



**LAPORAN KEUANGAN  
SATKER KEMENTERIAN AGAMA  
DITJEN PENDIDIKAN ISLAM (04)  
SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2024**



**Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161  
Website : [www.ball.kemenag.go.id/](http://www.ball.kemenag.go.id/) email : [kabkarangasem@kemenag.go.id](mailto: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).

Amlapura, 15 Juli 2024

Kepala Kantor



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

NIP. 196903251998031001

## DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan Laporan	1
I Laporan Realisasi Anggaran	3
II Neraca	4
III Laporan Operasional	5
IV Laporan Perubahan Ekuitas	6
V Catatan Atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum	7
B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	12
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca	17
D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional	28
E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	31
F. Pengungkapan Penting Lainnya	34
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 Juni 2024 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

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

Amlapura, 15 Juli 2024

Kepala Kantor



I. Wayan Sennada, 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 Juni 2024.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 30 Juni 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 Juni 2024 adalah sebesar Rp1.204.484.899 atau mencapai 59,66 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp2.019.050.000.

### 2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 30 Juni 2024. Nilai Aset per 30 Juni 2024 dicatat dan disajikan sebesar Rp16.689.355.178 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp30.000.000; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp16.659.355.178 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp67.400.000 dan Rp16.621.955.178

### 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 Juni 2024 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp1.091.971.343 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-1.091.971.343, 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-1.088.958.343.

### 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-1.088.958.343 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 1.201.471.899 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 Juni 2024 adalah senilai Rp16.621.955.178

## **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 CALK adalah penyajian informasi yang diharuskan dan diajarkan oleh Standar Akuntansi Pemerintahan serta pengungkapan-pengungkapan lainnya yang diperlukan untuk penyajian yang wajar atas laporan keuangan.

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

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

URAIAN	Catatan	TA 2024		% thd Angg	TA 2023
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
<b>A. PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH</b>					
<b>I. Pendapatan Perpajakan</b>					
1 Pajak Dalam Negeri	A.I.1	-	-	-	-
2 Pajak Perdagangan Internasional	A.I.2	-	-	-	-
<b>II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak</b>					
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	-	3.013.999	-	-
<b>III. Pendapatan Hibah</b>					
<b>JUMLAH PENDAPATAN NEGARA DAN HIBAH (AI+AII+AIII)</b>		-	<b>3.013.999</b>	-	-
<b>B. BELANJA NEGARA</b>					
<b>I. Belanja Pemerintah Pusat</b>					
1 Belanja Pegawai	B.I.1	-	-	-	-
2 Belanja Barang	B.I.2	1.534.200.000	796.445.599	51,91	780.659.346
3 Belanja Modal	B.I.3	484.850.000	408.039.300	84,16	386.689.075
4 Belanja Bantuan Sosial	B.I.4	-	-	-	-
<b>II. Transfer ke Daerah dan Dana Desa</b>					
<b>JUMLAH BELANJA NEGARA (BI+BII)</b>		<b>2.019.050.000</b>	<b>1.204.484.899</b>	<b>59,66</b>	<b>1.167.348.421</b>



Ambojura, 15 Juli 2024  
Kepala Kantor

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

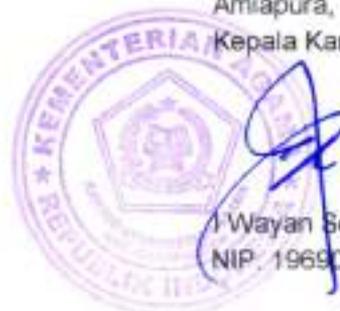
## NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2024 DAN 2023

URAIAN	Catatan	2024	2023
<b>ASET</b>			
<b>ASET LANCAR</b>			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	30.000.000	-
Persediaan	C.3	-	256.000
<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<b>30.000.000</b>	<b>256.000</b>
<b>PIUTANG JANGKA PANJANG</b>			
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.3	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.4	-	-
<b>Jumlah Piutang Jangka Panjang</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ASET TETAP</b>			
Tanah	C.5	6.686.400.000	6.686.400.000
Peralatan dan Mesin	C.6	1.823.706.000	1.472.406.000
Gedung dan Bangunan	C.7	10.004.308.374	10.004.308.374
Aset Tetap Lainnya	C.8	402.030.559	345.291.259
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.9	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.10	(2.257.089.755)	(1.998.537.551)
<b>Jumlah Aset Tetap</b>		<b>16.659.355.178</b>	<b>16.509.868.082</b>
<b>ASET LAINNYA</b>			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.11	-	-
Aset Tak Berwujud	C.12	-	-
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.13	-	-
<b>Jumlah Aset Lainnya</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>16.689.355.178</b>	<b>16.510.124.082</b>
<b>KEWAJIBAN</b>			
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.14	37.400.000	682.460
Pendapatan Diterima Dimuka	C.15	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.16	30.000.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.17	-	-
<b>Jumlah Kewajiban Jangka Pendek</b>		<b>67.400.000</b>	<b>682.460</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>		<b>67.400.000</b>	<b>682.460</b>
<b>EKUITAS</b>			
Ekuitas	C.18	16.621.955.178	16.509.441.622
<b>JUMLAH EKUITAS</b>		<b>16.621.955.178</b>	<b>16.509.441.622</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>		<b>16.689.355.178</b>	<b>16.510.124.082</b>

Amlapura, 15 Juli 2024

Kepala Kantor

I Wayan Serinada, S.Pd., M.Si  
NIP. 196503251998031001

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

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2024	2023
<b>KEGIATAN OPERASIONAL</b>			
<b>PENDAPATAN</b>			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	-
<b>Jumlah Pendapatan</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>BEBAN</b>			
<b>BEBAN OPERASIONAL</b>			
Beban Pegawai	D.3	-	-
Beban Persediaan	D.4	11.330.000	3.846.800
Beban Barang dan Jasa	D.5	731.133.139	721.386.946
Beban Pemeliharaan	D.6	11.151.000	31.288.400
Beban Perjalanan Dinas	D.7	79.805.000	60.765.000
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	-	-
<b>Jumlah Beban</b>		<b>1.091.971.343</b>	<b>1.003.441.084</b>
<b>Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional</b>		<b>(1.091.971.343)</b>	<b>(1.003.441.084)</b>
<b>KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>			
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	-	-
<b>Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional</b>		<b>3.013.000</b>	<b>-</b>
<b>Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa</b>		<b>(1.088.958.343)</b>	<b>(1.003.441.084)</b>
<b>Pos Luar Biasa</b>			
Pendapatan PNB	D.15	-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
		-	-
<b>SURPLUS/DEFISIT - LO</b>		<b>(1.088.958.343)</b>	<b>(1.003.441.084)</b>

Amlapura, 15 Juli 2024

Kepala Kantor

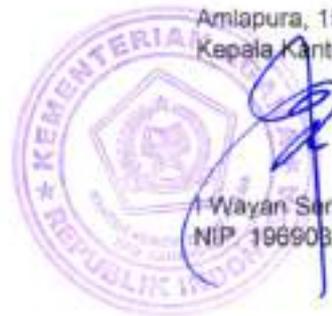
Wayan Sarnada, S.Pd., M.Si  
NIP. 196903251998031001

**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2024 DAN 2023

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2024	2023
EKUITAS AWAL	E.1	16.509.441.622	11.549.344.647
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(1.088.958.343)	(1.003.441.084)
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	-	-
<b>Jumlah</b>		-	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	1.201.471.899	1.167.348.421
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		112.513.556	163.907.337
<b>EKUITAS AKHIR</b>	<b>E.6</b>	<b>16.621.955.178</b>	<b>11.713.251.984</b>

Amlapura, 15 Juli 2024  
Kepala Kantor



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 berlandaskan gotong royong". Untuk mewujudkannya dilakukan beberapa langkah-langkah strategis sebagai berikut:

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

## A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pendekatan  
Penyusunan  
Laporan  
Keuangan

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

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

Basis  
Akuntansi

## A.3 BASIS AKUNTANSI

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

Dasar  
Pengukuran

## A.4. DASAR PENGUKURAN

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

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

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

#### Kebijakan Akuntansi

### A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 025 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi-konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang ditetapkan oleh yang merupakan entitas pelaporan dari . Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

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

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

#### Pendapatan-LRA

#### (1) Pendapatan- LRA

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

#### Pendapatan-LO

#### (2) Pendapatan- LO

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

#### Belanja

#### (3) Belanja

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

#### Beban

#### (4) Beban

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

- Beban diakui pada saat timbulnya kewajiban; terjadinya konsumsi aset; terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa.
- Beban disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

Aset

### (5) Aset

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

Aset Lancar

#### a. Aset Lancar

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

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan	
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	0,5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
Macet	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan. 2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan. 2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	100%

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

#### Aset Tetap

#### b. Aset Tetap

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

#### Piutang Jangka Panjang

#### d. Piutang Jangka Panjang

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

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

**(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
<b>Pendapatan</b>		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
<b>Jumlah Pendapatan</b>	-	-
<b>Belanja</b>		
Belanja Pegawai	-	-
Belanja Barang	1.534.200.000	1.534.200.000
Belanja Modal	484.850.000	484.850.000
Belanja Bantuan Sosial	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>2.019.050.000</b>	<b>2.019.050.000</b>

Realisasi  
Pendapatan  
Rp3.013.000

### B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 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 dengan rincian sebagai berikut :

#### Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2024		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	3.013.000	-
<b>Jumlah</b>	-	<b>3.013.000</b>	-

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

#### Perbandingan Realisasi Pendapatan Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	3.013.000	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>3.013.000</b>	-	-

Realisasi  
Penerimaan  
Pajak Rp0

### B.1.1 Penerimaan Pajak

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

#### Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

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 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp3.013.000 dan Rp0. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2024 mengalami kenaikan sebesar 0,00 dari TA 2023. Dibandingkan Tahun 2023 terjadi kenaikan Penerimaan Negara Bukan Pajak berupa pendapatan dari Penjualan Bongkaran Gedung dan Bangunan Sekolah MIN 1 Karangasem. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

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

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	3.013.000	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>3.013.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Sedangkan Rincian PNBPN Lainnya adalah sebagai berikut :

*Perbandingan Rincian PNBPN Lainnya Semester I TA 2024 dan 2023*

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

Realisasi Belanja  
Rp1.204.484.899

### B.2 Belanja

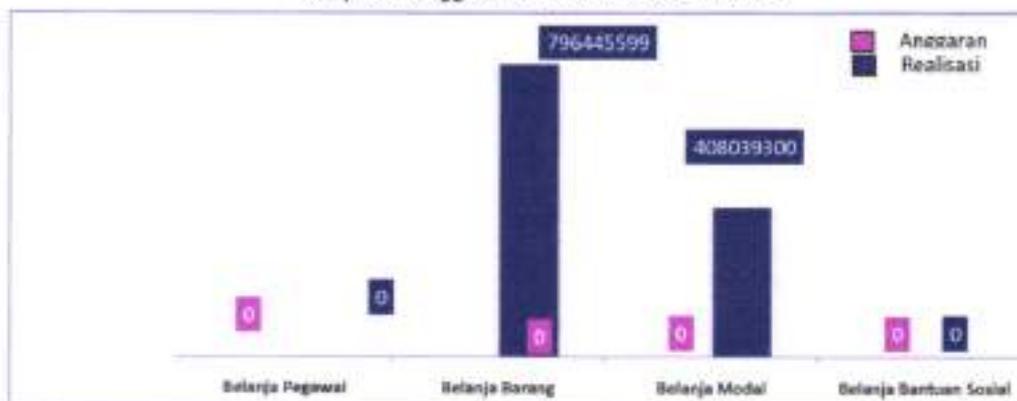
Realisasi Belanja pada TA 2024 adalah sebesar Rp1.204.484.899 atau 59,66 % dari anggaran belanja sebesar Rp2.019.050.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2024 adalah sebagai berikut:

*Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester I TA 2024*

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2024		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	-	-	-
Belanja Barang	1.534.200.000	796.445.599	51,91
Belanja Modal	484.850.000	408.039.300	84,16
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>2.019.050.000</b>	<b>1.204.484.899</b>	<b>59,66</b>

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 3,18%. Berikut rincian realisasi belanja TA 2024 dan TA 2023.

*Perbandingan Realisasi Belanja Semester I TA 2024 dan 2023*

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Pegawai	-	-	-
Belanja Barang	796.445.599	780.659.346	2,02
Belanja Modal	408.039.300	386.689.075	5,52
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>1.204.484.899</b>	<b>1.167.348.421</b>	<b>3,18</b>

Realisasi Belanja Pegawai Rp0

#### B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 30 Juni 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 % disebabkan karena mulai TA 2023 Ditjen Pendidikan Islam tidak lagi mengelola Belanja Pegawai karena sudah dikelola oleh satker Sekjen.

*Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2024 dan 2023*

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

Realisasi Belanja Barang Rp796.445.599

#### B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp796.445.599 dan Rp780.659.346. 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 2,02% dari Realisasi TA 2023.

*Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2024 dan 2023*

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Barang Operasional	257.975.000	338.140.400	(23,71)
Belanja Barang Non Operasional	398.427.000	290.437.000	37,18
Belanja Barang Persediaan Barang	11.074.000	17.819.000	(37,85)
Belanja Jasa	38.013.599	42.209.546	(9,94)
Belanja Pemeliharaan	11.151.000	31.288.400	(64,36)
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	79.805.000	60.765.000	31,33
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>796.445.599</b>	<b>780.659.346</b>	<b>2,02</b>
Pengembalian Belanja	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>796.445.599</b>	<b>780.659.346</b>	<b>2,02</b>

Realisasi Belanja Modal  
Rp408.039.300

### B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp408.039.300 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 5,52% dibandingkan TA 2023 disebabkan oleh adanya peningkatan pada belanja Modal Lainnya berupa pembelian Monografi.

Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	351.300.000	369.190.000	(4,85)
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
Belanja Modal Lainnya	56.739.300	17.499.075	224,24
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>408.039.300</b>	<b>386.689.075</b>	<b>5,52</b>
Pengembalian Belanja	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>408.039.300</b>	<b>386.689.075</b>	<b>5,52</b>

Realisasi Belanja Modal Tanah  
Rp0

#### B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

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

Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Pengembalian Belanja	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin  
Rp351.300.000

#### B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing sebesar Rp351.300.000 dan Rp369.190.000, mengalami penurunan sebesar 4,85 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2023.

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

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	351.300.000	369.190.000	(4,85)
	-	-	-
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>351.300.000</b>	<b>369.190.000</b>	<b>(4,85)</b>
Pengembalian	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>351.300.000</b>	<b>369.190.000</b>	<b>(4,85)</b>

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan  
Rp0

#### B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 30 Juni 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 Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Pengembalian Belanja	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Realisasi Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp0

#### B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

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

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

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

Realisasi Belanja Modal Lainnya Rp56.739.300

#### B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 30 Juni 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 Semester I 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	-	-	-
<b>Jumlah Belanja Kotor</b>	<b>56.739.300</b>	<b>17.499.075</b>	<b>224,24</b>
Pengembalian Belanja	-	-	-
<b>Jumlah Belanja</b>	<b>56.739.300</b>	<b>17.499.075</b>	<b>224,24</b>

Realisasi Belanja Bantuan Sosial Rp0

#### B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

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

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2024 dan 2023

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

#### 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 Juni 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 Semester I TA 2024 dan 2023*

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

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

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

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Kas Lainnya dan  
Setara Kas Rp0

### C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

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

*Kas Lainnya dan Setara Kas Semester I TA 2024 dan 2023*

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Belanja Dibayar  
Dimuka (prepaid)  
Rp0

### C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

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

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

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
Beban Barang yang Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Uang Muka  
Belanja  
(prepayment)  
Rp0

### C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

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

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

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
	-	-
	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Pendapatan  
yang Masih  
Harus Diterima  
Rp0

### C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

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

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

Keterangan	TAHUN 2024	TAHUN 2023
	-	-
	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Piutang  
Perpajakan Rp0

### C.7 Piutang Perpajakan

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

*Rincian Piutang Perpajakan Semester I TA 2024 dan 2023*

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
	-	-
	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Penyisihan  
Piutang Tidak  
Tertagih -  
Piutang  
Perpajakan Rp0

### C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

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

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

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

Piutang Bukan Pajak Rp0

### C.9 Piutang Bukan Pajak

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

Rincian Piutang Bukan Pajak Semester I TA 2024 dan 2023

Jenis Piutang	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
Piutang Lainnya	-	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Rp0

### C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

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

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

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

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

### C.11 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

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

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

Jenis	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

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

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

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

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

Bagian Lancar  
Tagihan  
Tuntutan  
Perbendaharaan  
(Tuntutan Ganti  
Rugi) Rp0

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

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

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

Jenis	TAHUN 2024	TAHUN 2023
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

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

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Semester I TA 2024 dan 2023

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

Persediaan Rp0

### C.15 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebesar Rp0 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 Juni 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Semester I TA 2024 dan 2023

Jenis	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
Barang Konsumsi	-	256.000
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>256.000</b>

Persediaan yang  
Belum Diregister  
Rp0

### C.16 Persediaan yang Belum Diregister

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

Piutang Tagihan  
Tuntutan  
Perbendaharaan  
(Tuntutan Ganti  
Rugi) Rp0

### C.17 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

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

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

Debitur	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Piutang Tagihan  
Penjualan  
Angsuran Rp0

**C.18 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran**

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

Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2024 dan 2023

Debitur	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Piutang Jangka  
Panjang lainnya  
Rp0

**C.19 Piutang Jangka Panjang lainnya**

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

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023
Piutang Jangka Panjang lainnya	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-

Penyisihan  
Piutang Tak  
Tertagih-Piutang  
Jgk Panjang Rp0

**C.20 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang**

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

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

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

Tanah  
Rp6.686.400.000

### C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 Juni 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:

<b>Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024</b>	<b>6.686.400.000</b>
<b>Mutasi tambah :</b>	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
<b>Mutasi kurang :</b>	
Transfer Keluar	-
	-
<b>Saldo per 30 Juni 2024</b>	<b>6.686.400.000</b>

Rincian saldo Tanah per 30 Juni 2024 adalah sebagai berikut:

*Rincian Tanah Semester I TA 2024*

No.	Luas (M2)	Lokasi	Nilai
1	2.830	MIN 1 Karangasem	5.886.400.000
2	2.830	MIN 3 Karangasem	800.000.000
<b>Jumlah</b>			<b>6.686.400.000</b>

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 Juni 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Peralatan dan  
Mesin  
Rp1.823.706.000

### C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah Rp1.823.706.000 dan Rp1.472.406.000. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

<b>Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024</b>	<b>1.472.406.000</b>
<b>Mutasi tambah:</b>	
Pembelian Peralatan dan Mesin	351.300.000
<b>Mutasi Kurang:</b>	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
<b>Saldo per 30 Juni 2024</b>	<b>1.823.706.000</b>
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2024	(1.112.464.094)
<b>Nilai Buku per 30 Juni 2024</b>	<b>711.241.906</b>

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 Peralatan dan Mesin disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Peralatan dan  
Mesin Belum  
Diregister Rp0

### C.24 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

Nilai Peralatan dan Mesin Belum Diregister per 30 Juni 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 Juni 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:

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

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

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

Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister  
Rp0

### C.28 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister

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

Aset Tetap Lainnya  
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 Juni 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 :

<b>Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2024</b>	<b>345.291.259</b>
<b>Mutasi tambah:</b>	
Reklasifikasi Masuk	-
Pembelian	56.739.300
	-
<b>Mutasi Kurang:</b>	
	-
<b>Saldo per 30 Juni 2024</b>	<b>402.030.559</b>
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2024	(44.888.000)
<b>Nilai Buku per 30 Juni 2024</b>	<b>357.142.559</b>

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 Juni 2024 dan 2023 adalah Rp.0 dan Rp.0.

Konstruksi  
Dalam  
Pengerjaan Rp0

### C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 30 Juni 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 Juni 2024	-

Akumulasi  
Penyusutan Aset  
Tetap  
Rp2.257.089.75  
5

### C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 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 Juni 2024 adalah sebagai berikut :

#### Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Semester I Tahun 2024

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	1.823.706.000	(1.112.464.094)	711.241.906
2	Gedung dan Bangunan	10.004.308.374	(1.099.737.661)	8.904.570.713
4	Aset Tetap Lainnya	402.030.559	(44.898.000)	357.142.559
	<b>Akumulasi Penyusutan</b>	<b>12.230.044.933</b>	<b>(2.257.089.755)</b>	<b>9.972.955.178</b>

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

Kemitraan  
Dengan Pihak  
Ketiga Rp0

### C.33 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

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

#### Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Semester I Tahun 2024

No	Uraian	Jumlah
-		-
	<b>Jumlah</b>	<b>-</b>

Aset Tak  
Berwujud Rp0

### C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

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

Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan Rp0

### C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

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

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

Dana Yang Dibatasi Penggunaannya Rp0

### C.36 Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

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

*Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya*

Uraian	T.A. 2024	T.A. 2023
Dana Lainnya	-	-
	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri Rp0

### C.37 Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

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

*Rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri*

Uraian	T.A. 2024	T.A. 2023
	-	-
	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Aset Lain-lain Rp0

### C.38 Aset Lain-lain

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

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

Aset Lainnya yang Belum Diregister Rp0

### C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister

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

Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya 0

### C.40 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah Rp0 dan Rp0. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya. Sedangkan Amortisasi Aset Lainnya merupakan akumulasi amortisasi tak berwujud yang mencakup penurunan kapasitas atau masa manfaat yang diakui pemerintah dari sejak diperoleh atau atau dibeli oleh satker. Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi. Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 Juni 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

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

Utang kepada Pihak Ketiga Rp37.400.000

### C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 Juni 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
<b>Total</b>	<b>37.400.000</b>	<b>682.460</b>

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

Rincian Utang Yang Belum Ditagihkan

Uraian	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A.2023
	-	-
	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Hibah Yang Belum Disahkan Rp0

### C.43 Hibah Yang Belum Disahkan

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

Rincian Hibah Yang Belum Disahkan

Uraian	Jumlah
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-
	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>

Utang Kelebihan  
Pembayaran  
Pendapatan  
Rp0

**C.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan**

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

Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A.2023
	-	-
	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Pendapatan  
Diterima Dimuka  
Rp0

**C.45 Pendapatan Diterima Dimuka**

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

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A.2023
	-	-
	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Uang Muka dari  
KPPN  
Rp30.000.000

**C.46 Uang Muka dari KPPN**

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 Juni 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	-
<b>Total</b>	<b>30.000.000</b>

Utang Jangka  
Pendek Lainnya  
Rp0

**C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya**

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

Rincian Utang Jangka Pendek Lainnya adalah sebagai berikut

Uraian	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A.2023
	-	-
	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Ekuitas  
Rp16.621.955.178

**C.48 Ekuitas**

Ekuitas per 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp16.621.955.178 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 Juni 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi pendapatan perpajakan dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Rincian Pendapatan perpajakan tersebut adalah sebagai berikut :

*Rincian Pendapatan Perpajakan Semester I TA 2024 dan 2023*

URAIAN	2024	2023	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

Pendapatan  
Negara Bukan  
Pajak Rp0

### D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

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

*Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2024 dan 2023*

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

Beban Pegawai  
Rp0

### D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 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 tidak adanya anggaran untuk Belanja Pegawai. Rincian Beban Pegawai Semester I Tahun 2024 adalah sebagai berikut :

*Rincian Beban Pegawai Semester I TA 2024 dan 2023*

URAIAN	REALISASI T.A. 2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Gaji Pokok PNS	-	-	-
Beban Pembulatan Gaji PNS	-	-	-
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	-	-	-
Beban Tunj. Anak PNS	-	-	-
Beban Tunj. Struktural PNS	-	-	-
Beban Tunj. Fungsional PNS	-	-	-
Beban Tunj. PPh PNS	-	-	-
Beban Tunj. Beras PNS	-	-	-
Beban Uang Makan PNS	-	-	-
Beban Tunjangan Umum PNS	-	-	-
Beban Tunjangan Profesi Guru	-	-	-
<b>Jumlah</b>	-	-	-

Beban  
Persediaan  
Rp11.330.000

### D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp11.330.000 dan Rp3.846.800

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	137.869.840	107.021.267	28,82
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	120.682.364	79.132.671	52,51
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	-	-	-
<b>Jumlah Penyusutan</b>	<b>258.552.204</b>	<b>186.153.938</b>	<b>38,89</b>
	-	-	-
<b>Jumlah Amortisasi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>258.552.204</b>	<b>186.153.938</b>	<b>38,89</b>

Beban  
Penyisihan  
Piutang Tak  
Tertagih Rp0

**D.11 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih**

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

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

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

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

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 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp3.013.000 dan Rp0.

