KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR WILAYAH KEMENTERIAN AGAMA
PROVINSI JAWA TIMUR
Jalan Raya Bandara Juanda Nomor 26 Sidoarjo 61253
Telepon (031) 8686014; PTSP Center 08113018113
Website: www.jatim.kemenag.go.id; E-mail: kanwiljatim@kemenag.go.id

Yth. Kepala Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Jawa Timur
u.p. Bidang Pembinaan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan
Gedung Keuangan Negara (GKN) 1
Jalan Indrapura Nomor 5
Surabaya

17 Juli 2026

SURAT PENGANTAR
Nomor : SP-46/Kw.13.01/07/2026

No	Naskah Dinas/Barang	Banyaknya	Keterangan
1	Laporan Keuangan Unit Akuntansi Pembantu Pengguna Anggaran Tingkat Wilayah (LK UAPPA-W) Semester I Tahun 2026 untuk periode yang berakhir tanggal 31 Juni 2026 : 1. Sekretariat Jenderal (417800) 2. Bimas Islam (417801) 3. Pendidikan Islam (417802) 4. Bimas Kristen (417803) 5. Bimas Katolik (417804) 6. Bimas Hindu (417805) 7. Bimas Buddha(417806)	7 Buku	Disampaikan dengan hormat untuk dipedomani dan disampaikan ke pihak-pihak terkait

Diterima tanggal …….

Penerima
……,

Pengirim
a.n. Kepala Kantor Wilayah
Kepala Bagian Tata Usaha,

Syaikhul Hadi

……..
NIP ……..
No. Telepon: …..……

Tembusan
Kepala Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur

Catatan:
Setelah diterima, lembar kedua harap dikirimkan kembali kepada pengirim

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik
yang diterbitkan oleh Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BSrE), Badan Siber dan Sandi Negara (BSSN).

Kantor Wilayah
Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur

LAPORAN KEUANGAN
SEMESTER I TAHUN 2026

Satker Sekretariat Jenderal Tingkat Wilayah

Untuk Periode Yang
Berakhir 30 Juni 2026

Jl. Raya Bandara Juanda No. 26

Laporan Keuangan Semester I 2026

TINGKAT WILAYAH

Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Sekretariat Jenderal)

Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Jl. Raya Bandara Juanda No. 26 Sidoarjo

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 dipimpinya.

Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Sekretariat Jenderal) adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Kementerian Agama yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggung jawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasi, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Sekretariat Jenderal) 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 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Sekretariat Jenderal). 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).

Sidoarjo, 21 Juli 2026
Kepala,

Dr. Akhmad Sruji Bahtiar, M.Pd.I
NIP. 197204122000031002

DAFTAR ISI

Kata Pengantar i
Daftar Isi ii
Pernyataan Tanggung Jawab iii
Ringkasan Laporan iv
I Laporan Realisasi Anggaran 1
II Neraca 2
III Laporan Operasional 3
IV Laporan Perubahan Ekuitas 5
V Catatan Atas Laporan Keuangan
A. Penjelasan Umum 5
A.1 Profil dan Kebijakan Teknis
A.2 Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan
A.3 Basis Akuntansi
A.4 Dasar Pengukuran
A.5 Kebijakan Akuntansi
B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran 10
B.1 Pendapatan
B.1.2 Penerimaan Pajak
B.1.3 Penerimaan Negara Bukan Pajak
B.2 Belanja
B.2.1 Belanja Pegawai
B.2.2 Belanja Barang
B.2.3 Belanja Modal
B.2.4 Belanja Bantuan Sosial
B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca 17
C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran
C.2 Kas di Bendahara Penerimaan
C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas
C.4 Beban Dibayar Dimuka (prepaid)
C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)
C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima
C.7 Piutang Bukan Pajak
C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak
C.9 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran
C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran
C.11 Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi
C.12 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi
C.13 Persediaan
C.14 Persediaan yang Belum Diregister
C.15 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi
C.16 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran
C.17 Piutang Jangka Panjang lainnya
C.18 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang
C.19 Tanah
C.20 Tanah Belum Diregister
C.21 Peralatan dan Mesin
C.22 Peralatan dan Mesin Belum Diregister
C.23 Gedung dan Bangunan
C.24 Gedung dan Bangunan Belum Diregister
C.25 Jalan, Irigasi dan Jaringan
C.26 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister
C.27 Aset Tetap Lainnya
C.28 Aset Tetap yang Belum Diregister
C.29 Konstruksi Dalam Pengerjaan
C.30 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap
C.31 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga
C.32 Aset Tak Berwujud

C.33 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan
C.34 Aset Lain-lain
C.35 Aset Lainnya yang Belum Diregister
C.36 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya
C.37 Utang kepada Pihak Ketiga
C.38 Utang Yang Belum Ditagihkan
C.39 Hibah Yang Belum Disahkan
C.40 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan
C.41 Pendapatan Diterima Dimuka
C.42 Uang Muka dari KPPN
C.43 Utang Jangka Pendek Lainnya
C.44 Ekuitas
C.45 Catatan Penting Lainnya neraca

D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional 31
D.1 Pendapatan Negara Bukan Pajak
D.2 Beban Pegawai
D.3 Beban Persediaan
D.4 Beban Barang dan Jasa
D.5 Beban Pemeliharaan
D.6 Beban Perjalanan Dinas
D.7 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat
D.8 Beban Bantuan Sosial
D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi
D.10 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih
D.11 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar
D.12 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang
D.13 Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya
D.14 Pos Luar Biasa
D.15 Catatan Penting Lainnya Laporan Operasional

E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas 37
E.1 Ekuitas Awal
E.2 Surplus (Defisit) LO
E.3 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar
E.4 Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas
E.5 Transaksi Antar Entitas
E.6 Ekuitas Akhir

F. Pengungkapan Penting Lainnya Ekuitas 40

VI. Lampiran dan Daftar

KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR WILAYAH KEMENTERIAN AGAMA
PROVINSI JAWA TIMUR
Jalan Raya Bandara Juanda Nomor 26 Sidoarjo 61253
Telepon (031) 8686014; Faksimile (031) 8674123
Website: www.jatim.kemenag.go.id; *E-mail*: kanwiljatim@kemenag.go.id

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Penggabungan Laporan Keuangan Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Sekretariat Jenderal) tingkat wilayah selaku UAPPA-W yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan periode 30 Juni 2026 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami, sedangkan substansi Laporan Keuangan dari masing-masing Satuan Kerja merupakan tanggungjawab UAKPA.

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.

Sidoarjo, 21 Juli 2026
Kepala,

Dr. Akhmad Sruji Bahtiar, M.Pd.I
NIP. 197204122000031002

RINGKASAN LAPORAN

Penggabungan Laporan Keuangan Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Sekretariat Jenderal) Tahun 2026 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 2026.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp775.630.408 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp775.630.408 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp2.641.942.243.122 atau mencapai 52,56 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp5.026.805.084.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 30 Juni 2026 . Nilai Aset per 30 Juni 2026 dicatat dan disajikan sebesar Rp1.191.712.743.994 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp822.803.298; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp1.190.066.018.252 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp823.922.444.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp175.787.859.852 dan Rp1.017.137.593.966

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 2026 adalah sebesar Rp214.418.706 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp3.028.874.220.413 sehingga terdapat Surplus dari Kegiatan Operasional sebesar Rp3.029.088.639.119, Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp-522.134.656 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp0.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2026 sebesar Rp1.207.027.220.964, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-2.815.112.187.342 kemudian ditambah dengan koreksi-koreksi sebesar 8.548.396 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 2.625.214.011.948 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 Juni 2026 adalah senilai Rp1.017.137.593.966

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 yan diharuskan dan diajurkan 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 2026, disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2026 disusun dan disajikan perdasarkan basis akrual

LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

U R A I A N	Catatan	TA 2026		% thd Angg	TA 2025
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN DAN HIBAH	**B.1**				
Penerimaan Perpajakan	B.1.1	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.2	-	775.630.408	-	935.997.427
JUMLAH PENDAPATAN		**-**	**775.630.408**	**-**	**935.997.427**
BELANJA	**B.2**				
Belanja Pegawai	B.2.1	4.996.577.465.000	2.627.337.073.724	52,58	2.089.247.784.259
Belanja Barang	B.2.2	30.227.619.000	14.605.169.398	48,32	14.668.545.456
Belanja Modal	B.2.3	-	-	-	1.799.326.549
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
JUMLAH BELANJA		**5.026.805.084.000**	**2.641.942.243.122**	**52,56**	**2.105.715.656.264**
Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan.					

NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

U R A I A N	Catatan	2026	2025
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	445.920.000	-
Piutang Bukan Pajak	C.2	23.552.782	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	C.3	-	-
Persediaan	C.4	400.978.947	195.503.254
Persediaan yang Belum Diregister	C.5	-	-
Jumlah Aset Lancar		**822.803.298**	**195.684.354**
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi	C.17	-	-
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.18	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.19	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang	C.20	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		**-**	**-**
ASET TETAP			
Tanah	C.21	1.022.788.235.000	1.036.235.798.000
Tanah Belum Diregister	C.22	-	-
Peralatan dan Mesin	C.23	53.977.956.079	54.675.211.849
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.24	-	-
Gedung dan Bangunan	C.25	259.038.104.054	264.704.585.054
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.26	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.27	650.224.588	650.224.588
Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister	C.28	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.29	177.808.044	177.808.044
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.30	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.31	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.32	(146.566.309.513)	(143.447.907.696)
Jumlah Aset Tetap		**1.190.066.018.252**	**1.212.995.719.839**
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.33	-	-
Aset Tak Berwujud	C.34	109.020.000	109.020.000
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.35	-	-
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	C.36	-	-
Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri	C.37	-	-
Aset Lain-lain	C.38	4.200.631.203	3.730.431.578
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.39	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.40	(3.485.728.759)	(3.078.462.689)
Jumlah Aset Lainnya		**823.922.444**	**760.988.889**
JUMLAH ASET		**1.191.712.743.994**	**1.213.952.393.082**
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.41	175.067.447.230	7.954.387.512
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.42	124.399.063	-
Hibah Yang Belum Disahkan	C.43	-	-
Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan	C.44	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	C.45	150.093.559	204.444.662
Uang Muka dari KPPN	C.46	445.920.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.47	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		**175.787.859.852**	**8.158.832.174**
JUMLAH KEWAJIBAN		**175.787.859.852**	**8.158.832.174**
EKUITAS			
Ekuitas	C.48	1.017.137.593.966	1.207.027.220.964
JUMLAH EKUTAS		**1.017.137.593.966**	**1.207.027.220.964**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		**1.192.925.453.818**	**1.215.186.053.138**

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan.

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2026	2025
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	214.418.706	297.299.751
Jumlah Pendapatan		**214.418.706**	**297.299.751**
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	3.007.180.929.915	2.224.096.422.660
Beban Persediaan	D.4	290.750.726	282.730.715
Beban Barang dan Jasa	D.5	8.260.314.299	10.381.729.541
Beban Pemeliharaan	D.6	4.310.059.107	2.906.304.179
Beban Perjalanan Dinas	D.7	1.897.048.868	1.561.935.620
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	6.935.117.498	7.649.929.506
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		**3.028.874.220.413**	**2.246.879.052.221**
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		**3.029.088.639.119**	**(2.246.581.752.470)**
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	-	37.135.883
Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	D.13	30.987.000	232.098.628
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya	D.14	(553.121.656)	(508.893.052)
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		**(522.134.656)**	**(239.658.541)**
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		**3.028.075.693.051**	**2.245.877.896.673**
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNBP		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
-		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		**(3.028.075.693.051)**	**(2.245.877.896.673)**

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan.

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2026	2025
EKUITAS AWAL	E.1	**1.207.027.220.964**	**1.194.328.821.431**
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	**(2.815.112.187.342)**	**(2.245.877.896.673)**
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3		
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	**8.548.396**	**(7.460.000)**
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	-	(7.460.000)
Koreksi Lain-Lain	E.46	8.548.396	-
Jumlah		**8.548.396**	**(7.460.000)**
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	2.625.214.011.948	2.105.986.688.837
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		(189.889.626.998)	(139.898.667.836)
EKUITAS AKHIR	E.6	**1.017.137.593.966**	**1.054.430.153.595**

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis

Dasar hukum Entitas dan Rencana Strategis

Pada masa kemerdekaan, kedudukan agama menjadi lebih kokoh dengan ditetapkannya Pancasila sebagai ideologi dan falsafah negara dan UUD 1945. Sila Ketuhanan Yang Maha Esa yang diakui sebagai sumber dari sila-sila lainnya mencerminkan karakter bangsa Indonesia Yang sangat religius dan sekaligus memberi makna rohaniah terhadap Kemajuan-kemajuan yang akan dicapai. Berdirinya Kementerian Agama pada tanggal 3 Januari 1946, lima bulan setelah proklamasi kemerdekaan, berdasarkan pada sifat dan karakteristik bangsa Indonesia tersebut di atas, sekaligus juga sebagai realisasi dan penjabaran ideologi Pancasila dan UUD 1945. Ketentuan yuridis tentang agama tertuang dalam UUD 1945 BAB E pasal 29 tentang Agama ayat 1 dan 2 :

1. Negara berdasarkan Atas Ketuhanan Yang Maha Esa.
2. Negara menjamin kemerdekaan tiap-tiap penduduk untuk memeluk agamanya masing-masing dan beribadah menurut agamanya dan kepercayaannya itu.

Dengan demikian agama telah menjadi bagian dari sistem kenegaraan sebagai hasil konsesus nasional dan konvensi dalam praktek kenegaraan Republik Indonesia yang berdasarkan Pancasila dan UUD 1945. Sebagai Kementerian yang tersentralisasi secara vertikal, Kementerian Agama memiliki nilai strategis dalam penyelenggaraan pemerintah.

Selain untuk mencapai tujuan pembangunan bidang agama sebagaimana yang telah diamanatkan melalui berbagai peraturan dan perundang-undangan, Kementerian Agama diharapkan mampu menciptakan sesuatu yang mempunyai nilai tambah (added value) dalam mengisi tugas-tugas pembangunan di setiap lini, baik pada tingkat pusat maupun jajaran tingkat daerah. Nilai tambah ini tercemin baik melalui program pembangunan yang dikelola (agama dan pendidikan), sumber daya manusia, koordinasi struktural hingga ke kecamatan, serta interrelasi dengan para stakeholders baik dari para pemuka agama hingga para pengelola satuan pendidikan yang berasal dari masyarakat.

Berdasarkan Peraturan Presiden Nomor 24 Tahun 2010 tentang Kedudukan, Tugas, dan Fungsi Kementerian Negara serta Susunan Organisasi, Tugas, Fungsi Eselon I Kementerian Negara. Sejak itu seluruh struktur organisasi Kementerian Agama lebih diintregasikan. Pengintregasian dilakukan melalui penyeragaman nomenklatur dan literatur, penerapan prinsip-prinsip organisasi yang efektif dan efisien, serta pembagian habis tugas pokok Kementerian dalam Ditjen-ditjen dan seterusnya sampai ke unit terendah. Dalam pengorganisasian Kementerian Agama termasuk organisasi “Integrated Type”, sehingga pada tingkat daerah hanya terdapat Kantor Wilayah pada Dati I dan Kantor Kementerian Agama pada Dati II. Upaya penyempurnaan struktur organisasi ini dilakukan melalui Peraturan Menteri Agama No. 13 Tahun 2012. Penyempurnaan itu dimaksud untuk meningkatkan kualitas pelayanan dan pembinaan aparatur.

Dalam Peraturan Menteri Agama tersebut dinyatakan bahwa dalam menjalankan tugas dan fungsi Kementerian Agama dalam wilayah provinsi, Kantor Wilayah Kementerian Agama menyelenggarakan fungsi :

1. Perumusan dan penetapan visi, misi, dan kebijakan teknis di bidang pelayanan dan bimbingan kehidupan beragama kepada masyarakat di provinsi;
2. Pelayanan, bimbingan dan pembinaan di bidang haji dan umroh;
3. Pelayanan, bimbingan, dan pembinaan di bidang pendidikan madrasah, pendidikan agama dan keagamaan;
4. Pembinaan kerukunan umat beragama;
5. Perumusan kebijakan teknis di bidang pengelolaan administrasi dan informasi;
6. Pengkoordinasian perencanaan, pengendalian, pengawasan dan evaluasi program; dan
7. Pelaksanaan hubungan dengan pemerintah daerah, instansi terkait, dan lembaga masyarakat dalam rangka pelaksanaan tugas kementerian di provinsi.

Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur berlokasi di Jl. Raya Juanda No 26 Sidoarjo. Dengan dasar pemikiran dari Peraturan Menteri Agama tersebut, maka dirumuskan visi Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur sesuai dengan tujuan untuk meningkatkan Pelayanan Masyarakat adalah :

“Terwujudnya masyarakat yang rukun, maslahat, dan cerdas bersama Indonesia Maju Menuju Indonesia Emas 2045".” Visi ini mencerminkan tujuan Kemenag dalam membangun masyarakat Indonesia yang harmonis, berdaya guna, berpengetahuan luas, dan berakhlak mulia.

Berdasarkan visi di atas, Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur menetapkan misi lima tahun ke depan sebagaimana yang tertuang dalam Rencana Stratejik (Renstra) meliputi :

1. Meningkatkan Pemahaman Kehidupan Beragama;
2. Memperkuat moderasi beragama dan kerukunan umat beragama;
3. Meningkatkan layanan keagamaan yang adil, mudah, dan merata;
4. Meningkatkan layanan pendidikan yang merata dan bermutu;
5. Meningkatkan produktivitas dan daya saing pendidikan;

Menetapkan Program Prioritas Menteri Agama Tahun 2025-2029, meliputi:

a. Kerukunan dan cinta kemanusiaan;
b. Ekoteologi;
c. Layanan keagamaan berdampak;
d. Pendidikan unggul, ramah, dan terintegrasi;
e. Pesantren berdaya;
f. pemberdayaan ekonomi umat;
g. Sukses penyelenggaraan haji; dan;
h. Digitalisasi tata kelola.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Penggabungan Laporan Keuangan periode 30 Juni 2026 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Sekretariat Jenderal). 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.

Sistem Aplikasi Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI) adalah aplikasi yang digunakan sebagai sarana bagi satker dalam mendukung implementasi SPAN untuk melakukan pengelolaan keuangan yang meliputi tahapan perencanaan hingga pertanggungjawaban anggaran.

SAKTI mengintegrasikan seluruh aplikasi satker yang ada. Mempunyai fungsi utama dari mulai Perencanaan, Pelaksanaan hingga Pertanggungjawaban Anggaran. Selain itu, SAKTI menerapkan konsep single database. Aplikasi SAKTI digunakan oleh entitas akuntansi dan entitas pelaporan Kementerian Negara/Lembaga. Seluruh Transaksi entitas akuntansi dan entitas pelaporan dilakukan secara sistem elektronik.

Perbedaan SAKTI Dengan Aplikasi Satker Sebelumnya. Modul dalam aplikasi SAKTI;

1. Modul Penganggaran;
2. Modul Komitmen;
3. Modul Pembayaran;
4. Modul Bendahara;
5. Modul Persediaan;
6. Modul Aset Tetap;
7. Modul Pelaporan;
8. Modul Administrator;

Laporan Keuangan 2026 periode 30 Juni ini merupakan laporan konsolidasi dari seluruh jenjang struktural di bawah 2026 yang meliputi wilayah serta satuan kerja yang bertanggung jawab atas anggaran yang diberikan.

Jumlah satuan kerja di lingkup Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Sekretariat Jenderal) adalah 39 satuan kerja

No	Kode Wilayah	Satker	Jumah dan Jenis			Jumlah Satker
			KP	KD	DK	
1	297719	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TRENGGALEK		1		1
2	297367	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA PASURUAN		1		1
3	417890	KANTOR KEMENTERIAN. AGAMA KAB. LAMONGAN		1		1
4	297901	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. NGAWI		1		1
5	297172	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANYUWANGI		1		1
6	417884	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SIDOARJO		1		1
7	297261	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PASURUAN		1		1
8	297591	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA KEDIRI		1		1
9	297388	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KEDIRI		1		1
10	297566	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. LUMAJANG		1		1
11	417853	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TUBAN		1		1
12	298114	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MADIUN		1		1
13	297222	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG		1		1
14	297350	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MALANG		1		1
15	298121	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PACITAN		1		1

16	298266	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SAMPANG		1		1
17	417904	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JOMBANG		1		1
18	417800	KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR		1		1
19	297130	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BONDOWOSO		1		1
20	298181	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANGKALAN		1		1
21	298004	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MAGETAN		1		1
22	418001	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER		1		1
23	417816	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA SURABAYA		1		1
24	298291	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PAMEKASAN		1		1
25	650079	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BATU		1		1
26	298210	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP		1		1
27	417822	KANTOR KEMENTERIAN. AGAMA KAB. GRESIK		1		1
28	417862	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BOJONEGORO		1		1
29	417981	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SITUBONDO		1		1
30	417831	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MOJOKERTO		1		1
31	297808	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MADIUN		1		1
32	298156	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PONOROGO		1		1
33	297751	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG		1		1
34	297634	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. NGANJUK		1		1
35	297620	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BLITAR		1		1
36	308209	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MOJOKERTO		1		1
37	297371	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA PROBOLINGGO		1		1
38	297304	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PROBOLINGGO		1		1
39	297503	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BLITAR		1		1
Jumlah				**39**		**39**

A.3 BASIS AKUNTANSI

Basis Akuntansi

Menerapkan basis akrual dalam penyusunan dan penyajian Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas serta basis kas untuk penyusunan dan penyajian Laporan Realisasi Anggaran. Basis akrual adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi dan peristiwa lainnya pada saat transaksi dan peristiwa itu terjadi, tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayarkan. Sedangkan basis kas adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruhi transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayarhal ini sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemeirntah 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 2026 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 Kementerian Agama yang merupakan entitas pelaporan dari Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Sekretariat Jenderal). 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 bersadarkan 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 sengan 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.	0,1
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	0,5
Macet	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan.	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan.	1
	2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	

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

Aset Tetap

b. Aset Tetap

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

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan Aset Tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan

kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.

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

  Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

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

d. Piutang Jangka Panjang

Piutang Jangka Panjang

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

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

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

  Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

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

a. Kewajiban Jangka Pendek

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

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

b. Kewajiban Jangka Panjang

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

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

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN 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	Anggaran Awal 2026	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah Pendapatan	**-**	**-**
Belanja		
Belanja Pegawai	4.996.622.165.000	4.996.577.465.000
Belanja Barang	43.639.596.000	30.227.619.000
Belanja Modal	3.782.678.000	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	**5.044.044.439.000**	**5.026.805.084.000**

Pendapatan Rp775.630.408

B.1 Pendapatan

Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp775.630.408 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Sekretariat Jenderal) terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp775.630.408. Pendapatan ini mengalami penurunan dari tahun sebelumnya Penurunan Pendapatan Negara Bukan Pajak dikarenakan pendapatan pengembalian belanja pegawai, barang tahun yang lalu dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Pendapatan

Uraian	2026		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	775.630.408	-
Jumlah	**-**	**775.630.408**	**-**

Penerimaan Pajak mengalami penurunan sebesar 0,00 persen dan Penerimaan Negara Bukan Pajak mengalami penurunan sebesar 17,13 persen dibanding tahun sebelumnya. Rincian pendapatan adalah sebagai berikut :

Perbandingan Pendapatan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	775.630.408	935.997.427	(17,13)
Jumlah	**775.630.408**	**935.997.427**	**(17,13)**

Penerimaan Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

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

Perbandingan Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Adapun rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Pendapatan	**-**	**-**	**-**
Pendapatan Pajak/Bea Cukai	**-**	**-**	**-**

Penerimaan Negara Bukan Pajak Rp775.630.408

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing- masing sebesar Rp775.630.408 dan Rp935.997.427. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2026 mengalami penurunan sebesar 17,13 dari TA 2025 Penurunan Pendapatan Negara Bukan Pajak dikarenakan pengembalian belanja pegawai, barang tahun yang lalu. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Penerimaan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	775.630.408	935.997.427	(17,13)
Jumlah	**775.630.408**	**935.997.427**	**(17,13)**

Sedangkan Rincian PNBP Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBP Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	22.092.000	33.675.000	(34,40)
Jumlah	**#REF!**	**#REF!**	**-**

Belanja Rp2.641.942.243.122

B.2 Belanja

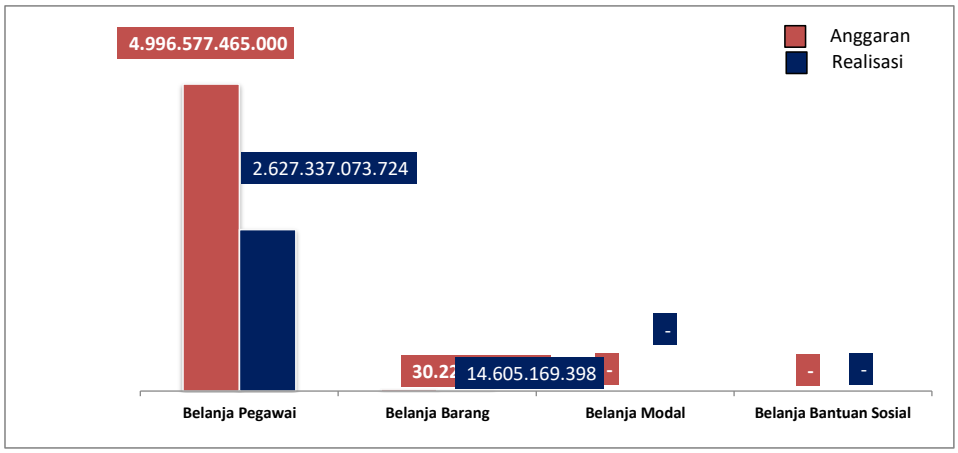
Belanja pada TA 2026 adalah sebesar Rp2.641.942.243.122 atau 52,56 % dari anggaran belanja sebesar Rp.5.026.805.084.000 Rincian anggaran dan belanja TA 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Belanja Semester I TA 2026

U R A I A N	Rincian Anggaran dan Belanja TA 2026		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	4.996.577.465.000	2.627.337.073.724	52,58
Belanja Barang	30.227.619.000	14.605.169.398	48,32
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	**5.026.805.084.000**	**2.641.942.243.122**	**52,56**

Komposisi anggaran dan belanja dapat dilihat dalam grafik berikut ini:

Komposisi Anggaran dan Tahun 2026



Dibandingkan dengan TA 2025, Belanja TA 2026 mengalami kenaikan sebesar 25,47% Kenaikan realisasi belanja tahun berjalan Sesuai dengan Keputusan Menteri Agama Nomor 1178 Tahun 2022 Tentang Integrasi Belanja Pegawai pada Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi dan Kantor Kementerian Agama Kabupaten/Kota terhitung mulai tahun anggaran 2023 akan dilakukan pengintegrasian belanja pegawai satker-satker lingkup Kemenag meliputi gaji dan tunjangan melekat PNS uang makan PNS uang lembur PNS dan tunjangan guru/pegawai negeri sipil yang dipekerjakan pada sekolah/madrasah/satuan pendidikan swasta/badan/komisi yang dilaksanakan dengan beban DIPA tahun anggaran 2023 tidak termasuk tunjangan kinerja dan tunjangan profesi guru PNS. dan terbayarnya tenaga PPPK . Berikut rincian belanja TA 2026 dan TA 2025.

Perbandingan Belanja Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Pegawai	2.627.337.073.724	2.089.247.784.259	25,76
Belanja Barang	14.605.169.398	14.668.545.456	(0,43)
Belanja Modal	-	1.799.326.549	(100,00)
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	**2.641.942.243.122**	**2.105.715.656.264**	**25,47**

Belanja Pegawai Rp2.627.337.073.724

B.2.1 Belanja Pegawai

Belanja Pegawai per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp2.627.337.073.724 dan Rp2.089.247.784.259. 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.

Belanja Pegawai TA 2026 mengalami kenaikan sebesar 25,76 % dari TA 2025. Hal ini disebabkan Penurunan realisasi belanja pegawai karena belanja gaji pokok anggaran terpusat DIPA Sekretariat Jenderal

Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Gaji Pokok PNS	730.219.990.960	735.819.461.300	(0,76)
Belanja Pembulatan Gaji PNS	8.919.335	8.826.796	1,05
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	54.924.607.090	56.580.331.630	(2,93)
Belanja Tunj. Anak PNS	16.151.853.689	16.946.646.188	(4,69)
Belanja Tunj. Struktural PNS	2.196.000.000	2.351.360.000	(6,61)
Belanja Tunj. Fungsional PNS	53.524.472.500	56.432.642.000	(5,15)
Belanja Tunj. PPh PNS	11.029.360.091	11.610.389.878	(5,00)
Belanja Tunj. Beras PNS	35.941.813.010	36.484.326.960	(1,49)
Belanja Uang Makan PNS	82.776.368.172	74.272.078.600	11,45
Belanja Tunjangan Umum PNS	5.586.620.701	5.648.780.800	(1,10)
Belanja Tunjangan Profesi Guru	618.694.653.892	620.924.746.998	(0,36)
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	18.675.386.253	101.759.911.757	(81,65)
Belanja Gaji Pokok PPPK	337.855.703.014	129.314.610.815	161,27
Belanja Pembulatan Gaji PPPK	5.498.589	2.133.141	157,77
Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	25.280.218.739	9.568.313.230	164,21
Belanja Tunjangan Anak PPPK	7.665.760.814	2.858.819.438	168,14
Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	22.478.391.832	13.009.561.573	72,78
Belanja Tunjangan Beras PPPK	22.805.417.922	8.274.805.760	175,60
Belanja Uang Makan PPPK	48.916.247.000	17.502.534.000	179,48
Belanja Tunjangan Umum PPPK	6.965.018.131	-	-
Belanja Tunjangan Profesi Guru - PPPK	212.986.132.189	-	-
Belanja Uang Lembur	342.387.000	950.124.000	(63,96)
Beban Uang Lembur PPPK	25.716.000	12.397.000	107,44
Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	145.514.335.508	135.178.363.908	7,65
Belanja PegawaiTunjanganKhusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	167.690.750.402	55.034.691.767	204,70
Jumlah Belanja kotor	**2.628.261.622.833**	**2.090.545.857.539**	**25,72**
Pengembalian Belanja Pegawai	924.549.109	1.298.073.280	(28,78)
Jumlah Belanja	**2.627.337.073.724**	**2.089.247.784.259**	**25,76**

Belanja Barang Rp14.605.169.398

B.2.2 Belanja Barang

Belanja Barang per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp14.605.169.398 dan Rp14.668.545.456. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Belanja Barang TA 2026 mengalami penurunan sebesar 0,43% dari TA 2025.

Hal ini antara lain disebabkan oleh Penurunan belanja barang tahun berjalan dikarena pelaksanaan kegiatan tidak sesuai dengan jadwal yang ditetapkan

Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Barang Operasional	4.866.303.342	6.263.369.198	(22,31)
Belanja Barang Non Operasional	411.335.463	1.294.133.760	(68,22)
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	486.507.791	303.099.873	60,51
Belanja Jasa	2.717.264.539	2.424.778.339	12,06
Belanja Pemeliharaan	4.273.360.891	2.847.019.685	50,10
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	1.850.397.372	1.536.144.601	20,46
Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**14.605.169.398**	**14.668.545.456**	**(0,43)**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**14.605.169.398**	**14.668.545.456**	**(0,43)**

Adapun informasi alokasi anggaran belanja untuk penanganan pandemi covid-19 adalah sebagai berikut :

Jumlah pagu anggaran yang dialokasikan untuk penanganan pandemi covid-19 adalah sebesar Rp0. Anggaran tersebut terserap sebesar Rp0 dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Pagu dan Belanja Barang untuk Penangan Pandemi Covid-19 TA 2026

URAIAN	Anggaran	T.A. 2026	%
Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	-

Belanja Modal Rp0

B.2.3 Belanja Modal

Belanja Modal per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp1.799.326.549. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Belanja Modal pada TA 2026 mengalami penurunan sebesar 100,00% dibandingkan TA 2025 disebabkan oleh Penurunan realisasi belanja modal tahun berjalan dikarena perbaikan peralatan dan mesin

Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**1.799.326.549**	**(100,00)**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**1.799.326.549**	**(100,00)**

Belanja Modal Tanah Rp0

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

Belanja Modal Tanah per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. tersebut pada TA 2026 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2025 . Hal ini disebabkan oleh .

Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal Peralatan dan Mesin Rp0

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp1.721.326.549, mengalami penurunan sebesar 100,00 % bila dibandingkan dengan TA 2025. Hal ini disebabkan oleh Penurunan realisasi belanja modal tahun berjalan dikarena perbaikan peralatan dan mesin.

Perbandingan Belanja Modal Peralatan dan Mesin Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A.2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	-	1.721.326.549	(100,00)
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**1.721.326.549**	**(100,00)**
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**1.721.326.549**	**(100,00)**

Belanja Modal Gedung dan Bangunan Rp0

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp78.000.000 Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2026 mengalami penurunan sebesar 100,00% dibandingkan TA 2025. Belanja Gedung dan Bangunan ini berasal dari .

Perbandingan Belanja Modal Gedung dan Bangunan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**78.000.000**	**(100,00)**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**78.000.000**	**(100,00)**

Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp0

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2025. Hal ini disebabkan .

Perbandingan Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Jaringan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal Lainnya Rp0

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2025. Hal ini disebabkan .

Perbandingan Belanja Modal Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Bantuan Sosial Rp0

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Belanja Bantuan Sosial per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. tersebut pada TA 2026 sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2025. Belanja Bantuan Sosial .

Perbandingan Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Anggaran

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di Bendahara Pengeluaran Rp445.920.000

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.445.920.000 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

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran Semester I TA 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Kas Bendahara Pengeluaran	445.920.000	-
Jumlah	**445.920.000**	**-**

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran per Satuan Kerja

No	Nama Satker	Jumlah
1	Uang Muka Kerja Tahun 2026	445.920.000
Jumlah		**445.920.001**

Kas di Bendahara Penerimaan Rp0

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
-		
Jumlah		

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Penerimaan :

Kas Lainnya dan Setara Kas Rp7.358.500

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp7.358.500 dan Rp181.100. 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Kas Lainnya dan setara kas	Rp 7.358.500	Rp 181.100
Jumlah	**Rp 7.358.500**	**Rp 181.100**

Penjelasan tentang Kas Lainnya dan Setara Kas :

Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) Rp0

C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

Saldo Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Beban Pegawai Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
Beban Bantuan Sosial Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
Jumlah	**(55.006.931)**	**-**

Penjelasan tentang Belanja Dibayar Dimuka :

Uang Muka Belanja (prepayment) Rp-55.006.931

C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

Saldo Uang Muka Belanja (prepayment) per tanggal per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing adalah sebesar Rp-55.006.931 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Beban Pegawai Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penjelasan tentang Uang Muka Belanja :

Pendapatan yang Masih Harus Diterima Rp0

C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penjelasan tentang Pendapatan yang Masih Harus Diterima :

Piutang Perpajakan Rp0

C.7 Piutang Perpajakan

Nilai Piutang Perpajakan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Jenis Piutang	T.A.2026	T.A. 2025
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Lainnya	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Rp0

C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Semester I TA 2026 dan 2025

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

Piutang Bukan Pajak Rp23.552.782

C.2 Piutang Bukan Pajak

Nilai Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp23.552.782 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 2026 dan 2025

Jenis Piutang	T.A.2026	T.A. 2025
Piutang Lainnya	23.552.782	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah	**23.552.782**	**-**

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Rp0

C.3 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 adalah sebagai berikut:

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Semester I TA 2026

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

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.4 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Jenis	T.A.2026	T.A. 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar TPA&. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2026 dan 2025

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

Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Rp0

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

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Jenis	TAHUN 2026	TAHUN 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

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

C.14 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

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

Persediaan Rp400.978.947

C.4 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing adalah sebesar Rp400.978.947 dan Rp195.503.254. 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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Semester I TA 2026 dan 2025

Jenis	T.A.2026	T.A. 2025
Barang Konsumsi	397.848.392	191.157.627
Jumlah	**400.978.947**	**195.503.254**

Penjelasan terkait dengan persediaan dalam rangka pengangan pandemi covid-19

Persediaan dalam rangka penanganan pandemi COVID-19 merupakan sisa persediaan yang dibeli sendiri atau berasal dari transfer dan hibah yang masih bersaldo dalam keadaan baik dan siap pakai pada tanggal 30 Juni 2026. Berikut ini daftar persediaan dalam rangka penanganan pandemi COVID-19.