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	-	-
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	3.013.000	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>3.013.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Surplus (Defisit)  
Penyelesaian  
Kewajiban  
Jangka Panjang  
Rp0

**D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang**

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

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Surplus (Defisit)  
dari Kegiatan  
Non Operasional  
Lainnya Rp0

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

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

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

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

Beban  
Perjalanan Dinas  
Rp79.805.000

#### D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp79.805.000 dan Rp60.765.000

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 31,33 persen. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2024 dan 2023:

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester I TA 2024 dan 2023

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Perjalanan Biasa	73.470.000	49.450.000	48,57
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	5.735.000	11.315.000	(49,32)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar	600.000	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>79.805.000</b>	<b>60.765.000</b>	<b>31,33</b>

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

Beban Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang dan jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas. Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2024 sebesar 0,00 dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan oleh. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

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

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

Beban Bantuan  
Sosial Rp0

#### D.9 Beban Bantuan Sosial

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

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

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester I TA 2024 dan 2023

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

Beban  
Penyusutan dan  
Amortisasi  
Rp258.552.204

#### D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 Juni 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 :

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 kenaikan sebesar 194,53 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 Semester I TA 2024 dan 2023*

URAIAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Persediaan konsumsi	11.330.000	3.846.800	194,53
	-	-	-
<b>Jumlah Beban Persediaan</b>	<b>11.330.000,00</b>	<b>3.846.800</b>	<b>194,53</b>

Beban Barang dan Jasa  
Rp731.133.139

#### D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp731.133.139 dan Rp721.386.946.

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 1,35 persen dibandingkan dengan Tahun 2023. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

*Rincian Beban Barang dan Jasa Semester I TA 2024 dan 2023*

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Keperluan Perkantoran	272.171.000	356.720.400	(23,70)
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	23.204.000	26.250.000	(11,60)
Beban Barang Operasional - Penanganan	-	5.770.000	(100,00)
Beban Bahan	285.168.000	219.537.000	29,90
Beban Honor Output Kegiatan	4.680.000	8.000.000	(41,50)
Beban Barang Persediaan Barang	-	-	-
Beban Langganan Listrik	7.128.460	6.507.068	9,55
Beban Langganan Telepon	12.258.589	12.382.978	(1,00)
Beban Langganan Air	2.733.000	4.737.500	(42,31)
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	15.211.090	14.832.000	2,56
Beban Sewa	-	-	-
Beban Jasa Profesi	-	3.750.000	(100,00)
Beban Barang Non Operasional -	-	-	-
Beban Peralatan dan Mesin- Ekstakomptabel	108.579.000	62.900.000	72,62
<b>Jumlah</b>	<b>731.133.139</b>	<b>721.386.946,00</b>	<b>1,35</b>

Beban Pemeliharaan  
Rp11.151.000

#### D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp11.151.000 dan Rp31.288.400.

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 64,36 persen dibandingkan dengan Tahun 2023 disebabkan tidak adanya beban pemeliharaan untuk Gedung dan Bangunan. Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

*Rincian Beban Pemeliharaan Semester I TA 2024 dan 2023*

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	26.600.000	(100,00)
Beban Pemeliharaan Gedung dan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	11.151.000	4.688.400	137,84
<b>Jumlah</b>	<b>11.151.000</b>	<b>31.288.400</b>	<b>(64,36)</b>

Pos Luar Biasa  
Rp0

#### D.15 Pos Luar Biasa

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

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

*Rincian Pos Luar Biasa Semester I 2024 dan 2023*

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2024	REALISASI T.A. 2023	%
Pendapatan PNBPF	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas	-	-	-
Beban Persediaan	-	-	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal  
Rp18.509.441.622,00

### E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.18.509.441.622,00 dan Rp.11.549.344.647,00

Defisit LO Rp.-1.088.958.343,00

### E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah sebesar Rp.-1.088.958.343,00 dan Rp.-1.003.441.084,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak Kumulatif  
Rp 0,00

### E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

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

Koreksi Rp. 0,00

### E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

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

Penyesuaian Nilai Aset  
Rp.0,00

#### E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

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

Koreksi Nilai Persediaan  
Rp0,00

#### E.4.2 Koreksi Nilai Persediaan

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

*Rincian Koreksi Nilai Persediaan*

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>

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	-
	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>

Selisih Revaluasi Aset  
Rp 0,00

#### E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00.

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	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>

#### E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

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

*Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2024*

Jenis Aset Tetap Non Revaluasi	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	-
	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>

#### E.4.6 Koreksi Lain-Lain

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

*Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2024*

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
	-
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>

#### E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.1.201.471.899 dan Rp.1.167.348.421. 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	1.204.484.899
Diterima dari Entitas Lain	(3.013.000)
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
	-
<b>Jumlah</b>	<b>1.201.471.899</b>

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

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

Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagihkan ke Entitas Lain (DKEL) merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 30 Juni 2024, DKEL sebesar Rp 1.204.484.899, 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 Juni 2024 sebesar Rp0 terdiri dari :

*Rincian Transfer Keluar Tahun 2024*

Jenis	Entitas Tujuan	Nilai
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>		<b>-</b>

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

Jenis	Entitas Asal	Nilai
-	-	-
-	-	-
<b>Jumlah</b>		-

### E.5.3 Pengesahan Hibah Langsung

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

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

*Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2024 adalah sebagai berikut :*

Pemberi Hibah	Bentuk Hibah	Nilai
-	-	-
-	-	-
<b>Total Pengesahan</b>		-
Pengesahan Pengembalian Hibah	-	-
<b>Jumlah</b>		-

Ekuitas Akhir  
Rp16.621.955.178

### E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 Juni 2024 dan 2023 adalah masing-masing sebesar Rp.16.621.955.178,00 dan Rp.11.713.251.984,00.

## F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.

### F.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

#### 1. REKENING PEMERINTAH

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

Nama Satker	Nomor Rekening	Nama Bank	Nama Rekening	NPWP
Ditjen Pendidikan Islam	652734109281000	ØRI Cabang Ampapura	BPg 154 Kemenag Kab. Karangasem (04)	00.008.773.4-907.000

#### 2 BERITA ACARA REKONSILIASI BMM

Berdasarkan Berita Acara Rekonsiliasi Internal antara aplikasi Aset Tetap dengan aplikasi GL dan Pelaporan pada aplikasi Sakti Tahun 2024 dengan nomor : B-391/Kk.18.5.1/Ks.D1 5/07/2024 tanggal 9 Juli 2024, Dengan Jumlah Aset Tetap Rp. 18.916.444.933,- dan terdapat akumulasi penyusutan Aset Tetap Intrakomtabel Rp. (2.257.089.755),- Aset Lainnya Rp. 0,- Aset Ekstrakomptabel Rp. 108.850.000,- sehingga Jumlah Aset menjadi Rp. 16.659.355.178,-. Berita Acara terlampir.

#### F.2 CAPAIAN RINCIAN OUTPUT

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

Kode	Kegiatan	Belanja			Melaksanakan				Ket
		Anggaran	Realisasi	%	Target	Realisasi	Setoran	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2129	Sewa RU Penerima BOS Dukung operasional Penyelenggaraan Pendidikan	1.055.760.000	782.988.300	73,90	996	996	Orang	100,00	
2135	Layanan Perkantoran Operasional dan pemeliharaan kantor	178.290.000	317.498.589	40,79	1	1	Orang	100,00	
2135	Layanan Sarana Informatika Pengadaan Perangkat Perkantoran	185.000.000	111.000.000	60,00	60	44	Orang	73,33	
	<b>Total</b>	<b>2.019.050.000</b>	<b>1.204.486.889</b>	<b>59,68</b>					

### F.3 REALISASI PENCAPAIAN PRIORITAS NASIONAL

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

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

Nama Sektor	Program/Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Selain Output Strategis	Target	Capaian Output Strategis
Ditjen Pendidikan Islam Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (4.199.28)	Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun						
	Bantuan Pendidikan - Dasar dan Menengah	1.055.760.000	775.986.300	73,50	Orang	996	732

### F.4 CAPAIAN OUTPUT STRATEGIS LAINNYA

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

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

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

NO	Kode Rincian Output	Uraian/Rincian Output	PM (Tonatik)	Alokasi Anggaran (Rp)	Realisasi Betanya (Rp)	Persentase Penyelesaian	TARGET Kekuasaan	Realisasi Volume Keluaran	Progres Capaian Output
1	2129	Program PAUD dan Wajib Belajar 12 Tahun							
	004	Bantuan Pendidikan Dasar dan Menengah	01	1.055.760.000	775.986.300	73,50	996 Orang	732 Orang	73,00
Jumlah				1.055.760.000	775.986.300	73,50			

## **F.5 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 :  
| Wayan Serinada, S.Pd.,M.Si
2. Pejabat Pembuat Komitmen :  
| Komeng Berata, SE.,M.Pd.H
3. Penandatangan/Penguji SPM :  
| Gede Badung, S.Pd.,M.Pd.H.
4. Bendahara Pengeluaran -  
Aminudin, S.Pd.I

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

No	Aset Tetap	Masa	Nilai Perolehan	Akm. Peny.	Beban Peny.	Total Peny.	Nilai Buku
		Manfaat		Per 31-12-2023	Smat I Tahun 2024	SO Periode Ini	30 Juni 2024
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7
<b>A</b>	<b>Tanah</b>		<b>6.686.400.000</b>	-	-	-	<b>6.686.400.000</b>
1	TANAH PERSIL	-	6.686.400.000	-	-	-	6.686.400.000
<b>B</b>	<b>Peralatan dan Mesin</b>		<b>1.823.706.000</b>	<b>(974.694.254)</b>	<b>(137.869.840)</b>	<b>(1.112.464.094)</b>	<b>711.241.906</b>
1	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	7	66.957.000	(42.028.428)	(2.402.857)	(44.521.285)	22.435.715
2	ALAT PENGOLAHAN	5	2.900.000	(2.900.000)	-	(2.900.000)	-
3	ALAT KANTOR	5	416.397.500	(256.714.600)	(23.620.500)	(280.335.100)	136.062.400
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	5	2.500.000	(2.500.000)	-	(2.500.000)	-
7	ALAT KEDOKTERAN	5	314.000	(314.000)	-	(314.000)	-
8	KOMPUTER UNIT	4	534.914.300	(302.377.950)	(56.651.600)	(359.029.550)	175.884.750
9	PERALATAN KOMPUTER	4	115.721.200	(73.776.776)	(8.990.049)	(82.766.825)	32.954.375
10	ALAT SAR	5	3.600.000	-	(900.000)	(900.000)	2.700.000
11	PERALATAN OLAH RAGA	4	14.000.000	-	(2.333.334)	(2.333.334)	11.666.666
<b>C</b>	<b>Gedung dan Bangunan</b>		<b>10.004.308.374</b>	<b>(979.055.297)</b>	<b>(120.682.364)</b>	<b>(1.099.737.661)</b>	<b>8.904.570.713</b>
1	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	50	10.004.308.374	(979.055.297)	(120.682.364)	(1.099.737.661)	8.904.570.713
<b>D</b>	<b>Aset Tetap Lainnya</b>		<b>402.030.569</b>	<b>(44.888.000)</b>	-	<b>(44.888.000)</b>	<b>357.142.569</b>
1	BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK	4	314.857.569	-	-	-	314.857.569
2	BARANG BERCORAK KESENIAN	4	87.173.000	(44.888.000)	-	(44.888.000)	42.285.000
<b>JUMLAH</b>			<b>18.916.444.933</b>	<b>(1.998.637.661)</b>	<b>(258.552.204)</b>	<b>(2.257.089.755)</b>	<b>16.659.365.178</b>



## **LAMPIRAN-LAMPIRAN**

**HASIL REKONSILIASI SAKTI – SPAN**

**LAPORAN APLIKASI GLP SAKTI**

**BERITA ACARA REKONSILIASI INTERNAL (BMN)**

**LAPORAN BMN**

**LPJ BENDAHARA PENGELUARAN DAN REKENING**

**MEMO PENYESUAIAN**

**OPNAME BARANG PERSEDIAAN**

**SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN**

**KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN**



**HASIL REKONSILIASI  
SAKTI – SPAN**



**HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN  
PADA SATKER 419928  
SAMPAI DENGAN PERIODE 2024-06**

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2.019.050,000	2.019.050,000	0
2	Belanja	1.204.484,899	1.204.484,899	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	3.013,000	3.013,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	30.000,000	30.000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	30.000,000	30.000,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

*Diforbikan secara otomatis pada tanggal 15-JUL-24*





## LAPORAN APLIKASI MON SAKTI

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



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

Tgl Data : 15/07/24 6:20 AM  
Tgl Cetak : 15/07/24 12:27 PM  
Halaman : 1

lap\_neraca\_satker\_komparatif\_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2024	2023	Jumlah	%
1	2	3	4	5
<b>ASET</b>				
<b>ASET LANCAR</b>				
Kas di Bendahara Pengeluaran	30,000,000	0	30,000,000	0.00
Persediaan	0	256,000	(256,000)	(100.00)
<b>JUMLAH ASET LANCAR</b>	<b>30,000,000</b>	<b>256,000</b>	<b>29,744,000</b>	<b>11,618.75</b>
<b>ASET TETAP</b>				
Tanah	6,686,400,000	6,686,400,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	1,823,706,000	1,472,406,000	351,300,000	23.86
Gedung dan Bangunan	10,004,308,374	10,004,308,374	0	0.00
Aset Tetap Lainnya	402,030,559	345,291,259	56,739,300	16.43
AKUMULASI PENYUSUTAN	(2,257,089,755)	(1,998,537,551)	(258,552,204)	12.94
<b>JUMLAH ASET TETAP</b>	<b>16,659,355,178</b>	<b>16,509,868,082</b>	<b>149,487,096</b>	<b>0.91</b>
<b>JUMLAH ASET</b>	<b>16,689,355,178</b>	<b>16,510,124,082</b>	<b>179,231,096</b>	<b>1.09</b>
<b>KEWAJIBAN</b>				
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>				
Utang kepada Pihak Ketiga	37,400,000	682,460	36,717,540	5,380.17
Uang Muka dari KPPN	30,000,000	0	30,000,000	0.00
<b>JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>	<b>67,400,000</b>	<b>682,460</b>	<b>66,717,540</b>	<b>9,776.04</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>	<b>67,400,000</b>	<b>682,460</b>	<b>66,717,540</b>	<b>9,776.04</b>
<b>EKUITAS</b>				
<b>EKUITAS</b>				
Ekuitas	16,621,955,178	16,509,441,622	112,513,556	0.68
<b>JUMLAH EKUITAS</b>	<b>16,621,955,178</b>	<b>16,509,441,622</b>	<b>112,513,556</b>	<b>0.68</b>
<b>JUMLAH EKUITAS</b>	<b>16,621,955,178</b>	<b>16,509,441,622</b>	<b>112,513,556</b>	<b>0.68</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>16,689,355,178</b>	<b>16,510,124,082</b>	<b>179,231,096</b>	<b>1.09</b>

Keterangan :

null  
null  
null

Kab. Karangasem, 15 Juli 2024

Penanggung Jawab UAKPA  
**KUASA PENGGUNA ANGGARAN**

**IWAYAN SERINADA**  
186903251998031001

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025  
UNIT ORGANISASI : 04  
WILAYAH/PROVINSI : 2200  
SATUAN KERJA : 419928

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

Tgl. Cetak 15/07/2024 12:28 PM  
lap\_neraca\_percobaan\_sawal\_aktual\_satker\_poc

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



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



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

Tgl Data : 15/07/24 6:24 AM  
Tgl Cetak : 15/07/24 12:26 PM  
Halaman : 2  
lap\_ira\_face\_satker\_new\_poc

URAIAN	2024				2023			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
a. Dana Perimbangan	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dana Transfer Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Insentif Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Dana Keistimewaan DIY	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	2,019,050,000	1,204,484,899	(814,565,101)	60	1,815,170,000	1,167,348,421	647,821,579	64
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

null

null

null

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

IWAYAN SERINADA  
196903251198031001



**LAPORAN OPERASIONAL**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
 PER 30 JUNI 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 : 15/07/24 6:24 AM  
 Tgl Cetak : 15/07/24 12:26 PM  
 Halaman : 1  
 lap\_lo\_satker\_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan Bagian Pemerintah atas Laba	0	0	0	
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	0	0	0	
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	0	0	0	
Beban Persediaan	11,330,000	3,846,800	7,483,200	194.531
Beban Barang dan Jasa	731,133,139	721,388,946	9,746,193	1.351
Beban Pemeliharaan	11,151,000	31,288,400	(20,137,400)	(64.361)
Beban Perjalanan Dinas	79,805,000	60,765,000	19,040,000	31.334
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat	0	0	0	
Beban Bunga	0	0	0	

## LAPORAN OPERASIONAL

## TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2024

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : ( 025 ) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : ( 04 ) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : ( 2200 ) BALI

SATUAN KERJA : ( 419928 ) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM Tgl Data : 15/07/24 6:24 AM

Tgl Cetak : 15/07/24 12:26 PM

Halaman : 2

lap\_lo\_satker\_poc

URAIAN	2024	2023	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	
Beban Penyusutan dan Amortisasi	258,552,204	186,153,938	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	1,091,971,343	1,003,441,084	88,530,259	8.823
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(1,091,971,343)	(1,003,441,084)	(88,530,259)	8.823
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	(1,088,958,343)	(1,003,441,084)	(85,517,259)	8.522
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(1,088,958,343)	(1,003,441,084)	(85,517,259)	8.522

Keterangan :

null

null

null



Kab. Karangasem, 15 Juli 2024  
Pelengkap Jawab UAKPA  
KUALA PENGGUNA ANGGARAN

WAYAN SERINADA  
19690325198031001

## LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

## TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 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 : 15/07/24 6:20 AM

Tgl Cetak : 15/07/24 12:26 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	(1,088,958,343)	(1,003,441,084)	(85,517,259)	8.52
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	0
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	1,201,471,899	1,167,348,421	34,123,478	2.92
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	112,513,556	163,907,337	(51,393,781)	(31.38)
EKUITAS AKHIR	16,621,955,178	11,713,251,984	4,908,703,194	41.91

Keterangan :

null

null

null

Kab. Karangasem, 15 Juli 2024

Peranggung Jawab UAKPA

KLASA PENGOJUNA ANGGARAN



WYAN SERINADA

166903251988031001

## NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

## TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 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 : 15/07/24 6:24 AM

Tgl Cetak : 15/07/24 12:27 PM

Halaman : 1

lap\_neraca\_percobaan\_akrual\_satker\_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	30,000,000	0
0.0	131111	Tanah	6,686,400,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	1,823,706,000	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	10,004,308,374	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	402,030,559	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	1,112,464,094
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	1,099,737,861
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	44,888,000
0.0	212112	Beban 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	1,204,484,899
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	3,013,000	0
0.0	391111	Ekuitas	0	16,509,441,622
3.0	425121	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	3,013,000
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	272,171,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	23,204,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	285,188,000	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	4,680,000	0
3.0	521252	Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	108,579,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	7,128,460	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	12,258,589	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	2,733,000	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	15,211,090	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	11,151,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	73,470,000	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	5,735,000	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	600,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	137,869,840	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	120,882,364	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	11,330,000	0
<b>JUMLAH</b>			<b>20,041,429,276</b>	<b>20,041,429,276</b>

Keterangan :

null

null

null

Kab. Karangasem, 15 Juli 2024

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN



I WAYAN SERINADA  
196903251998031001

## NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

## TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 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 : 15/07/24 6:20 AM

Tgl Cetak : 15/07/24 12:27 PM

Halaman : 1

lap\_neraca\_percobaan\_kas\_satker\_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	1,204,484,899
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	234,771,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	23,204,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	285,168,000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	4,680,000	0
3.0	521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	108,579,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	11,074,000	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	7,128,460	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	12,258,589	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	3,040,000	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	15,566,550	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	11,151,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	73,470,000	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	5,735,000	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	600,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	351,300,000	0
3.0	536111	Belanja Modal Lainnya	56,739,300	0
<b>JUMLAH</b>			<b>1,207,497,899</b>	<b>1,207,497,899</b>

Keterangan :

null

null

null



Kab: Karangasem, 15 Juli 2024

Pertanggung Jawab UAKPA

KLIASA PENGGUNA ANGGARAN

SERINADA

19050251998031001

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025  
 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 Lap : LRA.B.S.2  
 Tanggal : 15/07/24 12:27 PM  
 Halaman : 1  
 Prg ID : lap\_ira\_bel\_akun\_satker\_poc  
 Tgl Data : 15/7/24 7:30 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	606,800,000	536,650,000	234,771,000	0	234,771,000	43.75	301,879,000
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	58,200,000	63,120,000	23,204,000	0	23,204,000	36.76	39,916,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	665,000,000	599,770,000	257,975,000	0	257,975,000	43.01	341,795,000
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	418,640,000	417,276,000	285,168,000	0	285,168,000	68.34	132,108,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	61,770,000	59,800,000	4,680,000	0	4,680,000	7.83	55,120,000
521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	94,750,000	128,699,000	108,579,000	0	108,579,000	84.37	20,120,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	575,160,000	605,775,000	398,427,000	0	398,427,000	65.77	207,348,000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	29,500,000	29,500,000	11,074,000	0	11,074,000	37.54	18,426,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	29,500,000	29,500,000	11,074,000	0	11,074,000	37.54	18,426,000
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	28,200,000	28,200,000	7,128,460	0	7,128,460	25.28	21,071,540
522112	Belanja Langganan Telepon	25,680,000	25,680,000	12,258,589	0	12,258,589	47.74	13,421,411
522113	Belanja Langganan Air	19,800,000	20,400,000	3,040,000	0	3,040,000	14.9	17,360,000
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	18,800,000	18,130,000	15,586,550	0	15,586,550	85.97	2,543,450
522121	Belanja Jasa Pos dan Giro	50,000	50,000	0	0	0	0	50,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	92,530,000	92,460,000	38,013,599	0	38,013,599	41.11	54,446,401
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	28,510,000	36,550,000	0	0	0	0	36,550,000
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	16,600,000	16,900,000	11,151,000	0	11,151,000	65.98	5,749,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	45,110,000	53,450,000	11,151,000	0	11,151,000	20.86	42,299,000
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	108,490,000	126,440,000	73,470,000	0	73,470,000	58.11	52,970,000
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	16,610,000	25,005,000	5,735,000	0	5,735,000	22.94	19,270,000
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	153,245,000	79,805,000	0	79,805,000	52.08	73,440,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	1,534,200,000	1,534,200,000	796,445,599	0	796,445,599	51.91	737,754,401
53	BELANJA MODAL							
5311	Belanja Modal Tanah							
531114	Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	0	35,000,000	0	0	0	0	35,000,000

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



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025  
 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 Lap : LRA.B.S.2  
 Tanggal : 15/07/24 12:27 PM  
 Halaman : 2  
 Prg ID : lap\_lra\_bel\_akun\_satker\_poc  
 Tgl Data : 15/7/24 7:30 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5311	0	35,000,000	0	0	0	0	35,000,000
5321 532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin Belanja Modal Peralatan dan Mesin	431,100,000	393,100,000	351,300,000	0	351,300,000	89.37	41,800,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	431,100,000	393,100,000	351,300,000	0	351,300,000	89.37	41,800,000
5361 536111	Belanja Modal Lainnya Belanja Modal Lainnya	53,750,000	56,750,000	56,739,300	0	56,739,300	99.98	10,700
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5361	53,750,000	56,750,000	56,739,300	0	56,739,300	99.98	10,700
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	484,850,000	484,850,000	408,039,300	0	408,039,300	84.16	76,810,700
	JUMLAH BELANJA	2,019,050,000	2,019,050,000	1,204,484,899	0	1,204,484,899	59.66	814,565,101

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

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025  
 ESELON I : 04  
 WILAYAH/PROVINSI : 2200  
 SATUAN KERJA : 419928

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

Kode Lap : LRA.P.E1.1  
 Tanggal : 15/07/24 12:28 PM  
 Halaman : 1  
 Prg ID : lap\_ira\_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/](http://www.bali.kemenag.go.id/) email : [kabkarangasem@kemenag.go.id](mailto: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 SEMESTER 1 TAHUN ANGGARAN 2024  
Nomor: B-391/Kk.16.5.3/KS.01.5/07/2024**

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

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

dalam hal ini bertindak untuk dan atas nama penanggung jawab unit akuntansi kuasa pengguna barang pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem (025.04.2200.419928.000 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 (LKKL) yang disusun oleh unit akuntansi keuangan untuk Periode Semester 1 Tahun Anggaran 2024, dengan hasil sebagai berikut :

I. Hasil Rekonsiliasi Data BMN

No	Akun Neraca	Nilai BMN Periode Semester 1 TA 2024		
		Saldo awal	Mutasi	Saldo Akhir
1	2	3	4	5=3+4
I	<b>POSISI BMN DI NERACA</b>	<b>16.510.124.082</b>	<b>149.231.096</b>	<b>16.659.355.178</b>
A	<b>ASET LANCAR</b>	<b>256.000</b>	<b>-256.000</b>	<b>0</b>
1	Persediaan	256.000	-256.000	0
B	<b>ASET TETAP</b>	<b>16.509.868.082</b>	<b>149.487.096</b>	<b>16.659.355.178</b>
1	Tanah	6.686.400.000	0	6.686.400.000
2	Peralatan dan Mesin	1.472.406.000	351.300.000	1.823.706.000
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	345.291.259	56.739.300	402.030.559
6	Konstruksi dalam Pengerjaan	0	0	0
7	Akum.Penyusutan Peralatan dan Mesin	(974.594.254)	(137.869.840)	(1.112.464.094)
8	Akum.Penyusutan Gedung dan Bangunan	(979.055.297)	(120.682.364)	(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	<b>ASET LAINNYA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	<b>BMN NON NERACA</b>	<b>225.735.000</b>	<b>16.639.125</b>	<b>242.374.125</b>
A	<b>EKSTRAKOMPTABEL</b>	<b>225.735.000</b>	<b>16.639.125</b>	<b>242.374.125</b>

1	BMN Ekstrakomptabel	382.015.001	108.579.000	490.594.001
2	Akum Penyusutan Ekstrakomptabel	(156.280.001)	(91.939.875)	(248.219.876)
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
<b>TOTAL ( I +II )</b>		<b>16.736.859.882</b>	<b>166.870.221</b>	<b>18.801.729.303</b>

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 Semester 1 Tahun Anggaran 2024, dan apabila dikemudian hari terdapat kekeliruan akan dilakukan perbaikan sebagaimana mestinya.