Rincian Persediaan dalam rangka Penanganan pandemi COVID-19

No.	Nama Barang Persediaan	Jumlah Unit	Nilai Rupiah
1			
Jumlah		-	-

Persediaan yang Belum Diregister Rp0

C.5 Persediaan yang Belum Diregister

Nilai Persediaan yang Belum Diregister per tanggal30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Semester I TA 2026 dan 2025

Debitur	T.A.2026	T.A. 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.18 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

Nilai Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2026 dan 2025

Debitur	T.A.2026	T.A. 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Piutang Jangka Panjang lainnya Rp0

C.19 Piutang Jangka Panjang lainnya

Nilai Piutang Jangka Panjang lainnya per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

U R A I A N	T.A.2026	T.A. 2025
Piutang Jangka Panjang lainnya	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Rp0

C.20 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 untuk masing-masing kualitas piutang adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Semester I TA 2026 dan 2025

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

Tanah Rp1.022.788.235.000

C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp1.022.788.235.000 dan Rp1.036.235.798.000. Nilai Tanah tersebut . Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**1.036.235.798.000**
Mutasi tambah :	
Pembelian	-
Transfer Masuk	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	13.350.000.000
Reklasifikasi Keluar	-
Saldo per 30 Juni 2026	**1.022.885.798.000**

Rincian saldo Tanah per 30 Juni 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Semester I TA 2026

No.	Luas	Lokasi	Nilai
-	-	0	-
Jumlah			**-**

Penjelasan tentang kondisi Tanah

Tanah Belum Diregister Rp0

C.22 Tanah Belum Diregister

Nilai aset tetap berupa Tanah Belum Diregister yang dimiliki per per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Peralatan dan Mesin Rp53.977.956.079

C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp53.977.956.079 dan Rp54.675.211.849. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**54.675.211.849**
Mutasi tambah:	
Perolehan Lainnya	-
Mutasi Kurang:	
Koreksi Pencatatan Nilai Berkurang	-
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	(605.068.250)
Saldo per 30 Juni 2026	**55.726.278.250**
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	(49.138.542.890)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**6.587.735.360**

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

a. Penjelasan mutasi tambah peralatan dan mesin / aset tetap terdapat pada satker;

Mutasi transaksi pengurangan peralatan mesin berupa:

- Tidak ada mutasi kurang peralatan dan mesin / aset tetap

Rincian aset tetap 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 2026 dan 2025 adalah Rp0 dan Rp0.

Gedung dan Bangunan Rp259.038.104.054

C.25 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp259.038.104.054 dan Rp264.704.585.054. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**264.704.585.054**
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2026	**264.704.585.054**
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	(97.113.405.072)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**167.591.179.982**

Mutasi transaksi penambahan Gedung dan Bangunan berupa:

- -

Mutasi transaksi pengurangan Gedung dan Bangunan berupa:

- -

Rincian aset tetap 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 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan Belum Diregister pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp650.224.588

C.27 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp.650.224.588 dan Rp.650.224.588. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**650.224.588**
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per	**650.224.588**
Akumulasi Penyusutan s.d.	(249.015.642)
Nilai Buku per	**401.208.946**

Mutasi transaksi penambahan Jalan, Irigasi dan Jaringan berupa:

- -

Mutasi transaksi pengurangan Jalan, Irigasi dan Jaringan berupa:

- -

Rincian aset tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

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 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Aset Tetap Lainnya Rp177.808.044

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 2026 dan 2025 adalah Rp.177.808.044 dan Rp.177.808.044. Aset tetap tersebut . Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**177.808.044**
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2026	**177.808.044**
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	(65.345.909)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**112.462.135**

Mutasi tambah/kurang:

Rincian Aset Tetap Lainnya 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 2026 dan 2025 adalah Rp.0 dan Rp.0.

Konstruksi Dalam Pengerjaan Rp0

C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 30 Juni 2026 dan 2025 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 tambah Konstruksi Dalam Pengerjaan Satker Sekjen Tingkat Wilayah ada sebagai berikut; Mutasi transaksi pada Konstruksi Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah:	
Perolehan/Penambahan KDP	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2026	**-**

Rincian lebih lanjut terkait Konstruksi Dalam Pengerjaan disajikan dalam lampiran.

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Rp146.566.309.513

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing Rp146.566.309.513 dan Rp143.447.907.696. 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 2026 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Semester I Tahun 2026

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	53.977.956.079	(49.138.542.890)	4.839.413.189
2	Gedung dan Bangunan	259.038.104.054	(97.113.405.072)	161.924.698.982
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	650.224.588	(249.015.642)	401.208.946
4	Aset Tetap Lainnya	177.808.044	(65.345.909)	112.462.135
Akumulasi Penyusutan		**313.844.092.765**	###############	**167.277.783.252**

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 2026 dan 2025 adalah Rp0 dan Rp0. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga merupakan kemitraan berupa perjanjian antara dua pihak atau lebih yang mempunyai komitmen untuk melaksanakan kegiatan yang dikendalikan bersama dengan menggunakan aset dan/atau usaha yang dimiliki. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga pada . Adapun rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga adalah sebagai berikut:

Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Semester I Tahun 2026

No	U r a i a n	Jumlah
-	-	-
Jumlah		**-**

Aset Tak Berwujud Rp109.020.000

C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp109.020.000 dan Rp109.020.000. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Sekretariat Jenderal) berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai per 1 Januari 2026	**109.020.000**
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
Saldo Nilai per 30 Juni 2026	**109.020.000**
Akumulasi Amortisasi s.d. 30 Juni 2026	(109.020.000)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**-**

Mutasi transaksi penambahan/pengurangan Aset Tak Berwujud sebagai berikut :

a. -

Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan Rp0

C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

Saldo Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan per 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 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 2026 adalah sebagai berikut :

Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Uraian	T.A. 2026	T.A. 2025
-	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan Dana Yang Dibatasi Penggunaannya :

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 2026 dan 2025 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 besarannya 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. 2026	T.A. 2025
-	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan Dana Cadangan Perwakilan RI :

-

Aset Lain-lain Rp4.200.631.203

C.38 Aset Lain-lain

Saldo Aset Lain-lain per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp4.200.631.203 dan Rp3.730.431.578. 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 2026	**3.730.431.578**
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	758.388.845
Mutasi Kurang:	
Saldo per 30 Juni 2026	**4.488.820.423**
Akumulasi Penyusutan 30 Juni 2026	(3.376.708.759)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**1.112.111.664**

Transaksi penambahan dan pengurangan Aset Lain-lain dapat dijelaskan sebagai berikut:

Mutasi Tambah

- -

Mutasi Kurang

- -

Rincian Aset Lain-lain berdasarkan nilai perolehan, akumulasi penyusutan dan nilai buku tersaji pada lampiran Laporan Keuangan ini.

Aset Lainnya yang Belum Diregister Rp0

C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister

Saldo Aset Lainnya yang Belum Diregister per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp0 dan Rp0.

Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

C.40 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp3.485.728.759 dan Rp3.078.462.689. 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 kapsitas 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 2026 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	109.020.000	(109.020.000)	-
Aset Lain-lain	4.200.631.203	(3.376.708.759)	823.922.444
Total	**4.309.651.203**	**(3.485.728.759)**	**823.922.444**

Utang kepada Pihak Ketiga Rp175.067.447.230

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp175.067.447.230 dan Rp7.954.387.512. 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	T.A.2026	T.A.2025
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	(174.818.754.892)	(7.946.952.806)
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	(241.333.838)	(7.253.606)
Total	**(175.067.447.230)**	**(7.954.387.512)**

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Utang Yang Belum Ditagihkan Rp124.399.063

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp124.399.063 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	T.A.2026	T.A.2025
Utang Yang Belum Diterima Tagihannya	124.399.063	-
Total	**124.399.063**	**-**

Penjelasan tentang Utang Yang Belum Ditagihkan :

Hibah Yang Belum Disahkan Rp0

C.43 Hibah Yang Belum Disahkan

Nilai Hibah Yang Belum Disahkan per 30 Juni 2026 dan 2025 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
Hibah Langsung yang belum disahkan	-
Jumlah	**-**

Penjelasan tentang Hibah Yang Belum Disahkan :

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan Rp0

C.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan sebagai berikut :

Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan adalah sebagai berikut

Uraian	T.A.2026	T.A.2025
	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan :

Pendapatan Diterima Dimuka Rp150.093.559

C.45 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp150.093.559 dan Rp204.444.662. Rincian Pendapatan Diterima Dimuka sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut

Uraian	T.A.2026	T.A.2025
Pendapatan Sewa Diterima Dimuka	150.093.559	204.444.662
Total	**150.093.559**	**204.444.662**

Penjelasan tentang Pendapatan Diterima Dimuka :

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BLITAR

Uang Muka dari KPPN Rp445.920.000

C.46 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp445.920.000 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 Persedian	445.920.000
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	**445.920.000**

Penjelasan tentang Uang Muka dari KPPN :

Uang Muka Kerja Tahun 2025 dari KPPN	*445.920.000*
Jumlah	*445.920.000*

Utang Jangka Pendek Lainnya Rp0

C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 30 Juni 2026 dan 2025 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	T.A.2026	T.A.2025
Utang Pajak Bendahara Pengeluaran yang Belum Disetor	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan tentang Utang Jangka Pendek Lainnya :

Ekuitas Rp1.017.137.593.966

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp1.017.137.593.966. dan Rp1.207.027.220.964. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

C. 49 Catatan Penting Lainnya neraca

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan Perpajakan Rp0

D.1 Pendapatan Perpajakan

Jumlah Pendapatan Perpajakan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. pendapatan perpajakan dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan perpajakan tersebut adalah sebagai berikut :"

Rincian Pendapatan Perpajakan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	2026	2025	%
	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Pendapatan Negara Bukan Pajak Rp214.418.706

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan Perpajakan untuk periode yang berakhir pada dan adalah sebesar Rp214.418.706 dan Rp297.299.751. pendapatan perpajakan mengalami kenaikan dari tahun sebelumnya sebesar -27,88. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan perpajakan tersebut adalah sebagai berikut :"

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	2026	2025	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	(194.735.103)	(219.645.095,00)	(11,34)
Pendapatan dari Pemanfaatan BMN Lainnya	-	(68.431.880,00)	(100,00)
Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana	(19.628.764)	(9.222.776,00)	112,83
Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan	(54.839)	-	-
Jumlah	**(214.418.706,00)**	**(297.299.751,00)**	**(27,88)**

Beban Pegawai Rp3.007.180.929.915

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp3.007.180.929.915 dan Rp2.224.096.422.660.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.. Beban Pegawai Tahun 2026 sebesar 35,21 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh . Rincian Semester I Tahun 2026 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Gaji Pokok PNS	820.794.657.122	826.241.444.074	(0,66)
Beban Pembulatan Gaji PNS	9.944.403	9.812.344	1,35
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	61.715.789.378	63.452.001.773	(2,74)
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	18.116.580.004	19.017.511.958	(4,74)
Beban Tunj. Anak PNS	2.457.884.250	2.641.080.000	(6,94)
Beban Tunj. Struktural PNS	60.104.652.500	63.298.488.599	(5,05)
Beban Tunj. Fungsional PNS	11.173.163.410	11.737.383.981	(4,81)
Beban Tunj. PPh PNS	40.317.447.515	40.943.550.790	(1,53)
Beban Tunj. Beras PNS	82.757.067.272	75.174.910.394	10,09
Beban Uang Makan PNS	6.265.429.280	6.069.838.300	3,22
Beban Tunjangan Umum PNS	618.822.763.267	621.541.976.229	(0,44)
Beban Tunjangan Profesi Guru	18.675.386.253	101.634.894.398	(81,63)
Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	381.240.734.607	145.408.626.915	162,19
Belanja Gaji Pokok PPPK	6.233.444	2.434.663	156,03
Belanja Pembulatan Gaji PPPK	28.530.329.139	10.758.806.510	165,18
Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	8.649.176.910	3.217.207.254	168,84
Belanja Tunjangan Anak PPPK	25.313.752.832	14.630.198.573	73,02
Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	25.734.618.972	9.307.877.060	176,48
Belanja Tunjangan Beras PPPK	48.902.034.950	17.496.031.250	179,50
Belanja Uang Makan PPPK	7.888.623.131	-	-
Belanja Tunjangan Umum PPPK	212.963.505.709	-	-
Belanja Tunjangan Profesi Guru - PPPK	342.387.000	950.124.000	(63,96)
Beban Uang Lembur	25.716.000	12.397.000	107,44
Beban Uang Lembur PPPK	145.892.708.193	135.356.210.535	7,78
Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/ Kegiatan)	167.516.838.665	54.928.386.060	204,97
Belanja PegawaiTunjanganKhusus/Kegiatan/Kinerja	212.963.505.709	-	-
Belanja Tunjangan Profesi Guru - PPPK	-	175.800.000	(100,00)
Beban Gaji Pokok Pegawai Non PNS	-	-	
Beban Uang Honor Tetap	-		
Jumlah	**3.007.180.929.915**	**2.224.006.992.660**	**35,21**

Beban Persediaan Rp290.750.726

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp290.750.726 dan Rp282.730.715

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat komsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2026 mengalami kenaikan sebesar 2,84 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Persediaan konsumsi	290.750.726	282.730.715	2,84
Beban Persediaan bahan baku	-	-	-
Beban Persediaan Lainnya	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	**290.750.726,00**	**282.730.715**	**2,84**

Beban Barang dan Jasa Rp8.260.314.299

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp8.260.314.299 dan Rp10.381.729.541.

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 2026 mengalami penurunan sebesar 20,43 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh Penurunan belanja barang dan jasa pada belanja sewa sdh tidak ada pada DIPA Masing2 Satker. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Keperluan Perkantoran	3.838.714.275	5.334.068.996	(28,03)
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	1.263.904.500	1.250.823.000	1,05
Beban Barang Operasional Lainnya	21.240.322	20.160.045	5,36
Beban Bahan	178.365.312	332.533.760	(46,36)
Beban Honor Output Kegiatan	-	6.055.000	(100,00)
Beban Barang Non Operasional Lainnya	4.000.000	45.000.000	(91,11)
Beban Barang Pemberian Penghargaan dalam bentuk uang	-	28.500.000	(100,00)
Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	-	880.000.000	(100,00)
Belanja Peralatan dan Mesin – Ekstrakomptabel.	209.950.151	51.597.000	306,90
Beban Langganan Listrik	1.709.022.809	1.632.129.812	4,71
Beban Langganan Telepon	108.597.453	68.270.826	59,07
Beban Langganan Air	110.023.778	92.811.991	18,54
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	349.693.501	289.593.299	20,75
Beban Sewa	441.892.198	148.673.000	197,22
Jumlah	**8.260.314.299**	**10.381.729.541,00**	**(20,43)**

Beban Pemeliharaan Rp4.310.059.107

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp4.310.059.107 dan Rp2.906.304.179.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2026 mengalami kenaikan sebesar 48,30 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh Penurunan beban pemeliharaan disebabkan perbaikan aset bmn masih bisa digunakan atau layak pakai Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1.444.291.218	1.349.647.390	7,01
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	3.726.000	3.780.000	(1,43)
Beban Pemeliharaan Jaringan	-	-	-
Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	2.353.572	8.428.192	(72,08)
Beban Aset Ekstrakomtabel Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Asuransi Alat Angkutan Darat/Apung/Udara	-	-	-
Jumlah	**4.310.059.107**	**2.906.304.179**	**48,30**

Beban Perjalanan Dinas Rp1.897.048.868

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp1.897.048.868 dan Rp1.561.935.620

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2026 mengalami kenaikan sebesar 21,45 persen disebabkan oleh Kenaikan beban perjalanan dinas karena kegiatan atau program berjalan sesuai jadwal yang ditentukan. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2026 dan 2025 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Perjalanan Biasa	1.792.359.868	1.292.966.918	38,62
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	96.390.000	58.158.000	65,74
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	-	30.900.000	(100,00)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	8.299.000	179.910.702	(95,39)
Beban Perjalanan Tetap	-	-	-
Jumlah	**1.897.048.868,00**	**1.561.935.620**	**21,45**

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 2026 dan 2025 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 2026 sebesar 0,00 dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan olehKenaikan beban barang untuk diserahkan kepada masyarakat rumah ibadah. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Peralatan dan Mesin Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk uang	-	-	-
Beban Gedung dan Bangunan Untuk Diserahkan	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Beban Bantuan Sosial Rp0

D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Beban Bantuan Sosial Tahun 2026 sebesar 0,00 disebabkan oleh Kenaikan beban bantuan sosial bertambahnya penerima bantuan sosial untuk perlindungan sosial dalam bentuk uang. Rincian Tahun

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp6.935.117.498

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp6.935.117.498 dan Rp7.649.929.506.

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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Jumah Penyusutan	***6.935.117.498***	***7.649.929.506***	***(9,34)***
Jumlah	**6.935.117.498**	**7.649.929.506**	**(9,34)**

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 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Penyisihan Piutang PNBP	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Rp0

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp37.135.883

Rincian Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Kerugian Pelepasan Aset	-	(37.135.883,00)	(100)
Jumlah	**-**	**(37.135.883)**	**(100)**

Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar Rp30.987.000

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

Jumlah Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp30.987.000 dan Rp232.098.628

Rincian Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	(12.908.628,00)	(100)
Jumlah	**(30.987.000,00)**	**(232.098.628)**	**(87)**

Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya Rp-553.121.656

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya untuk untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp-553.121.656 dan Rp-508.893.052.

Rincian Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	516.160.327	507.033.636,00	1,80
Jumlah	**553.121.656,00**	**508.893.052**	**8,69**

Pos Luar Biasa Rp0

D.15 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Pos Luar Biasa Semester I 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
-	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Terjadinya pos-pos luar biasa disebabkan sebagai berikut :

D.16 Rincian Beban Khusus Penanganan Pandemi Covid-19

Beban-beban yang khusus digunakan dalam rangka penganan pandemi COVID-19 dirinci sebagai berikut:

Rincian Beban Khusus Penanganan Covid-19 Semester I 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Penjelasan tentang Beban Penanganan Covid-19 :

Rincian Beban Penanganan Covid-19 TA 2026 dan 2025

D.17 Catatan Penting Lainnya Laporan Operasional

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal Rp1.207.027.220.964,00

E. 1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.1.207.027.220.964,00 dan Rp.1.194.328.821.431,00

Defisit LO Rp.-2.815.112.187.342,00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp.-2.815.112.187.342,00 dan Rp.-2.245.877.896.673,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar Rp.212.963.505.709,00

E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar untuk tahun 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.212.963.505.709 dan Rp.0.

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas tahun pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.8.548.396 dan Rp.-7.460.000 yaitu sebagai berikut .

Penyesuaian Nilai Aset Rp.0,00

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

Penyesuaian Nilai Aset tahun 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
Jumlah	**-**

Koreksi Atas Reklasifikasi Rp0,00

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

Koreksi Atas Reklasifikasi tahun 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Atas Reklasifikasi merupakan koreksi atasatas reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya

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

Selisih Revaluasi Aset Rp.0,00

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Revaluasi tersebut berasal dari

Selisih Revaluasi Nilai Aset Tetap mencerminkan koreksi atas kesalahan pencatatan kuantitas aset pada laporan keuangan Rincian untuk tahun 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2026

Jenis Aset	Nilai Koreksi
	-
	-
Jumlah	**-**

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Rp0

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.-7.460.000.

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2026

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

Koreksi Lain-Lain Rp8.548.396

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.8.548.396 dan Rp.0. Koreksi Lain-lain merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang.. Koreksi ini adalah . Koreksi Lain-Lain terdiri dari :

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2026

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	8.548.396
-	-
Jumlah	**8.548.396,0**

Transaksi Antar Entitas Rp2.625.214.011.948

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.2.625.214.011.948 dan Rp.2.105.986.688.837. 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 2026

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	2.641.942.243.122
Diterima dari Entitas Lain	(775.630.408)
Transfer Keluar	(15.952.600.766)
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Jumlah	**2.625.214.011.948**

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 2026, DKEL sebesar Rp 2.641.942.243.122, sedangkan DDEL sebesar Rp 775.630.408

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 2026 sebesar Rp-15.952.600.766 terdiri dari :

Rincian Transfer Keluar Tahun 2026

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

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 30 Juni 2026 sebesar Rp0 yang terdiri dari :

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

E.5.3 Pengesahan Hibah Langsung

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung KL dalam bentuk kas, barang maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan BA-BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 30 Juni 2026 adalah sebesar 0 dari total Rp0 yang akan diterima sepanjang tahun 2026

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 30 Juni 2026 adalah sebesar 0 dari total Rp0.

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2026 adalah sebagai berikut :

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

Rincian Penerimaan Hibah Langsung Tahun 2026 disajikan pada lampiran

Ekuitas Akhir Rp1.017.137.593.966

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.1.017.137.593.966,00 dan Rp.1.054.430.153.595,00.

E.7 Catatan Penting Lainnya Laporan Perubahan Ekuitas

F. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN SETELAH TANGGAL NERACA

F.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

LAMPIRAN
KEUANGAN DAN BMN

Satker Sekretariat Jenderal Tingkat Wilayah

Untuk Periode Yang
Berakhir 30 Juni 2026

LAPORAN REALISASI ANGGARAN WILAYAH
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025

UAPPAW : Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim 025010500KD

Tgl Data : 20/07/26 6:40 PM
Tgl Cetak : 20/07/26 9:33 PM
Halaman : 1
lap_lra_face_uappaw_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A. Pendapatan Negara Dan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Pendapatan Perpajakan	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Pajak Dalam Negeri	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pajak Perdagangan Internasional	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak	**0**	**775,630,408**	**775,630,408**	**0**	**0**	**935,997,427**	**935,997,427**	**0**
1. Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Pendapatan BLU	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	775,630,408	775,630,408	0	0	935,997,427	935,997,427	0
III. Pendapatan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	**0**	**775,630,408**	**775,630,408**	**0**	**0**	**935,997,427**	**935,997,427**	**0**
B. Belanja Negara	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Belanja Pemerintah Pusat	5,026,805,084,000	2,641,942,243,122	(2,384,862,840,878)	52.56	3,841,789,877,000	2,105,967,686,264	(1,735,822,190,736)	54.82
1. Belanja Pegawai	4,996,577,465,000	2,627,337,073,724	(2,369,240,391,276)	52.58	3,793,277,468,000	2,089,499,814,259	(1,703,777,653,741)	55.08
2. Belanja Barang	30,227,619,000	14,605,169,398	(15,622,449,602)	48.32	44,656,383,000	14,668,545,456	(29,987,837,544)	32.85
3. Belanja Modal	0	0	0	0	3,856,026,000	1,799,326,549	(2,056,699,451)	46.66
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Belanja Subsidi	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Belanja Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Belanja Bantuan Sosial	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Belanja Lain-lain	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Transfer ke Daerah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0

LAPORAN REALISASI ANGGARAN WILAYAH
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025

UAPPAW : Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim 025010500KD

Tgl Data : 20/07/26 6:40 PM
Tgl Cetak : 20/07/26 9:33 PM

lap_lra_face_uappaw_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dana Keistimewaan Daerah Istimewa Yogyakarta	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Insentif Fiskal	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	**5,026,805,084,000**	**2,641,942,243,122**	**(2,384,862,840,878)**	**52.56**	**3,841,789,877,000**	**2,105,967,686,264**	**(1,735,822,190,736)**	**54.82**
C. PEMBIAYAAN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Keterangan :

FINAL

NERACA

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

UAPPAW : (025010500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 20/07/26 6:34 PM

Tgl Cetak : 20/07/26 9:33 PM

lap_neraca_uappaw_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2026	2025	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	445,920,000	0	445,920,000	0.00
Kas Lainnya dan Setara Kas	7,358,500	181,100	7,177,400	3,963.22
Uang Muka Belanja (prepayment)	(55,006,931)	0	(55,006,931)	0.00
Piutang Bukan Pajak	23,552,782	0	23,552,782	0.00
PIUTANG BUKAN PAJAK (NETTO)	23,552,782	0	23,552,782	0.00
Persediaan	400,978,947	195,503,254	205,475,693	105.10
JUMLAH ASET LANCAR	**822,803,298**	**195,684,354**	**627,118,944**	**320.47**
ASET TETAP				
Tanah	1,022,788,235,000	1,036,235,798,000	(13,447,563,000)	(1.30)
Peralatan dan Mesin	53,977,956,079	54,675,211,849	(697,255,770)	(1.28)
Gedung dan Bangunan	259,038,104,054	264,704,585,054	(5,666,481,000)	(2.14)
Jalan, Irigasi dan Jaringan	650,224,588	650,224,588	0	0.00
Aset Tetap Lainnya	177,808,044	177,808,044	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(146,566,309,513)	(143,447,907,696)	(3,118,401,817)	2.17
JUMLAH ASET TETAP	**1,190,066,018,252**	**1,212,995,719,839**	**(22,929,701,587)**	**(1.89)**
Properti Investasi				
Properti Investasi	1,589,813,998	1,589,813,998	0	0.00
Akumulasi Penyusutan Properti Investasi	(377,104,174)	(356,153,942)	(20,950,232)	5.88
JUMLAH Properti Investasi	**1,212,709,824**	**1,233,660,056**	**(20,950,232)**	**(1.70)**
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	109,020,000	109,020,000	0	0.00
Aset Lain-lain	4,200,631,203	3,730,431,578	470,199,625	12.60
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(3,485,728,759)	(3,078,462,689)	(407,266,070)	13.23
JUMLAH ASET LAINNYA	**823,922,444**	**760,988,889**	**62,933,555**	**8.27**
JUMLAH ASET	**1,192,925,453,818**	**1,215,186,053,138**	**(22,260,599,320)**	**(1.83)**
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	175,067,447,230	7,954,387,512	167,113,059,718	2,100.89
Utang Yang Belum Ditagihkan	124,399,063	0	124,399,063	0.00
Pendapatan Diterima Dimuka	150,093,559	204,444,662	(54,351,103)	(26.58)
Uang Muka dari KPPN	445,920,000	0	445,920,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	**175,787,859,852**	**8,158,832,174**	**167,629,027,678**	**2,054.57**
JUMLAH KEWAJIBAN	**175,787,859,852**	**8,158,832,174**	**167,629,027,678**	**2,054.57**
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	1,017,137,593,966	1,207,027,220,964	(189,889,626,998)	(15.73)

NERACA

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

UAPPAW : (025010500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 20/07/26 6:34 PM

Tgl Cetak : 20/07/26 9:33 PM

lap_neraca_uappaw_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2026	2025	Jumlah	%
1	2	3	4	5
JUMLAH EKUITAS	**1,017,137,593,966**	**1,207,027,220,964**	**(189,889,626,998)**	**(15.73)**
JUMLAH EKUITAS	**1,017,137,593,966**	**1,207,027,220,964**	**(189,889,626,998)**	**(15.73)**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	**1,192,925,453,818**	**1,215,186,053,138**	**(22,260,599,320)**	**(1.83)**

Keterangan :

FINAL

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : **(025) KEMENTERIAN AGAMA**

ESELON I : **(01) SEKRETARIAT JENDERAL**

WILAYAH/PROVINSI : **(025010500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Tgl Data : 20/07/26 6:34 PM
Tgl Cetak : 20/07/26 9:32 PM

lap_lo_uappaw_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	-
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	-
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	-
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	-
Pendapatan Cukai	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	-
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	-
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	-
PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	-
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	-
Pendapatan dari Kekayaan Negara dipisahkan (KND)	0	0	0	-
Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	214,418,706	297,299,751	(82,881,045)	-
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	214,418,706	297,299,751	(82,881,045)	-
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	-
Pendapatan Hibah	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan	214,418,706	297,299,751	(82,881,045)	-
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	-
Beban Pegawai	3,007,180,929,915	2,224,096,422,660	783,084,507,255	-
Beban Persediaan	290,750,726	282,730,715	8,020,011	-
Beban Barang dan Jasa	8,260,314,299	10,381,729,541	(2,121,415,242)	-
Beban Pemeliharaan	4,310,059,107	2,906,304,179	1,403,754,928	-
Beban Perjalanan Dinas	1,897,048,868	1,561,935,620	335,113,248	-
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0	-

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA **: (025) KEMENTERIAN AGAMA**

ESELON I **: (01) SEKRETARIAT JENDERAL**

WILAYAH/PROVINSI **: (025010500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Tgl Data : 20/07/26 6:34 PM
Tgl Cetak : 20/07/26 9:32 PM

lap_lo_uappaw_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	-
Beban Subsidi	0	0	0	-
Beban Hibah	0	0	0	-
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	6,935,117,498	7,649,929,506	(714,812,008)	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	-
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	-
Beban Lain-Lain	0	0	0	-
JUMLAH BEBAN	3,028,874,220,413	2,246,879,052,221	781,995,168,192	-
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(3,028,659,801,707)	(2,246,581,752,470)	(782,078,049,237)	-
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	-
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	30,987,000	194,962,745	(163,975,745)	-
Pendapatan Pelepasan Aset	30,987,000	232,098,628	(201,111,628)	-
Beban Pelepasan Aset	0	37,135,883	(37,135,883)	-
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	553,121,656	508,893,052	44,228,604	-
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	553,121,656	508,893,052	44,228,604	-
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	-
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	584,108,656	703,855,797	(119,747,141)	-
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(3,028,075,693,051)	(2,245,877,896,673)	(782,197,796,378)	-
POS LUAR BIASA	0	0	0	-
Beban Luar Biasa	0	0	0	-
POS LUAR BIASA	0	0	0	-
SURPLUS/DEFISIT - LO	(3,028,075,693,051)	(2,245,877,896,673)	(782,197,796,378)	-

Keterangan :

FINAL

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT WILAYAH

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (025010500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 20/07/26 6:34 PM
Tgl Cetak : 20/07/26 9:32 PM

lap_lpe_uappaw_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	1,207,027,220,964	1,194,328,821,431	12,698,399,533	1.06
SURPLUS/DEFISIT-LO	(2,815,112,187,342)	(2,245,877,896,673)	(569,234,290,669)	25.35
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	8,548,396	(7,460,000)	16,008,396	(214.59)
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	0	0	0	0
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	0
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	(7,460,000)	7,460,000	(100)
LAIN-LAIN	8,548,396	0	8,548,396	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	2,625,214,011,948	2,105,986,688,837	519,227,323,111	24.65
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(189,889,626,998)	(139,898,667,836)	(49,990,959,162)	35.73
EKUITAS AKHIR	1,017,137,593,966	1,054,430,153,595	(37,292,559,629)	(3.54)

Keterangan :

FINAL

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT WILAYAH
MENURUT JENIS BELANJA / KODE AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 025**	**KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I	**: 01**	**SEKRETARIAT JENDERAL**
WILAYAH/PROVINSI	**: 025010500KD**	**Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 20/07/26 9:34 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_uappaw_poc

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETTO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS							
511111	Belanja Gaji Pokok PNS	1,528,577,770,000	1,395,015,054,000	730,219,990,960	90,652,918	730,129,338,042	52.34	664,885,715,958
511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	18,458,000	18,374,000	8,919,335	33,639	8,885,696	48.36	9,488,304
511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	118,890,739,000	97,239,090,000	54,924,607,090	16,199,192	54,908,407,898	56.47	42,330,682,102
511122	Belanja Tunj. Anak PNS	35,494,649,000	28,768,408,000	16,151,853,689	3,419,236	16,148,434,453	56.13	12,619,973,547
511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	4,955,745,000	4,122,920,000	2,196,000,000	3,195,750	2,192,804,250	53.19	1,930,115,750
511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	117,621,924,000	94,360,872,000	53,524,472,500	5,349,000	53,519,123,500	56.72	40,841,748,500
511125	Belanja Tunj. PPh PNS	17,128,107,000	19,128,107,000	11,029,360,091	0	11,029,360,091	57.66	8,098,746,909
511126	Belanja Tunj. Beras PNS	77,552,339,000	64,140,780,000	35,941,813,010	7,730,835	35,934,082,175	56.02	28,206,697,825
511129	Belanja Uang Makan PNS	243,494,476,000	223,670,054,000	82,776,368,172	3,402,900	82,772,965,272	37.01	140,897,088,728
511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	12,702,317,000	10,303,360,000	5,586,620,701	5,191,421	5,581,429,280	54.17	4,721,930,720
511152	Belanja Tunjangan Profesi Guru	1,351,665,761,000	1,271,266,266,000	618,694,653,892	40,017,909	618,654,635,983	48.66	652,611,630,017
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	3,508,102,285,000	3,208,033,285,000	1,611,054,659,440	175,192,800	1,610,879,466,640	52.43	1,597,153,818,3
5115	Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS							
511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	44,078,618,000	26,160,587,000	18,675,386,253	0	18,675,386,253	71.39	7,485,200,747
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5115	44,078,618,000	26,160,587,000	18,675,386,253	0	18,675,386,253	71.39	7,485,200,747
5116	Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK							
511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	423,783,773,000	570,255,015,000	337,855,703,014	30,241,407	337,825,461,607	59.24	232,429,553,393
511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	6,404,000	10,626,000	5,498,589	411	5,498,178	51.74	5,127,822
511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	31,963,195,000	42,171,123,000	25,280,218,739	2,795,220	25,277,423,519	59.94	16,893,699,481
511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	9,656,901,000	13,841,562,000	7,665,760,814	675,362	7,665,085,452	55.38	6,176,476,548
511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	35,682,040,000	40,050,864,000	22,478,391,832	2,175,000	22,476,216,832	56.12	17,574,647,168
511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	28,269,187,000	41,393,072,000	22,805,417,922	2,100,180	22,803,317,742	55.09	18,589,754,258
511628	Belanja Uang Makan PPPK	167,617,640,000	171,574,443,000	48,916,247,000	5,833,050	48,910,413,950	28.51	122,664,029,050
511633	Belanja Tunjangan Umum PPPK	3,835,468,000	13,111,980,000	6,965,018,131	360,000	6,964,658,131	53.12	6,147,321,869
511634	Belanja Tunjangan Profesi Guru - PPPK	180,432,987,000	299,628,632,000	212,986,132,189	54,626,980	212,931,505,209	71.07	86,697,126,791
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5116	881,247,595,000	1,192,037,317,000	684,958,388,230	98,807,610	684,859,580,620	54.47	507,177,736,380
5122	Belanja Lembur							
512211	Belanja Uang Lembur	490,000,000	490,000,000	342,387,000	0	342,387,000	69.87	147,613,000
512212	Belanja Uang Lembur PPPK	50,000,000	50,000,000	25,716,000	0	25,716,000	51.43	24,284,000

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT WILAYAH
MENURUT JENIS BELANJA / KODE AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 025**	**KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I	**: 01**	**SEKRETARIAT JENDERAL**
WILAYAH/PROVINSI	**: 025010500KD**	**Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 20/07/26 9:34 PM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_uappaw_poc

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETTO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=5/4	9=4-7
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5122	540,000,000	540,000,000	368,103,000	0	368,103,000	60.65	171,897,000
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	337,726,155,000	305,949,563,000	145,514,335,508	308,709,789	145,205,625,719	47.46	160,743,937,281
512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	224,927,512,000	263,856,713,000	167,690,750,402	341,838,910	167,348,911,492	63.42	96,507,801,508
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124	562,653,667,000	569,806,276,000	313,205,085,910	650,548,699	312,554,537,211	55.44	257,251,738,789
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	4,996,622,165,000	4,996,577,465,000	2,628,261,622,833	924,549,109	2,627,337,073,724	54.82	2369240391276
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	9,772,179,000	8,372,400,000	3,607,392,314	0	3,607,392,314	43.09	4,765,007,686
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	3,620,000	3,620,000	0	0	0	0	3,620,000
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	3,593,758,000	3,270,206,000	1,241,193,500	0	1,241,193,500	37.95	2,029,012,500
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	196,000,000	238,000,000	17,717,528	0	17,717,528	7.44	220,282,472
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	13,565,557,000	11,884,226,000	4,866,303,342	0	4,866,303,342	22.12	7,017,922,658
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	1,257,960,000	254,490,000	172,475,312	0	172,475,312	67.77	82,014,688
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	29,900,000	0	0	0	0	0	0
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	180,000,000	5,000,000	4,000,000	0	4,000,000	80	1,000,000
521231	Belanja Barang Pemberian Penghargaan dalam bentuk uang	28,500,000	0	0	0	0	0	0
521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk	1,950,000,000	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000
521234	Belanja Barang Pemberian Penghargaan dalam bentuk barang	1,543,000	0	0	0	0	0	0
521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	552,364,000	306,134,000	209,950,151	0	209,950,151	68.58	96,183,849
521253	Belanja Gedung dan Bangunan - Ekstrakomptabel	124,192,000	24,950,000	24,910,000	0	24,910,000	99.84	40,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	4,124,459,000	600,574,000	411,335,463	0	411,335,463	39.52	189,238,537
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	1,218,443,000	952,629,000	486,507,791	0	486,507,791	51.07	466,121,209
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	1,218,443,000	952,629,000	486,507,791	0	486,507,791	51.07	466,121,209
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	4,326,311,000	4,296,313,000	1,707,515,809	0	1,707,515,809	39.74	2,588,797,191
522112	Belanja Langganan Telepon	219,328,000	294,268,000	108,353,253	0	108,353,253	36.82	185,914,747
522113	Belanja Langganan Air	320,420,000	358,560,000	109,809,778	0	109,809,778	30.63	248,750,222

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT WILAYAH
MENURUT JENIS BELANJA / KODE AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 025**	**KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I	**: 01**	**SEKRETARIAT JENDERAL**
WILAYAH/PROVINSI	**: 025010500KD**	**Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 20/07/26 9:34 PM
Halaman : 3
Prg ID : lap_lra_bel_akun_uappaw_poc