Operator Aset Tetap  
Kementerian Agama Kab. Karangasem



I MADE GUNAWAN, S.Pd  
NIP. 197901012007101005

Operator GLP dan Persediaan  
Kementerian Agama Kab. Karangasem



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

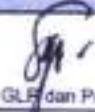
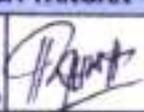
Mengetahui  
Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem



I WAYAN SERINADA, S. Pd, M. Si  
NIP. 196903251998031011

LAMPIRAN BERITA ACARA

REKONSILIASI INTERNAL

I. TANDA TANGAN	
 GLF dan Persediaan	 Aset Tetap

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

III. UNIT ORGANISASI						
1 Kode	0 2 5	0 4	2 2 0 0	4 1 9 9 2 8	0 0 0	K D
	bagian anggaran	eselon	wilayah	satuan kerja	pembantu	jenis kewenangan
2 Nama	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM (DITJEN PENDIDIKAN ISLAM) Jl. Untung Surapati, No. 10 - Amiapura					

IV. SALDO AKHIR PERIODE YANG LALU YANG MENJADI SALDO AWAL UNTUK PERIODE BERJALAN				
NO.	PERKIRAAN NERACA	SAK	SIMAK-BMN	KESEPAKATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I	POSISI BMN DI NERACA	16.510.124.082	16.510.124.082	16.510.124.082
A	ASET LANCAR	256.000	256.000	256.000
1	Persediaan	256.000	256.000	256.000
B	ASET TETAP	16.509.868.082	16.509.868.082	16.509.868.082
1	Tanah	6.686.400.000	6.686.400.000	6.686.400.000
2	Peralatan dan Mesin	1.472.406.000	1.472.406.000	1.472.406.000
3	Akum. Penyusutan	-974.594.254	-974.594.254	-974.594.254
4	Gedung dan Bangunan	10.004.308.374	10.004.308.374	10.004.308.374
5	Akum. Penyusutan	-979.055.297	-979.055.297	-979.055.297
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0	0	0
7	Akum. Penyusutan	0	0	0
8	Aset Tetap Lainnya	345.291.259	345.291.259	345.291.259
9	Akum. Penyusutan	-44.888.000	-44.888.000	-44.888.000
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0	0	0
11	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	0	0	0
12	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintah	0	0	0
C	ASET LAINNYA	0	0	0
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0	0	0
2	Akum. Penyusutan	0	0	0
3	Aset Tidak Berwujud	0	0	0
4	Akum. Amortisasi	0	0	0
5	Aset Lain-lain	0	0	0
6	Akum. Penyusutan	0	0	0
II	BMN NON NERACA	225.735.000	225.735.000	225.735.000
A	EKSTRAKOMPTABEL	225.735.000	225.735.000	225.735.000
1	BMN Ekstrakomptabel	382.015.001	382.015.001	382.015.001
2	Akum. Penyusutan	-156.280.001	-156.280.001	-156.280.001
B	BPYBDS	0	0	0
C	BARANG HILANG	0	0	0
D	BARANG RUSAK BERAT	0	0	0
	<b>TOTAL (I+II)</b>	<b>16.735.859.082</b>	<b>16.735.859.082</b>	<b>16.735.859.082</b>

**V. DATA KOREKSI SALDO AWAL BMN**

NO.	PERKIRAAN NERACA	SALDO AWAL SEBELUM KOREKSI	KOREKSI		SALDO WAL
			TAMBAH	KURANG	SETELAH KOREKSI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)
I	<b>POSISI BMN DI NERACA</b>	<b>16.510.124.082</b>			<b>16.510.124.082</b>
A	<b>ASET LANCAR</b>	<b>256.000</b>			<b>256.000</b>
1	Persediaan	256.000			256.000
B	<b>ASET TETAP</b>	<b>16.509.868.082</b>			<b>16.509.868.082</b>
1	Tanah	6.686.400.000			6.686.400.000
2	Peralatan dan Mesin	1.472.406.000			1.472.406.000
3	Akum. Penyusutan	-974.594.254			-974.594.254
4	Gedung dan Bangunan	10.004.308.374			10.004.308.374
5	Akum. Penyusutan	-979.055.297			-979.055.297
6	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0			0
7	Akum. Penyusutan	0			0
8	Aset Tetap Lainnya	345.291.259			345.291.259
9	Akum. Penyusutan	0			0
10	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0			0
11	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi Pemerintah	0			0
12	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi	0			0
C	<b>ASET LAINNYA</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0			0
2	Akum. Penyusutan	0			0
3	Aset Tidak Berwujud	0			0
4	Akum. Amortisasi	0			0
5	Aset Lain-lain	0			0
6	Akum. Penyusutan	0			0
II	<b>BMN NON NERACA</b>	<b>225.735.000</b>			<b>225.735.000</b>
A	<b>EKSTRAKOMPTABEL</b>	<b>225.735.000</b>			<b>225.735.000</b>
1	BMN Ekstrakomptabel	382.015.001			382.015.001
2	Akum. Penyusutan	-156.280.001			-156.280.001
B	BPYBDS	0			0
C	BARANG HILANG	0			0
D	BARANG RUSAK BERAT	0			0
	<b>TOTAL (I+II)</b>	<b>16.735.859.082</b>			<b>16.735.859.082</b>

**VI. REALISASI BELANJA PEMBENTUK BMN**

NO.	PERKIRAAN NERACA	BELANJA MODAL	BELANJA NON MODAL	TOTAL
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)
I	<b>POSISI BMN DI NERACA</b>	<b>351.300.000</b>		<b>351.300.000</b>
A	<b>ASET LANCAR</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
1	Persediaan	0		0
B	<b>ASET TETAP</b>	<b>351.300.000</b>		<b>351.300.000</b>
1	Tanah	0		0
2	Peralatan dan Mesin	351.300.000		351.300.000
3	Gedung dan Bangunan	0		0
4	Jalan, Irigasi, dan Jaringan	0		0
5	Aset Tetap Lainnya	0		0
6	Konstruksi Dalam Pengerjaan	0		0
C	<b>ASET LAINNYA</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
1	Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	0		0
2	Aset Tidak Berwujud	0		0
3	Aset Lain-lain	0		0
II	<b>BMN NON NERACA</b>	<b>108.579.000</b>		<b>108.579.000</b>
A	<b>BMN EKSTRAKOMPTABEL</b>	<b>108.579.000</b>		<b>108.579.000</b>
B	BPYBDS	0		0
	<b>TOTAL (I+II)</b>	<b>459.879.000</b>		<b>459.879.000</b>

**VII. DATA TRANSAKSI BMN NON KEUANGAN**

**a. MUTASI TAMBAH BMN**

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

**b. MUTASI KURANG BMN**

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

**c. PENYUSUTAN BMN**

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

**AMORTISASI BMN**

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

**VIII PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK (PNBP) PENGELOLAAN BMN**

Jumlah penerimaan negara bukan pajak (PNBP) yang berasal dari pengelolaan BMN pada periode Januari Tahun Anggaran 2024 adalah sebesar Rp 0,- dengan rincian sebagai berikut :

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

**VIII PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN**

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



## LAPORAN BMN

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

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

Tgl.Data : 15/07/24 12:21 PM  
Tgl.Cetak : 15/07/24 2:36 PM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_neraca\_face\_satker\_pc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
131111	Tanah	6,686,400,000
132111	Peralatan dan Mesin	1,823,706,000
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		16,659,355,178

Amlapura, 15 Juli 2024  
Penanggung Jawab UAKPB  
Kekasa Pengguna Barang



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

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

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

Tanggal : 15/07/24 2:30 PM

Halaman : 1

Kode Lap : lap\_bmn\_intra\_skel\_salker\_poc

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

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT.	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2024	
			QUANTITAS	NILAI	QUANTITAS	NILAI	QUANTITAS	NILAI	QUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>131111</b>	<b>Tanah</b>		<b>3,830</b>	<b>6,686,400,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3,830</b>	<b>6,686,400,000</b>
2010104	TANAH UNTUK BANGUNAN TEMPAT KERJA	-	3,830	6,686,400,000	0	0	0	0	3,830	6,686,400,000
<b>132111</b>	<b>Peralatan dan Mesin</b>		<b>1,022</b>	<b>1,472,406,000</b>	<b>78</b>	<b>351,366,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,100</b>	<b>1,823,766,000</b>
3020104	KENDARAAN BERMOTOR BERODA DUA	-	3	66,957,000	0	0	0	0	3	66,957,000
3040104	ALAT PENYIMPAN HASIL PERCOBAAN PERTANIAN	-	2	2,900,000	0	0	0	0	2	2,900,000
3050104	ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR	-	79	155,502,000	0	0	0	0	79	155,502,000
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	54	187,795,500	11	73,100,000	0	0	65	260,895,500
3050201	MEUBELAIR	-	754	335,271,000	41	66,000,000	0	0	795	401,271,000
3050204	ALAT PENDINGIN	-	2	11,990,000	9	53,900,000	0	0	11	65,890,000
3050205	ALAT DAPUR	-	1	132,000	0	0	0	0	1	132,000
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA ( HOME USE )	-	13	45,739,000	9	127,200,000	0	0	22	172,939,000
3060102	PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM	-	3	26,170,000	0	0	0	0	3	26,170,000
3060201	ALAT KOMUNIKASI TELEPHONE	-	1	2,500,000	0	0	0	0	1	2,500,000
3070101	ALAT KEDOKTERAN UMUM	-	2	314,000	0	0	0	0	2	314,000
3100102	PERSONAL KOMPUTER	-	65	534,914,300	0	0	0	0	65	534,914,300
3100203	PERALATAN PERSONAL KOMPUTER	-	43	102,221,200	4	13,500,000	0	0	47	115,721,200
3150302	ALAT PENDUKUNG PENCARIAN	-	0	0	3	3,600,000	0	0	2	3,600,000
3190102	PERALATAN PERMAINAN	-	0	0	2	14,000,000	0	0	2	14,000,000
<b>133111</b>	<b>Gedung dan Bangunan</b>		<b>13</b>	<b>10,004,308,374</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>10,004,308,374</b>
4010110	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT PENDIDIKAN	-	12	9,904,308,374	0	0	0	0	12	9,904,308,374
4010116	BANGUNAN GEDUNG PERPUSTAKAAN	-	1	100,000,000	0	0	0	0	1	100,000,000
<b>135121</b>	<b>Aset Tetap Lainnya</b>		<b>13,903</b>	<b>345,291,259</b>	<b>1,826</b>	<b>56,739,300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15,729</b>	<b>402,030,559</b>
6010101	BUKU	-	13,647	258,118,259	1,826	56,739,300	0	0	15,473	314,857,559
6020101	ALAT MUSIK	-	103	63,673,000	0	0	0	0	103	63,673,000
6020103	ALAT PERAGA KESENIAN	-	153	23,500,000	0	0	0	0	153	23,500,000
<b>TOTAL</b>				<b>18,508,405,633</b>		<b>408,039,300</b>		<b>0</b>		<b>18,916,444,933</b>

Amlapura, 15 Juli 2024

Penanggung Jawab UAKPB

Koasa Pengguna Barang



IWAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si

196903251998031001

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

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

Tgl Cetak : 15/07/24 2:34 PM

Halaman : 1

Kode Lap : lap\_bmn\_ekstra\_skel\_satker\_po

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

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2024	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
132111	Peralatan dan Mesin		1,127	382,015,001	139	108,579,000	0	0	1,266	490,594,001
3040104	ALAT PENYIMPAN HASIL PERCOBAAN PERTANIAN	-	0	0	3	2,400,000	0	0	3	2,400,000
3050104	ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR	-	9	8,000,000	0	0	0	0	9	8,000,000
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	21	1,680,000	11	10,450,000	0	0	32	12,130,000
3050199	ALAT KANTOR LAINNYA	-	0	0	15	1,500,000	0	0	15	1,500,000
3050201	MEUBELAIR	-	1,094	371,845,000	108	82,450,000	0	0	1,202	454,295,000
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA ( HOME USE )	-	2	250,001	0	0	0	0	2	250,001
3070101	ALAT KEDOKTERAN UMUM	-	1	240,000	0	0	0	0	1	240,000
3100204	PERALATAN JARINGAN	-	0	0	2	1,779,000	0	0	2	1,779,000
<b>TOTAL</b>				<b>382,015,001</b>		<b>108,579,000</b>		<b>0</b>		<b>490,594,001</b>

Amlapura, 15 Juli 2024

Penanggung Jawab UAKPB

Kassa Pengguna Barang



IWAYAN BERINANDA, S.Pd., M.Si

198903251098031001

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

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

Tgl Cetak : 16/07/24 6:56 AM

Halaman : 1

Kode Lap : lap\_bmn\_gab\_skel\_satker\_poc

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

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2024		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2024	
			KUANITITAS	NILAI	BERTAMBAH		BERKURANG		KUANITITAS	NILAI
KODE	URAIAN	4			5	6	7	8		
<b>131111</b>	<b>Tanah</b>		<b>3,830</b>	<b>6,886,400,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3,830</b>	<b>6,886,400,000</b>
2010104	TANAH UNTUK BANGUNAN TEMPAT KERJA	-	3,830	6,886,400,000	0	0	0	0	3,830	6,886,400,000
<b>132111</b>	<b>Peralatan dan Mesin</b>		<b>2,149</b>	<b>1,854,421,001</b>	<b>217</b>	<b>459,879,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,366</b>	<b>2,314,300,001</b>
3020104	KENDARAAN BERMOTOR BERODA DUA	-	3	66,957,000	0	0	0	0	3	66,957,000
3040104	ALAT PENYIMPAN HASIL PERCOBAAN PERTANIAN	-	2	2,900,000	3	2,400,000	0	0	5	5,300,000
3050104	ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR	-	88	163,502,000	0	0	0	0	88	163,502,000
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	75	189,475,500	22	63,550,000	0	0	97	273,025,500
3050199	ALAT KANTOR LAINNYA	-	0	0	15	1,500,000	0	0	15	1,500,000
3050201	MEUBELAIR	-	1,848	707,116,000	149	158,450,000	0	0	1,997	865,566,000
3050204	ALAT PENDINGIN	-	2	11,990,000	9	53,900,000	0	0	11	65,890,000
3050205	ALAT DAPUR	-	1	132,000	0	0	0	0	1	132,000
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA ( HOME USE )	-	15	45,989,001	9	127,200,000	0	0	24	173,189,001
3060102	PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM	-	3	26,170,000	0	0	0	0	3	26,170,000
3060201	ALAT KOMUNIKASI TELEPHONE	-	1	2,500,000	0	0	0	0	1	2,500,000
3070101	ALAT KEDOKTERAN UMUM	-	3	554,000	0	0	0	0	3	554,000
3100102	PERSONAL KOMPUTER	-	65	534,914,300	0	0	0	0	65	534,914,300
3100203	PERALATAN PERSONAL KOMPUTER	-	43	102,221,200	4	13,500,000	0	0	47	115,721,200
3100204	PERALATAN JARINGAN	-	0	0	2	1,779,000	0	0	2	1,779,000
3150302	ALAT PENDUKUNG PENCARIAN	-	0	0	2	3,600,000	0	0	2	3,600,000
3190102	PERALATAN PERMAINAN	-	0	0	2	14,000,000	0	0	2	14,000,000
<b>133111</b>	<b>Gedung dan Bangunan</b>		<b>13</b>	<b>10,004,308,374</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>10,004,308,374</b>
4010110	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT PENDIDIKAN	-	12	9,904,308,374	0	0	0	0	12	9,904,308,374
4010116	BANGUNAN GEDUNG PERPUSTAKAAN	-	1	100,000,000	0	0	0	0	1	100,000,000
<b>135121</b>	<b>Aset Tetap Lainnya</b>		<b>13,903</b>	<b>345,291,259</b>	<b>1,826</b>	<b>56,739,300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15,729</b>	<b>402,030,559</b>
6010101	BUKU	-	13,647	256,118,259	1,826	56,739,300	0	0	15,473	314,857,559
6020101	ALAT MUSIK	-	103	63,673,000	0	0	0	0	103	63,673,000
6020103	ALAT PERAGA KESENIAN	-	153	23,500,000	0	0	0	0	153	23,500,000
<b>TOTAL</b>				<b>18,890,420,634</b>		<b>516,618,300</b>		<b>0</b>		<b>19,407,038,934</b>

Amlapura, 16 Juli 2024  
Penanggung Jawab UAKPB  
Klasi Pengguna Barang



IWAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si  
198903251998031001

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

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

Tgl Data : 15/07/24 12:21 PM  
Tanggal : 15/07/24 2:32 PM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_atb\_skel\_satker\_poc

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



Amlapura, 15 Juli 2024  
Penanggung Jawab UAKPB  
Kuasa Pengguna Barang

WAYAN SERINADA, S.Pd, M.Si  
196903251998031001

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA  
INTRAKOMPTABEL

RINCIAN PER SUB KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2024

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

Tgl Data : 15/07/24 12:21 PM  
Tgl Cetak : 15/07/24 2:33 PM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_brn\_susut\_intra\_skel\_satker\_po

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 JUNI 2024					
KODE	URAIAN		Kuantitas	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
131111	Tanah	-	3,038	6.686.400,000	0	0	0	6.686.400,000
2010104	TANAH UNTUK BANGUNAN TEMPAT KERJA	-	3,038	6.686.400,000	0	0	0	6.686.400,000
132111	Peralatan dan Mesin	-	1.198	1.623.798,000	(974.594,254)	(137.868,846)	(1.112.463,100)	711.241,900
3020104	KENDARAAN BERMOTOR BERODA DUA	-	3	66.867,000	(42.028,428)	(2.462,857)	(44.521,285)	22.435,715
3040104	ALAT PENYIMPAN HASIL PERCOBAAN PERTANIAN	-	2	2.900,000	(2.900,000)	0	(2.900,000)	0
3050104	ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR	-	79	155.502,000	(121.436,100)	(5.806,100)	(127.244,200)	28.257,800
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	85	260.889,500	(135.276,500)	(17.812,400)	(153.090,900)	107.804,600
3050201	MELIBELAI	-	795	401.271,000	(228.241,000)	(21.840,000)	(250.081,000)	151.190,000
3050204	ALAT PENDINGIN	-	11	65.880,000	(2.296,000)	(5.588,000)	(8.284,000)	56.900,000
3050205	ALAT DAPUR	-	1	132,000	(132,000)	0	(132,000)	0
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA ( HOME USE )	-	32	172.608,000	(37.041,500)	(14.452,500)	(51.494,000)	121.445,000
3060102	PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM	-	3	26.170,000	(26.170,000)	0	(26.170,000)	0
3060201	ALAT KOMUNIKASI TELEPHONE	-	1	2.500,000	(2.500,000)	0	(2.500,000)	0
3070101	ALAT KEDOKTERAN UMUM	-	2	314,000	(314,000)	0	(314,000)	0
3100102	PERSONAL KOMPUTER	-	66	534.914,300	(302.377,850)	(56.951,800)	(359.029,650)	175.884,750
3100203	PERALATAN PERSONAL KOMPUTER	-	47	115.721,200	(73.776,776)	(6.890,048)	(82.796,825)	32.954,375
3150302	ALAT PENDUKUNG PENCARIAN	-	2	3.800,000	0	(900,000)	(900,000)	2.700,000
3190102	PERALATAN PERMAINAN	-	2	14.000,000	0	(2.333,334)	(2.333,334)	11.666,666
133111	Gedung dan Bangunan	-	13	10.084.306,374	(979.685,297)	(120.682,364)	(1.099.737,961)	8.984.876,713
4010110	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT PENCIHAN	-	12	9.904.306,374	(975.055,297)	(118.682,364)	(1.094.737,961)	8.808.570,713
4010116	BANGUNAN GEDUNG PERPUSTAKAAN	-	1	100.000,000	(4.000,000)	(1.000,000)	(5.000,000)	95.000,000
135121	Aset Tetap Lainnya	-	15,729	402.030,599	(44.888,888)	0	(44.888,888)	357.142,711
6010101	BUKU	-	15,473	314.857,599	0	0	0	314.857,599
6020101	ALAT MUSIK	-	103	63.673,000	(44.888,000)	0	(44.888,000)	18.785,000
6020103	ALAT PERAGA KESENIAN	-	153	23.500,000	0	0	0	23.500,000
<b>JUMLAH</b>			<b>20,672</b>	<b>18.918.444,533</b>	<b>(1.998.537,951)</b>	<b>(258.532,204)</b>	<b>(3.257.069,755)</b>	<b>16.660.355,178</b>

Amlapura, 15 Juli 2024  
Peranggung Jawab UAKPB  
Kelas Pengguna Barang



IWAYAN SERINADA, S.Pd.,M.Si  
199903251998031001

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA  
EKSTRAKOMPTABEL

RINCIAN PER SUB KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2024

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

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

Tgl Cetak : 15/07/24 2:35 PM

Halaman : 1

Kode Lap : lap\_bmn\_susut\_ekstra\_skel\_saiker\_poc

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 JUNI 2024					
KODE	URAIAN		Kuantitas	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=5-7	
132111	Peralatan dan Mesin	-	1.266	499.594.001	(219.265.001)	(37.954.875)	(248.219.876)	242.374.125
3040104	ALAT PENYIMPAN HASIL PERCOBAAN PERTANIAN	-	3	2.400.000	0	(300.000)	(300.000)	2.100.000
3050104	ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR	-	9	5.000.000	(1.800.000)	(800.000)	(2.600.000)	5.400.000
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	32	12.130.000	(1.680.000)	(1.045.000)	(2.725.000)	9.405.000
3050199	ALAT KANTOR LAINNYA	-	15	1.500.000	0	(150.000)	(150.000)	1.350.000
3050201	MEUBELAIR	-	1.202	464.295.000	(206.295.000)	(35.437.500)	(241.732.500)	222.562.500
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA ( HOME USE )	-	2	250.001	(250.001)	0	(250.001)	0
3070101	ALAT KEDOKTERAN UMUM	-	1	240.000	(240.000)	0	(240.000)	0
3100204	PERALATAN JARINGAN	-	2	1.770.000	0	(222.375)	(222.375)	1.547.625
<b>JUMLAH</b>			<b>1.296</b>	<b>499.594.001</b>	<b>(219.265.001)</b>	<b>(37.954.875)</b>	<b>(248.219.876)</b>	<b>242.374.125</b>

Amlapura, 15 Juli 2024

Penanggung Jawab UAKPB

Kuasa Pengguna Barang



JWAYAN SERINADA, S.Pd., M.Si

196903251998031001

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

Tgl Data : 15/07/24 12:21 PM  
 Tanggal : 15/07/24 2:34 PM  
 Halaman : 1  
 Kode Lap : lap\_bmn\_amor\_skel\_satker\_poc

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

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SAT	BALDO 30 JUNI 2024					
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	SALDO AWAL AKUMULASI AMORTISASI	MUTASI AMORTISASI	TOTAL AKUMULASI AMORTISASI	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8



Amlapura, 15 Juli 2024  
 Penanggung Jawab UAKPB  
 Kuasa Pengguna Barang

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

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

UAPB : 025  
UAKPB : 419928

KEMENTERIAN AGAMA  
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM

Tgl Data : 16/07/24 8:21 AM  
Tanggal : 16/07/24 6:57 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_sedia\_satker\_poc

Kode	Uraian	Jumlah
------	--------	--------

Keterangan :

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



**LPJ BENDAHARAN PENGELUARAN  
DAN REKENING**

**LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN**

Bulan: Juni 2024

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

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

Unit Organisasi : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

Tahun : 2024

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

KPPN : (154) Amlapura

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

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 30.000.000,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00071/SSP/419928/2024