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETTO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=5/4	9=4-7
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	726,003,000	683,026,000	349,693,501	0	349,693,501	51.2	333,332,499
522141	Belanja Sewa	829,088,000	515,640,000	441,892,198	0	441,892,198	85.7	73,747,802
522151	Belanja Jasa Profesi	277,698,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	6,698,848,000	6,147,807,000	2,717,264,539	0	2,717,264,539	40.68	3,430,542,461
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	3,797,928,000	3,339,143,000	2,734,010,532	0	2,734,010,532	81.88	605,132,468
523112	Belanja Barang Persediaan Pemeliharaan Gedung dan	4,500,000	0	0	0	0	0	0
523119	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	1,264,963,000	278,908,000	118,353,902	0	118,353,902	42.43	160,554,098
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	3,453,701,000	2,897,469,000	1,417,270,457	0	1,417,270,457	48.91	1,480,198,543
523124	Belanja Asuransi Alat Angkutan Darat/Apung/Udara Bermotor	14,880,000	14,880,000	0	0	0	0	14,880,000
523129	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	9,420,000	9,420,000	3,726,000	0	3,726,000	39.55	5,694,000
523133	Belanja Pemeliharaan Jaringan	16,000,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	8,561,392,000	6,539,820,000	4,273,360,891	0	4,273,360,891	30.4	2,266,459,109
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	7,318,683,000	3,871,484,000	1,745,708,372	0	1,745,708,372	45.09	2,125,775,628
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	368,011,000	220,420,000	96,390,000	0	96,390,000	43.73	124,030,000
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	12,800,000	0	0	0	0	0	0
524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	1,771,403,000	10,659,000	8,299,000	0	8,299,000	77.86	2,360,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	9,470,897,000	4,102,563,000	1,850,397,372	0	1,850,397,372	41.67	2,252,165,628
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	43,639,596,000	30,227,619,000	14,605,169,398	0	14,605,169,398	35.98	15622449602
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	1,524,178,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	1,524,178,000	0	0	0	0	0	0
5331	Belanja Modal Gedung dan Bangunan							
533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	803,500,000	0	0	0	0	0	0
533121	Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	1,455,000,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5331	2,258,500,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	3,782,678,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH BELANJA	5,044,044,439,000	5,026,805,084,000	2,642,866,792,231	924,549,109	2,641,942,243,122	52.58	2,384,862,840,8

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (025010500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 20/07/26 6:34 PM

Tgl Cetak : 20/07/26 9:33 PM

lap_neraca_percobaan_kas_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	2,641,942,243,122
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	775,630,408	0
3.0	425121	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	22,092,000
3.0	425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	8,895,000
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	140,384,000
3.0	425151	Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana sesuai	0	17,042,255
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	54,839
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang	0	511,056,406
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang	0	36,961,329
3.0	425991	Penerimaan Kembali Persekot/Uang Muka Gaji	0	39,144,579
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	730,219,990,960	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	8,919,335	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	54,924,607,090	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	16,151,853,689	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	2,196,000,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	53,524,472,500	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	11,029,360,091	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	35,941,813,010	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	82,776,368,172	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	5,586,620,701	0
3.0	511152	Belanja Tunjangan Profesi Guru	618,694,653,892	0
3.0	511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	18,675,386,253	0
3.0	511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	337,855,703,014	0
3.0	511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	5,498,589	0
3.0	511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	25,280,218,739	0
3.0	511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	7,665,760,814	0
3.0	511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	22,478,391,832	0
3.0	511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	22,805,417,922	0
3.0	511628	Belanja Uang Makan PPPK	48,916,247,000	0
3.0	511633	Belanja Tunjangan Umum PPPK	6,965,018,131	0
3.0	511634	Belanja Tunjangan Profesi Guru - PPPK	212,986,132,189	0
3.0	512211	Belanja Uang Lembur	342,387,000	0
3.0	512212	Belanja Uang Lembur PPPK	25,716,000	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	145,514,335,508	0
3.0	512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	167,690,750,402	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	3,607,392,314	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	1,241,193,500	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	17,717,528	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (025010500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 20/07/26 6:34 PM

Tgl Cetak : 20/07/26 9:33 PM

lap_neraca_percobaan_kas_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	521211	Belanja Bahan	172,475,312	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	4,000,000	0
3.0	521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	209,950,151	0
3.0	521253	Belanja Gedung dan Bangunan - Ekstrakomptabel	24,910,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	486,507,791	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	1,707,515,809	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	108,353,253	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	109,809,778	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	349,693,501	0
3.0	522141	Belanja Sewa	441,892,198	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	2,734,010,532	0
3.0	523119	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	118,353,902	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1,417,270,457	0
3.0	523129	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	3,726,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	1,745,708,372	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	96,390,000	0
3.0	524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	8,299,000	0
3.1	511111	Pengembalian Belanja Gaji Pokok PNS	0	90,652,918
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	33,639
3.1	511121	Pengembalian Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	0	16,199,192
3.1	511122	Pengembalian Belanja Tunj. Anak PNS	0	3,419,236
3.1	511123	Pengembalian Belanja Tunj. Struktural PNS	0	3,195,750
3.1	511124	Pengembalian Belanja Tunj. Fungsional PNS	0	5,349,000
3.1	511126	Pengembalian Belanja Tunj. Beras PNS	0	7,730,835
3.1	511129	Pengembalian Belanja Uang Makan PNS	0	3,402,900
3.1	511151	Pengembalian Belanja Tunjangan Umum PNS	0	5,191,421
3.1	511152	Pengembalian Belanja Tunjangan Profesi Guru	0	40,017,909
3.1	511611	Pengembalian Belanja Gaji Pokok PPPK	0	30,241,407
3.1	511619	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PPPK	0	411
3.1	511621	Pengembalian Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	0	2,795,220
3.1	511622	Pengembalian Belanja Tunjangan Anak PPPK	0	675,362
3.1	511624	Pengembalian Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	0	2,175,000
3.1	511625	Pengembalian Belanja Tunjangan Beras PPPK	0	2,100,180
3.1	511628	Pengembalian Belanja Uang Makan PPPK	0	5,833,050
3.1	511633	Pengembalian Belanja Tunjangan Umum PPPK	0	360,000
3.1	511634	Pengembalian Belanja Tunjangan Profesi Guru - PPPK	0	54,626,980
3.1	512411	Pengembalian Belanja Pegawai (Tunjangan	0	308,709,789
3.1	512414	Pengembalian Belanja Pegawai Tunjangan	0	341,838,910

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (025010500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 20/07/26 6:34 PM

Tgl Cetak : 20/07/26 9:33 PM

lap_neraca_percobaan_kas_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
JUMLAH			**2,643,642,422,639**	**2,643,642,422,639**

Keterangan :

FINAL

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (025010500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 20/07/26 6:34 PM

Tgl Cetak : 20/07/26 9:33 PM

lap_neraca_percobaan_akrual_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	445,920,000	0
0.0	111821	Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	7,358,500	0
0.0	114211	uang muka belanja pegawai (prepayment)	0	55,006,931
0.0	115212	Piutang Lainnya	23,552,782	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	397,848,392	0
0.0	117113	Bahan untuk Pemeliharaan	3,130,555	0
0.0	131111	Tanah	1,022,788,235,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	53,977,956,079	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	259,038,104,054	0
0.0	134112	Irigasi	314,297,000	0
0.0	134113	Jaringan	335,927,588	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	177,808,044	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	49,138,542,890
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	97,113,405,072
0.0	137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	0	131,732,229
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	117,283,413
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	65,345,909
0.0	138311	Properti Investasi	1,589,813,998	0
0.0	138411	Akumulasi Penyusutan Properti Investasi	0	377,104,174
0.0	162151	Software	109,020,000	0
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi	4,200,631,203	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan	0	3,376,708,759
0.0	169315	Akumulasi Amortisasi Software	0	109,020,000
0.0	212111	Belanja pegawai yang masih harus dibayar	0	174,818,754,892
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	241,333,838
0.0	212191	Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya	0	7,358,500
0.0	218111	Utang Yang Belum Diterima Tagihannya	0	124,399,063
0.0	219211	Pendapatan Sewa Diterima di Muka	0	150,093,559
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	445,920,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	2,641,942,243,122
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	775,630,408	0
0.0	313211	Transfer Keluar	15,952,600,766	0
0.0	391111	Ekuitas	0	1,207,027,220,964
0.0	391119	Koreksi Lainnya	0	8,548,396
3.0	425121	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	22,092,000
3.0	425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	8,895,000
3.0	425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	194,735,103
3.0	425151	Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana sesuai	0	19,628,764

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (025010500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 20/07/26 6:34 PM

Tgl Cetak : 20/07/26 9:33 PM

lap_neraca_percobaan_akrual_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	54,839
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang	0	516,160,327
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang	0	36,961,329
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	820,794,657,122	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	9,944,403	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	61,715,789,378	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	18,116,580,004	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	2,457,884,250	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	60,104,652,500	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	11,173,163,410	0
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	40,317,447,515	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	82,757,067,272	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	6,265,429,280	0
3.0	511152	Beban Tunjangan Profesi Guru	618,822,763,267	0
3.0	511521	Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	18,675,386,253	0
3.0	511611	Beban Gaji Pokok PPPK	381,240,734,607	0
3.0	511619	Beban Pembulatan Gaji PPPK	6,233,444	0
3.0	511621	Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	28,530,329,139	0
3.0	511622	Beban Tunjangan Anak PPPK	8,649,176,910	0
3.0	511624	Beban Tunjangan Fungsional PPPK	25,313,752,832	0
3.0	511625	Beban Tunjangan Beras PPPK	25,734,618,972	0
3.0	511628	Beban Uang Makan PPPK	48,902,034,950	0
3.0	511633	Beban Tunjangan Umum PPPK	7,888,623,131	0
3.0	511634	Beban Tunjangan Profesi Guru - PPPK	212,963,505,709	0
3.0	512211	Beban Uang Lembur	342,387,000	0
3.0	512212	Beban Uang Lembur PPPK	25,716,000	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	145,892,708,193	0
3.0	512414	Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	167,516,838,665	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	3,838,714,275	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	1,263,904,500	0
3.0	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	21,240,322	0
3.0	521211	Beban Bahan	178,365,312	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	4,000,000	0
3.0	521252	Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	209,950,151	0
3.0	521253	Beban Gedung dan Bangunan - Ekstrakomptabel	24,910,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	1,709,022,809	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	108,597,453	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	110,023,778	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (025010500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 20/07/26 6:34 PM

Tgl Cetak : 20/07/26 9:33 PM

lap_neraca_percobaan_akrual_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	349,693,501	0
3.0	522141	Beban Sewa	441,892,198	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	2,740,711,532	0
3.0	523119	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	118,976,785	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	1,444,291,218	0
3.0	523129	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	3,726,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	1,792,359,868	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	96,390,000	0
3.0	524119	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	8,299,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	1,135,946,892	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	5,674,768,528	0
3.0	591312	Beban Penyusutan Irigasi	4,085,202	0
3.0	591313	Beban Penyusutan Jaringan	4,098,558	0
3.0	591611	Beban Penyusutan Properti Investasi	20,950,232	0
3.0	592222	Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak	95,268,086	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	290,750,726	0
3.0	593113	Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	2,353,572	0
JUMLAH			**4,176,048,549,073**	**4,176,048,549,073**

Keterangan :

FINAL

NERACA PERCOBAAN

TINGKAT WILAYAH
PER 1 JANUARI 2026 (SALDO AWAL)
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
WILAYAH/PROVINSI : Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl. Cetak 20/07/2026
lap_neraca_percobaan_sawal_akrual_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111821	Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	181,100	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	191,157,627	0
0.0	117113	Bahan untuk Pemeliharaan	4,345,627	0
0.0	131111	Tanah	1,036,235,798,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	54,675,211,849	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	264,704,585,054	0
0.0	134112	Irigasi	314,297,000	0
0.0	134113	Jaringan	335,927,588	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	177,808,044	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	48,656,982,005
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	94,484,747,900
0.0	137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	0	127,647,027
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	113,184,855
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	65,345,909
0.0	138311	Properti Investasi	1,589,813,998	0
0.0	138411	Akumulasi Penyusutan Properti Investasi	0	356,153,942
0.0	162151	Software	109,020,000	0
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	3,730,431,578	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	2,969,442,689
0.0	169315	Akumulasi Amortisasi Software	0	109,020,000
0.0	212111	Belanja pegawai yang masih harus dibayar	0	7,946,952,806
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	7,253,606
0.0	212191	Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya	0	181,100
0.0	219211	Pendapatan Sewa Diterima di Muka	0	204,444,662
0.0	391111	Ekuitas	0	1,207,027,220,964
JUMLAH			**1,362,068,577,465**	**1,362,068,577,465**

LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
TINGKAT WILAYAH
MENURUT AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : **025** **KEMENTERIAN AGAMA**
WILAYAH/PROVINSI : **025010500KD** **Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Kode Lap : LRA.P.W.1
Tanggal : 21/07/26 9:49 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_pend_akun_uappaw --rekon17

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	22,092,000	0	22,092,000	0
425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	8,895,000	0	8,895,000	0
425131	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	140,384,000	0	140,384,000	0
425151	Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana sesuai dengan Tusi	0	17,042,255	0	17,042,255	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	0	188,413,255	0	188,413,255	
4258	Pendapatan Denda					
425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	54,839	0	54,839	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4258	0	54,839	0	54,839	
4259	Pendapatan Lain-Lain					
425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	511,056,406	0	511,056,406	0
425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	36,961,329	0	36,961,329	0
425991	Penerimaan Kembali Persekot/Uang Muka Gaji	0	39,144,579	0	39,144,579	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259	0	587,162,314	0	587,162,314	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	0	775,630,408	0	775,630,408	
	JUMLAH PENDAPATAN	0	775,630,408	0	775,630,408	

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
DJPb

LIST JURNAL MANUAL MODUL GLP

NO	BAES1	Kode Satker	Nama Satker	Periode	Tanggal Jurnal	Nomor DokumenNomor Dokumen	Deskripsi Transaksi	Kode Buku Besar	Kode Akun	Jumlah Debet	Jumlah Kredit
1	02501	297350	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MALANG	2026-01	01-JAN-26	001	Jurnal Balik Pebdapatan	GLP-297350-532629663	219211	13.092.975	0
2	02501	297350	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MALANG	2026-01	01-JAN-26	001	Jurnal Balik Pebdapatan	GLP-297350-532629663	425131	0	13.092.975
3	02501	297350	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MALANG	2026-02	01-FEB-26	002	Jurnal Balik Belanja Pegawai	GLP-297350-532631085	212111	77.614.946	0
4	02501	297350	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MALANG	2026-02	01-FEB-26	002	Jurnal Balik Belanja Pegawai	GLP-297350-532631085	512411	0	77.614.946
5	02501	297350	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MALANG	2026-02	01-FEB-26	002	Jurnal Balik Tukin PPPK	GLP-297350-532631125	212111	39.611.000	0
6	02501	297350	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MALANG	2026-02	01-FEB-26	002	Jurnal Balik Tukin PPPK	GLP-297350-532631125	512414	0	39.611.000
7	02501	297350	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MALANG	2026-02	01-FEB-26	004	Jurnal Balik uang Makan	GLP-297350-532631157	212111	11.760.000	0
8	02501	297350	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MALANG	2026-02	01-FEB-26	004	Jurnal Balik uang Makan	GLP-297350-532631157	511129	0	11.760.000
9	02501	297620	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BLITAR	2026-01	05-JAN-26	001/JB/297620/2026	Jurnal Balik Pendapatan Sewa dibayar Dimuka sewa gedung koperasi Ags sd Desember 2025	GLP-297620-529972226	219211	830.000	0
10	02501	297620	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BLITAR	2026-01	05-JAN-26	001/JB/297620/2026	Jurnal Balik Pendapatan Sewa dibayar Dimuka sewa gedung koperasi Ags sd Desember 2025	GLP-297620-529972226	425131	0	830.000
11	02501	298004	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MAGETAN	2026-02	27-FEB-26	001/JB/298004/2026	Jurnal Balik atas tunggakan/kekurangan Belanja Tunjangan Kegiatan/Kinerja PPPK Tahun 2025	GLP-298004-534179103	212111	7.479.000	0
12	02501	298004	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MAGETAN	2026-02	27-FEB-26	001/JB/298004/2026	Jurnal Balik atas tunggakan/kekurangan Belanja Tunjangan Kegiatan/Kinerja PPPK Tahun 2025	GLP-298004-534179103	512414	0	7.479.000
13	02501	298004	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MAGETAN	2026-02	27-FEB-26	001/JB/298004/2026	Jurnal Balik atas Tunggakan/Kekurangan Uang Makan PNS Tahun 2025	GLP-298004-534180675	212111	8.658.000	0
14	02501	298004	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MAGETAN	2026-02	27-FEB-26	001/JB/298004/2026	Jurnal Balik atas Tunggakan/Kekurangan Uang Makan PNS Tahun 2025	GLP-298004-534180675	511129	0	8.658.000
15	02501	298004	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MAGETAN	2026-02	27-FEB-26	001/JB/298004/2026	Jurnal Balik atas Tunggakan/Kekurangan Uang Makan PPPK Tahun 2025	GLP-298004-534181941	212111	8.379.000	0
16	02501	298004	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MAGETAN	2026-02	27-FEB-26	001/JB/298004/2026	Jurnal Balik atas Tunggakan/Kekurangan Uang Makan PPPK Tahun 2025	GLP-298004-534181941	511628	0	8.379.000

tanggal cetak : 20-07-26 21:31:32

NO	BAES1	Kode Satker	Nama Satker	Periode	Tanggal Jurnal	Nomor DokumenNomor Dokumen	Deskripsi Transaksi	Kode Buku Besar	Kode Akun	Jumlah Debet	Jumlah Kredit
17	02501	298266	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SAMPANG	2026-01	02-JAN-26	001	Jurnal Balik Pembayaran Belanja Pegawai Berupa Tunjangan Kinerja GPAI PNS Ke 13 80 % Tahun 2023 Untuk 27 Pegawai sudah dibayarkan pada tahun 2023 No SPM 00252A Tgl. 16 Juni 2023	GLP-298266-525691248	212111	8.548.396	0
18	02501	298266	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SAMPANG	2026-01	02-JAN-26	001	Jurnal Balik Pembayaran Belanja Pegawai Berupa Tunjangan Kinerja GPAI PNS Ke 13 80 % Tahun 2023 Untuk 27 Pegawai sudah dibayarkan pada tahun 2023 No SPM 00252A Tgl. 16 Juni 2023	GLP-298266-525691248	391119	0	8.548.396
19	02501	417800	KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR	2026-01	31-JAN-26	001	Jurnal Balik Pendapatan Sewa Diterima Dimuka atas Sewa RA Perwanida, ATM Mandiri dan KPRI Sejahtera Periode Tahun 2026	GLP-417800-525731021	219211	25.353.171	0
20	02501	417800	KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR	2026-01	31-JAN-26	001	Jurnal Balik Pendapatan Sewa Diterima Dimuka atas Sewa RA Perwanida, ATM Mandiri dan KPRI Sejahtera Periode Tahun 2026	GLP-417800-525731021	425131	0	25.353.171
21	02501	418001	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER	2026-03	01-MAR-26	01	Jurnal Balik Pendapatan Sewa Diterima Dimuka Kantin ABKA Tahun 2025	GLP-418001-537579606	219211	6.375.792	0
22	02501	418001	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER	2026-03	01-MAR-26	01	Jurnal Balik Pendapatan Sewa Diterima Dimuka Kantin ABKA Tahun 2025	GLP-418001-537579606	425131	0	6.375.792
23	02501	418001	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER	2026-03	01-MAR-26	02	Jurnal Balik Pendapatan Sewa Diterima Dimuka Bank Sinar Mas Syariah Tahun 2025	GLP-418001-537582635	219211	1.638.583	0
24	02501	418001	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER	2026-03	01-MAR-26	02	Jurnal Balik Pendapatan Sewa Diterima Dimuka Bank Sinar Mas Syariah Tahun 2025	GLP-418001-537582635	425131	0	1.638.583
25	02501	418001	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER	2026-03	01-MAR-26	03	Jurnal Balik Pendapatan Sewa Diterima Dimuka Bank Muamalah Tahun 2025	GLP-418001-537585440	219211	1.638.583	0
26	02501	418001	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER	2026-03	01-MAR-26	03	Jurnal Balik Pendapatan Sewa Diterima Dimuka Bank Muamalah Tahun 2025	GLP-418001-537585440	425131	0	1.638.583
27	02501	418001	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER	2026-03	01-MAR-26	04	Jurnal Balik Pendapatan Sewa Diterima Dimuka KPRI ABKA Tahun 2025	GLP-418001-537586697	219211	2.746.222	0
28	02501	418001	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER	2026-03	01-MAR-26	04	Jurnal Balik Pendapatan Sewa Diterima Dimuka KPRI ABKA Tahun 2025	GLP-418001-537586697	425131	0	2.746.222
29	02501	418001	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER	2026-03	01-MAR-26	05	Jurnal Balik Pendapatan Sewa Diterima Dimuka Bank Permata Syariah Tahun 2025	GLP-418001-537587970	219211	1.398.444	0
30	02501	418001	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER	2026-03	01-MAR-26	05	Jurnal Balik Pendapatan Sewa Diterima Dimuka Bank Permata Syariah Tahun 2025	GLP-418001-537587970	425131	0	1.398.444
31	02501	418001	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER	2026-03	01-MAR-26	06	Jurnal Balik Pendapatan Sewa Diterima Dimuka Kantin Toko ABKA Mart Tahun 2025	GLP-418001-537588703	219211	1.277.333	0

tanggal cetak : 20-07-26 21:31:32

NO	BAES1	Kode Satker	Nama Satker	Periode	Tanggal Jurnal	Nomor DokumenNomor Dokumen	Deskripsi Transaksi	Kode Buku Besar	Kode Akun	Jumlah Debet	Jumlah Kredit
32	02501	418001	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER	2026-03	01-MAR-26	06	Jurnal Balik Pendapatan Sewa Diterima Dimuka Kantin Toko ABKA Mart Tahun 2025	GLP-418001-537588703	425131	0	1.277.333

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 30 JUNI 2026
TAHUN ANGGARAN 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB W : 025010500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl.Data : 22/07/26 6:35 AM
Tanggal : 22/07/26 7:30 AM

Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_uappaw_poc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	397,848,392
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	3,130,555
131111	Tanah	1,022,788,235,000
132111	Peralatan dan Mesin	53,977,956,079
133111	Gedung dan Bangunan	259,038,104,054
134112	Irigasi	314,297,000
134113	Jaringan	335,927,588
135121	Aset Tetap Lainnya	177,808,044
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(49,138,542,890)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(97,113,405,072)
137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	(131,732,229)
137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	(117,283,413)
137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(65,345,909)
138311	Properti Investasi	1,589,813,998
138411	Akumulasi Penyusutan Properti Investasi	(377,104,174)
162151	Software	109,020,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	4,200,631,203
169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam	(3,376,708,759)
169315	Akumulasi Amortisasi Software	(109,020,000)
J U M L A H		**1,192,503,629,467**

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM
Tanggal : 22/07/26 7:32 AM

Kode Lap : lap_bmn_intra_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025010500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
131111	**Tanah**	**261,894**	**1,036,235,798,000**	**0**	**0**	**3,877**	**13,447,563,000**	**258,017**	**1,022,788,235,000**
20101	TANAH PERSIL	246,894	847,475,798,000	0	0	3,877	13,447,563,000	243,017	834,028,235,000
20102	TANAH NON PERSIL	15,000	188,760,000,000	0	0	0	0	15,000	188,760,000,000
132111	**Peralatan dan Mesin**	**39,040**	**54,675,211,849**	**17**	**70,279,850**	**381**	**767,535,620**	**38,676**	**53,977,956,079**
30103	ALAT BANTU	16	7,363,000	0	0	0	0	16	7,363,000
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	463	19,833,241,571	0	0	6	39,994,060	457	19,793,247,511
30202	ALAT ANGKUTAN DARAT TAK BERMOTOR	2	3,835,000	0	0	0	0	2	3,835,000
30301	ALAT BENGKEL BERMESIN	3	15,571,312	0	0	0	0	3	15,571,312
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	6	387,000	0	0	0	0	6	387,000
30303	ALAT UKUR	25	166,360,629	0	0	0	0	25	166,360,629
30401	ALAT PENGOLAHAN	48	144,188,999	0	0	0	0	48	144,188,999
30501	ALAT KANTOR	8,692	4,220,309,689	0	0	146	39,684,000	8,546	4,180,625,689
30502	ALAT RUMAH TANGGA	25,758	8,785,260,564	0	0	173	42,359,000	25,585	8,742,901,564
30601	ALAT STUDIO	244	2,016,060,084	0	0	2	2,982,580	242	2,013,077,504
30602	ALAT KOMUNIKASI	413	588,019,816	0	0	2	7,029,000	411	580,990,816
30603	PERALATAN PEMANCAR	16	221,245,980	0	0	0	0	16	221,245,980
30701	ALAT KEDOKTERAN	141	125,640,600	0	0	0	0	141	125,640,600
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	77	201,717,450	0	0	1	7,999,000	76	193,718,450
30802	UNIT ALAT LABORATORIUM KIMIA NUKLIR	1	388,702,625	0	0	1	388,702,625	0	0
30803	ALAT LABORATORIUM FISIKA NUKLIR/ELEKTRONIKA	33	106,800,470	0	0	0	0	33	106,800,470
30806	ALAT LABORATORIUM LINGKUNGAN HIDUP	21	128,738,055	0	0	0	0	21	128,738,055
30807	PERALATAN LABORATORIUM HYDRODINAMICA	1	3,400,000	0	0	0	0	1	3,400,000
30808	ALAT LABORATORIUM STANDARISASI KALIBRASI &	3	3,930,000	0	0	0	0	3	3,930,000
30902	PERSENJATAAN NON SENJATA API	2	58,198,200	0	0	0	0	2	58,198,200
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	45	245,979,777	0	0	0	0	45	245,979,777
31001	KOMPUTER UNIT	1,639	13,288,369,992	7	57,387,750	28	198,860,185	1,618	13,146,897,557
31002	PERALATAN KOMPUTER	1,269	3,517,297,610	10	12,892,100	22	39,925,170	1,257	3,490,264,540
31102	ALAT EKSPLORASI GEOFISIKA	4	28,761,428	0	0	0	0	4	28,761,428
31401	ALAT BANTU EKSPLORASI	4	1,960,000	0	0	0	0	4	1,960,000
31503	ALAT SAR	4	36,150,000	0	0	0	0	4	36,150,000
31504	ALAT KERJA PENERBANGAN	69	382,673,787	0	0	0	0	69	382,673,787
31601	ALAT PERAGA PELATIHAN DAN PERCONTOHAN	19	12,917,000	0	0	0	0	19	12,917,000
31701	UNIT PERALATAN PROSES/PRODUKSI	4	65,000	0	0	0	0	4	65,000
31801	RAMBU-RAMBU LALU LINTAS DARAT	2	30,243,000	0	0	0	0	2	30,243,000
31901	PERALATAN OLAH RAGA	16	111,823,211	0	0	0	0	16	111,823,211
133111	**Gedung dan Bangunan**	**405**	**264,704,585,054**	**0**	**0**	**13**	**5,666,481,000**	**392**	**259,038,104,054**
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	325	244,888,342,583	0	0	11	5,512,766,000	314	239,375,576,583

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM
Tanggal : 22/07/26 7:32 AM

Kode Lap : lap_bmn_intra_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025010500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
40102	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL	72	18,337,848,268	0	0	2	153,715,000	70	18,184,133,268
40401	TUGU/TANDA BATAS	8	1,478,394,203	0	0	0	0	8	1,478,394,203
134112	**Irigasi**	**6**	**314,297,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6**	**314,297,000**
50201	BANGUNAN AIR IRIGASI	1	138,117,000	0	0	0	0	1	138,117,000
50204	BANGUNAN PENGAMAN SUNGAI/PANTAI &	1	61,039,000	0	0	0	0	1	61,039,000
50205	BANGUNAN PENGEMBANGAN SUMBER AIR DAN AIR	1	3,686,000	0	0	0	0	1	3,686,000
50206	BANGUNAN AIR BERSIH/AIR BAKU	3	111,455,000	0	0	0	0	3	111,455,000
134113	**Jaringan**	**8**	**335,927,588**	**0**	**0**	**0**	**0**	**8**	**335,927,588**
50310	INSTALASI LAIN	1	19,000,000	0	0	0	0	1	19,000,000
50401	JARINGAN AIR MINUM	1	31,330,500	0	0	0	0	1	31,330,500
50402	JARINGAN LISTRIK	6	285,597,088	0	0	0	0	6	285,597,088
135111	**Aset Tetap Renovasi**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
60703	GEDUNG DAN BANGUNAN DALAM RENOVASI	0	0	0	0	0	0	0	0
135121	**Aset Tetap Lainnya**	**1,775**	**177,808,044**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,775**	**177,808,044**
60101	BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK	1,523	101,690,626	0	0	0	0	1,523	101,690,626
60103	KARTOGRAFI, NASKAH DAN LUKISAN	73	902,501	0	0	0	0	73	902,501
60201	BARANG BERCORAK KESENIAN	10	68,665,909	0	0	0	0	10	68,665,909
60202	ALAT BERCORAK KEBUDAYAAN	22	1,000,006	0	0	0	0	22	1,000,006
60203	TANDA PENGHARGAAN BIDANG OLAH RAGA	147	5,549,002	0	0	0	0	147	5,549,002
138311	**Properti Investasi**	**4**	**1,589,813,998**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4**	**1,589,813,998**
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	4	1,589,813,998	0	0	0	0	4	1,589,813,998
166112	**Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi**	**2,343**	**3,730,431,578**	**91**	**755,490,470**	**87**	**285,290,845**	**2,347**	**4,200,631,203**
20101	TANAH PERSIL	0	0	0	0	0	0	0	0
30103	ALAT BANTU	1	500	0	0	0	0	1	500
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	40	392,720,000	6	39,994,060	10	111,840,060	36	320,874,000
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	1	17,000	0	0	0	0	1	17,000
30303	ALAT UKUR	3	831,000	0	0	0	0	3	831,000
30401	ALAT PENGOLAHAN	0	0	0	0	0	0	0	0
30501	ALAT KANTOR	373	93,240,612	36	6,828,000	27	5,577,000	382	94,491,612
30502	ALAT RUMAH TANGGA	1,587	230,949,140	10	1,218,000	10	1,218,000	1,587	230,949,140
30601	ALAT STUDIO	3	327,000	0	0	1	24,000	2	303,000
30602	ALAT KOMUNIKASI	20	4,679,502	0	0	0	0	20	4,679,502
30603	PERALATAN PEMANCAR	0	0	0	0	0	0	0	0
30701	ALAT KEDOKTERAN	0	0	0	0	0	0	0	0
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	11	920,000	0	0	0	0	11	920,000
30802	UNIT ALAT LABORATORIUM KIMIA NUKLIR	0	0	1	388,702,625	0	0	1	388,702,625

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM
Tanggal : 22/07/26 7:32 AM

Kode Lap : lap_bmn_intra_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025010500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
30803	ALAT LABORATORIUM FISIKA NUKLIR/ELEKTRONIKA	0	0	0	0	0	0	0	0
30806	ALAT LABORATORIUM LINGKUNGAN HIDUP	1	250,000	0	0	0	0	1	250,000
31001	KOMPUTER UNIT	137	742,940,959	20	136,854,185	22	138,336,185	135	741,458,959
31002	PERALATAN KOMPUTER	154	144,880,379	16	28,178,600	17	28,295,600	153	144,763,379
31504	ALAT KERJA PENERBANGAN	0	0	0	0	0	0	0	0
31601	ALAT PERAGA PELATIHAN DAN PERCONTOHAN	0	0	0	0	0	0	0	0
31701	UNIT PERALATAN PROSES/PRODUKSI	0	0	0	0	0	0	0	0
31901	PERALATAN OLAH RAGA	1	148,811	0	0	0	0	1	148,811
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	5	2,115,210,675	0	0	0	0	5	2,115,210,675
40102	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL	0	0	2	153,715,000	0	0	2	153,715,000
60101	BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK	0	0	0	0	0	0	0	0
60103	KARTOGRAFI, NASKAH DAN LUKISAN	1	15,000	0	0	0	0	1	15,000
60201	BARANG BERCORAK KESENIAN	3	2,501,000	0	0	0	0	3	2,501,000
60202	ALAT BERCORAK KEBUDAYAAN	2	800,000	0	0	0	0	2	800,000
60203	TANDA PENGHARGAAN BIDANG OLAH RAGA	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL			**1,361,763,873,111**		**825,770,320**		**20,166,870,465**		**1,342,422,772,966**

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM
Tanggal : 22/07/26 7:32 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-E1 : 025010500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
132111	**Peralatan dan Mesin**	**10,995**	**1,549,238,912**	**349**	**209,950,151**	**42**	**2,591,000**	**11,302**	**1,756,598,063**
30103	ALAT BANTU	42	1,614,000	0	0	0	0	42	1,614,000
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	2	5,500,001	0	0	0	0	2	5,500,001
30301	ALAT BENGKEL BERMESIN	0	0	0	0	0	0	0	0
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	1	25,000	0	0	0	0	1	25,000
30401	ALAT PENGOLAHAN	6	2,243,000	0	0	0	0	6	2,243,000
30501	ALAT KANTOR	1,305	133,339,590	24	16,685,160	40	2,316,000	1,289	147,708,750
30502	ALAT RUMAH TANGGA	8,044	1,233,722,018	320	188,812,026	2	275,000	8,362	1,422,259,044
30601	ALAT STUDIO	46	18,013,750	2	1,650,000	0	0	48	19,663,750
30602	ALAT KOMUNIKASI	133	27,946,000	0	0	0	0	133	27,946,000
30701	ALAT KEDOKTERAN	70	17,559,400	0	0	0	0	70	17,559,400
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	3	470,000	0	0	0	0	3	470,000
30902	PERSENJATAAN NON SENJATA API	0	0	0	0	0	0	0	0
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	3	529,000	0	0	0	0	3	529,000
31001	KOMPUTER UNIT	37	32,495,002	0	0	0	0	37	32,495,002
31002	PERALATAN KOMPUTER	118	43,641,701	3	2,802,965	0	0	121	46,444,666
31101	ALAT EKSPLORASI TOPOGRAFI	1	998,000	0	0	0	0	1	998,000
31504	ALAT KERJA PENERBANGAN	1,150	22,727,450	0	0	0	0	1,150	22,727,450
31601	ALAT PERAGA PELATIHAN DAN PERCONTOHAN	34	8,415,000	0	0	0	0	34	8,415,000
133111	**Gedung dan Bangunan**	**26**	**159,393,350**	**1**	**24,910,000**	**0**	**0**	**27**	**184,303,350**
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	26	159,393,350	1	24,910,000	0	0	27	184,303,350
135121	**Aset Tetap Lainnya**	**41**	**315,002**	**0**	**0**	**0**	**0**	**41**	**315,002**
60202	ALAT BERCORAK KEBUDAYAAN	2	35,000	0	0	0	0	2	35,000
60203	TANDA PENGHARGAAN BIDANG OLAH RAGA	39	280,002	0	0	0	0	39	280,002
166112	**Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi**	**441**	**29,579,203**	**40**	**2,316,000**	**0**	**0**	**481**	**31,895,203**
30301	ALAT BENGKEL BERMESIN	0	0	0	0	0	0	0	0
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	0	0	0	0	0	0	0	0
30501	ALAT KANTOR	116	6,785,000	40	2,316,000	0	0	156	9,101,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	308	18,914,700	0	0	0	0	308	18,914,700
30601	ALAT STUDIO	0	0	0	0	0	0	0	0
30602	ALAT KOMUNIKASI	7	1,774,500	0	0	0	0	7	1,774,500
30701	ALAT KEDOKTERAN	0	0	0	0	0	0	0	0
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	1	50,000	0	0	0	0	1	50,000
30902	PERSENJATAAN NON SENJATA API	0	0	0	0	0	0	0	0
31001	KOMPUTER UNIT	0	0	0	0	0	0	0	0
31002	PERALATAN KOMPUTER	9	2,055,003	0	0	0	0	9	2,055,003

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-E1 : 025010500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
31601	ALAT PERAGA PELATIHAN DAN PERCONTOHAN	0	0	0	0	0	0	0	0
60203	TANDA PENGHARGAAN BIDANG OLAH RAGA	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL			**1,738,526,467**		**237,176,151**		**2,591,000**		**1,973,111,618**

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM
Tanggal : 22/07/26 7:32 AM