	Jenis Buku Pembantu	Saldo Awal (Rp.)	Penambahan (Rp.)	Pengurangan (Rp.)	Saldo Akhir (Rp.)
1	2	3	4	5	6
<b>A</b>	<b>BP Kas, BPP dan UM</b>	30.000.000,00	111.361.830,00	111.361.830,00	30.000.000,00
	1. BP Kas (Tunai & Bank)	30.000.000,00	111.361.830,00	111.361.830,00	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>B</b>	<b>BP Selain Kas</b>	30.000.000,00	111.361.830,00	111.361.830,00	30.000.000,00
	1. BP UP*)	30.000.000,00	89.959.748,00	89.959.748,00	30.000.000,00
	2. BP TUP*)	0,00	9.500.000,00	9.500.000,00	0,00
	3. BP LS-Bendahara	0,00	8.998.500,00	8.998.500,00	0,00
	4. BP Pajak	0,00	2.903.582,00	2.903.582,00	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	(terlampir salinan rekening koran)
<b>3. Jumlah Kas</b>	<b>Rp.</b>	<b>30.000.000,00</b>	

**III. Selisih Kas**

1. Saldo Akhir BP Kas	Rp.	30.000.000,00
2. Jumlah Kas (II.3)	Rp.	30.000.000,00
<b>3. Selisih Kas</b>	<b>Rp.</b>	<b>0,00</b>

## Hasil Pemeriksaan Kas

Pada hari ini, Jumat tanggal 28 bulan Juni tahun 2024, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan Kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 652524199261000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 12.000.000 dan Nomor Bukti serah terima Nomor : 00035/SEP/419926/2024

### I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

A. Saldo Kas Bendahara		Rp.	12.000.000
1	Saldo BP Kas (Tunai dan Bank)	Rp.	0
2	Saldo BP UM (Voucher)	Rp.	0
3	Saldo BP BPP	Rp.	0
<hr/>			
4	Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	12.000.000
B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :			
1	Saldo BP UP	Rp.	12.000.000
2	Saldo BP TUP	Rp.	0
3	Saldo LS-Bendahara	Rp.	0
4	Saldo Pajak	Rp.	0
5	Saldo Hibah	Rp.	0
6	Saldo BP Lain-lain	Rp.	0
<hr/>			
7	Jumlah (B1+B2+B3+B4+B5+B6)	Rp.	12.000.000
C. Selisih pembukuan (A4-B6)		Rp.	0

### II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisik)

A. Kas yang dikuasai bendahara			
1	Uang Tunai di Kas Bendahara	Rp.	0
2	Uang di Rekening Bendahara	Rp.	12.000.000
<hr/>			
3	Jumlah Kas (A1+A2)	Rp.	12.000.000
B. Selisih Kas (I.A.II-I.A.I)		Rp.	0

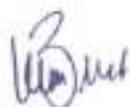
### III. Hasil Rekonsiliasi Internal

A. Pembukuan menurut Bendahara			
1	a. Saldo UP	Rp.	12.000.000
	b. Kuitansi UP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
<hr/>			
	c. Jumlah Saldo dan Kuitansi UP	Rp.	12.000.000
2	a. Saldo TUP	Rp.	0
	b. Kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan	Rp.	0
<hr/>			
	c. Jumlah Saldo dan Kuitansi TUP	Rp.	0
3	Saldo Lainnya	Rp.	0
<hr/>			
4	Jumlah (A1+A2+A3)	Rp.	12.000.000
B. Pembukuan menurut UAKPA			
1	Kas UP di Bendahara	Rp.	12.000.000
2	Kas TUP di Bendahara	Rp.	0
3	Kas Lainnya di Bendahara	Rp.	0
<hr/>			
4	Jumlah (B1+B2+B3)	Rp.	12.000.000
C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA (III A.4-III B.4)		Rp.	0

### IV. Penjelasan atas selisih

- A. Selisih Kas (II.B)
- B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

Yang diperiksa  
Bendahara Pengeluaran



I KOMANG BERATA  
IDN 197110032006041006

Mengetahui  
Kuasa Pengguna Anggaran  
Pejabat Pembuat Komitmen




I GEĐE SURYA DARMAWAN  
IDN 197402102008011010

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

**SATKER 419928**

**BULAN : JUNI 2024**

NO	NO. REKENING	NAMA REKENING	NAMA BANK	KODE REK**	NOMOR SURAT IJIN	TANGGAL SURAT IJIN	TGL TRANSAKSI TERAKHIR	SALDO
1	65273419928100 0	BPg 154 Kemenag Kab Karangasem 04	BRI KANTOR CABANG AMLAPURA	20	S- 6761/WPB.12/KP. 04/2020	21-12-2020	2024-06-28	30.000.000.00

BENDAHARA PENGELUARAN



AMINUDDIN  
III/c-198011282006041010

\*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

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

## RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

**BULAN : JUNI 2024**

Kementerian / Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA  
 Unit Organisasi : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM  
 Propinsi / Kabupaten / Kota : (22.05) BALI / KAB. KARANGASEM  
 Satuan Kerja : (419928) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM41992800-  
 No Rekening : 852734199281000  
 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 Mei 2024			30.000.000,00
04-06-2024	00173/KW/419928/2024	ATK Pengadaan Barang berupa Paper Clip Seagull, Kertas HVS A4 dll	0,00	1.397.000,00	28.603.000,00
05-06-2024	00053/BP/419928/2024	PPn	306.613,00	0,00	28.909.613,00
05-06-2024	00177/KW/419928/2024	Biaya Pengadaan Soal dan Lembar Jawaban PAT Semester 2	0,00	3.094.000,00	25.815.613,00
05-06-2024	00180/KW/419928/2024	Pembelian ATK Penerimaan PPDB	0,00	500.000,00	25.315.613,00
05-06-2024	00178/KW/419928/2024	Pembuatan Spanduk PPDB Tahun Pelajaran 2024/2025	0,00	500.000,00	24.815.613,00
05-06-2024	00175/KW/419928/2024	Biaya Perjalanan Dinas ke Kanwil Kementerian Agama Provinsial Bali tanggal 21 Mei 2024 di Denpasar	0,00	450.000,00	24.365.613,00
05-06-2024	00176/KW/419928/2024	Biaya Perjalanan Dinas ke Kanwil Kementerian Agama Prov. Bali tanggal 21 Mei 2024 di Denpasar	0,00	450.000,00	23.915.613,00
05-06-2024	00179/KW/419928/2024	Foto Formulir PPDB	0,00	160.000,00	23.755.613,00
07-06-2024	00181/KW/419928/2024	Pengadaan ATK berupa Tinta	0,00	1.460.000,00	22.295.613,00
07-06-2024	00186/KW/419928/2024	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa	0,00	832.780,00	21.462.833,00

1	2	3	4	5	6
		berupa Rekening Telepon bulan Juni 2024 MIN 1 Karangasem			
07-06-2024	00184/KW/419928/2024	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Listrik bulan Juni 2024 MIN 2 Karangasem	0,00	740.060,00	20.722.773,00
07-06-2024	00188/KW/419928/2024	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Telepon bulan Juni 2024 MIN 3 Karangasem	0,00	679.600,00	20.043.173,00
07-08-2024	00187/KW/419928/2024	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Telepon bulan Juni 2024 MIN 2 Karangasem	0,00	529.750,00	19.513.423,00
07-06-2024	00183/KW/419928/2024	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Listrik bulan Juni 2024 MIN 1 Karangasem	0,00	520.280,00	18.993.143,00
07-06-2024	00182/KW/419928/2024	Biaya Perjalanan Dinas ke Kanwil Kementerian Agama Provinsi Bali tanggal 21 Mei 2024 di Denpasar	0,00	450.000,00	18.543.143,00
07-06-2024	00185/KW/419928/2024	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Listrik bulan Juni 2024 MIN 3 Karangasem	0,00	77.068,00	18.466.075,00
12-06-2024	00190/KW/419928/2024	Biaya Perjalanan Dinas Kegiatan IKM ke Yogyakarta tanggal 19 s.d 22 Mei 2024 di Yogyakarta	0,00	10.125.000,00	8.341.075,00
12-06-2024	00191/KW/419928/2024	Biaya Perjalanan Dinas Kegiatan IKM ke Yogyakarta tanggal 19 s.d 22 Mei 2024	0,00	3.375.000,00	4.966.075,00
12-06-2024	00192/KW/419928/2024	Biaya Perjalanan Dinas Kegiatan IKM ke Yogyakarta tanggal 19 s.d 22 Mei 2024	0,00	3.375.000,00	1.591.075,00
12-06-2024	00189/KW/419928/2024	Pembuatan Spanduk	0,00	1.263.000,00	328.075,00
13-06-2024	FPK-PENG-jQPEz2t1xFNpfW5	GUP	18.974.538,00	0,00	19.302.613,00
13-06-2024	FPK-PENG-7K2mltaJ2ufwq	GUP	6.469.000,00	0,00	25.771.613,00
13-06-2024	FPK-PENG-SKFqD4EEKVh83bA	GUP	4.535.000,00	0,00	30.306.613,00
13-06-2024	00055/BP/419928/2024	FPn	495.495,00	0,00	30.802.108,00
13-08-2024	00054/BP/419928/2024	FPn Psi 23	384.000,00	0,00	31.186.108,00
13-06-2024	00194/KW/419928/2024	Pembelian Konsumsi Kegiatan Pendalaman	0,00	19.200.000,00	11.986.108,00

1	2	3	4	5	6
		materi Fiqih (Manasik Haji) tanggal 5 s.d 6 Juni Tahun 2024			
13-06-2024	00195/KW/419928/2024	Pengadaan Map Raport Siswa	0,00	5.000.000,00	6.986.108,00
13-06-2024	00193/KW/419928/2024	Biaya Perjalanan Dinas Kegiatan IKM ke Yogyakarta tanggal 19 s.d 22 Mei 2024	0,00	3.375.000,00	3.611.108,00
13-06-2024	00196/KW/419928/2024	Pembayaran Iconet bulan Mei 2024	0,00	276.210,00	3.334.898,00
13-06-2024	00197/KW/419928/2024	Biaya Pemeliharaan Roda2 berupa samsat	0,00	265.000,00	3.069.898,00
14-06-2024	00198/KW/419928/2024	Biaya Perjalanan Dinas ke Kanwil Kemenag Provinsi Bali tanggal 7 Juni 2024 di Denpasar	0,00	900.000,00	2.169.898,00
14-06-2024	00199/KW/419928/2024	Biaya Pemeliharaan AC	0,00	725.000,00	1.444.898,00
14-06-2024	00200/KW/419928/2024	Biaya Pemeliharaan Roda2 berupa Ganti oli dan BBM	0,00	240.000,00	1.204.898,00
19-06-2024	00065/SSP/419928/2024	Pengadaan Sampul Raport Siswa	0,00	495.495,00	709.403,00
19-06-2024	00064/SSP/419928/2024	Konsumsi Kegiatan Pendalaman Materi Fiqih (Manasik Haji)	0,00	384.000,00	325.403,00
19-06-2024	00062/SSP/419928/2024	Penggandaan Soal PAT	0,00	306.813,00	18.790,00
20-06-2024	FPK-PENG-z2xZn7Spnvq2FmV	GUP	27.575.000,00	0,00	27.593.790,00
20-06-2024	FPK-PENG-dN8skevSb6345Gk	Honor Pengelola bulan Mei 2024	3.619.900,00	0,00	31.213.690,00
20-06-2024	FPK-PENG-Ewch3dp9ncrpJSh	GUP	2.406.210,00	0,00	33.619.900,00
20-06-2024	FPK-PENG-n7m6CGKDAzmPQN1	Honor Pengelola bulan Mei 2024	501.000,00	0,00	34.120.900,00
20-06-2024	00011/KWTI/419928/2024	Honor Pengelola bulan Mei 2024	0,00	3.619.900,00	30.501.000,00
20-06-2024	00012/KWTI/419928/2024	Honor Pengelola bulan Mei 2024	0,00	501.000,00	30.000.000,00
21-06-2024	FPK-PENG-OfattkY2yCVoBEH	TUP	9.500.000,00	0,00	39.500.000,00
24-06-2024	00056/BP/419928/2024	PPn dan PPh Ps1 22	900.901,00	0,00	40.400.901,00
24-06-2024	00201/KW/419928/2024	Pengadaan Sice	0,00	8.000.000,00	32.400.901,00

1	2	3	4	5	6
25-06-2024	FPK-PENG-rzqTZY5tyNAIm1t	PTUP	0,00	0,00	32.400.901,00
26-06-2024	00060/BP/419928/2024	PPh Ps1 23	340.800,00	0,00	32.741.701,00
26-06-2024	00059/BP/419928/2024	FPN	332.973,00	0,00	33.074.674,00
26-06-2024	00058/BP/419928/2024	PPh Ps1 23	80.000,00	0,00	33.154.674,00
26-06-2024	00057/BP/419928/2024	PPh Ps1 23	62.800,00	0,00	33.217.474,00
26-06-2024	00209/KW/419928/2024	Pembelian Konsumsi Pendalaman Materi Agama Bidang Studi Fiqih Manasik Haji	0,00	17.040.000,00	16.177.474,00
26-06-2024	00207/KW/419928/2024	Pembelian Konsumsi Kegiatan Rapat Wali Murid	0,00	4.000.000,00	12.177.474,00
26-06-2024	00208/KW/419928/2024	Pembelian Map Ijazah	0,00	3.360.000,00	8.817.474,00
26-06-2024	00206/KW/419928/2024	Pembelian Konsumsi Kegiatan Pendalaman Materi Agama (Manasik Haji) MIN 3 Karangasem	0,00	3.140.000,00	5.677.474,00
26-06-2024	00205/KW/419928/2024	Biaya Pemeliharaan Laptop MIN 3 Karangasem	0,00	900.000,00	4.777.474,00
26-06-2024	00203/KW/419928/2024	Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Air bulan Mei 2024 MIN 1 Karangasem	0,00	796.000,00	3.981.474,00
26-06-2024	00211/KW/419928/2024	Biaya Pemeliharaan Pemeliharaan Roda2 berupa Penggantian Sadel, Los Dongkrak dan BBM	0,00	315.000,00	3.666.474,00
26-06-2024	00210/KW/419928/2024	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Air bulan Mei 2024 MIN 2 Karangasem	0,00	177.000,00	3.489.474,00
26-06-2024	00212/KW/419928/2024	Biaya Pemeliharaan Roda2 berupa BBM	0,00	121.000,00	3.368.474,00
26-06-2024	00202/KW/419928/2024	Pembayaran Iconet bulan Mei 2024	0,00	100.000,00	3.268.474,00
26-06-2024	00204/KW/419928/2024	Biaya Tagihan Langganan Daya dan Jasa berupa Rekening Air bulan Mei 2023 MIN 3 Karangasem	0,00	51.000,00	3.217.474,00
27-06-2024	FPK-PENG-2pgAaodp3lnf2sV	GUP	17.040.000,00	0,00	20.257.474,00
27-06-2024	FPK-PENG-WENIIOHZ1OniCib	GUP	7.140.000,00	0,00	27.397.474,00
27-06-2024	FPK-PENG-w4jfm14rOF7D8Rh	Honor Pembina Ekstrakurikuler bulan Januari s.d Mei 2024	4.427.600,00	0,00	31.825.074,00

1	2	3	4	5	6
27-06-2024	FPK-PENG-5QRwX5wQoD4O0Zn	GUP	3.360.000,00	0,00	35.185.074,00
27-06-2024	FPK-PENG-LxcTGQxZ7BoJXLl	GUP	2.460.000,00	0,00	37.645.074,00
27-06-2024	00013/KWTI/419928/2024	Honor Pembina Ekstrakurikuler bulan Januari s.d Mei 2024	0,00	4.427.600,00	33.217.474,00
27-06-2024	00213/KW/419928/2024	Belanja Barang Ekstrakomptabel berupa Pianika	0,00	1.500.000,00	31.717.474,00
27-06-2024	00066/SSP/419928/2024	Pengadaan Sice	0,00	792.793,00	30.924.681,00
27-06-2024	00071/SSP/419928/2024	Konsumsi Kegiatan Pendalaman Materi Fiqih Manasik Haji	0,00	340.800,00	30.583.881,00
27-06-2024	00070/SSP/419928/2024	Pengadaan Map Ijazah	0,00	332.973,00	30.250.908,00
27-06-2024	00067/SSP/419928/2024	Pengadaan Sice	0,00	108.108,00	30.142.800,00
27-06-2024	00069/SSP/419928/2024	Konsumsi Kegiatan Rapat Wali Murid	0,00	80.000,00	30.062.800,00
27-06-2024	00068/SSP/419928/2024	Konsumsi Kegiatan Pendalaman Materi Agama Manasik Haji	0,00	62.800,00	30.000.000,00
27-06-2024	FPK-PENG-khdwo2Ga8UMYJx3	PTUP	0,00	0,00	30.000.000,00
28-06-2024	FPK-PENG-I7OK9vGEzSnqYS3	Perjalanan Dinas	450.000,00	0,00	30.450.000,00
28-06-2024	00014/KWTI/419928/2024	Perjalanan Dinas	0,00	450.000,00	30.000.000,00
<b>Jumlah</b>			<b>111.361.830,00</b>	<b>111.361.830,00</b>	<b>30.000.000,00</b>



\*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



## **MEMO PENYESUAIAN**





## **OPNAME BARANG PERSEDIAAN**



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA

KANTOR KABUPATEN KARANGASEM

Jalan Untung Surapati No. 10 Telepon (0363) 21161

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

AMLAPURA 80813

BERITA ACARA INVENTARISASI FISIK

(STOK OPNAME BARANG PERSEDIAAN)

DITJEN PENDIDIKAN ISLAM (419928)

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

SEMESTER I TAHUN ANGGARAN 2024

NOMOR : B-1254/Kk.18.05.1/KU.01/07/2024

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

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

NIP : 196903251998031001

Selaku Kuasa Pengguna Barang Kantor Kementerian Agama Kabupaten Karangasem

Nama : Diniawati

NIP : 198610092009102001

Selaku Pengurus Barang Persediaan di Satker Ditjen Pendidikan Islam (419928), Kantor Kementerian Agama Kab. Karangasem

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

NO	NAMA BARANG	JUMLAH	SATUAN	HARGA SATUAN (Rp)	JUMLAH HARGA (Rp)	KONDISI BARANG
1				-	-	
<b>JUMLAH</b>					-	

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

Mengetahui / Menyetujui  
Kuasa Pengguna Barang

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

Amlapura, 1 Juli 2024  
Pengurus Barang Persediaan

DINIAWATI  
NIP. 198610092009102001



## **SURAT KEPUTUSAN PENGELOLAAN ANGGARAN**



KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM  
NOMOR 533 TAHUN 2023

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

DENGAN RAHMAT TUHAN YANG MAHA ESA

KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM,

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

MEMUTUSKAN

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

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

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

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

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

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



I WAYAN SERINADA

LAMPIRAN

KEPUTUSAN KEPALA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KARANGASEM

NOMOR 533 TAHUN 2023

TENTANG

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

**TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB PEJABAT DAN PETUGAS PERBENDAHARAAN NEGARA**

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

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



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

IWAYAN SERINADA



**KERTAS KERJA TELAAH  
LK**

**SATRKER : DITJEN PENDIDIKAN ISLAM (419928)  
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KARANGASEM**

1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

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

Kode dan Nama UAKPA : (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	
<i>Beri tanda centang (✓) sesuai Laporan Keuangan. Jika tidak ada data, isi dengan N/A</i>				
<i>Bisa terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran</i>				
<b>KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN</b>				
<b>Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok</b>		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Pernyataan Tanggung Jawab	✓		Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	✓		Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	✓		Ada
		✓		
<b>Laporan Keuangan Tambahan</b>		Ada	Tidak	Seharusnya
1	Neraca Percobaan Aktual Saldo Awal	✓		Ada
2	Neraca Percobaan Aktual	✓		Ada
3	Neraca Percobaan Kas	✓		Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	✓		Ada
<b>KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI</b>				
<b>Kesesuaian Saldo</b>		Sama	Tidak	Seharusnya
1.	Semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI	✓		Sama
<i>Laporan Keuangan disusun menggunakan SAKTI/MONSAKTI sehingga harus sama, apabila ada yang tidak sama, uraikan</i>				
<b>KESESUAIAN DENGAN PERSAMAAN DASAR AKUNTANSI</b>				
<b>Persamaan Dasar Akuntansi</b>		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
<b>PENGECEKAN PADA MONSAKTI</b>				
<b>To Do List</b>		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan		✓	Tidak
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat anomali)			Ya
3	Terdapat Persediaan Belum Diditikan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
4	Terdapat TK Internal Belum TM Internal Persediaan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
5	Terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Persediaan per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		✓	Tidak
6	Terdapat Aset Belum Diditikan per tanggal pelaporan		✓	Tidak
7	Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan		✓	Tidak
8	Terdapat transeksi 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 merindakanjauh To do List, agar menjelaskan di catatan telaah</i>				
<b>Rekon SAKTI-SPAN (Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)</b>		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. Estimali PNBPN		✓	Tidak
	c. Belanja		✓	Tidak
	d. Pengembangan Belanja		✓	Tidak
	e. Pendapatan		✓	Tidak
	f. Pengembangan Belanja		✓	Tidak

	g. Kas BLU		V	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		V	Tidak
	i. Kas Hibah		V	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		V	Tidak
	<b>Rekon Internal</b>	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		V	Tidak
	<b>Daftar MONSAKTI</b>	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)		V	Ada/Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun "belum diregister")		V	Ada/Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		V	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)		V	Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?		V	Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)		V	Tidak
<b>PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL</b>				
	<b>Pengecekan Saldo Neraca Percobaan</b>	Ada	Tidak	Seharusnya
1.	Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Aktual		V	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		V	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		V	Tidak
	<b>Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)</b>	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)		V	Ya
2	Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)		V	Ya
3	Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)		V	Ya
4	Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)		V	Ya
5	Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)		V	Ya
6	Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)		V	Ya
7	Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)			Ya
	<b>Akun-Akun yang tidak boleh ada</b>	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		V	Ada/Tidak
2	Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)		V	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		V	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		V	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		V	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		V	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		V	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		V	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		V	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		V	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)		V	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		V	Tidak
13	Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Material dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)		V	Tidak
	<b>Jika Bukan Satker BLU</b>	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"		V	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		V	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		V	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		V	Tidak
	<b>Terkait Satker BLU</b>	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
	<b>Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas</b>	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 dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?		V	Ya
	Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		V	Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang		V	Ya
<b>Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal</b>				
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI			
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)			
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)		V	Tidak
<b>Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)</b>				
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada Neraca Percobaan Kas?	Ya	V	Ya/Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?		V	Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akruak?		V	Ya
<b>Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)</b>				
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	Ya	V	Ya/Tidak
2	Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal? Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam CaLK		V	Ya/Tidak
<b>Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan</b>				
1	Apakah terdapat saldo-akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah	Ya	V	Ya/Tidak
<b>PENGECEKAN NERACA</b>				
<b>Pengecekan Pos-pos Neraca</b>		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Saldo Awal 1 Jan 20XX di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya		V	Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar		V	Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN		V	Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening		V	Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito		V	Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		V	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?		V	Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		V	Tidak
<b>PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL</b>				
<b>Pengecekan Pos-pos LO</b>		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		V	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN		V	Tidak
3	Terdapat kodifikasi atau uraian akun null		V	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang		V	Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?		V	Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar		V	Ya/Tidak

7.	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
<b>PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS</b>				
Pengecekan Pos-pos LPE		Ya	Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Perurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	V		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya	V		Ya/Tidak
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP		V	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud? 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		V	Ya
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)		V	Ya
<b>PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)</b>				
Pengecekan Pos-pos LRA/B/P		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		V	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		V	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		V	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		V	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		V	Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		V	Ya
<b>TELAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN</b>				
Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun : - Penyisihan Piutang/ Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca) - Beban Penyisihan Piutang (di LO) - Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang	V	V	Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun : - Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang	V	V	Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun : - Beban Persediaan (di LO)	V	V	Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun : - Akumulasi AT/AL (Neraca) - Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	V	V	Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrual? Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?		V	Ya/Tidak
Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ? Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas		V	Ya/Tidak
2	Apakah ada Beban Bansos ? Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas		V	Ya/Tidak
Pengecekan Jurnal Manual Akrual pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)		Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrual		V	Ya/Tidak
2	Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X)  - Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrual		V	Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrual		V	Ya/Tidak
4	Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9)  - Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrual	V		Ya/Tidak

5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrual	V		Ya/Tidak
<b>TELAAH LK BLU</b>				
<b>LPSAL BLU</b>		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
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
<b>LAK BLU</b>		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Seharusnya</b>
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
<b>LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN</b>				
*Urutkan kode akun dan penyebab lensi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang diperlukan.				
Mengetahui Kepala Pengguna Anggaran		Amlapura, 15 Juli 2024 Penelaah,		
 (I Wayan Semirada, S.Pd.,M.Si) NIP. 196603251998031001		 (I Gede Badung, S.Pd) NIP. 197001152005011001		