Kode Lap : lap_bmn_gab_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025010500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
131111	**Tanah**	**261,894**	**1,036,235,798,000**	**0**	**0**	**3,877**	**13,447,563,000**	**258,017**	**1,022,788,235,000**
20101	TANAH PERSIL	246,894	847,475,798,000	0	0	3,877	13,447,563,000	243,017	834,028,235,000
20102	TANAH NON PERSIL	15,000	188,760,000,000	0	0	0	0	15,000	188,760,000,000
132111	**Peralatan dan Mesin**	**50,035**	**56,224,450,761**	**366**	**280,230,001**	**423**	**770,126,620**	**49,978**	**55,734,554,142**
30103	ALAT BANTU	58	8,977,000	0	0	0	0	58	8,977,000
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	465	19,838,741,572	0	0	6	39,994,060	459	19,798,747,512
30202	ALAT ANGKUTAN DARAT TAK BERMOTOR	2	3,835,000	0	0	0	0	2	3,835,000
30301	ALAT BENGKEL BERMESIN	3	15,571,312	0	0	0	0	3	15,571,312
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	7	412,000	0	0	0	0	7	412,000
30303	ALAT UKUR	25	166,360,629	0	0	0	0	25	166,360,629
30401	ALAT PENGOLAHAN	54	146,431,999	0	0	0	0	54	146,431,999
30501	ALAT KANTOR	9,997	4,353,649,279	24	16,685,160	186	42,000,000	9,835	4,328,334,439
30502	ALAT RUMAH TANGGA	33,802	10,018,982,582	320	188,812,026	175	42,634,000	33,947	10,165,160,608
30601	ALAT STUDIO	290	2,034,073,834	2	1,650,000	2	2,982,580	290	2,032,741,254
30602	ALAT KOMUNIKASI	546	615,965,816	0	0	2	7,029,000	544	608,936,816
30603	PERALATAN PEMANCAR	16	221,245,980	0	0	0	0	16	221,245,980
30701	ALAT KEDOKTERAN	211	143,200,000	0	0	0	0	211	143,200,000
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	80	202,187,450	0	0	1	7,999,000	79	194,188,450
30802	UNIT ALAT LABORATORIUM KIMIA NUKLIR	1	388,702,625	0	0	1	388,702,625	0	0
30803	ALAT LABORATORIUM FISIKA NUKLIR/ELEKTRONIKA	33	106,800,470	0	0	0	0	33	106,800,470
30806	ALAT LABORATORIUM LINGKUNGAN HIDUP	21	128,738,055	0	0	0	0	21	128,738,055
30807	PERALATAN LABORATORIUM HYDRODINAMICA	1	3,400,000	0	0	0	0	1	3,400,000
30808	ALAT LABORATORIUM STANDARISASI KALIBRASI &	3	3,930,000	0	0	0	0	3	3,930,000
30902	PERSENJATAAN NON SENJATA API	2	58,198,200	0	0	0	0	2	58,198,200
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	48	246,508,777	0	0	0	0	48	246,508,777
31001	KOMPUTER UNIT	1,676	13,320,864,994	7	57,387,750	28	198,860,185	1,655	13,179,392,559
31002	PERALATAN KOMPUTER	1,387	3,560,939,311	13	15,695,065	22	39,925,170	1,378	3,536,709,206
31101	ALAT EKSPLORASI TOPOGRAFI	1	998,000	0	0	0	0	1	998,000
31102	ALAT EKSPLORASI GEOFISIKA	4	28,761,428	0	0	0	0	4	28,761,428
31401	ALAT BANTU EKSPLORASI	4	1,960,000	0	0	0	0	4	1,960,000
31503	ALAT SAR	4	36,150,000	0	0	0	0	4	36,150,000
31504	ALAT KERJA PENERBANGAN	1,219	405,401,237	0	0	0	0	1,219	405,401,237
31601	ALAT PERAGA PELATIHAN DAN PERCONTOHAN	53	21,332,000	0	0	0	0	53	21,332,000
31701	UNIT PERALATAN PROSES/PRODUKSI	4	65,000	0	0	0	0	4	65,000
31801	RAMBU-RAMBU LALU LINTAS DARAT	2	30,243,000	0	0	0	0	2	30,243,000
31901	PERALATAN OLAH RAGA	16	111,823,211	0	0	0	0	16	111,823,211
133111	**Gedung dan Bangunan**	**431**	**264,863,978,404**	**1**	**24,910,000**	**13**	**5,666,481,000**	**419**	**259,222,407,404**

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM
Tanggal : 22/07/26 7:32 AM

Kode Lap : lap_bmn_gab_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025010500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	351	245,047,735,933	1	24,910,000	11	5,512,766,000	341	239,559,879,933
40102	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL	72	18,337,848,268	0	0	2	153,715,000	70	18,184,133,268
40401	TUGU/TANDA BATAS	8	1,478,394,203	0	0	0	0	8	1,478,394,203
134112	**Irigasi**	**6**	**314,297,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6**	**314,297,000**
50201	BANGUNAN AIR IRIGASI	1	138,117,000	0	0	0	0	1	138,117,000
50204	BANGUNAN PENGAMAN SUNGAI/PANTAI &	1	61,039,000	0	0	0	0	1	61,039,000
50205	BANGUNAN PENGEMBANGAN SUMBER AIR DAN AIR	1	3,686,000	0	0	0	0	1	3,686,000
50206	BANGUNAN AIR BERSIH/AIR BAKU	3	111,455,000	0	0	0	0	3	111,455,000
134113	**Jaringan**	**8**	**335,927,588**	**0**	**0**	**0**	**0**	**8**	**335,927,588**
50310	INSTALASI LAIN	1	19,000,000	0	0	0	0	1	19,000,000
50401	JARINGAN AIR MINUM	1	31,330,500	0	0	0	0	1	31,330,500
50402	JARINGAN LISTRIK	6	285,597,088	0	0	0	0	6	285,597,088
135121	**Aset Tetap Lainnya**	**1,816**	**178,123,046**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,816**	**178,123,046**
60101	BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK	1,523	101,690,626	0	0	0	0	1,523	101,690,626
60103	KARTOGRAFI, NASKAH DAN LUKISAN	73	902,501	0	0	0	0	73	902,501
60201	BARANG BERCORAK KESENIAN	10	68,665,909	0	0	0	0	10	68,665,909
60202	ALAT BERCORAK KEBUDAYAAN	24	1,035,006	0	0	0	0	24	1,035,006
60203	TANDA PENGHARGAAN BIDANG OLAH RAGA	186	5,829,004	0	0	0	0	186	5,829,004
138311	**Properti Investasi**	**4**	**1,589,813,998**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4**	**1,589,813,998**
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	4	1,589,813,998	0	0	0	0	4	1,589,813,998
166112	**Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi**	**2,784**	**3,760,010,781**	**131**	**757,806,470**	**87**	**285,290,845**	**2,828**	**4,232,526,406**
30103	ALAT BANTU	1	500	0	0	0	0	1	500
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	40	392,720,000	6	39,994,060	10	111,840,060	36	320,874,000
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	1	17,000	0	0	0	0	1	17,000
30303	ALAT UKUR	3	831,000	0	0	0	0	3	831,000
30501	ALAT KANTOR	489	100,025,612	76	9,144,000	27	5,577,000	538	103,592,612
30502	ALAT RUMAH TANGGA	1,895	249,863,840	10	1,218,000	10	1,218,000	1,895	249,863,840
30601	ALAT STUDIO	3	327,000	0	0	1	24,000	2	303,000
30602	ALAT KOMUNIKASI	27	6,454,002	0	0	0	0	27	6,454,002
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	12	970,000	0	0	0	0	12	970,000
30802	UNIT ALAT LABORATORIUM KIMIA NUKLIR	0	0	1	388,702,625	0	0	1	388,702,625
30806	ALAT LABORATORIUM LINGKUNGAN HIDUP	1	250,000	0	0	0	0	1	250,000
31001	KOMPUTER UNIT	137	742,940,959	20	136,854,185	22	138,336,185	135	741,458,959
31002	PERALATAN KOMPUTER	163	146,935,382	16	28,178,600	17	28,295,600	162	146,818,382
31901	PERALATAN OLAH RAGA	1	148,811	0	0	0	0	1	148,811
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	5	2,115,210,675	0	0	0	0	5	2,115,210,675

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025010500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
40102	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL	0	0	2	153,715,000	0	0	2	153,715,000
60103	KARTOGRAFI, NASKAH DAN LUKISAN	1	15,000	0	0	0	0	1	15,000
60201	BARANG BERCORAK KESENIAN	3	2,501,000	0	0	0	0	3	2,501,000
60202	ALAT BERCORAK KEBUDAYAAN	2	800,000	0	0	0	0	2	800,000
TOTAL			**1,363,502,399,578**		**1,062,946,471**		**20,169,461,465**		**1,344,395,884,584**

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA - WILAYAH
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM
Tanggal : 22/07/26 7:30 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_uappaw_poc

UAPA : 025 KEMENTERIAN AGAMA

UAPPA-W : 025010500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI PEROLEHAN	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
				SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=4-7
131111	**Tanah**	**258,017**	**1,022,788,235,000**	**0**	**0**	**0**	**1,022,788,235,000**
20101	TANAH PERSIL	243,017	834,028,235,000	0	0	0	834,028,235,000
20102	TANAH NON PERSIL	15,000	188,760,000,000	0	0	0	188,760,000,000
132111	**Peralatan dan Mesin**	**38,676**	**53,977,956,079**	**(48,656,982,005)**	**(481,560,885)**	**(49,138,542,890)**	**4,839,413,189**
30103	ALAT BANTU	16	7,363,000	(7,363,000)	0	(7,363,000)	0
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	457	19,793,247,511	(17,821,616,427)	(242,471,113)	(18,064,087,540)	1,971,631,084
30202	ALAT ANGKUTAN DARAT TAK BERMOTOR	2	3,835,000	(3,835,000)	0	(3,835,000)	0
30301	ALAT BENGKEL BERMESIN	3	15,571,312	(15,571,312)	0	(15,571,312)	0
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	6	387,000	(387,000)	0	(387,000)	0
30303	ALAT UKUR	25	166,360,629	(156,820,229)	(2,139,950)	(158,960,179)	9,540,400
30401	ALAT PENGOLAHAN	48	144,188,999	(144,188,999)	0	(144,188,999)	0
30501	ALAT KANTOR	8,546	4,180,625,689	(3,930,019,247)	(47,649,715)	(3,977,668,962)	250,606,442
30502	ALAT RUMAH TANGGA	25,585	8,742,901,564	(7,548,009,354)	(171,898,059)	(7,719,907,413)	1,194,892,210
30601	ALAT STUDIO	242	2,013,077,504	(1,426,666,472)	(114,573,110)	(1,541,239,582)	586,411,032
30602	ALAT KOMUNIKASI	411	580,990,816	(564,730,255)	(146,281)	(564,876,536)	16,260,561
30603	PERALATAN PEMANCAR	16	221,245,980	(114,804,130)	(7,995,050)	(122,799,180)	106,441,850
30701	ALAT KEDOKTERAN	141	125,640,600	(114,595,600)	(4,489,704)	(119,085,304)	11,045,000
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	76	193,718,450	(152,886,955)	(2,548,957)	(155,435,912)	40,831,495
30802	UNIT ALAT LABORATORIUM KIMIA NUKLIR	0	0	(349,832,362)	349,832,362	0	(349,832,362)
30803	ALAT LABORATORIUM FISIKA NUKLIR/ELEKTRONIKA	33	106,800,470	(54,671,550)	(3,346,065)	(58,017,615)	52,128,920
30806	ALAT LABORATORIUM LINGKUNGAN HIDUP	21	128,738,055	(107,453,331)	(7,094,904)	(114,548,235)	21,284,724
30807	PERALATAN LABORATORIUM HYDRODINAMICA	1	3,400,000	(2,379,999)	(113,333)	(2,493,332)	1,020,001
30808	ALAT LABORATORIUM STANDARISASI KALIBRASI & INSTRUMENTASI	3	3,930,000	(3,930,000)	0	(3,930,000)	0
30902	PERSENJATAAN NON SENJATA API	2	58,198,200	(58,198,200)	0	(58,198,200)	0
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	45	245,979,777	(242,723,002)	(2,469,525)	(245,192,527)	3,256,775
31001	KOMPUTER UNIT	1,618	13,146,897,557	(12,087,856,086)	(149,179,897)	(12,237,035,983)	1,059,041,471
31002	PERALATAN KOMPUTER	1,257	3,490,264,540	(3,212,290,751)	(67,350,685)	(3,279,641,436)	277,973,789
31102	ALAT EKSPLORASI GEOFISIKA	4	28,761,428	(28,761,428)	0	(28,761,428)	0
31401	ALAT BANTU EKSPLORASI	4	1,960,000	(1,960,000)	0	(1,960,000)	0
31503	ALAT SAR	4	36,150,000	(36,150,000)	0	(36,150,000)	0
31504	ALAT KERJA PENERBANGAN	69	382,673,787	(314,233,105)	(7,926,899)	(322,160,004)	68,440,682
31601	ALAT PERAGA PELATIHAN DAN PERCONTOHAN	19	12,917,000	(12,917,000)	0	(12,917,000)	0
31701	UNIT PERALATAN PROSES/PRODUKSI	4	65,000	(65,000)	0	(65,000)	0
31801	RAMBU-RAMBU LALU LINTAS DARAT	2	30,243,000	(30,243,000)	0	(30,243,000)	0
31901	PERALATAN OLAH RAGA	16	111,823,211	(111,823,211)	0	(111,823,211)	0
133111	**Gedung dan Bangunan**	**392**	**259,038,104,054**	**(94,484,747,900)**	**(2,628,657,172)**	**(97,113,405,072)**	**161,924,698,982**
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	314	239,375,576,583	(88,192,685,185)	(2,272,478,622)	(90,465,163,807)	151,182,891,398

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA - WILAYAH
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM
Tanggal : 22/07/26 7:30 AM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_uappaw_poc

UAPA : 025 KEMENTERIAN AGAMA

UAPPA-W : 025010500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI PEROLEHAN	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
				SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=4-7
40102	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL	70	18,184,133,268	(5,895,665,272)	(331,134,723)	(6,226,799,995)	12,288,467,996
40401	TUGU/TANDA BATAS	8	1,478,394,203	(396,397,443)	(25,043,827)	(421,441,270)	1,081,996,760
134112	**Irigasi**	**6**	**314,297,000**	**(127,647,027)**	**(4,085,202)**	**(131,732,229)**	**182,564,771**
50201	BANGUNAN AIR IRIGASI	1	138,117,000	(25,112,176)	(1,569,511)	(26,681,687)	113,004,824
50204	BANGUNAN PENGAMAN SUNGAI/PANTAI & PENANGGULANGAN BENCANA ALAM	1	61,039,000	(61,039,000)	0	(61,039,000)	0
50205	BANGUNAN PENGEMBANGAN SUMBER AIR DAN AIR TANAH	1	3,686,000	(3,276,445)	(204,778)	(3,481,223)	409,555
50206	BANGUNAN AIR BERSIH/AIR BAKU	3	111,455,000	(38,219,406)	(2,310,913)	(40,530,319)	73,235,594
134113	**Jaringan**	**8**	**335,927,588**	**(113,184,855)**	**(4,098,558)**	**(117,283,413)**	**218,644,175**
50310	INSTALASI LAIN	1	19,000,000	(19,000,000)	0	(19,000,000)	0
50401	JARINGAN AIR MINUM	1	31,330,500	(18,275,769)	(522,189)	(18,797,958)	13,054,731
50402	JARINGAN LISTRIK	6	285,597,088	(75,909,086)	(3,576,369)	(79,485,455)	209,688,002
135121	**Aset Tetap Lainnya**	**1,775**	**177,808,044**	**(65,345,909)**	**0**	**(65,345,909)**	**112,462,135**
60101	BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK	1,523	101,690,626	0	0	0	101,690,626
60103	KARTOGRAFI, NASKAH DAN LUKISAN	73	902,501	0	0	0	902,501
60201	BARANG BERCORAK KESENIAN	10	68,665,909	(65,345,909)	0	(65,345,909)	3,320,000
60202	ALAT BERCORAK KEBUDAYAAN	22	1,000,006	0	0	0	1,000,006
60203	TANDA PENGHARGAAN BIDANG OLAH RAGA	147	5,549,002	0	0	0	5,549,002
138311	**Properti Investasi**	**4**	**1,589,813,998**	**(356,153,942)**	**(20,950,232)**	**(377,104,174)**	**1,212,709,824**
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	4	1,589,813,998	(356,153,942)	(20,950,232)	(377,104,174)	1,233,660,056
166112	**Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan**	**2,347**	**4,200,631,203**	**(2,969,442,689)**	**(407,266,070)**	**(3,376,708,759)**	**823,922,444**
30103	ALAT BANTU	1	500	(500)	0	(500)	0
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	36	320,874,000	(392,720,000)	71,846,000	(320,874,000)	(71,846,000)
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	1	17,000	(17,000)	0	(17,000)	0
30303	ALAT UKUR	3	831,000	(831,000)	0	(831,000)	0
30501	ALAT KANTOR	382	94,491,612	(93,240,612)	(1,251,000)	(94,491,612)	1,251,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	1,587	230,949,140	(230,949,140)	0	(230,949,140)	0
30601	ALAT STUDIO	2	303,000	(327,000)	24,000	(303,000)	(24,000)
30602	ALAT KOMUNIKASI	20	4,679,502	(4,679,502)	0	(4,679,502)	0
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	11	920,000	(920,000)	0	(920,000)	0
30802	UNIT ALAT LABORATORIUM KIMIA NUKLIR	1	388,702,625	0	(362,789,116)	(362,789,116)	388,702,625
30806	ALAT LABORATORIUM LINGKUNGAN HIDUP	1	250,000	(250,000)	0	(250,000)	0
31001	KOMPUTER UNIT	135	741,458,959	(742,940,959)	1,482,000	(741,458,959)	(1,482,000)
31002	PERALATAN KOMPUTER	153	144,763,379	(144,880,379)	117,000	(144,763,379)	(117,000)
31901	PERALATAN OLAH RAGA	1	148,811	(148,811)	0	(148,811)	0
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	5	2,115,210,675	(1,356,037,786)	(80,288,766)	(1,436,326,552)	759,172,889
40102	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL	2	153,715,000	0	(36,406,188)	(36,406,188)	153,715,000
60103	KARTOGRAFI, NASKAH DAN LUKISAN	1	15,000	0	0	0	15,000

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA - WILAYAH
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

UAPA : 025 KEMENTERIAN AGAMA

UAPPA-W : 025010500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI PEROLEHAN	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
				SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=4-7
60201	BARANG BERCORAK KESENIAN	3	2,501,000	(1,500,000)	0	(1,500,000)	1,001,000
60202	ALAT BERCORAK KEBUDAYAAN	2	800,000	0	0	0	800,000
JUMLAH		**301,225**	**1,342,422,772,966**	**(146,773,504,327)**	**(3,546,618,119)**	**(150,320,122,446)**	**1,195,649,268,639**

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM
Tanggal : 22/07/26 7:31 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_uappaw_poc

UAPA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPA-W : 025010500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI PEROLEHAN	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
				SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=4-7
132111	**Peralatan dan Mesin**	**11,302**	**1,756,598,063**	**(1,164,227,501)**	**(72,135,514)**	**(1,236,363,015)**	**520,235,048**
30103	ALAT BANTU	42	1,614,000	(715,455)	(89,873)	(805,328)	808,672
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	2	5,500,001	(5,500,001)	0	(5,500,001)	0
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	1	25,000	(25,000)	0	(25,000)	0
30401	ALAT PENGOLAHAN	6	2,243,000	(1,246,500)	(249,126)	(1,495,626)	747,374
30501	ALAT KANTOR	1,289	147,708,750	(108,794,380)	(2,385,226)	(111,179,606)	36,529,144
30502	ALAT RUMAH TANGGA	8,362	1,422,259,044	(921,944,686)	(61,409,994)	(983,354,680)	438,904,364
30601	ALAT STUDIO	48	19,663,750	(5,714,050)	(1,778,800)	(7,492,850)	12,170,900
30602	ALAT KOMUNIKASI	133	27,946,000	(20,568,700)	(819,700)	(21,388,400)	6,557,600
30701	ALAT KEDOKTERAN	70	17,559,400	(8,067,400)	(1,582,000)	(9,649,400)	7,910,000
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	3	470,000	(470,000)	0	(470,000)	0
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	3	529,000	(267,250)	(43,625)	(310,875)	218,125
31001	KOMPUTER UNIT	37	32,495,002	(32,495,002)	0	(32,495,002)	0
31002	PERALATAN KOMPUTER	121	46,444,666	(27,176,827)	(3,677,370)	(30,854,197)	15,590,469
31101	ALAT EKSPLORASI TOPOGRAFI	1	998,000	(99,800)	(99,800)	(199,600)	798,400
31504	ALAT KERJA PENERBANGAN	1,150	22,727,450	(22,727,450)	0	(22,727,450)	0
31601	ALAT PERAGA PELATIHAN DAN PERCONTOHAN	34	8,415,000	(8,415,000)	0	(8,415,000)	0
133111	**Gedung dan Bangunan**	**27**	**184,303,350**	**(17,572,247)**	**(1,843,033)**	**(19,415,280)**	**164,888,070**
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	27	184,303,350	(17,572,247)	(1,843,033)	(19,415,280)	164,888,070
135121	**Aset Tetap Lainnya**	**41**	**315,002**	**0**	**0**	**0**	**315,002**
60202	ALAT BERCORAK KEBUDAYAAN	2	35,000	0	0	0	35,000
60203	TANDA PENGHARGAAN BIDANG OLAH RAGA	39	280,002	0	0	0	280,002
166112	**Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan**	**481**	**31,895,203**	**(29,579,203)**	**(2,316,000)**	**(31,895,203)**	**0**
30501	ALAT KANTOR	156	9,101,000	(6,785,000)	(2,316,000)	(9,101,000)	0
30502	ALAT RUMAH TANGGA	308	18,914,700	(18,914,700)	0	(18,914,700)	0
30602	ALAT KOMUNIKASI	7	1,774,500	(1,774,500)	0	(1,774,500)	0
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	1	50,000	(50,000)	0	(50,000)	0
31002	PERALATAN KOMPUTER	9	2,055,003	(2,055,003)	0	(2,055,003)	0
JUMLAH		**11,851**	**1,973,111,618**	**(1,211,378,951)**	**(76,294,547)**	**(1,287,673,498)**	**685,438,120**

LAPORAN AMORTISASI BARANG PEMBANTU PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
ASET TAK BERWUJUD
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM
Tanggal : 22/07/26 7:31 AM

Kode Lap : lap_bmn_amor_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA

UAPPBW : 025010500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI AMORTISASI			NILAI BUKU
				SALDO AWAL	MUTASI AMORTISASI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=4-7
162151	**Software**	**4**	**109,020,000**	**(109,020,000)**	**0**	**(109,020,000)**	**0**
80101	ASET TAK BERWUJUD	4	109,020,000	(109,020,000)	0	(109,020,000)	0
JUMLAH		**4**	**109,020,000**	**(109,020,000)**	**0**	**(109,020,000)**	**0**

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA - TINGKAT WILAYAH
POSISI PER TANGGAL 01 JANUARI 2026(SALDO AWAL)
TAHUN ANGGARAN 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB W : 025010500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tanggal : 22/07/26 7:29 AM

Kode Lap : lap_bmn_neraca_sawal_uappaw_poc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	191,157,627
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	4,345,627
131111	Tanah	1,036,235,798,000
132111	Peralatan dan Mesin	54,675,211,849
133111	Gedung dan Bangunan	264,704,585,054
134112	Irigasi	314,297,000
134113	Jaringan	335,927,588
135121	Aset Tetap Lainnya	177,808,044
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(48,656,982,005)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(94,484,747,900)
137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	(127,647,027)
137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	(113,184,855)
137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(65,345,909)
138311	Properti Investasi	1,589,813,998
138411	Akumulasi Penyusutan Properti Investasi	(356,153,942)
162151	Software	109,020,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	3,730,431,578
169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam	(2,969,442,689)
169315	Akumulasi Amortisasi Software	(109,020,000)
J U M L A H		**1,215,185,872,038**

LAPORAN POSISI PERSEDIAAN DI NERACA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 21/07/26 6:34 AM

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025010500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tanggal : 21/07/26 8:01 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_posisi_neraca_uappa

Kode	Uraian	NILAI
117111	Barang Konsumsi	397,848,392
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	3,130,555
117114	Suku Cadang	0
117121	Pita Cukai, Materai dan Leges	0
117128	Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	0
117131	Bahan Baku	0
117199	Persediaan Lainnya	0
JUMLAH		**400,978,947**

LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025010500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tanggal : 21/07/26 8:01 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_persediaan_uappaw_poc

Kode	Uraian	Jumlah
117111	**Barang Konsumsi**	
1010301001	Alat Tulis	27,633,420
1010301002	Tinta Tulis, Tinta Stempel	3,409,505
1010301003	Penjepit Kertas	9,318,078
1010301004	Penghapus/Korektor	1,439,091
1010301005	Buku Tulis	4,428,230
1010301006	Ordner Dan Map	40,205,965
1010301007	Penggaris	902,162
1010301008	Cutter (Alat Tulis Kantor)	3,708,404
1010301010	Alat Perekat	10,064,109
1010301011	Stadler HD	578,800
1010301012	Staples	4,105,850
1010301013	Isi Staples	2,216,057
1010301999	Alat Tulis Kantor Lainnya	15,512,375
1010302001	Kertas HVS	90,557,814
1010302002	Berbagai Kertas	6,033,135
1010302003	Kertas Cover	882,000
1010302004	Amplop	8,296,284
1010302999	Kertas Dan Cover Lainnya	2,570,145
1010303002	Tinta Cetak	8,895,740
1010303003	Plat Cetak	380,000
1010303999	Bahan Cetak Lainnya	750,300
1010304002	Computer File/Tempat Disket	150,000
1010304004	Tinta/Toner Printer	70,523,896
1010304005	Disket	81,000
1010304006	USB/Flash Disk	1,055,650
1010304007	kartu Memori	55,500
1010304010	Mouse	5,225,775
1010304999	Bahan Komputer Lainnya	4,733,970
1010306002	Lampu Listrik	3,437,110
1010306004	Saklar	299,700
1010306007	Starter	156,640
1010306010	Batu Baterai	7,117,255
1010309001	Meterai	216,450
1010309003	Stempel	27,374
1010309999	Perlengkapan Penunjang Kegiatan Kantor Lainnya	7,155,182
1010310999	Alat Penunjang Kegiatan Kantor Lainnya	1,140,805
1010311999	Bahan Penunjang Kegiatan Kantor Lainnya	504,315
1010399999	Alat/bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya	54,080,306
Jumlah Barang Konsumsi		**397,848,392**
117113	**Bahan untuk Pemeliharaan**	
1010305002	Alat-Alat Pel Dan Lap	574,700
1010305005	Kunci, Kran Dan Semprotan	366,300
1010305008	Bahan Kimia Untuk Pembersih	104,400
1010305012	Pengharum Ruangan	537,000

LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025010500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Kode	Uraian	Jumlah
1010305999	Perabot Kantor Lainnya	1,548,155
Jumlah Bahan untuk Pemeliharaan		**3,130,555**
TOTAL		**400,978,947**

Keterangan :

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

LAPORAN MUTASI BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 21/07/26 6:34 AM

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025010500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tanggal : 21/07/26 8:01 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_mutasi_uappaw_poc

Kode	Uraian	SALDO AWAL	MUTASI		NILAI
			MUTASI TAMBAH	MUTASI KURANG	
117111	Barang Konsumsi	191,157,627	498,440,991	291,750,226	397,848,392
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	4,345,627	1,228,500	2,443,572	3,130,555
117114	Suku Cadang	0	0	0	0
117121	Pita Cukai, Materai dan Leges	0	0	0	0
117128	Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan	0	0	0	0
117131	Bahan Baku	0	0	0	0
117199	Persediaan Lainnya	0	0	0	0
JUMLAH		**195,503,254**	**499,669,491**	**294,193,798**	**400,978,947**

LAMPIRAN
KERTAS KERJA TELAAH

Satker Sekretariat Jenderal Tingkat Wilayah

Untuk Periode Yang Berakhir 30 Juni 2026

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417800) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Sekretariat Jenderal)
Kode dan Nama Eselon I : (01) Sekretariat Jenderal
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

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

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417800) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Sekretariat Jenderal)
Kode dan Nama Eselon I : (01) Sekretariat Jenderal
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

12		Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan			√	Tidak
Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah						
		Rekon SAKTI-SPAN *(Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)*		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?			√	Tidak
2		Adakah "TDK COA" yang BEDA?			√	Tidak
3		Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?			√	Tidak
		a. Pagu/DIPA			√	Tidak
		b. Estimasi PNBP			√	Tidak
		c. Belanja			√	Tidak
		d. Pengembangan Belanja			√	Tidak
		e. Pendapatan			√	Tidak
		f. Pengembangan Belanja			√	Tidak
		g. Kas BLU			√	Tidak
		h. Kas di Bendahara Pengeluaran			√	Tidak
		i. Kas Hibah			√	Tidak
		j. Pengesahan Hibah Langsung			√	Tidak
		Rekon Internal		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat Selisih Rekon Internal			√	Tidak
		Daftar MONSAKTI		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)			√	Ada/Tidak
2		Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregsiter)			√	Ada/Tidak
3		Adakah Neraca Tidak Balance?			√	Tidak
4		Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)			√	Tidak
5		Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?			√	Tidak
6		Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)			√	Tidak
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL						
		Pengecekan Saldo Neraca Percobaan		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1.		Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrual			√	Tidak
2		Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas			√	Tidak
3		Terdapat Saldo bernilai desimal			√	Tidak
		Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)		√		Ya
2		Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)		√		Ya
3		Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)		√		Ya
4		Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)		√		Ya
5		Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)		√		Ya
6		Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)		√		Ya
7		Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)		√		Ya
		Akun-Akun yang tidak boleh ada		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			√	Ada/Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417800) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Sekretariat Jenderal)
Kode dan Nama Eselon I : (01) Sekretariat Jenderal
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

2		Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)			√	Tidak
3		Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)			√	Tidak
4		Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain			√	Tidak
5		Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"			√	Tidak
6		Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar			√	Tidak
7		Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)			√	Tidak
8		Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)			√	Tidak
9		Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN			√	Tidak
10		Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)			√	Tidak
11		Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)			√	Tidak
12		Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)			√	Tidak
13		Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Materai dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)			√	Tidak
		Jika Bukan Satker BLU		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"			√	Tidak
2		Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)			√	Tidak
3		Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)			√	Tidak
4		Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)			√	Tidak
		Terkait Satker BLU		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			√	Ada/Tidak
		Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah				
2		Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			√	Tidak
		Pengecekan akun yang tidak sesuai karasteristik tupoksi entitas		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial			√	Tidak
2		Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI			√	Tidak
		Hibah Langsung		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
		Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			√	Ada/Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417800) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Sekretariat Jenderal)
Kode dan Nama Eselon I : (01) Sekretariat Jenderal
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

1		Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.			√	Ada/Tidak
2		Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)			√	Ada/Tidak
3		Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)			√	Ya
4		Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?			√	Ya
5		Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?			√	Ya
		Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			√	Ada/Tidak
1		Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang			√	Ya
		Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI		**Rp.**		
2		Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)		**Rp.**		
3		Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			√	Tidak
		Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah terdapat Akun 425913 pada **Neraca Percobaan Kas?**			√	Ya/Tidak
2		Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?			√	Ya/Tidak
3		Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akrual?			√	Ya
		Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)			√	Ya/Tidak
2		Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?			√	Ya/Tidak
		Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam Calk				
		Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah			√	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA						
		Pengecekan Pos-pos Neraca		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Saldo Awal 1 Jan 2023 di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya		√		Ya

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417800) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Sekretariat Jenderal)
Kode dan Nama Eselon I : (01) Sekretariat Jenderal
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

2		Saldo pada neraca bernilai wajar		√		Ya
3		Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN		√		Ya
4		Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening		√		Ya
5		Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito		√		Ya
6		Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?			√	Tidak
7		Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumya, apakah asetnya mengalami peningkatan?		√		Ya
8		Terdapat saldo bernilai desimal			√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL						
		Pengecekan Pos-pos LO		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)			√	Tidak
2		Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN			√	Tidak
3		Terdapat kodefikasi atau uraian akun null			√	Tidak
4		Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang			√	Ya
5		Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?			√	Ya/Tidak
6		Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar			√	Ya/Tidak
7		Apakah terdapat saldo bernilai desimal?			√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS						
		Pengecekan Pos-pos LPE		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"		√		Ya
2		Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya			√	Ya/Tidak
3		Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP			√	Tidak
4		Apakah terdapat saldo bernilai desimal?			√	Tidak
		Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?			√	Ya
		Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp..... disebakan oleh transaksi saldo awal senilai Rp....., transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp..... dengan dokumen sumber BAST				
2		Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)			√	Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)						
		Pengecekan Pos-pos LRA/B/P		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat saldo negatif di LRAB			√	Tidak
2		Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)			√	Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417800) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Sekretariat Jenderal)
Kode dan Nama Eselon I : (01) Sekretariat Jenderal
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

3		Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya			√	Tidak
4		Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"			√	Tidak
5		Apakah terdapat saldo bernilai desimal?			√	Tidak
6		Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)			√	Ya/Tidak
7		Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)			√	Ya
TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN						
		Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "AD		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)			√	Ya/Tidak
		- Beban Penyisihan Piutang (di LO)			√	Ya/Tidak
		- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang			√	Ya/Tidak
2		Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang			√	Ya/Tidak
3		Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Beban Persediaan (di LO)			√	Ya/Tidak
4		Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Akumulasi AT/AL (Neraca)			√	Ya/Tidak
		- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)			√	Ya/Tidak
5		Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrual?			√	Ya/Tidak
		Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?			√	Ya
		Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?			√	Ya/Tidak
		Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas			√	Ya
2		Apakah ada Beban Bansos ?			√	Ya/Tidak
		Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas			√	Ya
		Pengecekan Jurnal Manual 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			√	Ya/Tidak
2		Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X)			√	Ya/Tidak
		- Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417800) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Sekretariat Jenderal)
Kode dan Nama Eselon I : (01) Sekretariat Jenderal
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

3		Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak
4		Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9)			√	Ya/Tidak
		- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak
5		Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak
TELAAH LK BLU						
		LPSAL BLU		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			√	Ya
2		Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			√	Tidak
3		Apakah formula perhitugnan SAL pada LPSAL telah sesuai?			√	Ya
4		Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			√	Ya
5		Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			√	Ya
6		Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?			√	Ya
		LAK BLU		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			√	Ya
2		Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			√	Ya
3		Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			√	Ya
4		Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU			√	Ya
5		Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			√	Ya
6		Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			√	Ya
7		Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU			√	Ya
LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN						
"Uraikan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang						

Mengetahui
Pejabat Penyusun LKKL,

SANGIDUN, S.Kom, M.AP
NIP. 198207062011011005

Sidoarjo, 21 Juli 2026
Penyusun Laporan Keuangan

Rochmad, S.Ag
NIP. 197404072007011032

LAMPIRAN
SURAT HASIL REKONSILIASI
(SHR)

Satker Sekretariat Jenderal Tingkat Wilayah

Untuk Periode Yang
Berakhir 30 Juni 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BONDOWOSO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 297130 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BONDOWOSO

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:19
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	50,629,021,000	50,629,021,000	0
2	Belanja	27,433,225,819	27,433,225,819	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	1,476,380	1,476,380	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	15,000,000	15,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	15,000,000	15,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 20 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BANYUWANGI

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 297172 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANYUWANGI

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:19
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	93,846,227,000	93,846,227,000	0
2	Belanja	46,219,104,916	46,219,104,916	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	12,000,000	12,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	12,000,000	12,000,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 19 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MALANG

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 297222 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:19
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	108,029,589,000	108,029,589,000	0
2	Belanja	53,964,379,525	53,964,379,525	0
3	Pengembalian Belanja	-12,146,963	-12,146,963	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	39,380,291	39,380,291	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	5,000,000	5,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	5,000,000	5,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 15 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MALANG

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 297261 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PASURUAN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:19
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	59,560,338,000	59,560,338,000	0
2	Belanja	44,729,051,552	44,729,051,552	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	6,895,000	6,895,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	20,000,000	20,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	20,000,000	20,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 18 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BONDOWOSO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 297304 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PROBOLINGGO

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:19
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	67,282,311,000	67,282,311,000	0
2	Belanja	36,868,092,196	36,868,092,196	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	800,000	800,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	9,600,000	9,600,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	9,600,000	9,600,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 15 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MALANG

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 297350 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MALANG

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:19
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	45,180,140,000	45,180,140,000	0
2	Belanja	24,014,820,915	24,014,820,915	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	4,883,100	4,883,100	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	10,000,000	10,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	10,000,000	10,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MALANG

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 297367 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA PASURUAN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:20
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	18,558,541,000	18,558,541,000	0
2	Belanja	9,285,152,101	9,285,152,101	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	10,000,000	10,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	10,000,000	10,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 20 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BONDOWOSO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 297371 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA PROBOLINGGO

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:20
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	20,975,928,000	20,975,928,000	0
2	Belanja	10,740,294,744	10,740,294,744	0
3	Pengembalian Belanja	-66,766,044	-66,766,044	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	9,000,000	9,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	9,000,000	9,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN KEDIRI

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 297388 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KEDIRI

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:20
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	106,539,448,000	106,539,448,000	0
2	Belanja	55,248,721,768	55,248,721,768	0
3	Pengembalian Belanja	-8,584,625	-8,584,625	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	5,000,000	5,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	5,000,000	5,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 17 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BLITAR

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 297503 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BLITAR

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:21
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	103,002,450,000	103,002,450,000	0
2	Belanja	51,740,975,011	51,740,975,011	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	26,528,856	26,528,856	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	5,000,000	5,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	5,000,000	5,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN JEMBER

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 297566 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. LUMAJANG

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:22
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	43,026,250,000	43,026,250,000	0
2	Belanja	22,202,545,567	22,202,545,567	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	10,000,000	10,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	10,000,000	10,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 16 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN KEDIRI

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 297591 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA KEDIRI

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:23
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	43,202,461,000	43,202,461,000	0
2	Belanja	19,589,540,323	19,589,540,323	0
3	Pengembalian Belanja	-13,334,868	-13,334,868	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	61,092,736	61,092,736	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	10,000,000	10,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	10,000,000	10,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 13 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BLITAR

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 297620 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BLITAR

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:23
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	20,660,113,000	20,660,113,000	0
2	Belanja	10,959,367,153	10,959,367,153	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	11,354,185	11,354,185	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	5,000,000	5,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	5,000,000	5,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 17 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN KEDIRI

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 297634 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. NGANJUK

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:23
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	93,614,471,000	93,614,471,000	0
2	Belanja	50,420,169,747	50,420,169,747	0
3	Pengembalian Belanja	-1,618,012	-1,618,012	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	16,501,000	16,501,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	15,000,000	15,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	15,000,000	15,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 20 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN KEDIRI

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 297719 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TRENGGALEK

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:23
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	59,945,658,000	59,945,658,000	0
2	Belanja	33,149,414,077	33,149,414,077	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	2,639,900	2,639,900	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	10,000,000	10,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	10,000,000	10,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 20 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BLITAR

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 297751 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:24
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	88,637,767,000	88,637,767,000	0
2	Belanja	44,444,479,032	44,444,479,032	0
3	Pengembalian Belanja	-2,493,000	-2,493,000	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	4,000	4,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	15,000,000	15,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	15,000,000	15,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 17 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MADIUN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 297808 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MADIUN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:24
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	65,327,567,000	65,327,567,000	0
2	Belanja	33,395,922,424	33,395,922,424	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	6,000,000	6,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	6,000,000	6,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 13 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MADIUN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 297901 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. NGAWI

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:24
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	105,151,096,000	105,151,096,000	0
2	Belanja	51,519,438,050	51,519,438,050	0
3	Pengembalian Belanja	-1,998,500	-1,998,500	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	2,174,000	2,174,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	21,000,000	21,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	21,000,000	21,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 17 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MADIUN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 298004 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MAGETAN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:25
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	84,285,464,000	84,285,464,000	0
2	Belanja	39,967,421,897	39,967,421,897	0
3	Pengembalian Belanja	-446,505	-446,505	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	15,349,700	15,349,700	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	10,200,000	10,200,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	10,200,000	10,200,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 17 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MADIUN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 298114 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MADIUN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:25
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	34,513,756,000	34,513,756,000	0
2	Belanja	16,482,918,818	16,482,918,818	0
3	Pengembalian Belanja	-44,781,098	-44,781,098	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	6,000,000	6,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	6,000,000	6,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 16 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN PACITAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 298121 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PACITAN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:25
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	44,646,295,000	44,646,295,000	0
2	Belanja	23,497,063,666	23,497,063,666	0
3	Pengembalian Belanja	-3,961,400	-3,961,400	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	15,387,010	15,387,010	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	8,400,000	8,400,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	8,400,000	8,400,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 15 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MADIUN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 298156 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PONOROGO

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:26
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	73,468,478,000	73,468,478,000	0
2	Belanja	35,690,658,274	35,690,658,274	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	10,200,000	10,200,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	10,200,000	10,200,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 17 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN PAMEKASAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 298181 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANGKALAN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:26
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	48,262,483,000	48,262,483,000	0
2	Belanja	27,525,924,978	27,525,924,978	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	6,228,520	6,228,520	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	19,800,000	19,800,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	19,800,000	19,800,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 13 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN PAMEKASAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 298210 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:26
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	77,807,092,000	77,807,092,000	0
2	Belanja	38,436,329,399	38,436,329,399	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	19,251,100	19,251,100	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	10,000,000	10,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	10,000,000	10,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN PAMEKASAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 298266 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SAMPANG

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:26
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	52,692,913,000	52,692,913,000	0
2	Belanja	28,159,139,802	28,159,139,802	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	15,000,000	15,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	15,000,000	15,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 15 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN PAMEKASAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 298291 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PAMEKASAN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:27
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	74,428,272,000	74,428,272,000	0
2	Belanja	39,253,108,786	39,253,108,786	0
3	Pengembalian Belanja	-15,178,870	-15,178,870	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	92,023,625	92,023,625	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	19,000,000	19,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	19,000,000	19,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 13 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MOJOKERTO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 308209 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MOJOKERTO

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:27
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	11,722,098,000	11,722,098,000	0
2	Belanja	5,907,112,995	5,907,112,995	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	2,000,000	2,000,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	10,000,000	10,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	10,000,000	10,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 20 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN SIDOARJO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417800 - KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:27
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2,554,348,952,000	2,554,348,952,000	0
2	Belanja	1,349,633,828,167	1,349,633,828,167	0
3	Pengembalian Belanja	-170,119,571	-170,119,571	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	180,006,716	180,006,716	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	24,000,000	24,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	24,000,000	24,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 20 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN SURABAYA II

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417816 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA SURABAYA

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:28
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	63,978,466,000	63,978,466,000	0
2	Belanja	28,616,036,643	28,616,036,643	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	108,594,892	108,594,892	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	7,500,000	7,500,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	7,500,000	7,500,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 13 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN SURABAYA II

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417822 - KANTOR KEMENTERIAN. AGAMA KAB. GRESIK

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:28
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	57,192,307,000	57,192,307,000	0
2	Belanja	32,779,328,437	32,779,328,437	0
3	Pengembalian Belanja	-4,462,050	-4,462,050	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	20,447,620	20,447,620	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	5,400,000	5,400,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	5,400,000	5,400,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 20 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MOJOKERTO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417831 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MOJOKERTO

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:28
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	62,860,298,000	62,860,298,000	0
2	Belanja	31,380,347,147	31,380,347,147	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	7,210,866	7,210,866	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	8,000,000	8,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	8,000,000	8,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 20 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN TUBAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417853 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TUBAN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:28
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	54,363,310,000	54,363,310,000	0
2	Belanja	34,414,962,942	34,414,962,942	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	22,070,215	22,070,215	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	21,000,000	21,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	21,000,000	21,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 17 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BOJONEGORO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417862 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BOJONEGORO

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:29
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	84,917,312,000	84,917,312,000	0
2	Belanja	46,551,251,928	46,551,251,928	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	10,000,000	10,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	10,000,000	10,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 18 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN SIDOARJO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417884 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SIDOARJO

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:29
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	60,258,771,000	60,258,771,000	0
2	Belanja	30,736,607,322	30,736,607,322	0
3	Pengembalian Belanja	-19,881,835	-19,881,835	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	47,530,925	47,530,925	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	3,000,000	3,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	3,000,000	3,000,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 17 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BOJONEGORO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417890 - KANTOR KEMENTERIAN. AGAMA KAB. LAMONGAN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:29
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	83,850,828,000	83,850,828,000	0
2	Belanja	49,080,476,592	49,080,476,592	0
3	Pengembalian Belanja	-10,959,943	-10,959,943	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	10,000,000	10,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	10,000,000	10,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 15 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MOJOKERTO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417904 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JOMBANG

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:29
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	150,450,409,000	150,450,409,000	0
2	Belanja	77,059,945,270	77,059,945,270	0
3	Pengembalian Belanja	-544,412,925	-544,412,925	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	36,771,123	36,771,123	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	5,000,000	5,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	5,000,000	5,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 20 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BONDOWOSO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417981 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SITUBONDO

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:30
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	46,359,515,000	46,359,515,000	0
2	Belanja	23,428,774,760	23,428,774,760	0
3	Pengembalian Belanja	-2,067,200	-2,067,200	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	20,820,000	20,820,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	20,820,000	20,820,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 13 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN JEMBER

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 418001 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:30
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	96,567,225,000	96,567,225,000	0
2	Belanja	49,963,505,846	49,963,505,846	0
3	Pengembalian Belanja	-1,335,700	-1,335,700	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	15,000,000	15,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	15,000,000	15,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MALANG

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 650079 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BATU

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 9:30
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	16,661,464,000	16,661,464,000	0
2	Belanja	8,377,353,642	8,377,353,642	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	29,028,648	29,028,648	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	15,000,000	15,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	15,000,000	15,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
DJPb

REKONSILIASI SAKTI - SPAN SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

NO	Kode KPPN	Kode BAES1	Kode Satker	Nama Satker	Periode	Status Rekon	Tanggal SHR	Jumlah Data TDK			Proses SHR/Download SHR
								TDK Rupiah	TDK COA	TDK Detail	
1	035	02501	297130	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BONDOWOSO	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-20 16:00:18	0	0	0	
2	100	02501	297172	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANYUWANGI	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-19 01:00:16	0	0	0	
3	032	02501	297222	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-15 15:00:23	0	0	0	
4	032	02501	297261	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PASURUAN	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-18 17:00:21	0	0	0	
5	035	02501	297304	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PROBOLINGGO	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-15 12:00:20	0	0	0	
6	032	02501	297350	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MALANG	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-14 09:55:00	0	0	0	
7	032	02501	297367	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA PASURUAN	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-20 08:00:19	0	0	0	
8	035	02501	297371	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA PROBOLINGGO	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-14 09:55:00	0	0	0	
9	034	02501	297388	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KEDIRI	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-17 16:00:21	0	0	0	
10	150	02501	297503	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BLITAR	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-14 11:00:19	0	0	0	
11	131	02501	297566	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. LUMAJANG	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-16 21:00:16	0	0	0	
12	034	02501	297591	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA KEDIRI	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-13 14:00:19	0	0	0	
13	150	02501	297620	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BLITAR	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-17 09:53:56	0	0	0	
14	034	02501	297634	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. NGANJUK	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-20 12:00:20	0	0	0	
15	034	02501	297719	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TRENGGALEK	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-20 13:37:32	0	0	0	
16	150	02501	297751	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-17 13:00:20	0	0	0	
17	033	02501	297808	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MADIUN	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-13 14:00:19	0	0	0	
18	033	02501	297901	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. NGAWI	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-17 18:50:32	0	0	0	
19	033	02501	298004	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MAGETAN	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-17 22:00:22	0	0	0	
20	033	02501	298114	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MADIUN	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-16 08:00:18	0	0	0	
21	099	02501	298121	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PACITAN	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-15 09:00:18	0	0	0	
22	033	02501	298156	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PONOROGO	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-17 16:22:54	0	0	0	
23	036	02501	298181	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANGKALAN	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-13 23:00:22	0	0	0	
24	036	02501	298210	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-14 08:00:18	0	0	0	
25	036	02501	298266	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SAMPANG	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-15 08:00:20	0	0	0	

tanggal cetak : 20-07-26 21:17:52

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
DJPb

NO	Kode KPPN	Kode BAES1	Kode Satker	Nama Satker	Periode	Status Rekon	Tanggal SHR	Jumlah Data TDK			Proses SHR/Download SHR
								TDK Rupiah	TDK COA	TDK Detail	
26	036	02501	298291	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PAMEKASAN	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-13 15:58:41	0	0	0	
27	098	02501	308209	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MOJOKERTO	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-20 09:00:17	0	0	0	
28	165	02501	417800	KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-20 14:00:19	0	0	0	
29	135	02501	417816	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA SURABAYA	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-13 17:00:18	0	0	0	
30	135	02501	417822	KANTOR KEMENTERIAN. AGAMA KAB. GRESIK	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-20 06:00:19	0	0	0	
31	098	02501	417831	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MOJOKERTO	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-20 17:00:18	0	0	0	
32	166	02501	417853	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TUBAN	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-17 22:00:22	0	0	0	
33	073	02501	417862	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BOJONEGORO	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-18 13:00:19	0	0	0	
34	165	02501	417884	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SIDOARJO	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-17 08:00:19	0	0	0	
35	073	02501	417890	KANTOR KEMENTERIAN. AGAMA KAB. LAMONGAN	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-15 09:59:57	0	0	0	
36	098	02501	417904	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JOMBANG	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-20 15:00:16	0	0	0	
37	035	02501	417981	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SITUBONDO	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-13 15:00:19	0	0	0	
38	131	02501	418001	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-14 09:55:00	0	0	0	
39	032	02501	650079	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BATU	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-14 09:00:20	0	0	0	

tanggal cetak : 20-07-26 21:17:52

MONITORING KEPATUHAN SATKER

NO	No	Kode Satker	Nama Satker	Kode KPPN	Status Satker	Periode	Status Kepatuhan Satker			SP2S		SP3S		DISPENSASI
							Rekonsiliasi	Todolist	Tutup Periode	Nomor	Tanggal	Nomor	Tanggal	
1	02501	297130	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BONDOWOSO	035	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
2	02501	297172	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANYUWANGI	100	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
3	02501	297222	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG	032	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
4	02501	297261	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PASURUAN	032	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
5	02501	297304	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PROBOLINGGO	035	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
6	02501	297350	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MALANG	032	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
7	02501	297367	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA PASURUAN	032	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
8	02501	297371	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA PROBOLINGGO	035	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
9	02501	297388	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KEDIRI	034	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
10	02501	297503	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BLITAR	150	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
11	02501	297566	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. LUMAJANG	131	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
12	02501	297591	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA KEDIRI	034	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
13	02501	297620	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BLITAR	150	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
14	02501	297634	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. NGANJUK	034	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
15	02501	297719	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TRENGGALEK	034	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
16	02501	297751	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG	150	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	

tanggal cetak : 22-07-26 07:39:59

NO	No	Kode Satker	Nama Satker	Kode KPPN	Status Satker	Periode	Status Kepatuhan Satker			SP2S		SP3S		DISPENSASI
							Rekonsiliasi	Todolist	Tutup Periode	Nomor	Tanggal	Nomor	Tanggal	
17	02501	297808	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MADIUN	033	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
18	02501	297901	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. NGAWI	033	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
19	02501	298004	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MAGETAN	033	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
20	02501	298114	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MADIUN	033	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
21	02501	298121	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PACITAN	099	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
22	02501	298156	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PONOROGO	033	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
23	02501	298181	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANGKALAN	036	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
24	02501	298210	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	036	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
25	02501	298266	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SAMPANG	036	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
26	02501	298291	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PAMEKASAN	036	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
27	02501	308209	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MOJOKERTO	098	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
28	02501	417800	KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR	165	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
29	02501	417816	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA SURABAYA	135	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
30	02501	417822	KANTOR KEMENTERIAN. AGAMA KAB. GRESIK	135	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
31	02501	417831	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MOJOKERTO	098	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
32	02501	417853	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TUBAN	166	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	

tanggal cetak : 22-07-26 07:39:59

NO	No	Kode Satker	Nama Satker	Kode KPPN	Status Satker	Periode	Status Kepatuhan Satker			SP2S		SP3S		DISPENSASI
							Rekonsiliasi	Todolist	Tutup Periode	Nomor	Tanggal	Nomor	Tanggal	
33	02501	417862	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BOJONEGORO	073	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
34	02501	417884	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SIDOARJO	165	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
35	02501	417890	KANTOR KEMENTERIAN. AGAMA KAB. LAMONGAN	073	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
36	02501	417904	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JOMBANG	098	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
37	02501	417981	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SITUBONDO	035	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
38	02501	418001	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER	131	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
39	02501	650079	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BATU	032	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	

tanggal cetak : 22-07-26 07:39:59

LAMPIRAN
MEMO PENYESUAIAN

Satker Sekretariat Jenderal Tingkat Wilayah

Untuk Periode Yang
Berakhir 30 Juni 2026

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga	:	Kementerian Agama
Eselon I	:	Sekretarian Jenderal
Wilayah	:	Jawa Timur
Satuan Kerja	:	Kemenag Kota Malang
No Dokumen	:	Kartu Belanja Pendapatan Diterima Dimuka
Tanggal	:	01 Januari 2026
Tahun Anggaran	:	2026
Keterangan	:	Jurnal Balik Pendapatan Diterima Dimuka per 01 Januari 2026

Kategori Jurnal Penyesuaian

√	Pendapatan Diterima Dimuka		Piutang Jangka Panjang
	Pendapatan Yang Masih Harus Diterima		Pelepasan Aset Tetap
	Belanja Dibayar dimuka		Piutang Jangka Pendek
	Belanja Yang Masih Harus Dibayar		Transfer Masuk
	Penyisihan Piutang		Transfer Keluar
	Penghapusan Piutang		Koreksi Beban Aset
	Penyusutan Aset		Pendapatan dari Alokasi
	Kas dibendahara Penerimaan		Kas Lainnya di BLU
	Kas Dibendahara Pengeluaran		Uang Muka Belanja
	Persediaan		Perolehan Aset
	Koreksi Antar Beban		Kreksi Piutang/Utang
	Beban Selisih Kurs yang Belum Terealisasi		Hibah Langsung

NO	D/K	KODE AKUN	URAIAN NAMA AKUN	Rupiah D	Rupiah K
3	D	425131	Pendapatan Sewa Tanah Gedung dan Bangunan antara KPRI BASIS dan Kemenag Kota Malang (Januari 2026-Maret 2030)	Rp (13,092,975)	
	K	219211	Pendapatan Sewa Diterima Dimuka		Rp (13,092,975)

Dibuat Oleh:	Disetujui Oleh	Direkam Oleh
Bendahara Pengeluaran	**KPA**	**Operator SAI**
${ttd_pengirim2}	${ttd_pengirim3}	${ttd_pengirim1}
Isrok Nurachiri, SE	**Achmad Shampton, S.HI, M.Ag**	**Yayuk Sri Wahyuni, SE, MM**
NIP.197806142005011004	NIP.197204232003121002	NIP.198207142011012007

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga	:	Kementerian Agama
Eselon I	:	Sekretarian Jenderal
Wilayah	:	Jawa Timur
Satuan Kerja	:	Kemenag Kota Malang
No Dokumen	:	Kartu Belanja Yang Masih Harus Dibayar
Tanggal	:	01 Februari 2026
Tahun Anggaran	:	2026
Keterangan	:	Jurnal Balaik Belanja Yang Masih Harus Dibayar Per 01 Februari 2026

Kategori Jurnal Penyesuaian

	Pendapatan Diterima Dimuka		Piutang Jangka Panjang
	Pendapatan Yang Masih Harus Diterima		Pelepasan Aset Tetap
	Belanja Dibayar dimuka		Piutang Jangka Pendek
√	Belanja Yang Masih Harus Dibayar		Transfer Masuk
	Penyisihan Piutang		Transfer Keluar
	Penghapusan Piutang		Koreksi Beban Aset
	Penyusutan Aset		Pendapatan dari Alokasi
	Kas dibendahara Penerimaan		Kas Lainnya di BLU
	Kas Dibendahara Pengeluaran		Uang Muka Belanja
	Persediaan		Perolehan Aset
	Koreksi Antar Beban		Kreksi Piutang/Utang
	Beban Selisih Kurs yang Belum Terealisasi		Hibah Langsung

NO	D/K	KODE AKUN	URAIAN NAMA AKUN	Rupiah D	Rupiah K
1	D	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	(77,614,946.00)	
	K	212111	Belanja Pegawai Yang Masih Harus Dibayar		(77,614,946.00)
2	D	512414	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja) PPPK	(39,611,000.00)	
	K	212111	Belanja Pegawai Yang Masih Harus Dibayar		(39,611,000.00)
3	D	511129	Beban Pegawai Uang Makan	(11,760,000.00)	
	K	212111	Belanja Pegawai Yang Masih Harus Dibayar		(11,760,000.00)

Dibuat Oleh:	Disetujui Oleh	Direkam Oleh
Bendahara Pengeluaran	**KPA**	**Operator SAI**
${ttd_pengirim2}	${ttd_pengirim3}	${ttd_pengirim1}
Isrok Nurachiri, SE	**Achmad Shampton, S.HI, M.Ag**	**Yayuk Sri Wahyuni, SE, MM**
NIP.197806142005011004	NIP.197204232003121002	NIP.198207142011012007

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga	:	**(025) Kementerian Agama**
Eselon I	:	**(01) Sekretariat Jenderal**
Wilayah	:	**(0500) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jawa Timur**
Satuan Kerja	:	**(298266) Kantor Kementerian Agama Kab. Sampang**
No. Dokumen	:	**001**
Tanggal	:	**02 Januari 2026**
Tahun Anggaran	:	**2026**
Keterangan	:	**Jurnal Balik Pembayaran Belanja Pegawai Berupa Tunjangan Kinerja GPAI PNS Ke 13 80 % Tahun 2023 Untuk 27 Pegawai**

KATEGORI JURNAL PENYESUAIAN :

[ ]	Pendapatan Diterima Di Muka	[ ]	Piutang Jangka Panjang
[ ]	Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	[ ]	Pelepasan Aset Tetap/Aset Lainnya
[ ]	Belanja Dibayar Di Muka	[ ]	Piutang Jangka Pendek
[ ]	Belanja Yang Masih Harus Dibayar	[ ]	Transfer Masuk
[ ]	Penyisihan Piutang	[ ]	Transfer Keluar
[ ]	Penghapusan Piutang	[ ]	Koreksi Beban Aset
[ ]	Penyusutan Aset	[ ]	Pendapatan dari Alokasi APBN-BLU
[ ]	Kas Di Bendahara Penerimaan	[ ]	Kas Lainnya di BLU
[ ]	Kas di Bendahara Pengeluaran	[ ]	Uang Muka Belanja
[ ]	Persediaan	[ ]	Perolehan Aset
[ ]	Koreksi Antar Beban	[ ]	Koreksi Piutang/Utang
[ ]	Pendapatan Selisih Kurs Yang Belum Terealisasi	[ ]	Hibah Langsung
[ ]	Beban Selisih Kurs Yang Belum Terealisasi	[√]	Kas Lainnya

JURNAL PENYESUAIAN :

NO	D/K	URAIAN NAMA AKUN	RUPIAH DEBET	RUPIAH KREDIT
1	**D**	(212111) Belanja Pegawai Yang Masih Harus Dibayar	8.548.396	
	K	(391119) Koreksi Lainnya		8.548.396

Uraian :

Jurnal Balik Pembayaran Belanja Pegawai Berupa Tunjangan Kinerja GPAI PNS Ke 13 80 % Tahun 2023 Untuk 27 Pegawai sudah dibayarkan pada tahun 2023 No SPM 00252A Tgl. 16 Juni 2023

Dibuat oleh : 02 Januari 2026	Disetujui oleh : 02 Januari 2026	Direkam oleh : 02 Januari 2026
Petugas Akuntansi	KPA	Operator Sakti Modul GLP
HOLISATUL MUNAWWAROH	*FANDI*	*MUHAMMAD FADIL*
Tanggal : 31-12-2025	Tanggal : 31-12-2025	Tanggal : 31-12-2025

KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR WILAYAH KEMENTERIAN AGAMA
PROVINSI JAWA TIMUR
Jalan Raya Bandara Juanda Nomor 26 Sidoarjo 61253
Telepon (031) 8686014; PTSP Center 08113018113
Website: www.jatim.kemenag.go.id; E-mail: kanwiljatim@kemenag.go.id

Yth. Kepala Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Jawa Timur
u.p. Bidang Pembinaan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan
Gedung Keuangan Negara (GKN) 1
Jalan Indrapura Nomor 5
Surabaya

17 Juli 2026

SURAT PENGANTAR
Nomor : SP-46/Kw.13.01/07/2026

No	Naskah Dinas/Barang	Banyaknya	Keterangan
1	Laporan Keuangan Unit Akuntansi Pembantu Pengguna Anggaran Tingkat Wilayah (LK UAPPA-W) Semester I Tahun 2026 untuk periode yang berakhir tanggal 31 Juni 2026 : 1. Sekretariat Jenderal (417800) 2. Bimas Islam (417801) 3. Pendidikan Islam (417802) 4. Bimas Kristen (417803) 5. Bimas Katolik (417804) 6. Bimas Hindu (417805) 7. Bimas Buddha(417806)	7 Buku	Disampaikan dengan hormat untuk dipedomani dan disampaikan ke pihak-pihak terkait

Diterima tanggal …….

Penerima
……,

Pengirim
a.n. Kepala Kantor Wilayah
Kepala Bagian Tata Usaha,

Syaikhul Hadi

……..
NIP ……..
No. Telepon: …..……

Tembusan
Kepala Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur

Catatan:
Setelah diterima, lembar kedua harap dikirimkan kembali kepada pengirim

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik
yang diterbitkan oleh Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BSrE), Badan Siber dan Sandi Negara (BSSN).

Laporan Keuangan Semester I 2026

TINGKAT WILAYAH

Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Islam)

Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Jl. Raya Bandara Juanda No. 26 Sidoarjo

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 dipimpinya.

Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Islam) adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Kementerian Agama yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggung jawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasi, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Islam) 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 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Islam). 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).

Sidoarjo, 21 Juli 2026
Kepala,

Dr. Akhmad Sruji Bahtiar, M.Pd.I
NIP. 197204122000031002

DAFTAR ISI

Kata Pengantar i
Daftar Isi ii
Pernyataan Tanggung Jawab iii
Ringkasan Laporan iv
I Laporan Realisasi Anggaran 1
II Neraca 2
III Laporan Operasional 3
IV Laporan Perubahan Ekuitas 5
V Catatan Atas Laporan Keuangan
A. Penjelasan Umum 5
A.1 Profil dan Kebijakan Teknis
A.2 Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan
A.3 Basis Akuntansi
A.4 Dasar Pengukuran
A.5 Kebijakan Akuntansi
B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran 10
B.1 Pendapatan
B.1.2 Penerimaan Pajak
B.1.3 Penerimaan Negara Bukan Pajak
B.2 Belanja
B.2.1 Belanja Pegawai
B.2.2 Belanja Barang
B.2.3 Belanja Modal
B.2.4 Belanja Bantuan Sosial
B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca 17
C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran
C.2 Kas di Bendahara Penerimaan
C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas
C.4 Beban Dibayar Dimuka (prepaid)
C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)
C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima
C.7 Piutang Bukan Pajak
C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak
C.9 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran
C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran
C.11 Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi
C.12 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi
C.13 Persediaan
C.14 Persediaan yang Belum Diregister
C.15 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi
C.16 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran
C.17 Piutang Jangka Panjang lainnya
C.18 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang
C.19 Tanah
C.20 Tanah Belum Diregister
C.21 Peralatan dan Mesin
C.22 Peralatan dan Mesin Belum Diregister
C.23 Gedung dan Bangunan
C.24 Gedung dan Bangunan Belum Diregister
C.25 Jalan, Irigasi dan Jaringan
C.26 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister
C.27 Aset Tetap Lainnya
C.28 Aset Tetap yang Belum Diregister
C.29 Konstruksi Dalam Pengerjaan
C.30 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap
C.31 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga
C.32 Aset Tak Berwujud

C.33 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan
C.34 Aset Lain-lain
C.35 Aset Lainnya yang Belum Diregister
C.36 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya
C.37 Utang kepada Pihak Ketiga
C.38 Utang Yang Belum Ditagihkan
C.39 Hibah Yang Belum Disahkan
C.40 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan
C.41 Pendapatan Diterima Dimuka
C.42 Uang Muka dari KPPN
C.43 Utang Jangka Pendek Lainnya
C.44 Ekuitas
C.45 Catatan Penting Lainnya neraca

D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional 31
D.1 Pendapatan Negara Bukan Pajak
D.2 Beban Pegawai
D.3 Beban Persediaan
D.4 Beban Barang dan Jasa
D.5 Beban Pemeliharaan
D.6 Beban Perjalanan Dinas
D.7 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat
D.8 Beban Bantuan Sosial
D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi
D.10 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih
D.11 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar
D.12 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang
D.13 Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya
D.14 Pos Luar Biasa
D.15 Catatan Penting Lainnya Laporan Operasional

E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas 37
E.1 Ekuitas Awal
E.2 Surplus (Defisit) LO
E.3 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar
E.4 Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas
E.5 Transaksi Antar Entitas
E.6 Ekuitas Akhir

F. Pengungkapan Penting Lainnya Ekuitas 40

VI. Lampiran dan Daftar

KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR WILAYAH KEMENTERIAN AGAMA
PROVINSI JAWA TIMUR
Jalan Raya Bandara Juanda Nomor 26 Sidoarjo 61253
Telepon (031) 8686014; Faksimile (031) 8674123
Website: www.jatim.kemenag.go.id; *E-mail*: kanwiljatim@kemenag.go.id

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Penggabungan Laporan Keuangan Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Islam) tingkat wilayah selaku UAPPA-W yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan periode 30 Juni 2026 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami, sedangkan substansi Laporan Keuangan dari masing-masing Satuan Kerja merupakan tanggungjawab UAKPA.

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.

Sidoarjo, 21 Juli 2026
Kepala,

Dr. Akhmad Sruji Bahtiar, M.Pd.I
NIP. 197204122000031002

RINGKASAN LAPORAN

Penggabungan Laporan Keuangan Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Islam) Tahun 2026 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 2026.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp59.581.918.325 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp59.581.918.325 atau mencapai -52.090,75 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp-114.381.000.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp45.690.754.871 atau mencapai 39,16 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp116.679.324.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 30 Juni 2026 . Nilai Aset per 30 Juni 2026 dicatat dan disajikan sebesar Rp498.108.919.091 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp2.497.892.275; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp495.242.345.571 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp368.681.245.
Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp2.791.818.347 dan Rp495.317.100.744

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 2026 adalah sebesar Rp59.281.628.250 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp40.209.164.728 sehingga terdapat Surplus dari Kegiatan Operasional sebesar Rp99.490.792.978, Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp-65.069.236 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-19.003.778.814.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2026 sebesar Rp474.165.252.355, ditambah Surplus-LO sebesar Rp19.003.778.814 kemudian ditambah dengan koreksi-koreksi sebesar 78.802.365 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 2.069.267.210 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 Juni 2026 adalah senilai Rp495.317.100.744

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 yan diharuskan dan diajurkan 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 2026, disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2026 disusun dan disajikan perdasarkan basis akrual

LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

U R A I A N	Catatan	TA 2026		% thd Angg	TA 2025
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN DAN HIBAH	**B.1**				
Penerimaan Perpajaka	B.1.1	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.2	(114.381.000)	59.581.918.325	(52.091)	63.505.230.857
JUMLAH PENDAPATAN		**(114.381.000)**	**59.581.918.325**	**(52.091)**	**63.505.230.857**
BELANJA	**B.2**				
Belanja Pegawai	B.2.1	-	-	-	14.846.000.000
Belanja Barang	B.2.2	81.209.037.000	30.824.588.180	37,96	33.935.098.128
Belanja Modal	B.2.3	35.470.287.000	14.866.166.691	41,91	6.038.380.393
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
JUMLAH BE		**116.679.324.000**	**45.690.754.871**	**39,16**	**54.819.478.521**

NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

U R A I A N	Catatan	2026	2025
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	878.966.000	-
Piutang Bukan Pajak	C.2	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	C.3	-	-
Persediaan	C.4	1.597.720.390	2.131.396.386
Persediaan yang Belum Diregister	C.5	-	-
Jumlah Aset Lancar		**2.497.892.275**	**2.131.396.386**
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi	C.17	-	-
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.18	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.19	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang	C.20	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		**-**	**-**
ASET TETAP			
Tanah	C.21	251.030.201.816	237.527.541.816
Tanah Belum Diregister	C.22	-	-
Peralatan dan Mesin	C.23	72.974.601.729	66.468.453.098
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.24	-	-
Gedung dan Bangunan	C.25	283.392.761.580	279.335.769.580
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.26	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.27	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister	C.28	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.29	400.870.600	431.518.202
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.30	(32.518.000)	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.31	30.979.292.001	21.448.545.272
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.32	(143.502.864.155)	(133.165.062.090)
Jumlah Aset Tetap		**495.242.345.571**	**472.046.765.878**
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.33	-	-
Aset Tak Berwujud	C.34	40.139.125	40.139.125
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.35	-	-
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	C.36	-	155.281.998
Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri	C.37	-	-
Aset Lain-lain	C.38	890.458.486	280.908.486
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.39	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.40	(561.916.366)	(150.510.258)
Jumlah Aset Lainnya		**368.681.245**	**325.819.351**
JUMLAH ASET		**498.108.919.091**	**474.503.981.615**
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.41	1.803.890.576	338.729.260
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.42	107.438.283	-
Hibah Yang Belum Disahkan	C.43	-	-
Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan	C.44	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	C.45	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.46	878.966.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.47	1.523.488	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		**2.791.818.347**	**338.729.260**
JUMLAH KEWAJIBAN		**2.791.818.347**	**338.729.260**
EKUITAS			
Ekuitas	C.48	495.317.100.744	474.165.252.355
JUMLAH EKUTAS		**495.317.100.744**	**474.165.252.355**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		**498.108.919.091**	**474.503.981.615**

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2026	2025
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	59.281.628.250	63.443.119.995
Jumlah Pendapatan		**59.281.628.250**	**63.443.119.995**
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	-	14.871.000.000
Beban Persediaan	D.4	653.763.884	481.421.357
Beban Barang dan Jasa	D.5	19.749.647.400	24.545.954.106
Beban Pemeliharaan	D.6	7.029.730.914	2.289.713.309
Beban Perjalanan Dinas	D.7	4.381.652.148	6.649.832.606
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	509.200
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	8.394.370.382	7.045.713.140
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	50.000
Jumlah Beban		**40.209.164.728**	**55.884.193.718**
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		**99.490.792.978**	**7.558.926.277**
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Beban Pelepasan Aset	D.12	(327.954.922)	(164.148.548)
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.13	261.077.950	53.974.412
Beban dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya	D.14	1.807.736	43.925.934
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		**(65.069.236)**	**(66.248.202)**
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		**(19.003.778.814)**	**(7.404.826.207)**
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNBP		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
-		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		**(19.003.778.814)**	**(7.404.826.207)**

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2026	2025
EKUITAS AWAL	E.1	**474.165.252.355**	**454.648.064.881**
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	**19.003.778.814**	**7.404.826.207**
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	**-**	**-**
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	**78.802.365**	**(179.187.663)**
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	70.597.365	(179.187.663)
Koreksi Lain-Lain	E.46	8.205.000	-
Jumlah		**78.802.365**	**(179.187.663)**
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	2.069.267.210	(7.268.634.336)
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		21.151.848.389	(42.995.792)
EKUITAS AKHIR	E.6	**495.317.100.744**	**454.605.069.089**

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis

Dasar hukum Entitas dan Rencana Strategis

Pada masa kemerdekaan, kedudukan agama menjadi lebih kokoh dengan ditetapkannya Pancasila sebagai ideologi dan falsafah negara dan UUD 1945. Sila Ketuhanan Yang Maha Esa yang diakui sebagai sumber dari sila-sila lainnya mencerminkan karakter bangsa Indonesia Yang sangat religius dan sekaligus memberi makna rohaniah terhadap Kemajuan-kemajuan yang akan dicapai. Berdirinya Kementerian Agama pada tanggal 3 Januari 1946, lima bulan setelah proklamasi kemerdekaan, berdasarkan pada sifat dan karakteristik bangsa Indonesia tersebut di atas, sekaligus juga sebagai realisasi dan penjabaran ideologi Pancasila dan UUD 1945. Ketentuan yuridis tentang agama tertuang dalam UUD 1945 BAB E pasal 29 tentang Agama ayat 1 dan 2 :

1. Negara berdasarkan Atas Ketuhanan Yang Maha Esa.
2. Negara menjamin kemerdekaan tiap-tiap penduduk untuk memeluk agamanya masing-masing dan beribadah menurut agamanya dan kepercayaannya itu.

Dengan demikian agama telah menjadi bagian dari sistem kenegaraan sebagai hasil konsesus nasional dan konvensi dalam praktek kenegaraan Republik Indonesia yang berdasarkan Pancasila dan UUD 1945. Sebagai Kementerian yang tersentralisasi secara vertikal, Kementerian Agama memiliki nilai strategis dalam penyelenggaraan pemerintah.

Selain untuk mencapai tujuan pembangunan bidang agama sebagaimana yang telah diamanatkan melalui berbagai peraturan dan perundang-undangan, Kementerian Agama diharapkan mampu menciptakan sesuatu yang mempunyai nilai tambah (added value) dalam mengisi tugas-tugas pembangunan di setiap lini, baik pada tingkat pusat maupun jajaran tingkat daerah. Nilai tambah ini tercemin baik melalui program pembangunan yang dikelola (agama dan pendidikan), sumber daya manusia, koordinasi struktural hingga ke kecamatan, serta interrelasi dengan para stakeholders baik dari para pemuka agama hingga para pengelola satuan pendidikan yang berasal dari masyarakat.

Berdasarkan Peraturan Presiden Nomor 24 Tahun 2010 tentang Kedudukan, Tugas, dan Fungsi Kementerian Negara serta Susunan Organisasi, Tugas, Fungsi Eselon I Kementerian Negara. Sejak itu seluruh struktur organisasi Kementerian Agama lebih diintregasikan. Pengintregasian dilakukan melalui penyeragaman nomenklatur dan literatur, penerapan prinsip-prinsip organisasi yang efektif dan efisien, serta pembagian habis tugas pokok Kementerian dalam Ditjen-ditjen dan seterusnya sampai ke unit terendah. Dalam pengorganisasian Kementerian Agama termasuk organisasi “Integrated Type”, sehingga pada tingkat daerah hanya terdapat Kantor Wilayah pada Dati I dan Kantor Kementerian Agama pada Dati II. Upaya penyempurnaan struktur organisasi ini dilakukan melalui Peraturan Menteri Agama No. 13 Tahun 2012. Penyempurnaan itu dimaksud untuk meningkatkan kualitas pelayanan dan pembinaan aparatur.

Dalam Peraturan Menteri Agama tersebut dinyatakan bahwa dalam menjalankan tugas dan fungsi Kementerian Agama dalam wilayah provinsi, Kantor Wilayah Kementerian Agama menyelenggarakan fungsi :

1. Perumusan dan penetapan visi, misi, dan kebijakan teknis di bidang pelayanan dan bimbingan kehidupan beragama kepada masyarakat di provinsi;
2. Pelayanan, bimbingan dan pembinaan di bidang haji dan umroh;
3. Pelayanan, bimbingan, dan pembinaan di bidang pendidikan madrasah, pendidikan agama dan keagamaan;
4. Pembinaan kerukunan umat beragama;
5. Perumusan kebijakan teknis di bidang pengelolaan administrasi dan informasi;
6. Pengkoordinasian perencanaan, pengendalian, pengawasan dan evaluasi program; dan
7. Pelaksanaan hubungan dengan pemerintah daerah, instansi terkait, dan lembaga masyarakat dalam rangka pelaksanaan tugas kementerian di provinsi.

Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur berlokasi di Jl. Raya Juanda No 26 Sidoarjo. Dengan dasar pemikiran dari Peraturan Menteri Agama tersebut, maka dirumuskan visi Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur sesuai dengan tujuan untuk meningkatkan Pelayanan Masyarakat adalah :

“Terwujudnya masyarakat yang rukun, maslahat, dan cerdas bersama Indonesia Maju Menuju Indonesia Emas 2045".” Visi ini mencerminkan tujuan Kemenag dalam membangun masyarakat Indonesia yang harmonis, berdaya guna, berpengetahuan luas, dan berakhlak mulia.

Berdasarkan visi di atas, Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur menetapkan misi lima tahun ke depan sebagaimana yang tertuang dalam Rencana Stratejik (Renstra) meliputi :

1. Meningkatkan Pemahaman Kehidupan Beragama;
2. Memperkuat moderasi beragama dan kerukunan umat beragama;
3. Meningkatkan layanan keagamaan yang adil, mudah, dan merata;
4. Meningkatkan layanan pendidikan yang merata dan bermutu;
5. Meningkatkan produktivitas dan daya saing pendidikan;

Menetapkan Program Prioritas Menteri Agama Tahun 2025-2029, meliputi:

a. Kerukunan dan cinta kemanusiaan;
b. Ekoteologi;
c. Layanan keagamaan berdampak;
d. Pendidikan unggul, ramah, dan terintegrasi;
e. Pesantren berdaya;
f. pemberdayaan ekonomi umat;
g. Sukses penyelenggaraan haji; dan;
h. Digitalisasi tata kelola.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Penggabungan Laporan Keuangan periode 30 Juni 2026 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Islam). 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.

Sistem Aplikasi Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI) adalah aplikasi yang digunakan sebagai sarana bagi satker dalam mendukung implementasi SPAN untuk melakukan pengelolaan keuangan yang meliputi tahapan perencanaan hingga pertanggungjawaban anggaran.

SAKTI mengintegrasikan seluruh aplikasi satker yang ada. Mempunyai fungsi utama dari mulai Perencanaan, Pelaksanaan hingga Pertanggungjawaban Anggaran. Selain itu, SAKTI menerapkan konsep single database. Aplikasi SAKTI digunakan oleh entitas akuntansi dan entitas pelaporan Kementerian Negara/Lembaga. Seluruh Transaksi entitas akuntansi dan entitas pelaporan dilakukan secara sistem elektronik.

Perbedaan SAKTI Dengan Aplikasi Satker Sebelumnya. Modul dalam aplikasi SAKTI;

1. Modul Penganggaran;
2. Modul Komitmen;
3. Modul Pembayaran;
4. Modul Bendahara;
5. Modul Persediaan;
6. Modul Aset Tetap;
7. Modul Pelaporan;
8. Modul Administrator;

Laporan Keuangan 2026 periode 30 Juni ini merupakan laporan konsolidasi dari seluruh jenjang struktural di bawah 2026 yang meliputi wilayah serta satuan kerja yang bertanggung jawab atas anggaran yang diberikan.

Jumlah satuan kerja di lingkup Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Islam) adalah 39 satuan kerja

No	Kode Wilayah	Satker	Jumah dan Jenis			Jumlah Satker
			KP	KD	DK	
1	299089	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA PROBOLINGGO		1		1
2	299052	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BONDOWOSO		1		1
3	299098	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BLITAR		1		1
4	299057	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANYUWANGI		1		1
5	417825	KANTOR KEMENTERIAN. AGAMA KAB. GRESIK		1		1
6	299112	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BLITAR		1		1
7	417832	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MOJOKERTO		1		1
8	299140	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. NGAWI		1		1
9	299107	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA KEDIRI		1		1
10	299093	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KEDIRI		1		1

11	299128	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG		1		1
12	299135	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MADIUN		1		1
13	299170	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SAMPANG		1		1
14	299145	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MAGETAN		1		1
15	299077	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PROBOLINGGO		1		1
16	418002	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER		1		1
17	309126	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MOJOKERTO		1		1
18	650080	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BATU		1		1
19	417885	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SIDOARJO		1		1
20	417801	KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR		1		1
21	417982	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SITUBONDO		1		1
22	299160	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PONOROGO		1		1
23	299071	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PASURUAN		1		1
24	299157	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PACITAN		1		1
25	417817	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA SURABAYA		1		1
26	417854	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TUBAN		1		1
27	299064	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG		1		1
28	299150	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MADIUN		1		1
29	299104	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. LUMAJANG		1		1
30	299081	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MALANG		1		1
31	299118	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. NGANJUK		1		1
32	299167	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP		1		1
33	417905	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JOMBANG		1		1
34	417863	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BOJONEGORO		1		1
35	417892	KANTOR KEMENTERIAN. AGAMA KAB. LAMONGAN		1		1
36	299086	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA PASURUAN		1		1
37	299163	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANGKALAN		1		1
38	299173	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PAMEKASAN		1		1
39	299124	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TRENGGALEK		1		1
Jumlah				**39**		**39**

A.3 BASIS AKUNTANSI

Basis Akuntansi

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

A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 2026 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 Kementerian Agama yang merupakan entitas pelaporan dari Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Islam). Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

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

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

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 bersadarkan 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 sengan 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.	0,1
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	0,5
Macet	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan.	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan.	1
	2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	

- 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.

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

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

  Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

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

a. Kewajiban Jangka Pendek

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

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

b. Kewajiban Jangka Panjang

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

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

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN 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	Anggaran Awal 2026	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	114.381.000	114.381.000
Jumlah Pendapatan	**114.381.000**	**114.381.000**
Belanja		
Belanja Pegawai	-	-
Belanja Barang	97.558.707.000	81.209.037.000
Belanja Modal	39.957.194.000	35.470.287.000
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	**137.515.901.000**	**116.679.324.000**

Pendapatan Rp59.581.918.325

B.1 Pendapatan

Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp59.581.918.325 atau mencapai -52.090,75 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp-114.381.000. Pendapatan Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Islam) terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp59.580.118.325. Pendapatan ini mengalami penurunan dari tahun sebelumnya Penurunan Pendapatan Negara Bukan Pajak dikarenakan pengembalian belanja pegawai, barang tahun yang lalu dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Pendapatan

Uraian	2026		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	114.381.000	59.580.118.325	52.089,17
Jumlah	**114.381.000**	**59.580.118.325**	**52.089,17**

Penerimaan Pajak mengalami penurunan sebesar 0,00 persen dan Penerimaan Negara Bukan Pajak mengalami penurunan sebesar 6,18 persen dibanding tahun sebelumnya. Rincian pendapatan adalah sebagai berikut :

Perbandingan Pendapatan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	59.580.118.325	63.505.230.857	(6,18)
Jumlah	**59.580.118.325**	**63.505.230.857**	**(6,18)**

Penerimaan Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

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

Perbandingan Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Adapun rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Pendapatan	**-**	**-**	**-**
Pendapatan Pajak/Bea Cukai	**-**	**-**	**-**

Penerimaan Negara Bukan Pajak Rp59.581.918.325

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing- masing sebesar Rp59.581.918.325 dan Rp63.505.230.857. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2026 mengalami penurunan sebesar 6,18 dari TA 2025 Penurunan Pendapatan Negara Bukan Pajak dikarenakan pengembalian belanja pegawai, barang tahun yang lalu. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Penerimaan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	59.580.118.325	63.505.230.857	(6,18)
Jumlah	**59.580.118.325**	**63.505.230.857**	**(6,18)**

Sedangkan Rincian PNBP Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBP Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	15.217.525	9.783.250	55,55
Jumlah	**#REF!**	**#REF!**	**-**

Belanja Rp45.690.754.871

B.2 Belanja

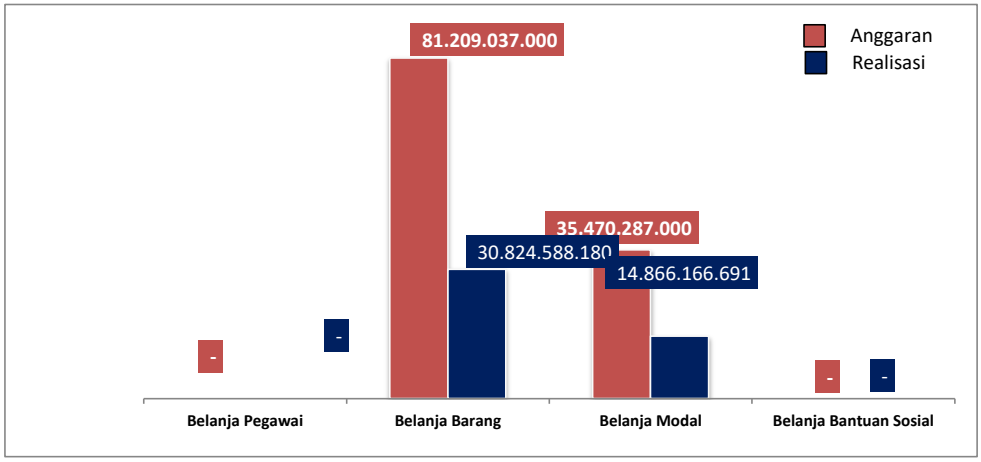
Belanja pada TA 2026 adalah sebesar Rp45.690.754.871 atau 39,16 % dari anggaran belanja sebesar Rp.116.679.324.000 Rincian anggaran dan belanja TA 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Belanja Semester I TA 2026

U R A I A N	Rincian Anggaran dan Belanja TA 2026		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	-	-	-
Belanja Barang	81.209.037.000	30.824.588.180	37,96
Belanja Modal	35.470.287.000	14.866.166.691	41,91
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	**116.679.324.000**	**45.690.754.871**	**39,16**

Komposisi anggaran dan belanja dapat dilihat dalam grafik berikut ini:

Komposisi Anggaran dan Tahun 2026



Dibandingkan dengan TA 2025, Belanja TA 2026 mengalami penurunan sebesar 16,65% Penurunan realisasi belanja tahun berjalan Sesuai dengan Keputusan Menteri Agama Nomor 1178 Tahun 2022 Tentang Integrasi Belanja Pegawai pada Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi dan Kantor Kementerian Agama Kabupaten/Kota terhitung mulai tahun anggaran 2023 akan dilakukan pengintegrasian belanja pegawai satker-satker lingkup Kemenag meliputi gaji dan tunjangan melekat PNS uang makan PNS uang lembur PNS dan tunjangan guru/pegawai negeri sipil yang dipekerjakan pada sekolah/madrasah/satuan pendidikan swasta/badan/komisi yang dilaksanakan dengan beban DIPA tahun anggaran 2023 tidak termasuk tunjangan kinerja dan tunjangan profesi guru PNS. dan terbayarnya tenaga PPPK . Berikut rincian belanja TA 2026 dan TA 2025.

Perbandingan Belanja Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Pegawai	-	14.846.000.000	(100,00)
Belanja Barang	30.824.588.180	33.935.098.128	(9,17)
Belanja Modal	14.866.166.691	6.038.380.393	146,19
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	**45.690.754.871**	**54.819.478.521**	**(16,65)**

Belanja Pegawai Rp0

B.2.1 Belanja Pegawai

Belanja Pegawai per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp14.846.000.000. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus sebagai PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Belanja Pegawai TA 2026 mengalami penurunan sebesar 100,00 % dari TA 2025. Hal ini disebabkan Penurunan realisasi belanja pegawai karena belanja gaji pokok anggaran terpusat DIPA Sekretariat Jenderal

Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	-	14.846.000.000	(100,00)
Belanja Pembulatan Gaji PNS	-	-	-
Jumlah Belanja kotor	**-**	**14.846.000.000**	**(100,00)**
Pengembalian Belanja Pegawai	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**14.846.000.000**	**(100,00)**

Belanja Barang Rp30.824.588.180

B.2.2 Belanja Barang

Belanja Barang per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp30.824.588.180 dan Rp33.935.098.128. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Belanja Barang TA 2026 mengalami penurunan sebesar 9,17% dari TA 2025.

Hal ini antara lain disebabkan oleh Penurunan belanja barang tahun berjalan dikarena pelaksanaan kegiatan tidak sesuai dengan jadwal yang ditetapkan

Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Barang Operasional	7.081.626.523	11.719.539.204	(39,57)
Belanja Barang Non Operasional	3.189.296.053	3.225.664.521	(1,13)
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	117.253.124	181.972.581	(35,57)
Belanja Jasa	9.055.195.854	8.931.282.111	1,39
Belanja Pemeliharaan	6.998.776.914	2.261.698.069	209,45
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	4.392.239.712	7.673.355.506	(42,76)
Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**30.834.388.180**	**33.993.511.992**	**(9,29)**
Pengembalian Belanja	9.800.000	58.413.864	(83,22)
Jumlah Belanja	**30.824.588.180**	**33.935.098.128**	**(9,17)**

Adapun informasi alokasi anggaran belanja untuk penanganan pandemi covid-19 adalah sebagai berikut :

Jumlah pagu anggaran yang dialokasikan untuk penanganan pandemi covid-19 adalah sebesar Rp0. Anggaran tersebut terserap sebesar Rp0 dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Pagu dan Belanja Barang untuk Penangan Pandemi Covid-19 TA 2026

URAIAN	Anggaran	T.A. 2026	%
Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	-

Belanja Modal Rp14.866.166.691

B.2.3 Belanja Modal

Belanja Modal per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp14.866.166.691 dan Rp6.038.380.393. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Belanja Modal pada TA 2026 mengalami kenaikan sebesar 146,19% dibandingkan TA 2025 disebabkan oleh Penurunan realisasi belanja modal tahun berjalan dikarena perbaikan peralatan dan mesin

Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**14.866.166.691**	**6.038.380.393**	**146,19**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**14.866.166.691**	**6.038.380.393**	**146,19**

Belanja Modal Tanah Rp0

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

Belanja Modal Tanah per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. tersebut pada TA 2026 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2025 . Hal ini disebabkan oleh .

Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal Peralatan dan Mesin Rp6.268.886.526

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp6.268.886.526 dan Rp377.025.250, mengalami kenaikan sebesar 1.562,72 % bila dibandingkan dengan TA 2025. Hal ini disebabkan oleh Penurunan realisasi belanja modal tahun berjalan dikarena perbaikan peralatan dan mesin.

Perbandingan Belanja Modal Peralatan dan Mesin Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A.2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	6.268.886.526	377.025.250	1.562,72
Jumlah Belanja Kotor	**6.268.886.526**	**377.025.250**	**1.562,72**
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	**6.268.886.526**	**377.025.250**	**1.562,72**

Belanja Modal Gedung dan Bangunan Rp8.597.280.165

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp8.597.280.165 dan Rp5.661.355.143 Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2026 mengalami kenaikan sebesar 51,86% dibandingkan TA 2025. Belanja Gedung dan Bangunan ini berasal dari .

Perbandingan Belanja Modal Gedung dan Bangunan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	8.484.206.165	5.561.560.643	52,55
Jumlah Belanja Kotor	**8.597.280.165**	**5.661.355.143**	**51,86**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**8.597.280.165**	**5.661.355.143**	**51,86**

Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp0

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2025. Hal ini disebabkan .

Perbandingan Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Jaringan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal Lainnya Rp0

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2025. Hal ini disebabkan .

Perbandingan Belanja Modal Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Bantuan Sosial Rp0

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Belanja Bantuan Sosial per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. tersebut pada TA 2026 sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2025. Belanja Bantuan Sosial .

Perbandingan Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Anggaran

Kas di Bendahara Pengeluaran Rp878.966.000

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.878.966.000 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Kas Bendahara Pengeluaran	878.966.000	-
Jumlah	**878.966.000**	**-**

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran per Satuan Kerja

No	Nama Satker	Jumlah
1	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANYUWANGI	42.000.000
2	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG	35.000.000
3	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PASURUAN	21.500.000
4	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PROBOLINGGO	29.000.000
5	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MALANG	7.000.000
6	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA PASURUAN	5.000.000
7	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA PROBOLINGGO	8.400.000
8	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KEDIRI	10.000.000
9	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BLITAR	15.000.000
10	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. LUMAJANG	111.830.000
11	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA KEDIRI	6.000.000
12	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BLITAR	2.000.000
13	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. NGANJUK	20.000.000
14	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TRENGGALEK	12.000.000
15	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG	65.900.000
16	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MADIUN	12.000.000
17	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. NGAWI	39.000.000
18	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MAGETAN	16.000.000
19	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MADIUN	2.100.000
20	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PACITAN	17.500.000
21	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PONOROGO	26.000.000
22	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANGKALAN	35.000.000
23	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	20.000.000
24	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SAMPANG	21.000.000
25	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PAMEKASAN	34.000.000
26	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MOJOKERTO	5.000.000
27	KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR	5.000.000
28	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA SURABAYA	21.000.000
29	KANTOR KEMENTERIAN. AGAMA KAB. GRESIK	7.200.000
30	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MOJOKERTO	18.000.000
31	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TUBAN	35.000.000
32	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BOJONEGORO	24.500.000
33	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SIDOARJO	1.000.000
34	KANTOR KEMENTERIAN. AGAMA KAB. LAMONGAN	20.000.000
35	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JOMBANG	10.000.000
36	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SITUBONDO	41.036.000
37	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER	70.000.000
38	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BATU	8.000.000
Jumlah		**878.966.741**

Kas di Bendahara Penerimaan Rp0

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
-		
Jumlah		

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Penerimaan :

Kas Lainnya dan Setara Kas Rp21.205.885

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp21.205.885 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Kas Lainnya dan setara kas	Rp 21.205.885	Rp -
Jumlah	**Rp 21.205.885**	**Rp -**

Penjelasan tentang Kas Lainnya dan Setara Kas :

Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) Rp0

C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

Saldo Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Beban Barang yang Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
Beban Bantuan Sosial Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penjelasan tentang Belanja Dibayar Dimuka :

Uang Muka Belanja (prepayment) Rp0

C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

Saldo Uang Muka Belanja (prepayment) per tanggal per 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Beban Pegawai Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penjelasan tentang Uang Muka Belanja :

Pendapatan yang Masih Harus Diterima Rp0

C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penjelasan tentang Pendapatan yang Masih Harus Diterima :

Piutang Perpajakan Rp0

C.7 Piutang Perpajakan

Nilai Piutang Perpajakan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Jenis Piutang	T.A.2026	T.A. 2025
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Lainnya	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Rp0

C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Semester I TA 2026 dan 2025

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

Piutang Bukan Pajak Rp0

C.2 Piutang Bukan Pajak

Nilai Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Jenis Piutang	T.A.2026	T.A. 2025
Piutang Lainnya	-	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Rp0

C.3 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 adalah sebagai berikut:

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Semester I TA 2026

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

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.4 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Jenis	T.A.2026	T.A. 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar TPA&. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2026 dan 2025

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

Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan /Tuntutan Ganti Rugi Rp0

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

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Jenis	TAHUN 2026	TAHUN 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

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

C.14 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

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

Persediaan Rp1.597.720.390

C.4 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing adalah sebesar Rp1.597.720.390 dan Rp2.131.396.386. 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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Semester I TA 2026 dan 2025

Jenis	T.A.2026	T.A. 2025
Barang Konsumsi	1.597.629.390	2.131.305.386
Jumlah	**1.597.720.390**	**2.131.396.386**

Penjelasan terkait dengan persediaan dalam rangka pengangan pandemi covid-19

Persediaan dalam rangka penanganan pandemi COVID-19 merupakan sisa persediaan yang dibeli sendiri atau berasal dari transfer dan hibah yang masih bersaldo dalam keadaan baik dan siap pakai pada tanggal 30 Juni 2026. Berikut ini daftar persediaan dalam rangka penanganan pandemi COVID-19.

Rincian Persediaan dalam rangka Penanganan pandemi COVID-19

No.	Nama Barang Persediaan	Jumlah Unit	Nilai Rupiah
1			
Jumlah		-	-

Persediaan yang Belum Diregister Rp0

C.5 Persediaan yang Belum Diregister

Nilai Persediaan yang Belum Diregister per tanggal30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Semester I TA 2026 dan 2025

Debitur	T.A.2026	T.A. 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.18 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

Nilai Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2026 dan 2025

Debitur	T.A.2026	T.A. 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Piutang Jangka Panjang lainnya Rp0

C.19 Piutang Jangka Panjang lainnya

Nilai Piutang Jangka Panjang lainnya per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

U R A I A N	T.A.2026	T.A. 2025
Piutang Jangka Panjang lainnya	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Rp0

C.20 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 untuk masing-masing kualitas piutang adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Semester I TA 2026 dan 2025

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

Tanah Rp251.030.201.816

C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp251.030.201.816 dan Rp237.527.541.816. Nilai Tanah tersebut . Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**237.527.541.816**
Mutasi tambah :	
Pembelian	-
Transfer Masuk	13.447.563.000
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
Reklasifikasi Keluar	-
Saldo per 30 Juni 2026	**251.011.581.816**

Rincian saldo Tanah per 30 Juni 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Semester I TA 2026

No.	Luas	Lokasi	Nilai
-	-	0	-
Jumlah			**-**

Penjelasan tentang kondisi Tanah

Tanah Belum Diregister Rp0

C.22 Tanah Belum Diregister

Nilai aset tetap berupa Tanah Belum Diregister yang dimiliki per per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Peralatan dan Mesin Rp72.974.601.729

C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp72.974.601.729 dan Rp66.468.453.098. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**66.468.453.098**
Mutasi tambah:	
Perolehan Lainnya	-
Mutasi Kurang:	
Koreksi Pencatatan Nilai Berkurang	-
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
Saldo per 30 Juni 2026	**73.513.155.259**
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	(58.934.662.916)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**14.578.492.343**

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

a. Penjelasan mutasi tambah peralatan dan mesin / aset tetap terdapat pada satker;

Mutasi transaksi pengurangan peralatan mesin berupa:

- Tidak ada mutasi kurang peralatan dan mesin / aset tetap

Rincian aset tetap 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 2026 dan 2025 adalah Rp0 dan Rp0.

Gedung dan Bangunan Rp283.392.761.580

C.25 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp283.392.761.580 dan Rp279.335.769.580. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**279.335.769.580**
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2026	**279.335.769.580**
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	(84.526.867.839)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**194.808.901.741**

Mutasi transaksi penambahan Gedung dan Bangunan berupa:

- -

Mutasi transaksi pengurangan Gedung dan Bangunan berupa:

- -

Rincian aset tetap 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 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan Belum Diregister pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp0

C.27 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp.0 dan Rp.0. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per	**-**
Akumulasi Penyusutan s.d.	-
Nilai Buku per	**-**

Mutasi transaksi penambahan Jalan, Irigasi dan Jaringan berupa:

- -

Mutasi transaksi pengurangan Jalan, Irigasi dan Jaringan berupa:

- -

Rincian aset tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

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 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Aset Tetap Lainnya Rp400.870.600

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 2026 dan 2025 adalah Rp.400.870.600 dan Rp.431.518.202. Aset tetap tersebut . Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**431.518.202**
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2026	**431.518.202**
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	(41.333.400)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**390.184.802**

Mutasi tambah/kurang:

Rincian Aset Tetap Lainnya disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Aset Tetap yang Belum Diregister Rp-32.518.000

C.30 Aset Tetap yang Belum Diregister

Saldo Aset Tetap yang Belum Diregister per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp.-32.518.000 dan Rp.0.

Konstruksi Dalam Pengerjaan Rp30.979.292.001

C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.30.979.292.001 dan Rp.21.448.545.272. Konstruksi Dalam Pengerjaan merupakan aset tetap yang sedang dalam proses pengerjaan atau pembangunan, yang pada tanggal neraca belum selesai dibangun seluruhnya. Mutasi tambah Konstruksi Dalam Pengerjaan Satker Sekjen Tingkat Wilayah ada sebagai berikut; Mutasi transaksi pada Konstruksi Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**21.448.545.272**
Mutasi tambah:	
Perolehan/Penambahan KDP	539.142.688
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2026	**30.979.292.001**

Rincian lebih lanjut terkait Konstruksi Dalam Pengerjaan disajikan dalam lampiran.

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Rp143.502.864.155

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing Rp143.502.864.155 dan Rp133.165.062.090. 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 2026 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Semester I Tahun 2026

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	72.974.601.729	(58.934.662.916)	14.039.938.813
2	Gedung dan Bangunan	283.392.761.580	(84.526.867.839)	198.865.893.741
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	400.870.600	(41.333.400)	359.537.200
Akumulasi Penyusutan		**356.768.233.909**	**(143.502.864.155)**	**213.265.369.754**

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 2026 dan 2025 adalah Rp0 dan Rp0. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga merupakan kemitraan berupa perjanjian antara dua pihak atau lebih yang mempunyai komitmen untuk melaksanakan kegiatan yang dikendalikan bersama dengan menggunakan aset dan/atau usaha yang dimiliki. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga pada . Adapun rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga adalah sebagai berikut:

Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Semester I Tahun 2026

No	U r a i a n	Jumlah
-	-	-
Jumlah		**-**

Aset Tak Berwujud Rp40.139.125

C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp40.139.125 dan Rp40.139.125. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Islam) berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai per 1 Januari 2026	**40.139.125**
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
Saldo Nilai per 30 Juni 2026	**40.139.125**
Akumulasi Amortisasi s.d. 30 Juni 2026	(7.565.125)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**32.574.000**

Mutasi transaksi penambahan/pengurangan Aset Tak Berwujud sebagai berikut :

a. -

Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan Rp0

C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

Saldo Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan per 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp155.281.998. 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 2026 adalah sebagai berikut :

Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Uraian	T.A. 2026	T.A. 2025
-	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan Dana Yang Dibatasi Penggunaannya :

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 2026 dan 2025 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 besarannya 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. 2026	T.A. 2025
-	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan Dana Cadangan Perwakilan RI :

-

Aset Lain-lain Rp890.458.486

C.38 Aset Lain-lain

Saldo Aset Lain-lain per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp890.458.486 dan Rp280.908.486. 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 2026	**280.908.486**
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	1.379.497.000
Mutasi Kurang:	
Saldo per 30 Juni 2026	**1.660.405.486**
Akumulasi Penyusutan 30 Juni 2026	(554.351.241)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**1.106.054.245**

Transaksi penambahan dan pengurangan Aset Lain-lain dapat dijelaskan sebagai berikut:

Mutasi Tambah

- -

Mutasi Kurang

- -

Rincian Aset Lain-lain berdasarkan nilai perolehan, akumulasi penyusutan dan nilai buku tersaji pada lampiran Laporan Keuangan ini.

Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.39 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp0 dan Rp0.

Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

C.40 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp561.916.366 dan Rp150.510.258. 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 kapsitas 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 2026 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	40.139.125	(7.565.125)	32.574.000
Aset Lain-lain	890.458.486	(554.351.241)	336.107.245
Total	**930.597.611**	**(561.916.366)**	**368.681.245**

Utang kepada Pihak Ketiga Rp1.803.890.576

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp1.803.890.576 dan Rp338.729.260. 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	T.A.2026	T.A.2025
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	(515.266.885)	(183.447.262)
Total	**(534.949.282)**	**(338.729.260)**

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Utang Yang Belum Ditagihkan Rp107.438.283

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp107.438.283 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	T.A.2026	T.A.2025
Utang Yang Belum Diterima Tagihannya	107.438.283	-
Total	**107.438.283**	**-**

Penjelasan tentang Utang Yang Belum Ditagihkan :

Hibah Yang Belum Disahkan Rp0

C.43 Hibah Yang Belum Disahkan

Nilai Hibah Yang Belum Disahkan per 30 Juni 2026 dan 2025 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
Hibah Langsung yang belum disahkan	-
Jumlah	**-**

Penjelasan tentang Hibah Yang Belum Disahkan :

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan Rp0

C.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan sebagai berikut :

Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan adalah sebagai berikut

Uraian	T.A.2026	T.A.2025
	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan :

Pendapatan Diterima Dimuka Rp0

C.45 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Pendapatan Diterima Dimuka sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut

Uraian	T.A.2026	T.A.2025
Pendapatan Sewa Diterima Dimuka	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan tentang Pendapatan Diterima Dimuka :

Uang Muka dari KPPN Rp878.966.000

C.46 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp878.966.000 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 Persedian	764.100.000
Tambahan Uang Persediaan	114.866.000
Total	**878.966.000**

Penjelasan tentang Uang Muka dari KPPN :

Uang Muka Kerja Tahun 2026 dari KPPN	*878.966.000*
Jumlah	*878.966.000*

Utang Jangka Pendek Lainnya Rp1.523.488

C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp1.523.488 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	T.A.2026	T.A.2025
Utang Pajak Bendahara Pengeluaran yang Belum Disetor	1.523.488	-
Total	**1.523.488**	**-**

Penjelasan tentang Utang Jangka Pendek Lainnya :

Ekuitas Rp495.317.100.744

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp495.317.100.744. dan Rp474.165.252.355. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

C. 49 Catatan Penting Lainnya neraca

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan Perpajakan Rp0

D.1 Pendapatan Perpajakan

Jumlah Pendapatan Perpajakan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. pendapatan perpajakan dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan perpajakan tersebut adalah sebagai berikut :"

Rincian Pendapatan Perpajakan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	2026	2025	%
	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Pendapatan Negara Bukan Pajak Rp59.281.628.250

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan Perpajakan untuk periode yang berakhir pada dan adalah sebesar Rp59.281.628.250 dan Rp63.443.119.995. pendapatan perpajakan mengalami kenaikan dari tahun sebelumnya sebesar -6,56. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan perpajakan tersebut adalah sebagai berikut :"

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	2026	2025	%
Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	(59.280.600.000)	(63.442.800.000,00)	(6,56)
Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	(1.028.250)	(319.995,00)	221,33
Jumlah	**(59.281.628.250,00)**	**(63.443.119.995,00)**	**(6,56)**

Beban Pegawai Rp0

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp14.871.000.000.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.. Beban Pegawai Tahun 2026 sebesar 100,00 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh . Rincian Semester I Tahun 2026 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	-	14.871.000.000	(100,00)
Jumlah	**-**	**14.871.000.000**	**(100,00)**

Beban Persediaan Rp653.763.884

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp653.763.884 dan Rp481.421.357

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat komsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2026 mengalami kenaikan sebesar 35,80 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Persediaan konsumsi	653.763.884	481.421.357	35,80
Jumlah Beban Persediaan	**653.763.884,00**	**481.421.357**	**35,80**

Beban Barang dan Jasa Rp19.749.647.400

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp19.749.647.400 dan Rp24.545.954.106.

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 2026 mengalami penurunan sebesar 19,54 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh Penurunan belanja barang dan jasa pada belanja sewa sdh tidak ada pada DIPA Masing2 Satker. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Keperluan Perkantoran	6.935.995.421	11.722.142.818	(40,83)
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	535.658.750	683.649.000	(21,65)
Beban Bahan	3.077.445.855	2.323.988.658	32,42
Beban Honor Output Kegiatan	15.582.668	87.188.000	(82,13)
Beban Barang Non Operasional Lainnya	7.500.000	53.258.000	(85,92)
Beban Barang Pemberian Penghargaan dalam bentuk uang	-	22.000.000	(100,00)
Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	27.000.000	656.000.000	(95,88)
Belanja Peralatan dan Mesin – Ekstrakomptabel	60.542.000	185.131.200	(67,30)
Beban Langganan Listrik	572.284.285	503.363.804	13,69
Beban Langganan Telepon	389.761.639	250.933.160	55,32
Beban Langganan Air	145.963.953	123.532.169	18,16
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	374.114.201	327.123.207	14,36
Beban Sewa	665.784.098	777.740.000	(14,40)
Beban Jasa Profesi	6.900.569.000	6.698.053.000	3,02
Beban Jasa Lainnya	-	131.851.090	(100,00)
Belanja Gedung dan Bangunan – Ekstrakomptabel	41.445.530	-	-
Jumlah	**19.749.647.400**	**24.545.954.106,00**	**(19,54)**

Beban Pemeliharaan Rp7.029.730.914

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp7.029.730.914 dan Rp2.289.713.309.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2026 mengalami kenaikan sebesar 207,01 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh Penurunan beban pemeliharaan disebabkan perbaikan aset bmn masih bisa digunakan atau layak pakai Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	583.499.406	508.065.069	14,85
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	-	-	-
Beban Pemeliharaan Jaringan	-	-	-
Beban Persediaan bahan untuk	24.000	297.000	(91,92)
Beban Aset Ekstrakomtabel Gedung dan	-	-	-
Beban Asuransi Alat Angkutan	-	-	-
Jumlah	**7.029.730.914**	**2.289.713.309**	**207,01**

Beban Perjalanan Dinas Rp4.381.652.148

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp4.381.652.148 dan Rp6.649.832.606

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2026 mengalami penurunan sebesar 34,11 persen disebabkan oleh Kenaikan beban perjalanan dinas karena kegiatan atau program berjalan sesuai jadwal yang ditentukan. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2026 dan 2025 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Perjalanan Biasa	519.587.001	794.198.606	(34,58)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	3.818.022.647	5.042.016.000	(24,28)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalai	44.042.500	481.766.000	(90,86)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar	-	331.852.000	(100,00)
Jumlah	**4.381.652.148,00**	**6.649.832.606**	**(34,11)**

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 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp509.200

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 2026 mengalami penurunan sebesar 100,00 dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan olehPenurunan beban barang untuk diserahkan kepada masyarakat rumah ibadah. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Persediaan Peralatan dan mesin untuk dijual atau diserahkan kepada	-	160.000,00	(100,00)
Beban Barang Persediaan Lainnya untuk	-	349.200,00	(100,00)
Jumlah	**-**	**509.200**	**(100,00)**

Beban Bantuan Sosial Rp0

D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Beban Bantuan Sosial Tahun 2026 sebesar 0,00 disebabkan oleh Kenaikan beban bantuan sosial bertambahnya penerima bantuan sosial untuk perlindungan sosial dalam bentuk uang. Rincian

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp8.394.370.382

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp8.394.370.382 dan Rp7.045.713.140.

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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Jumah Penyusutan	***8.394.370.382***	***7.045.713.140***	***19,14***
Jumlah	**8.394.370.382**	**7.045.713.140**	**19,14**

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 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp50.000

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidaktertagihan piutang dalam suatu periode. Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih Jangka Panjang - Tuntutan	-	50.000	(100)
Jumlah	**-**	**100.000**	**(100)**

Beban Pelepasan Aset Rp-327.954.922

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Beban Pelepasan Aset untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp-327.954.922 dan Rp-164.148.548

Rincian Beban Pelepasan Aset Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Kerugian Pelepasan Aset	(361.167.047)	(179.284.998,00)	101
Jumlah	**(327.954.922,00)**	**(164.848.548)**	**99**

Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya Rp261.077.950

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

Jumlah Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp261.077.950 dan Rp53.974.412

Rincian Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Penerimaan Kembali Beban Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	(252.193.000)	(33.296.812,00)	657
Jumlah	**(261.077.950,00)**	**(33.974.412)**	**668**

Beban dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya Rp1.807.736

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

Jumlah Beban dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya untuk untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp1.807.736 dan Rp43.925.934.

Rincian Beban dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Kerugian Persediaan Rusak/Usang	(1.807.736)	(43.925.934,00)	(95,88)
Jumlah	**(1.807.736,00)**	**(43.925.934)**	**(95,88)**

Pos Luar Biasa Rp0

D.15 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Pos Luar Biasa Semester I 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%

-	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Terjadinya pos-pos luar biasa disebabkan sebagai berikut :

D.16 Rincian Beban Khusus Penanganan Pandemi Covid-19

Beban-beban yang khusus digunakan dalam rangka penganan pandemi COVID-19 dirinci sebagai berikut:

Rincian Beban Khusus Penanganan Covid-19 Semester I 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Penjelasan tentang Beban Penanganan Covid-19 :

Rincian Beban Penanganan Covid-19 TA 2026 dan 2025

D.17 Catatan Penting Lainnya Laporan Operasional

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal Rp474.165.252.355,00

E. 1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.474.165.252.355,00 dan Rp.454.648.064.881,00

Defisit LO Rp.19.003.778.814,00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp.19.003.778.814,00 dan Rp.7.404.826.207,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar Rp.0,00

E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar untuk tahun 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas tahun pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.78.802.365 dan Rp.-179.187.663 yaitu sebagai berikut .

Penyesuaian Nilai Aset Rp.0,00

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

Penyesuaian Nilai Aset tahun 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
Jumlah	**-**

Koreksi Atas Reklasifikasi Rp0,00

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

Koreksi Atas Reklasifikasi tahun 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Atas Reklasifikasi merupakan koreksi atasatas reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya.

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

Selisih Revaluasi Aset Rp.0,00

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Revaluasi tersebut berasal dari

Selisih Revaluasi Nilai Aset Tetap mencerminkan koreksi atas kesalahan pencatatan kuantitas aset pada laporan keuangan Rincian untuk tahun 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2026

Jenis Aset	Nilai Koreksi
	-
Jumlah	**-**

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Rp70.597.365

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.70.597.365 dan Rp.-179.187.663.

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2026

Jenis Aset Tetap Non Revaluasi	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	70.597.365
Jumlah	**70.597.365,0**

Koreksi Lain-Lain Rp8.205.000

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.8.205.000 dan Rp.0. Koreksi Lain-lain merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang.. Koreksi ini adalah . Koreksi Lain-Lain terdiri dari :

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2026

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	8.205.000
-	-
Jumlah	**8.205.000,0**

Transaksi Antar Entitas Rp2.069.267.210

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.2.069.267.210 dan Rp.-7.268.634.336. 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 2026

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	45.690.754.871
Diterima dari Entitas Lain	(59.575.918.325)
Transfer Keluar	(30.647.602)
Transfer Masuk	15.948.601.266
Pengesahan Hibah Langsung	36.477.000
Jumlah	**2.069.267.210**

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 2026, DKEL sebesar Rp 45.690.754.871, sedangkan DDEL sebesar Rp 59.575.918.325

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 2026 sebesar Rp-30.647.602 terdiri dari :

Rincian Transfer Keluar Tahun 2026

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

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 30 Juni 2026 sebesar Rp15.948.601.266 yang terdiri dari :

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

E.5.3 Pengesahan Hibah Langsung

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung KL dalam bentuk kas, barang maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan BA-BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 30 Juni 2026 adalah sebesar 0 dari total Rp0 yang akan diterima sepanjang tahun 2026

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 30 Juni 2026 adalah sebesar 0 dari total Rp0.

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2026 adalah sebagai berikut :

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

Rincian Penerimaan Hibah Langsung Tahun 2026 disajikan pada lampiran

Ekuitas Akhir Rp495.317.100.744

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.495.317.100.744,00 dan Rp.454.605.069.089,00.

E.7 Catatan Penting Lainnya Laporan Perubahan Ekuitas

F. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN SETELAH TANGGAL NERACA

F.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

LAMPIRAN
KEUANGAN DAN BMN

Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur
(Bimas Islam)

Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Jl. Raya Bandara Juanda No. 26 Sidoarjo

LAPORAN REALISASI ANGGARAN WILAYAH
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025

UAPPAW : Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim 025030500KD

Tgl Data : 22/07/26 9:43 AM
Tgl Cetak : 22/07/26 10:27 AM
Halaman : 1
lap_lra_face_uappaw_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A. Pendapatan Negara Dan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Pendapatan Perpajakan	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Pajak Dalam Negeri	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pajak Perdagangan Internasional	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak	**114,381,000,000**	**59,575,918,325**	**(54,805,081,675)**	**52.09**	**134,941,200,000**	**63,502,230,857**	**(71,438,969,143)**	**47.06**
1. Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Pendapatan BLU	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	114,381,000,000	59,575,918,325	(54,805,081,675)	52.09	134,941,200,000	63,502,230,857	(71,438,969,143)	47.06
III. Pendapatan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	**114,381,000,000**	**59,575,918,325**	**(54,805,081,675)**	**52.09**	**134,941,200,000**	**63,502,230,857**	**(71,438,969,143)**	**47.06**
B. Belanja Negara	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Belanja Pemerintah Pusat	116,679,324,000	45,690,754,871	(70,988,569,129)	39.16	192,844,465,000	54,819,478,521	(138,024,986,479)	28.43
1. Belanja Pegawai	0	0	0	0	41,892,000,000	14,846,000,000	(27,046,000,000)	35.44
2. Belanja Barang	81,209,037,000	30,824,588,180	(50,384,448,820)	37.96	117,489,465,000	33,935,098,128	(83,554,366,872)	28.88
3. Belanja Modal	35,470,287,000	14,866,166,691	(20,604,120,309)	41.91	33,463,000,000	6,038,380,393	(27,424,619,607)	18.04
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Belanja Subsidi	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Belanja Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Belanja Bantuan Sosial	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Belanja Lain-lain	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Transfer ke Daerah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0

LAPORAN REALISASI ANGGARAN WILAYAH
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025

UAPPAW : Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim 025030500KD

Tgl Data : 22/07/26 9:43 AM
Tgl Cetak : 22/07/26 10:27 AM

lap_lra_face_uappaw_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dana Keistimewaan Daerah Istimewa Yogyakarta	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Insentif Fiskal	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	**116,679,324,000**	**45,690,754,871**	**(70,988,569,129)**	**39.16**	**192,844,465,000**	**54,819,478,521**	**(138,024,986,479)**	**28.43**
C. PEMBIAYAAN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Keterangan :

FINAL

NERACA

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

UAPPAW : (025030500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM

Tgl Cetak : 22/07/26 10:27 AM

lap_neraca_uappaw_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2026	2025	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	878,966,000	0	878,966,000	0.00
Kas Lainnya dan Setara Kas	21,205,885	0	21,205,885	0.00
Persediaan	1,597,720,390	2,131,396,386	(533,675,996)	(25.04)
JUMLAH ASET LANCAR	**2,497,892,275**	**2,131,396,386**	**366,495,889**	**17.20**
ASET TETAP				
Tanah	251,030,201,816	237,527,541,816	13,502,660,000	5.68
Peralatan dan Mesin	72,974,601,729	66,468,453,098	6,506,148,631	9.79
Gedung dan Bangunan	283,392,761,580	279,335,769,580	4,056,992,000	1.45
Aset Tetap Lainnya	400,870,600	431,518,202	(30,647,602)	(7.10)
Konstruksi Dalam Pengerjaan	30,979,292,001	21,448,545,272	9,530,746,729	44.44
AKUMULASI PENYUSUTAN	(143,502,864,155)	(133,165,062,090)	(10,337,802,065)	7.76
Aset Tetap yang Belum Diregister	(32,518,000)	0	(32,518,000)	0.00
JUMLAH ASET TETAP	**495,242,345,571**	**472,046,765,878**	**23,195,579,693**	**4.91**
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	40,139,125	40,139,125	0	0.00
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	0	155,281,998	(155,281,998)	(100.00)
Aset Lain-lain	890,458,486	280,908,486	609,550,000	216.99
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(561,916,366)	(150,510,258)	(411,406,108)	273.34
JUMLAH ASET LAINNYA	**368,681,245**	**325,819,351**	**42,861,894**	**13.16**
JUMLAH ASET	**498,108,919,091**	**474,503,981,615**	**23,604,937,476**	**4.97**
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	1,803,890,576	338,729,260	1,465,161,316	432.55
Utang Yang Belum Ditagihkan	107,438,283	0	107,438,283	0.00
Uang Muka dari KPPN	878,966,000	0	878,966,000	0.00
Utang Jangka Pendek Lainnya	1,523,488	0	1,523,488	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	**2,791,818,347**	**338,729,260**	**2,453,089,087**	**724.20**
JUMLAH KEWAJIBAN	**2,791,818,347**	**338,729,260**	**2,453,089,087**	**724.20**
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	495,317,100,744	474,165,252,355	21,151,848,389	4.46
JUMLAH EKUITAS	**495,317,100,744**	**474,165,252,355**	**21,151,848,389**	**4.46**
JUMLAH EKUITAS	**495,317,100,744**	**474,165,252,355**	**21,151,848,389**	**4.46**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	**498,108,919,091**	**474,503,981,615**	**23,604,937,476**	**4.97**

NERACA

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

UAPPAW : (025030500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Keterangan :

FINAL

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : **(025) KEMENTERIAN AGAMA**

ESELON I : **(03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM**

WILAYAH/PROVINSI : **(025030500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM
Tgl Cetak : 22/07/26 10:26 AM
Halaman : 1
lap_lo_uappaw_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	-
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	-
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	-
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	-
Pendapatan Cukai	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	-
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	-
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	-
PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	-
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	-
Pendapatan dari Kekayaan Negara dipisahkan (KND)	0	0	0	-
Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	59,281,628,250	63,443,119,995	(4,161,491,745)	-
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	59,281,628,250	63,443,119,995	(4,161,491,745)	-
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	-
Pendapatan Hibah	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan	59,281,628,250	63,443,119,995	(4,161,491,745)	-
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	-
Beban Pegawai	0	14,871,000,000	(14,871,000,000)	-
Beban Persediaan	653,763,884	481,421,357	172,342,527	-
Beban Barang dan Jasa	19,749,647,400	24,545,954,106	(4,796,306,706)	-
Beban Pemeliharaan	7,029,730,914	2,289,713,309	4,740,017,605	-
Beban Perjalanan Dinas	4,381,652,148	6,649,832,606	(2,268,180,458)	-
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	509,200	(509,200)	-

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : **(025) KEMENTERIAN AGAMA**

ESELON I : **(03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM**

WILAYAH/PROVINSI : **(025030500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM

Tgl Cetak : 22/07/26 10:26 AM

lap_lo_uappaw_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	-
Beban Subsidi	0	0	0	-
Beban Hibah	0	0	0	-
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	8,394,370,382	7,045,713,140	1,348,657,242	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	50,000	(50,000)	-
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	-
Beban Lain-Lain	0	0	0	-
JUMLAH BEBAN	40,209,164,728	55,884,193,718	(15,675,028,990)	-
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	19,072,463,522	7,558,926,277	11,513,537,245	-
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	-
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	(327,954,922)	(164,148,548)	(163,806,374)	-
Pendapatan Pelepasan Aset	33,212,125	15,136,450	18,075,675	-
Beban Pelepasan Aset	361,167,047	179,284,998	181,882,049	-
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	259,270,214	10,048,478	249,221,736	-
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	261,077,950	53,974,412	207,103,538	-
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	1,807,736	43,925,934	(42,118,198)	-
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	(68,684,708)	(154,100,070)	85,415,362	-
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	19,003,778,814	7,404,826,207	11,598,952,607	-
POS LUAR BIASA	0	0	0	-
Beban Luar Biasa	0	0	0	-
POS LUAR BIASA	0	0	0	-
SURPLUS/DEFISIT - LO	19,003,778,814	7,404,826,207	11,598,952,607	-

Keterangan :

FINAL

LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 23/07/26 6:37 AM
Tanggal : 23/07/26 8:43 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_satker_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299086 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA PASURUAN

Kode	Uraian	Jumlah
117111	**Barang Konsumsi**	
1010301005	Buku Tulis	9,000
1010302001	Kertas HVS	274,375
1010302004	Amplop	80,000
1010304004	Tinta/Toner Printer	200,000
1010304007	kartu Memori	2,900,000
1010316001	Akte Nikah	2,660,000
1010316002	Buku Nikah	12,919,500
1010316003	Daftar Pemeriksaan Nikah	2,632,000
1010399999	Alat/bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya	506,200
Jumlah Barang Konsumsi		**22,181,075**
117113	**Bahan untuk Pemeliharaan**	
1010305001	Sapu Dan Sikat	91,000
Jumlah Bahan untuk Pemeliharaan		**91,000**
TOTAL		**22,272,075**

Keterangan :

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

Keterangan : Terdapat Akun Belanja 521811 (Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi) tidak sesuai kode barang yang dipilih (Bahan Untuk Pemeliharaan) 523112 (Belanja Barang Persediaan Pemeliharaan Gedung dan Bangunan) Untuk Perbaikannya Reklas Keluar/Masuk Pilih Kode Barang Persediaan Konsumsi) Dikarenakan sudah terbit SP2D

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT WILAYAH

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (025030500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM
Tgl Cetak : 22/07/26 10:26 AM

lap_lpe_uappaw_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	474,165,252,355	454,648,064,881	19,517,187,474	4.29
SURPLUS/DEFISIT-LO	19,003,778,814	7,404,826,207	11,598,952,607	156.64
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	78,802,365	(179,187,663)	257,990,028	(143.98)
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	0	0	0	0
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	70,597,365	(179,187,663)	249,785,028	(139.4)
LAIN-LAIN	8,205,000	0	8,205,000	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	2,069,267,210	(7,268,634,336)	9,337,901,546	(128.47)
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	21,151,848,389	(42,995,792)	21,194,844,181	(49,295.16)
EKUITAS AKHIR	495,317,100,744	454,605,069,089	40,712,031,655	8.96

Keterangan :

FINAL

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT WILAYAH
MENURUT JENIS BELANJA / KODE AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 025**	**KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I	**: 03**	**DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM**
WILAYAH/PROVINSI	**: 025030500KD**	**Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 22/07/26 10:28 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_uappaw_poc

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETTO S/D BULAN INI		
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	10,867,668,000	13,753,751,000	6,552,864,273	0	6,552,864,273	47.64	7,200,886,727
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	1,361,616,000	1,373,267,000	528,762,250	0	528,762,250	38.5	844,504,750
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	12,229,284,000	15,127,018,000	7,081,626,523	0	7,081,626,523	43.07	8,045,391,477
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	7,423,931,000	7,229,870,000	3,037,225,855	0	3,037,225,855	42.01	4,192,644,145
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	244,117,000	226,543,000	15,582,668	0	15,582,668	6.88	210,960,332
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	0	7,500,000	7,500,000	0	7,500,000	100	0
521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk	928,000,000	27,000,000	27,000,000	0	27,000,000	100	0
521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	182,350,000	132,286,000	60,542,000	0	60,542,000	45.77	71,744,000
521253	Belanja Gedung dan Bangunan - Ekstrakomptabel	0	81,900,000	41,445,530	0	41,445,530	50.61	40,454,470
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	8,778,398,000	7,705,099,000	3,189,296,053	0	3,189,296,053	57.54	4,515,802,947
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	194,865,000	219,360,000	117,253,124	0	117,253,124	53.45	102,106,876
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	194,865,000	219,360,000	117,253,124	0	117,253,124	53.45	102,106,876
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	1,298,083,000	1,304,892,000	573,051,893	0	573,051,893	43.92	731,840,107
522112	Belanja Langganan Telepon	625,612,000	844,281,000	387,731,329	0	387,731,329	45.92	456,549,671
522113	Belanja Langganan Air	663,827,000	411,626,000	144,674,923	0	144,674,923	35.15	266,951,077
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	998,961,000	783,794,000	370,434,611	0	370,434,611	47.26	413,359,389
522141	Belanja Sewa	804,000,000	717,632,000	665,784,098	0	665,784,098	92.78	51,847,902
522151	Belanja Jasa Profesi	19,824,650,000	21,884,494,000	6,913,519,000	9,800,000	6,903,719,000	31.55	14,980,775,000
522191	Belanja Jasa Lainnya	1,576,000,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	25,791,133,000	25,946,719,000	9,055,195,854	9,800,000	9,045,395,854	42.37	16,901,323,146
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	16,410,847,000	8,786,215,000	6,425,187,508	0	6,425,187,508	73.13	2,361,027,492
523119	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Lainnya	0	6,000,000	0	0	0	0	6,000,000
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	849,320,000	1,047,921,000	573,589,406	0	573,589,406	54.74	474,331,594
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	17,260,167,000	9,840,136,000	6,998,776,914	0	6,998,776,914	42.62	2,841,359,086

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT WILAYAH
MENURUT JENIS BELANJA / KODE AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 025**	**KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I	**: 03**	**DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM**
WILAYAH/PROVINSI	**: 025030500KD**	**Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 22/07/26 10:28 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_uappaw_poc

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETTO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=5/4	9=4-7
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	8,948,175,000	1,254,491,000	494,534,565	0	494,534,565	39.42	759,956,435
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	21,316,905,000	20,719,954,000	3,854,262,647	0	3,854,262,647	18.6	16,865,691,353
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	164,860,000	177,360,000	43,442,500	0	43,442,500	24.49	133,917,500
524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	2,874,920,000	218,900,000	0	0	0	0	218,900,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	33,304,860,000	22,370,705,000	4,392,239,712	0	4,392,239,712	20.63	17,978,465,288
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	97,558,707,000	81,209,037,000	30,834,388,180	9,800,000	30,824,588,180	43.12	50384448820
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	14,803,451,000	10,483,567,000	6,268,886,526	0	6,268,886,526	59.8	4,214,680,474
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	14,803,451,000	10,483,567,000	6,268,886,526	0	6,268,886,526	59.8	4,214,680,474
5331	Belanja Modal Gedung dan Bangunan							
533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	22,353,743,000	22,523,547,000	8,484,206,165	0	8,484,206,165	37.67	14,039,340,835
533121	Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	2,800,000,000	2,463,173,000	113,074,000	0	113,074,000	4.59	2,350,099,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5331	25,153,743,000	24,986,720,000	8,597,280,165	0	8,597,280,165	21.13	16,389,439,835
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	39,957,194,000	35,470,287,000	14,866,166,691	0	14,866,166,691	34.02	20604120309
	JUMLAH BELANJA	137,515,901,000	116,679,324,000	45,700,554,871	9,800,000	45,690,754,871	39.17	70,988,569,129

NERACA PERCOBAAN

TINGKAT WILAYAH

PER 1 JANUARI 2026 (SALDO AWAL)

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA

WILAYAH/PROVINSI : Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl. Cetak 22/07/2026

lap_neraca_percobaan_sawal_akrual_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	2,131,305,386	0
0.0	117113	Bahan untuk Pemeliharaan	91,000	0
0.0	131111	Tanah	237,527,541,816	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	66,468,453,098	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	279,335,769,580	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	431,518,202	0
0.0	136111	Konstruksi Dalam pengerjaan	21,448,545,272	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	55,985,739,179
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	77,137,989,511
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	41,333,400
0.0	162151	Software	7,565,125	0
0.0	162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	32,574,000	0
0.0	163139	Dana di Rekening Penampungan-Kementerian/Lembaga	155,281,998	0
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	280,908,486	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	142,945,133
0.0	169315	Akumulasi Amortisasi Software	0	7,565,125
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	183,447,262
0.0	212191	Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya	0	155,281,998
0.0	391111	Ekuitas	0	474,165,252,355
JUMLAH			**607,819,553,963**	**607,819,553,963**

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (025030500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM

Tgl Cetak : 22/07/26 10:27 AM

lap_neraca_percobaan_akrual_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	764,100,000	0
0.0	111613	Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	114,866,000	0
0.0	111821	Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran	21,205,885	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	1,597,629,390	0
0.0	117113	Bahan untuk Pemeliharaan	91,000	0
0.0	131111	Tanah	251,030,201,816	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	72,974,601,729	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	283,392,761,580	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	400,870,600	0
0.0	136111	Konstruksi Dalam pengerjaan	30,979,292,001	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	58,934,662,916
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	84,526,867,839
0.0	137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	0	41,333,400
0.0	139111	Aset Tetap yang Belum Diregister	0	32,518,000
0.0	162151	Software	7,565,125	0
0.0	162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	32,574,000	0
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi	890,458,486	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan	0	554,351,241
0.0	169315	Akumulasi Amortisasi Software	0	7,565,125
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	515,266,885
0.0	212113	Belanja modal yang masih harus dibayar	0	1,268,941,294
0.0	212191	Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya	0	19,682,397
0.0	218111	Utang Yang Belum Diterima Tagihannya	0	107,438,283
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	878,966,000
0.0	219961	Utang Pajak Bendahara Pengeluaran yang Belum Disetor	0	1,523,488
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	45,690,754,871
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	59,575,918,325	0
0.0	313211	Transfer Keluar	30,647,602	0
0.0	313221	Transfer Masuk	0	15,948,601,266
0.0	391111	Ekuitas	0	474,165,252,355
0.0	391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	0	70,597,365
0.0	391119	Koreksi Lainnya	0	8,205,000
0.0	391131	Pengesahan Hibah Langsung	0	36,477,000
3.0	425121	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	15,217,525
3.0	425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	17,994,600
3.0	425351	Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	0	59,280,600,000
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	1,028,250
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang	0	1,800,000

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (025030500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang	0	252,193,000
3.0	425913	Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang	0	7,084,950
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	6,935,995,421	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	535,658,750	0
3.0	521211	Beban Bahan	3,077,445,855	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	15,582,668	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	7,500,000	0
3.0	521233	Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam	27,000,000	0
3.0	521252	Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	60,542,000	0
3.0	521253	Beban Gedung dan Bangunan - Ekstrakomptabel	41,445,530	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	572,284,285	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	389,761,639	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	145,963,953	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	374,114,201	0
3.0	522141	Beban Sewa	665,784,098	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	6,900,569,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	6,446,207,508	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	583,499,406	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	519,587,001	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	3,818,022,647	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	44,042,500	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	3,036,261,362	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	5,330,493,654	0
3.0	592222	Beban Penyusutan Penyusutan Aset Tetap yang Tidak	27,615,366	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	653,763,884	0
3.0	593113	Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	24,000	0
3.0	596111	Beban Pelepasan Aset	361,167,047	0
3.0	596121	Beban Persediaan Rusak/Usang	1,807,736	0
JUMLAH			**742,384,923,050**	**742,384,923,050**

Keterangan :

FINAL

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (025030500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	45,690,754,871
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	59,575,918,325	0
3.0	425121	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	15,217,525
3.0	425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	17,994,600
3.0	425351	Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	0	59,286,600,000
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	1,028,250
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang	0	1,800,000
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang	0	252,193,000
3.0	425913	Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang	0	7,084,950
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	6,552,864,273	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	528,762,250	0
3.0	521211	Belanja Bahan	3,037,225,855	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	15,582,668	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	7,500,000	0
3.0	521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam	27,000,000	0
3.0	521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	60,542,000	0
3.0	521253	Belanja Gedung dan Bangunan - Ekstrakomptabel	41,445,530	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	117,253,124	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	573,051,893	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	387,731,329	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	144,674,923	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	370,434,611	0
3.0	522141	Belanja Sewa	665,784,098	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	6,913,519,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	6,425,187,508	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	573,589,406	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	494,534,565	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	3,854,262,647	0
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	43,442,500	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	6,268,886,526	0
3.0	533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	8,484,206,165	0
3.0	533121	Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	113,074,000	0
3.1	425351	Pengembalian Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	6,000,000	0
3.1	522151	Pengembalian Belanja Jasa Profesi	0	9,800,000
JUMLAH			**105,282,473,196**	**105,282,473,196**

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (025030500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Keterangan :

FINAL

LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
TINGKAT WILAYAH
MENURUT AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : **025** **KEMENTERIAN AGAMA**

WILAYAH/PROVINSI : **025030500KD** **Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Kode Lap : LRA.P.W.1
Tanggal : 22/07/26 8:37 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_pend_akun_uappaw --rekon17

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	15,217,525	0	15,217,525	0
425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	17,994,600	0	17,994,600	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4251	0	33,212,125	0	33,212,125	
4253	Pendapatan Kesehatan, Perlindungan Sosial, Dan Keagamaan					
425351	Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	114,381,000,000	59,286,600,000	6,000,000	59,280,600,000	51.83
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4253	114,381,000,000	59,286,600,000	6,000,000	59,280,600,000	51.83
4258	Pendapatan Denda					
425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	1,028,250	0	1,028,250	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4258	0	1,028,250	0	1,028,250	
4259	Pendapatan Lain-Lain					
425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	1,800,000	0	1,800,000	0
425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	252,193,000	0	252,193,000	0
425913	Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang Lalu	0	7,084,950	0	7,084,950	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259	0	261,077,950	0	261,077,950	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	114,381,000,000	59,581,918,325	6,000,000	59,575,918,325	52.09
	JUMLAH PENDAPATAN	114,381,000,000	59,581,918,325	6,000,000	59,575,918,325	52.09

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM
Tanggal : 22/07/26 9:31 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-E1 : 025030500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
132111	**Peralatan dan Mesin**	**7,022**	**3,225,318,981**	**121**	**60,817,000**	**0**	**0**	**7,143**	**3,286,135,981**
30103	ALAT BANTU	2	1,350,000	1	950,000	0	0	3	2,300,000
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	1	200,000	0	0	0	0	1	200,000
30303	ALAT UKUR	1	949,050	0	0	0	0	1	949,050
30401	ALAT PENGOLAHAN	1	680,000	0	0	0	0	1	680,000
30501	ALAT KANTOR	301	178,797,710	2	1,925,000	0	0	303	180,722,710
30502	ALAT RUMAH TANGGA	6,476	2,885,918,619	106	49,492,000	0	0	6,582	2,935,410,619
30601	ALAT STUDIO	44	22,917,906	5	3,050,000	0	0	49	25,967,906
30602	ALAT KOMUNIKASI	21	3,985,000	0	0	0	0	21	3,985,000
30701	ALAT KEDOKTERAN	30	23,249,906	0	0	0	0	30	23,249,906
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	3	900,000	0	0	0	0	3	900,000
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	21	2,671,000	0	0	0	0	21	2,671,000
31001	KOMPUTER UNIT	1	989,000	0	0	0	0	1	989,000
31002	PERALATAN KOMPUTER	116	101,758,790	7	5,400,000	0	0	123	107,158,790
31202	ALAT PENGEBORAN NON MESIN	4	952,000	0	0	0	0	4	952,000
133111	**Gedung dan Bangunan**	**24**	**255,902,288**	**3**	**41,445,530**	**8**	**184,000,000**	**19**	**113,347,818**
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	24	255,902,288	2	34,445,530	8	184,000,000	18	106,347,818
40401	TUGU/TANDA BATAS	0	0	1	7,000,000	0	0	1	7,000,000
166112	**Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi**	**1**	**95,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1**	**95,000**
30501	ALAT KANTOR	1	95,000	0	0	0	0	1	95,000
TOTAL			**3,481,316,269**		**102,262,530**		**184,000,000**		**3,399,578,799**

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM
Tanggal : 22/07/26 9:31 AM

Kode Lap : lap_bmn_gab_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025030500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
131111	**Tanah**	**238,370**	**237,527,541,816**	**4,896**	**13,502,660,000**	**296**	**0**	**242,970**	**251,030,201,816**
20101	TANAH PERSIL	238,223	237,417,541,816	4,896	13,502,660,000	296	0	242,823	250,920,201,816
20102	TANAH NON PERSIL	147	110,000,000	0	0	0	0	147	110,000,000
132111	**Peralatan dan Mesin**	**24,760**	**69,693,772,079**	**1,567**	**6,805,833,896**	**38**	**238,868,265**	**26,289**	**76,260,737,710**
30103	ALAT BANTU	8	10,713,400	1	950,000	0	0	9	11,663,400
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	155	2,455,444,625	0	0	0	0	155	2,455,444,625
30202	ALAT ANGKUTAN DARAT TAK BERMOTOR	1	2,947,050	0	0	0	0	1	2,947,050
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	5	14,433,920	0	0	0	0	5	14,433,920
30303	ALAT UKUR	22	571,570,480	0	0	0	0	22	571,570,480
30401	ALAT PENGOLAHAN	86	291,820,160	0	0	0	0	86	291,820,160
30501	ALAT KANTOR	3,245	12,330,441,796	138	326,146,215	0	0	3,383	12,656,588,011
30502	ALAT RUMAH TANGGA	15,646	16,944,271,816	775	1,899,640,755	0	0	16,421	18,843,912,571
30601	ALAT STUDIO	200	803,303,862	9	13,671,622	0	0	209	816,975,484
30602	ALAT KOMUNIKASI	327	804,075,952	0	0	14	25,903,150	313	778,172,802
30603	PERALATAN PEMANCAR	14	166,894,600	0	0	0	0	14	166,894,600
30701	ALAT KEDOKTERAN	248	385,108,028	9	17,592,327	0	0	257	402,700,355
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	141	813,461,459	6	56,303,730	0	0	147	869,765,189
30803	ALAT LABORATORIUM FISIKA NUKLIR/ELEKTRONIKA	40	91,820,400	0	0	0	0	40	91,820,400
30805	RADIATION APPLICATION & NON DESTRUCTIVE TESTING	2	2,500,000	0	0	0	0	2	2,500,000
30806	ALAT LABORATORIUM LINGKUNGAN HIDUP	1	12,000,000	0	0	0	0	1	12,000,000
30902	PERSENJATAAN NON SENJATA API	6	48,496,660	0	0	0	0	6	48,496,660
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	48	86,555,148	0	0	0	0	48	86,555,148
31001	KOMPUTER UNIT	2,085	19,165,959,620	299	3,241,067,950	17	174,876,250	2,367	22,232,151,320
31002	PERALATAN KOMPUTER	2,414	14,335,963,563	327	1,223,927,881	7	38,088,865	2,734	15,521,802,579
31202	ALAT PENGEBORAN NON MESIN	8	3,077,000	0	0	0	0	8	3,077,000
31301	SUMUR	2	39,930,000	0	0	0	0	2	39,930,000
31503	ALAT SAR	16	33,650,000	0	0	0	0	16	33,650,000
31504	ALAT KERJA PENERBANGAN	37	271,817,540	2	16,800,000	0	0	39	288,617,540
31601	ALAT PERAGA PELATIHAN DAN PERCONTOHAN	2	6,480,000	0	0	0	0	2	6,480,000
31801	RAMBU-RAMBU LALU LINTAS DARAT	1	1,035,000	0	0	0	0	1	1,035,000
32001	PERALATAN KOMPUTER KEIMIGRASIAN	0	0	1	9,733,416	0	0	1	9,733,416
133111	**Gedung dan Bangunan**	**658**	**279,591,671,868**	**15**	**5,770,729,530**	**14**	**1,856,292,000**	**659**	**283,506,109,398**
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	654	279,131,761,702	14	5,763,729,530	14	1,856,292,000	654	283,039,199,232
40102	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL	1	144,250,000	0	0	0	0	1	144,250,000
40401	TUGU/TANDA BATAS	3	315,660,166	1	7,000,000	0	0	4	322,660,166
135121	**Aset Tetap Lainnya**	**55**	**431,518,202**	**0**	**0**	**18**	**30,647,602**	**37**	**400,870,600**

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM
Tanggal : 22/07/26 9:31 AM

Kode Lap : lap_bmn_gab_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025030500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
60102	BAHAN PERPUSTAKAAN TEREKAM DAN BENTUK MIKRO	17	11,220,000	0	0	17	11,220,000	0	0
60201	BARANG BERCORAK KESENIAN	38	420,298,202	0	0	1	19,427,602	37	400,870,600
166112	**Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi**	**39**	**281,003,486**	**4**	**1,379,497,000**	**3**	**769,947,000**	**40**	**890,553,486**
30501	ALAT KANTOR	8	514,000	0	0	0	0	8	514,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	20	1,225,000	0	0	0	0	20	1,225,000
31001	KOMPUTER UNIT	6	39,620,075	0	0	0	0	6	39,620,075
31002	PERALATAN KOMPUTER	3	1,758,250	0	0	0	0	3	1,758,250
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	2	237,886,161	4	1,379,497,000	3	769,947,000	3	847,436,161
TOTAL			**587,525,507,451**		**27,458,720,426**		**2,895,754,867**		**612,088,473,010**

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM
Tanggal : 22/07/26 9:31 AM

Kode Lap : lap_bmn_intra_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025030500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
131111	**Tanah**	**238,370**	**237,527,541,816**	**4,896**	**13,502,660,000**	**296**	**0**	**242,970**	**251,030,201,816**
20101	TANAH PERSIL	238,223	237,417,541,816	4,896	13,502,660,000	296	0	242,823	250,920,201,816
20102	TANAH NON PERSIL	147	110,000,000	0	0	0	0	147	110,000,000
132111	**Peralatan dan Mesin**	**17,738**	**66,468,453,098**	**1,446**	**6,745,016,896**	**38**	**238,868,265**	**19,146**	**72,974,601,729**
30103	ALAT BANTU	6	9,363,400	0	0	0	0	6	9,363,400
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	155	2,455,444,625	0	0	0	0	155	2,455,444,625
30202	ALAT ANGKUTAN DARAT TAK BERMOTOR	1	2,947,050	0	0	0	0	1	2,947,050
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	4	14,233,920	0	0	0	0	4	14,233,920
30303	ALAT UKUR	21	570,621,430	0	0	0	0	21	570,621,430
30401	ALAT PENGOLAHAN	85	291,140,160	0	0	0	0	85	291,140,160
30501	ALAT KANTOR	2,944	12,151,644,086	136	324,221,215	0	0	3,080	12,475,865,301
30502	ALAT RUMAH TANGGA	9,170	14,058,353,197	669	1,850,148,755	0	0	9,839	15,908,501,952
30601	ALAT STUDIO	156	780,385,956	4	10,621,622	0	0	160	791,007,578
30602	ALAT KOMUNIKASI	306	800,090,952	0	0	14	25,903,150	292	774,187,802
30603	PERALATAN PEMANCAR	14	166,894,600	0	0	0	0	14	166,894,600
30701	ALAT KEDOKTERAN	218	361,858,122	9	17,592,327	0	0	227	379,450,449
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	138	812,561,459	6	56,303,730	0	0	144	868,865,189
30803	ALAT LABORATORIUM FISIKA NUKLIR/ELEKTRONIKA	40	91,820,400	0	0	0	0	40	91,820,400
30805	RADIATION APPLICATION & NON DESTRUCTIVE TESTING	2	2,500,000	0	0	0	0	2	2,500,000
30806	ALAT LABORATORIUM LINGKUNGAN HIDUP	1	12,000,000	0	0	0	0	1	12,000,000
30902	PERSENJATAAN NON SENJATA API	6	48,496,660	0	0	0	0	6	48,496,660
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	27	83,884,148	0	0	0	0	27	83,884,148
31001	KOMPUTER UNIT	2,084	19,164,970,620	299	3,241,067,950	17	174,876,250	2,366	22,231,162,320
31002	PERALATAN KOMPUTER	2,298	14,234,204,773	320	1,218,527,881	7	38,088,865	2,611	15,414,643,789
31202	ALAT PENGEBORAN NON MESIN	4	2,125,000	0	0	0	0	4	2,125,000
31301	SUMUR	2	39,930,000	0	0	0	0	2	39,930,000
31503	ALAT SAR	16	33,650,000	0	0	0	0	16	33,650,000
31504	ALAT KERJA PENERBANGAN	37	271,817,540	2	16,800,000	0	0	39	288,617,540
31601	ALAT PERAGA PELATIHAN DAN PERCONTOHAN	2	6,480,000	0	0	0	0	2	6,480,000
31801	RAMBU-RAMBU LALU LINTAS DARAT	1	1,035,000	0	0	0	0	1	1,035,000
32001	PERALATAN KOMPUTER KEIMIGRASIAN	0	0	1	9,733,416	0	0	1	9,733,416
133111	**Gedung dan Bangunan**	**634**	**279,335,769,580**	**12**	**5,729,284,000**	**6**	**1,672,292,000**	**640**	**283,392,761,580**
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	630	278,875,859,414	12	5,729,284,000	6	1,672,292,000	636	282,932,851,414
40102	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL	1	144,250,000	0	0	0	0	1	144,250,000
40401	TUGU/TANDA BATAS	3	315,660,166	0	0	0	0	3	315,660,166
135121	**Aset Tetap Lainnya**	**55**	**431,518,202**	**0**	**0**	**18**	**30,647,602**	**37**	**400,870,600**

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM
Tanggal : 22/07/26 9:31 AM

Kode Lap : lap_bmn_intra_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025030500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
60102	BAHAN PERPUSTAKAAN TEREKAM DAN BENTUK MIKRO	17	11,220,000	0	0	17	11,220,000	0	0
60201	BARANG BERCORAK KESENIAN	38	420,298,202	0	0	1	19,427,602	37	400,870,600
166112	**Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi**	**38**	**280,908,486**	**4**	**1,379,497,000**	**3**	**769,947,000**	**39**	**890,458,486**
30501	ALAT KANTOR	7	419,000	0	0	0	0	7	419,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	20	1,225,000	0	0	0	0	20	1,225,000
30602	ALAT KOMUNIKASI	0	0	0	0	0	0	0	0
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	0	0	0	0	0	0	0	0
31001	KOMPUTER UNIT	6	39,620,075	0	0	0	0	6	39,620,075
31002	PERALATAN KOMPUTER	3	1,758,250	0	0	0	0	3	1,758,250
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	2	237,886,161	4	1,379,497,000	3	769,947,000	3	847,436,161
60201	BARANG BERCORAK KESENIAN	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL			**584,044,191,182**		**27,356,457,896**		**2,711,754,867**		**608,688,894,211**

LAPORAN BARANG PEMBANTU PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
ASET TAK BERWUJUD
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM
Tanggal : 22/07/26 9:30 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_atb_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025030500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
162151	**Software**	**2**	**7,565,125**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2**	**7,565,125**
80101	ASET TAK BERWUJUD	2	7,565,125	0	0	0	0	2	7,565,125
162191	**Aset Tak Berwujud Lainnya**	**1**	**32,574,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1**	**32,574,000**
80101	ASET TAK BERWUJUD	1	32,574,000	0	0	0	0	1	32,574,000
TOTAL			**40,139,125**		**0**		**0**		**40,139,125**

LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025030500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tanggal : 22/07/26 9:22 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_persediaan_uappaw_poc

Kode	Uraian	Jumlah
117111	**Barang Konsumsi**	
1010301001	Alat Tulis	8,623,829
1010301002	Tinta Tulis, Tinta Stempel	2,020,873
1010301003	Penjepit Kertas	6,637,479
1010301004	Penghapus/Korektor	435,060
1010301005	Buku Tulis	7,473,542
1010301006	Ordner Dan Map	6,719,305
1010301007	Penggaris	318,150
1010301008	Cutter (Alat Tulis Kantor)	937,967
1010301009	Pita Mesin Ketik	3,130,200
1010301010	Alat Perekat	1,504,980
1010301011	Stadler HD	21,932
1010301012	Staples	1,101,820
1010301013	Isi Staples	1,165,660
1010301999	Alat Tulis Kantor Lainnya	2,894,165
1010302001	Kertas HVS	49,166,931
1010302002	Berbagai Kertas	2,083,540
1010302003	Kertas Cover	384,500
1010302004	Amplop	1,786,184
1010302999	Kertas Dan Cover Lainnya	233,360
1010303002	Tinta Cetak	1,496,000
1010304004	Tinta/Toner Printer	20,526,272
1010304006	USB/Flash Disk	730,000
1010304007	kartu Memori	2,900,000
1010304009	Harddisk Internal	1,953,045
1010304010	Mouse	1,708,516
1010304999	Bahan Komputer Lainnya	329,700
1010306010	Batu Baterai	1,235,414
1010309999	Perlengkapan Penunjang Kegiatan Kantor Lainnya	565,212
1010310999	Alat Penunjang Kegiatan Kantor Lainnya	156,000
1010311999	Bahan Penunjang Kegiatan Kantor Lainnya	121,500
1010316001	Akte Nikah	240,096,706
1010316002	Buku Nikah	736,678,167
1010316003	Daftar Pemeriksaan Nikah	244,313,157
1010316004	Duplikat Nikah	46,153,219
1010316005	Kartu Nikah	125,086,704
1010399999	Alat/bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya	76,940,301
Jumlah Barang Konsumsi		**1,597,629,390**
117113	**Bahan untuk Pemeliharaan**	
1010305001	Sapu Dan Sikat	91,000
Jumlah Bahan untuk Pemeliharaan		**91,000**
TOTAL		**1,597,720,390**

Keterangan :

1. Persediaan senilai Rp. 4,185,443 dalam kondisi rusak.
2. Persediaan senilai Rp. 74,231,330 dalam kondisi usang.

LAPORAN MUTASI BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025030500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tanggal : 22/07/26 9:23 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_mutasi_uappaw_poc

Kode	Uraian	SALDO AWAL	MUTASI		NILAI
			MUTASI TAMBAH	MUTASI KURANG	
117111	Barang Konsumsi	2,131,305,386	122,149,224	655,825,220	1,597,629,390
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	91,000	24,000	24,000	91,000
117121	Pita Cukai, Materai dan Leges	0	0	0	0
117124	Peralatan dan Mesin untuk dijual atau diserahkan	0	0	0	0
117126	Aset Tetap Lainnya untuk diserahkan kepada	0	0	0	0
117128	Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan	0	0	0	0
117141	Persediaan dalam Rangka Bantuan Sosial	0	0	0	0
JUMLAH		**2,131,396,386**	**122,173,224**	**655,849,220**	**1,597,720,390**

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 30 JUNI 2026
TAHUN ANGGARAN 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB W : 025030500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl.Data : 22/07/26 6:35 AM
Tanggal : 22/07/26 9:28 AM

Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_uappaw_poc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	1,597,629,390
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	91,000
131111	Tanah	251,030,201,816
132111	Peralatan dan Mesin	72,974,601,729
133111	Gedung dan Bangunan	283,392,761,580
135121	Aset Tetap Lainnya	400,870,600
136111	Konstruksi Dalam pengerjaan	30,979,292,001
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(58,934,662,916)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(84,526,867,839)
137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(41,333,400)
162151	Software	7,565,125
162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	32,574,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	890,458,486
169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam	(554,351,241)
169315	Akumulasi Amortisasi Software	(7,565,125)
J U M L A H		**497,241,265,206**

LAPORAN POSISI PERSEDIAAN DI NERACA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025030500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tanggal : 22/07/26 9:21 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_posisi_neraca_uappa

Kode	Uraian	NILAI
117111	Barang Konsumsi	1,597,629,390
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	91,000
117121	Pita Cukai, Materai dan Leges	0
117124	Peralatan dan Mesin untuk dijual atau diserahkan kepada Masyarakat	0
117126	Aset Tetap Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat	0
117128	Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	0
117141	Persediaan dalam Rangka Bantuan Sosial	0
JUMLAH		**1,597,720,390**

LAPORAN AMORTISASI BARANG PEMBANTU PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
ASET TAK BERWUJUD
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM
Tanggal : 22/07/26 9:30 AM

Kode Lap : lap_bmn_amor_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA

UAPPBW : 025030500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI AMORTISASI			NILAI BUKU
				SALDO AWAL	MUTASI AMORTISASI	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=4-7
162151	**Software**	**2**	**7,565,125**	**(7,565,125)**	**0**	**(7,565,125)**	**0**
80101	ASET TAK BERWUJUD	2	7,565,125	(7,565,125)	0	(7,565,125)	0
162191	**Aset Tak Berwujud Lainnya**	**1**	**32,574,000**	**0**	**0**	**0**	**32,574,000**
80101	ASET TAK BERWUJUD	1	32,574,000	0	0	0	32,574,000
JUMLAH		**3**	**40,139,125**	**(7,565,125)**	**0**	**(7,565,125)**	**32,574,000**

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM
Tanggal : 22/07/26 9:29 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_uappaw_poc

UAPA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPA-W : 025030500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI PEROLEHAN	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
				SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=4-7
132111	**Peralatan dan Mesin**	**7,143**	**3,286,135,981**	**(824,650,816)**	**(287,827,041)**	**(1,112,477,857)**	**2,173,658,124**
30103	ALAT BANTU	3	2,300,000	(96,428)	(164,285)	(260,713)	2,039,287
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	1	200,000	(200,000)	0	(200,000)	0
30303	ALAT UKUR	1	949,050	(94,905)	(94,905)	(189,810)	759,240
30401	ALAT PENGOLAHAN	1	680,000	(85,000)	(85,000)	(170,000)	510,000
30501	ALAT KANTOR	303	180,722,710	(37,729,195)	(16,123,085)	(53,852,280)	126,870,430
30502	ALAT RUMAH TANGGA	6,582	2,935,410,619	(743,577,614)	(253,619,478)	(997,197,092)	1,938,213,527
30601	ALAT STUDIO	49	25,967,906	(7,723,969)	(2,106,893)	(9,830,862)	16,137,044
30602	ALAT KOMUNIKASI	21	3,985,000	(3,985,000)	0	(3,985,000)	0
30701	ALAT KEDOKTERAN	30	23,249,906	(5,142,419)	(2,324,991)	(7,467,410)	15,782,496
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	3	900,000	(56,250)	(56,250)	(112,500)	787,500
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	21	2,671,000	(2,671,000)	0	(2,671,000)	0
31001	KOMPUTER UNIT	1	989,000	(123,625)	(123,625)	(247,250)	741,750
31002	PERALATAN KOMPUTER	123	107,158,790	(22,213,411)	(13,128,529)	(35,341,940)	71,816,850
31202	ALAT PENGEBORAN NON MESIN	4	952,000	(952,000)	0	(952,000)	0
133111	**Gedung dan Bangunan**	**19**	**113,347,818**	**(18,682,282)**	**11,745,663**	**(6,936,619)**	**106,411,199**
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	18	106,347,818	(18,682,282)	11,815,663	(6,866,619)	99,481,199
40401	TUGU/TANDA BATAS	1	7,000,000	0	(70,000)	(70,000)	6,930,000
166112	**Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan**	**1**	**95,000**	**(95,000)**	**0**	**(95,000)**	**0**
30501	ALAT KANTOR	1	95,000	(95,000)	0	(95,000)	0
JUMLAH		**7,163**	**3,399,578,799**	**(843,428,098)**	**(276,081,378)**	**(1,119,509,476)**	**2,280,069,323**

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA - WILAYAH
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM
Tanggal : 22/07/26 9:29 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_uappaw_poc

UAPA : 025 KEMENTERIAN AGAMA

UAPPA-W : 025030500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI PEROLEHAN	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
				SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=4-7
131111	**Tanah**	**242,970**	**251,030,201,816**	**0**	**0**	**0**	**251,030,201,816**
20101	TANAH PERSIL	242,823	250,920,201,816	0	0	0	250,920,201,816
20102	TANAH NON PERSIL	147	110,000,000	0	0	0	110,000,000
132111	**Peralatan dan Mesin**	**19,146**	**72,974,601,729**	**(55,985,739,179)**	**(2,948,923,737)**	**(58,934,662,916)**	**14,039,938,813**
30103	ALAT BANTU	6	9,363,400	(8,820,894)	(180,835)	(9,001,729)	542,506
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	155	2,455,444,625	(2,455,444,625)	0	(2,455,444,625)	0
30202	ALAT ANGKUTAN DARAT TAK BERMOTOR	1	2,947,050	(2,947,050)	0	(2,947,050)	0
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	4	14,233,920	(11,043,744)	(1,063,392)	(12,107,136)	3,190,176
30303	ALAT UKUR	21	570,621,430	(453,253,260)	(36,242,870)	(489,496,130)	117,368,170
30401	ALAT PENGOLAHAN	85	291,140,160	(244,923,953)	(7,178,707)	(252,102,660)	46,216,207
30501	ALAT KANTOR	3,080	12,475,865,301	(9,154,345,924)	(761,948,316)	(9,916,294,240)	3,321,519,377
30502	ALAT RUMAH TANGGA	9,839	15,908,501,952	(10,810,827,540)	(810,475,384)	(11,621,302,924)	5,097,674,412
30601	ALAT STUDIO	160	791,007,578	(680,071,346)	(33,098,642)	(713,169,988)	110,936,232
30602	ALAT KOMUNIKASI	292	774,187,802	(798,606,392)	24,418,590	(774,187,802)	(24,418,590)
30603	PERALATAN PEMANCAR	14	166,894,600	(111,389,420)	(8,344,730)	(119,734,150)	55,505,180
30701	ALAT KEDOKTERAN	227	379,450,449	(315,637,995)	(19,758,139)	(335,396,134)	63,812,454
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	144	868,865,189	(500,808,295)	(30,829,136)	(531,637,431)	368,056,894
30803	ALAT LABORATORIUM FISIKA NUKLIR/ELEKTRONIKA	40	91,820,400	(44,898,057)	(3,060,687)	(47,958,744)	46,922,343
30805	RADIATION APPLICATION & NON DESTRUCTIVE TESTING LABORATORY	2	2,500,000	(2,500,000)	0	(2,500,000)	0
30806	ALAT LABORATORIUM LINGKUNGAN HIDUP	1	12,000,000	(12,000,000)	0	(12,000,000)	0
30902	PERSENJATAAN NON SENJATA API	6	48,496,660	(48,496,660)	0	(48,496,660)	0
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	27	83,884,148	(83,338,723)	(545,425)	(83,884,148)	545,425
31001	KOMPUTER UNIT	2,366	22,231,162,320	(18,291,895,922)	(643,359,697)	(18,935,255,619)	3,939,266,398
31002	PERALATAN KOMPUTER	2,611	15,414,643,789	(11,732,402,486)	(600,679,362)	(12,333,081,848)	3,682,241,303
31202	ALAT PENGEBORAN NON MESIN	4	2,125,000	(2,125,000)	0	(2,125,000)	0
31301	SUMUR	2	39,930,000	(33,940,500)	(1,996,500)	(35,937,000)	5,989,500
31503	ALAT SAR	16	33,650,000	(33,650,000)	0	(33,650,000)	0
31504	ALAT KERJA PENERBANGAN	39	288,617,540	(147,789,749)	(13,209,235)	(160,998,984)	140,827,791
31601	ALAT PERAGA PELATIHAN DAN PERCONTOHAN	2	6,480,000	(4,212,000)	(324,000)	(4,536,000)	2,268,000
31801	RAMBU-RAMBU LALU LINTAS DARAT	1	1,035,000	(369,644)	(73,928)	(443,572)	665,356
32001	PERALATAN KOMPUTER KEIMIGRASIAN	1	9,733,416	0	(973,342)	(973,342)	9,733,416
133111	**Gedung dan Bangunan**	**640**	**283,392,761,580**	**(77,137,989,511)**	**(7,388,878,328)**	**(84,526,867,839)**	**198,865,893,741**
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	636	282,932,851,414	(77,075,604,107)	(7,384,250,674)	(84,459,854,781)	205,857,247,307
40102	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT TINGGAL	1	144,250,000	(15,867,500)	(1,442,500)	(17,310,000)	128,382,500
40401	TUGU/TANDA BATAS	3	315,660,166	(46,517,904)	(3,185,154)	(49,703,058)	269,142,262
135121	**Aset Tetap Lainnya**	**37**	**400,870,600**	**(41,333,400)**	**0**	**(41,333,400)**	**359,537,200**
60201	BARANG BERCORAK KESENIAN	37	400,870,600	(41,333,400)	0	(41,333,400)	359,537,200

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA - WILAYAH
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 22/07/26 6:35 AM
Tanggal : 22/07/26 9:29 AM

Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_uappaw_poc

UAPA : 025 KEMENTERIAN AGAMA

UAPPA-W : 025030500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI PEROLEHAN	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
				SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=4-7
166112	**Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan**	**39**	**890,458,486**	**(142,945,133)**	**(411,406,108)**	**(554,351,241)**	**336,107,245**
30501	ALAT KANTOR	7	419,000	(419,000)	0	(419,000)	0
30502	ALAT RUMAH TANGGA	20	1,225,000	(1,225,000)	0	(1,225,000)	0
31001	KOMPUTER UNIT	6	39,620,075	(39,620,075)	0	(39,620,075)	0
31002	PERALATAN KOMPUTER	3	1,758,250	(1,758,250)	0	(1,758,250)	0
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	3	847,436,161	(99,922,808)	(411,406,108)	(511,328,916)	747,513,353
JUMLAH		**262,832**	**608,688,894,211**	**(133,308,007,223)**	**(10,749,208,173)**	**(144,057,215,396)**	**475,380,886,988**

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA - TINGKAT WILAYAH
POSISI PER TANGGAL 01 JANUARI 2026(SALDO AWAL)
TAHUN ANGGARAN 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB W : 025030500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tanggal : 22/07/26 9:28 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_sawal_uappaw_poc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	2,131,305,386
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	91,000
131111	Tanah	237,527,541,816
132111	Peralatan dan Mesin	66,468,453,098
133111	Gedung dan Bangunan	279,335,769,580
135121	Aset Tetap Lainnya	431,518,202
136111	Konstruksi Dalam pengerjaan	21,448,545,272
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(55,985,739,179)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(77,137,989,511)
137411	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya	(41,333,400)
162151	Software	7,565,125
162191	Aset Tak Berwujud Lainnya	32,574,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	280,908,486
169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam	(142,945,133)
169315	Akumulasi Amortisasi Software	(7,565,125)
J U M L A H		**474,348,699,617**

LAMPIRAN
KERTAS KERJA TELAAH

Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur
(Bimas Islam)

Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Jl. Raya Bandara Juanda No. 26 Sidoarjo

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417801) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Islam)
Kode dan Nama Eselon I : (03) Ditjen Bimas Islam
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

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

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417801) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Islam)
Kode dan Nama Eselon I : (03) Ditjen Bimas Islam
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

12		Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan			√	Tidak
Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah						
		Rekon SAKTI-SPAN *(Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)*		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?			√	Tidak
2		Adakah "TDK COA" yang BEDA?			√	Tidak
3		Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?			√	Tidak
		a. Pagu/DIPA			√	Tidak
		b. Estimasi PNBP			√	Tidak
		c. Belanja			√	Tidak
		d. Pengembangan Belanja			√	Tidak
		e. Pendapatan			√	Tidak
		f. Pengembangan Belanja			√	Tidak
		g. Kas BLU			√	Tidak
		h. Kas di Bendahara Pengeluaran			√	Tidak
		i. Kas Hibah			√	Tidak
		j. Pengesahan Hibah Langsung			√	Tidak
		Rekon Internal		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat Selisih Rekon Internal			√	Tidak
		Daftar MONSAKTI		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)			√	Ada/Tidak
2		Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregsiter)			√	Ada/Tidak
3		Adakah Neraca Tidak Balance?			√	Tidak
4		Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)			√	Tidak
5		Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?			√	Tidak
6		Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)			√	Tidak
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL						
		Pengecekan Saldo Neraca Percobaan		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1.		Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrual			√	Tidak
2		Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas			√	Tidak
3		Terdapat Saldo bernilai desimal			√	Tidak
		Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)		√		Ya
2		Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)		√		Ya
3		Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)		√		Ya
4		Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)		√		Ya
5		Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)		√		Ya
6		Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)		√		Ya
7		Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)		√		Ya
		Akun-Akun yang tidak boleh ada		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			√	Ada/Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417801) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Islam)
Kode dan Nama Eselon I : (03) Ditjen Bimas Islam
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

2		Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)			√	Tidak
3		Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)			√	Tidak
4		Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain			√	Tidak
5		Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"			√	Tidak
6		Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar			√	Tidak
7		Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)			√	Tidak
8		Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)			√	Tidak
9		Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN			√	Tidak
10		Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)			√	Tidak
11		Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)			√	Tidak
12		Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)			√	Tidak
13		Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Materai dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)			√	Tidak
		Jika Bukan Satker BLU		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"			√	Tidak
2		Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)			√	Tidak
3		Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)			√	Tidak
4		Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)			√	Tidak
		Terkait Satker BLU		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			√	Ada/Tidak
		Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah				
2		Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			√	Tidak
		Pengecekan akun yang tidak sesuai karasteristik tupoksi entitas		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial			√	Tidak
2		Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI			√	Tidak
		Hibah Langsung		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
		Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			√	Ada/Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417801) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Islam)
Kode dan Nama Eselon I : (03) Ditjen Bimas Islam
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

1		Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.			√	Ada/Tidak
2		Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)			√	Ada/Tidak
3		Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)			√	Ya
4		Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?			√	Ya
5		Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?			√	Ya
		Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			√	Ada/Tidak
1		Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang			√	Ya
		Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI		**Rp.**		
2		Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)		**Rp.**		
3		Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			√	Tidak
		Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah terdapat Akun 425913 pada **Neraca Percobaan Kas?**			√	Ya/Tidak
2		Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?			√	Ya/Tidak
3		Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akrual?			√	Ya
		Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)			√	Ya/Tidak
2		Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?			√	Ya/Tidak
		Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam Calk				
		Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah			√	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA						
		Pengecekan Pos-pos Neraca		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Saldo Awal 1 Jan 2023 di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya		√		Ya

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417801) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Islam)
Kode dan Nama Eselon I : (03) Ditjen Bimas Islam
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

2		Saldo pada neraca bernilai wajar		√		Ya
3		Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN		√		Ya
4		Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening		√		Ya
5		Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito		√		Ya
6		Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?			√	Tidak
7		Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumya, apakah asetnya mengalami peningkatan?		√		Ya
8		Terdapat saldo bernilai desimal			√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL						
		Pengecekan Pos-pos LO		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)			√	Tidak
2		Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN			√	Tidak
3		Terdapat kodefikasi atau uraian akun null			√	Tidak
4		Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang			√	Ya
5		Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?			√	Ya/Tidak
6		Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar			√	Ya/Tidak
7		Apakah terdapat saldo bernilai desimal?			√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS						
		Pengecekan Pos-pos LPE		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"		√		Ya
2		Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya			√	Ya/Tidak
3		Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP			√	Tidak
4		Apakah terdapat saldo bernilai desimal?			√	Tidak
		Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?			√	Ya
		Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp..... disebakan oleh transaksi saldo awal senilai Rp....., transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp..... dengan dokumen sumber BAST				
2		Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)			√	Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)						
		Pengecekan Pos-pos LRA/B/P		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat saldo negatif di LRAB			√	Tidak
2		Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)			√	Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417801) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Islam)
Kode dan Nama Eselon I : (03) Ditjen Bimas Islam
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

3		Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya			√	Tidak
4		Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"			√	Tidak
5		Apakah terdapat saldo bernilai desimal?			√	Tidak
6		Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)			√	Ya/Tidak
7		Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)			√	Ya
TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN						
		Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "AD		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)			√	Ya/Tidak
		- Beban Penyisihan Piutang (di LO)			√	Ya/Tidak
		- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang			√	Ya/Tidak
2		Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang			√	Ya/Tidak
3		Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Beban Persediaan (di LO)			√	Ya/Tidak
4		Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Akumulasi AT/AL (Neraca)			√	Ya/Tidak
		- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)			√	Ya/Tidak
5		Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrual?			√	Ya/Tidak
		Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?			√	Ya
		Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?			√	Ya/Tidak
		Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas			√	Ya
2		Apakah ada Beban Bansos ?			√	Ya/Tidak
		Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas			√	Ya
		Pengecekan Jurnal Manual 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			√	Ya/Tidak
2		Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X)			√	Ya/Tidak
		- Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417801) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Islam)
Kode dan Nama Eselon I : (03) Ditjen Bimas Islam
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

3		Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak
4		Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9)			√	Ya/Tidak
		- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak
5		Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak
TELAAH LK BLU						
		LPSAL BLU		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			√	Ya
2		Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			√	Tidak
3		Apakah formula perhitugnan SAL pada LPSAL telah sesuai?			√	Ya
4		Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			√	Ya
5		Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			√	Ya
6		Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?			√	Ya
		LAK BLU		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			√	Ya
2		Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			√	Ya
3		Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			√	Ya
4		Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU			√	Ya
5		Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			√	Ya
6		Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			√	Ya
7		Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU			√	Ya
LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN						
"Uraikan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang						

Mengetahui
Pejabat Penyusun LKKL,

SANGIDUN, S.Kom, M.AP
NIP. 198207062011011005

Sidoarjo, 21 Juli 2026
Penyusun Laporan Keuangan

Rochmad, S.Ag
NIP. 197404072007011032

LAMPIRAN
SURAT HASIL REKONSILIASI
(SHR)

Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur
(Bimas Islam)

Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Jl. Raya Bandara Juanda No. 26 Sidoarjo

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BONDOWOSO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299052 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BONDOWOSO

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:09
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2,052,539,000	2,052,539,000	0
2	Belanja	525,123,906	525,123,906	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	1,711,800,000	1,711,800,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	864,000,000	864,000,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 21 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BANYUWANGI

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299057 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANYUWANGI

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:09
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	3,453,588,000	3,453,588,000	0
2	Belanja	1,257,975,086	1,257,975,086	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	5,578,200,000	5,578,200,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	3,061,800,000	3,061,800,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	42,000,000	42,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	42,000,000	42,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 20 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MALANG

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299064 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:09
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	5,416,814,000	5,416,814,000	0
2	Belanja	2,029,369,130	2,029,369,130	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	9,156,600,000	9,156,600,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	3,895,645,000	3,895,645,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	35,000,000	35,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	35,000,000	35,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 15 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MALANG

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299071 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PASURUAN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:10
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2,803,028,000	2,803,028,000	0
2	Belanja	870,590,480	870,590,480	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	3,599,400,000	3,599,400,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	1,985,810,000	1,985,810,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	21,500,000	21,500,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	21,500,000	21,500,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 18 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BONDOWOSO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299077 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PROBOLINGGO

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:10
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2,372,225,000	2,372,225,000	0
2	Belanja	1,081,433,411	1,081,433,411	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	1,501,800,000	1,501,800,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	901,200,000	901,200,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	29,000,000	29,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	29,000,000	29,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 20 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MALANG

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299081 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MALANG

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:10
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	1,412,748,000	1,412,748,000	0
2	Belanja	484,841,602	484,841,602	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	2,008,800,000	2,008,800,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	889,380,000	889,380,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	-1,800,000	-1,800,000	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	7,000,000	7,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	7,000,000	7,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 15 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MALANG

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299086 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA PASURUAN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:10
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	335,726,000	335,726,000	0
2	Belanja	130,218,873	130,218,873	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	429,600,000	429,600,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	266,700,000	266,700,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	5,000,000	5,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	5,000,000	5,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 20 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BONDOWOSO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299089 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA PROBOLINGGO

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:11
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	464,789,000	464,789,000	0
2	Belanja	204,698,200	204,698,200	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	596,400,000	596,400,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	292,200,000	292,200,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	8,400,000	8,400,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	8,400,000	8,400,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 20 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN KEDIRI

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299093 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KEDIRI

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:11
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	3,551,639,000	3,551,639,000	0
2	Belanja	1,668,348,061	1,668,348,061	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	5,194,200,000	5,194,200,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	2,405,400,000	2,405,400,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	10,000,000	10,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	10,000,000	10,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 15 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BLITAR

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299098 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BLITAR

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:11
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2,405,395,000	2,405,395,000	0
2	Belanja	833,786,679	833,786,679	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	3,868,200,000	3,868,200,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	1,775,735,000	1,775,735,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	15,000,000	15,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	15,000,000	15,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN JEMBER

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299104 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. LUMAJANG

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:12
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2,445,403,000	2,445,403,000	0
2	Belanja	537,668,004	537,668,004	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	3,517,200,000	3,517,200,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	1,896,600,000	1,896,600,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	111,830,000	111,830,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	111,830,000	111,830,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 16 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN KEDIRI

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299107 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA KEDIRI

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:12
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	721,028,000	721,028,000	0
2	Belanja	281,499,135	281,499,135	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	772,200,000	772,200,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	360,005,000	360,005,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	6,000,000	6,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	6,000,000	6,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 13 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BLITAR

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299112 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BLITAR

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:12
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	402,516,000	402,516,000	0
2	Belanja	193,517,819	193,517,819	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	497,400,000	497,400,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	267,000,000	267,000,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	2,000,000	2,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	2,000,000	2,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 17 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN KEDIRI

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299118 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. NGANJUK

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:13
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2,976,354,000	2,976,354,000	0
2	Belanja	1,370,387,096	1,370,387,096	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	3,342,600,000	3,342,600,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	1,621,200,000	1,621,200,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	20,000,000	20,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	20,000,000	20,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 20 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN KEDIRI

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299124 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TRENGGALEK

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:13
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	1,604,329,000	1,604,329,000	0
2	Belanja	728,580,035	728,580,035	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	2,084,400,000	2,084,400,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	512,700,000	512,700,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	12,000,000	12,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	12,000,000	12,000,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 20 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BLITAR

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299128 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:13
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2,637,555,000	2,637,555,000	0
2	Belanja	984,196,068	984,196,068	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	4,124,400,000	4,124,400,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	1,375,200,000	1,375,200,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	65,900,000	65,900,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	65,900,000	65,900,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 19 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MADIUN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299135 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MADIUN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:13
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	1,639,320,000	1,639,320,000	0
2	Belanja	596,875,024	596,875,024	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	2,098,200,000	2,098,200,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	840,750,000	840,750,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	12,000,000	12,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	12,000,000	12,000,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 13 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MADIUN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299140 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. NGAWI

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:14
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2,573,379,000	2,573,379,000	0
2	Belanja	1,026,100,552	1,026,100,552	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	2,625,600,000	2,625,600,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	1,285,050,000	1,285,050,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	39,000,000	39,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	39,000,000	39,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 17 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MADIUN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299145 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MAGETAN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:14
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	1,724,603,000	1,724,603,000	0
2	Belanja	666,785,658	666,785,658	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	1,821,000,000	1,821,000,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	1,044,600,000	1,044,600,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	16,000,000	16,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	16,000,000	16,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 17 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MADIUN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299150 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MADIUN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:14
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	385,191,000	385,191,000	0
2	Belanja	189,744,250	189,744,250	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	394,800,000	394,800,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	226,200,000	226,200,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	2,100,000	2,100,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	2,100,000	2,100,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 16 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN PACITAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299157 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PACITAN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:15
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	1,313,906,000	1,313,906,000	0
2	Belanja	595,072,269	595,072,269	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	1,653,600,000	1,653,600,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	811,260,000	811,260,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	17,500,000	17,500,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	17,500,000	17,500,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 15 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MADIUN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299160 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PONOROGO

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:15
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2,091,106,000	2,091,106,000	0
2	Belanja	1,023,102,999	1,023,102,999	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	2,878,800,000	2,878,800,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	1,332,130,000	1,332,130,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	-600,000	-600,000	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	26,000,000	26,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	26,000,000	26,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 17 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN PAMEKASAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299163 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANGKALAN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:15
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	1,521,021,000	1,521,021,000	0
2	Belanja	790,823,600	790,823,600	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	1,522,800,000	1,522,800,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	1,462,200,000	1,462,200,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	35,000,000	35,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	35,000,000	35,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 13 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN PAMEKASAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299167 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:15
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	3,397,614,000	3,397,614,000	0
2	Belanja	1,803,959,220	1,803,959,220	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	3,738,600,000	3,738,600,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	2,131,423,000	2,131,423,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	20,000,000	20,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	20,000,000	20,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN PAMEKASAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299170 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SAMPANG

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:16
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2,134,506,000	2,134,506,000	0
2	Belanja	1,077,901,459	1,077,901,459	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	3,507,000,000	3,507,000,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	2,508,600,000	2,508,600,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	21,000,000	21,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	21,000,000	21,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 15 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN PAMEKASAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299173 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PAMEKASAN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:17
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	1,625,568,000	1,625,568,000	0
2	Belanja	826,245,500	826,245,500	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	2,226,600,000	2,226,600,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	1,524,795,000	1,524,795,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	34,000,000	34,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	34,000,000	34,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 13 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MOJOKERTO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 309126 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MOJOKERTO

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:17
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	370,298,000	370,298,000	0
2	Belanja	171,847,054	171,847,054	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	419,400,000	419,400,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	220,350,000	220,350,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	5,000,000	5,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	5,000,000	5,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 19 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN SIDOARJO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417801 - KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:18
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	33,303,987,000	33,303,987,000	0
2	Belanja	11,920,687,913	11,920,687,913	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	7,084,950	7,084,950	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	5,000,000	5,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	5,000,000	5,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN SURABAYA II

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417817 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA SURABAYA

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:18
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	4,182,441,000	4,182,441,000	0
2	Belanja	1,518,310,250	1,518,310,250	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	6,171,000,000	6,171,000,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	3,429,434,495	3,429,434,495	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	-3,000,000	-3,000,000	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	21,000,000	21,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	21,000,000	21,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN SURABAYA II

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417825 - KANTOR KEMENTERIAN. AGAMA KAB. GRESIK

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:18
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2,720,518,000	2,720,518,000	0
2	Belanja	1,182,772,363	1,182,772,363	0
3	Pengembalian Belanja	-4,640,000	-4,640,000	0
4	Estimasi Pendapatan	4,099,800,000	4,099,800,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	2,226,009,600	2,226,009,600	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	7,200,000	7,200,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	7,200,000	7,200,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 20 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MOJOKERTO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417832 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MOJOKERTO

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:19
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2,422,763,000	2,422,763,000	0
2	Belanja	1,219,159,443	1,219,159,443	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	3,349,200,000	3,349,200,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	1,642,180,000	1,642,180,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	18,000,000	18,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	18,000,000	18,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 21 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN TUBAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417854 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TUBAN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:19
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2,192,871,000	2,192,871,000	0
2	Belanja	986,900,851	986,900,851	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	3,763,800,000	3,763,800,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	2,072,115,000	2,072,115,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	35,000,000	35,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	35,000,000	35,000,000	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	36,477,000	36,477,000	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 17 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BOJONEGORO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417863 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BOJONEGORO

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:19
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2,765,257,000	2,765,257,000	0
2	Belanja	1,397,381,740	1,397,381,740	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	3,841,200,000	3,841,200,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	2,067,215,000	2,067,215,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	24,500,000	24,500,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	24,500,000	24,500,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 17 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN SIDOARJO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417885 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SIDOARJO

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:19
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	3,053,784,000	3,053,784,000	0
2	Belanja	850,454,050	850,454,050	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	5,588,400,000	5,588,400,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	2,831,400,000	2,831,400,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	1,000,000	1,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	1,000,000	1,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 17 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BOJONEGORO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417892 - KANTOR KEMENTERIAN. AGAMA KAB. LAMONGAN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:20
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2,734,638,000	2,734,638,000	0
2	Belanja	1,382,643,000	1,382,643,000	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	3,682,200,000	3,682,200,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	2,204,400,000	2,204,400,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	20,000,000	20,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	20,000,000	20,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 15 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MOJOKERTO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417905 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JOMBANG

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:20
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2,820,481,000	2,820,481,000	0
2	Belanja	1,228,349,280	1,228,349,280	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	4,129,200,000	4,129,200,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	2,159,728,755	2,159,728,755	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	10,000,000	10,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	10,000,000	10,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 20 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BONDOWOSO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417982 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SITUBONDO

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:21
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	1,819,156,000	1,819,156,000	0
2	Belanja	766,843,187	766,843,187	0
3	Pengembalian Belanja	-5,160,000	-5,160,000	0
4	Estimasi Pendapatan	2,292,600,000	2,292,600,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	957,600,000	957,600,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	41,036,000	41,036,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	41,036,000	41,036,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN JEMBER

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 418002 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:21
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	4,232,194,000	4,232,194,000	0
2	Belanja	1,066,461,732	1,066,461,732	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	5,748,000,000	5,748,000,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	3,941,817,525	3,941,817,525	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	70,000,000	70,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	70,000,000	70,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 20 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MALANG

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 650080 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BATU

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 22/07/26 9:21
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	599,046,000	599,046,000	0
2	Belanja	229,899,892	229,899,892	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	846,000,000	846,000,000	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	285,000,000	285,000,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	-600,000	-600,000	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	8,000,000	8,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	8,000,000	8,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
DJPb

REKONSILIASI SAKTI - SPAN SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

NO	Kode KPPN	Kode BAES1	Kode Satker	Nama Satker	Periode	Status Rekon	Tanggal SHR	Jumlah Data TDK			Proses SHR/Download SHR
								TDK Rupiah	TDK COA	TDK Detail	
1	035	02503	299052	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BONDOWOSO	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-21 15:59:19	0	0	0	
2	100	02503	299057	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANYUWANGI	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-20 11:00:17	0	0	0	
3	032	02503	299064	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-15 15:00:23	0	0	0	
4	032	02503	299071	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PASURUAN	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-18 17:00:21	0	0	0	
5	035	02503	299077	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PROBOLINGGO	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-20 18:00:19	0	0	0	
6	032	02503	299081	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MALANG	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-15 16:00:18	0	0	0	
7	032	02503	299086	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA PASURUAN	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-20 09:00:17	0	0	0	
8	035	02503	299089	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA PROBOLINGGO	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-20 09:00:17	0	0	0	
9	034	02503	299093	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KEDIRI	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-15 17:00:18	0	0	0	
10	150	02503	299098	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BLITAR	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-14 11:00:19	0	0	0	
11	131	02503	299104	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. LUMAJANG	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-16 14:00:19	0	0	0	
12	034	02503	299107	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA KEDIRI	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-13 14:00:19	0	0	0	
13	150	02503	299112	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BLITAR	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-17 17:00:20	0	0	0	
14	034	02503	299118	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. NGANJUK	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-20 12:00:20	0	0	0	
15	034	02503	299124	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TRENGGALEK	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-20 13:37:32	0	0	0	
16	150	02503	299128	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-19 21:55:29	0	0	0	
17	033	02503	299135	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MADIUN	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-13 14:00:19	0	0	0	
18	033	02503	299140	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. NGAWI	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-17 18:00:19	0	0	0	
19	033	02503	299145	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MAGETAN	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-17 22:00:22	0	0	0	
20	033	02503	299150	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MADIUN	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-16 08:00:18	0	0	0	
21	099	02503	299157	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PACITAN	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-15 09:00:18	0	0	0	
22	033	02503	299160	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PONOROGO	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-17 16:22:54	0	0	0	
23	036	02503	299163	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANGKALAN	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-13 23:00:22	0	0	0	
24	036	02503	299167	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-14 08:00:18	0	0	0	
25	036	02503	299170	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SAMPANG	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-15 09:00:18	0	0	0	

tanggal cetak : 22-07-26 09:07:08

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
DJPb

NO	Kode KPPN	Kode BAES1	Kode Satker	Nama Satker	Periode	Status Rekon	Tanggal SHR	Jumlah Data TDK			Proses SHR/Download SHR
								TDK Rupiah	TDK COA	TDK Detail	
26	036	02503	299173	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PAMEKASAN	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-13 15:58:41	0	0	0	
27	098	02503	309126	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MOJOKERTO	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-19 09:55:11	0	0	0	
28	165	02503	417801	KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-14 15:59:18	0	0	0	
29	135	02503	417817	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA SURABAYA	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-14 11:00:19	0	0	0	
30	135	02503	417825	KANTOR KEMENTERIAN. AGAMA KAB. GRESIK	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-20 06:00:19	0	0	0	
31	098	02503	417832	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MOJOKERTO	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-21 12:56:32	0	0	0	
32	166	02503	417854	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TUBAN	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-17 22:00:22	0	0	0	
33	073	02503	417863	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BOJONEGORO	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-17 18:00:19	0	0	0	
34	165	02503	417885	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SIDOARJO	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-17 08:00:19	0	0	0	
35	073	02503	417892	KANTOR KEMENTERIAN. AGAMA KAB. LAMONGAN	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-15 09:59:57	0	0	0	
36	098	02503	417905	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JOMBANG	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-20 15:00:16	0	0	0	
37	035	02503	417982	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SITUBONDO	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-14 09:55:00	0	0	0	
38	131	02503	418002	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-20 09:00:17	0	0	0	
39	032	02503	650080	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BATU	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-14 09:00:20	0	0	0	

tanggal cetak : 22-07-26 09:07:08

LAMPIRAN
MEMO PENYESUAIAN / JURNAL BALIK

Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur
(Bimas Islam)

Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Jl. Raya Bandara Juanda No. 26 Sidoarjo

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga	:	**KEMENTERIAN AGAMA (025)**
Eselon I	:	**Ditjen Bimas Islam (03)**
Wilayah	:	**JAWA TIMUR (0500)**
Satuan Kerja	:	**KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MAGETAN**
No. Dokumen	:	**001/JM/2025**
Tanggal	:	**31 Desember 2025**
Tahun Anggaran	:	**2025**
Keterangan	:	**Tunggakan Jasa Profesi dan Transport Petugas Layanan Nikah atau Rujuk di Luar KUA Tahun 2025**

KATEGORI JURNAL PENYESUAIAN :

[ ]	Pendapatan Diterima Di Muka	[ ]	Piutang Jangka Panjang
[ ]	Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	[ ]	Pelepasan Aset Tetap/Aset Lainnya
[ ]	Belanja Dibayar Di Muka	[ ]	Piutang Jangka Pendek
[√]	Belanja Yang Masih Harus Dibayar	[ ]	Transfer Masuk
[ ]	Penyisihan Piutang	[ ]	Transfer Keluar
[ ]	Penghapusan Piutang	[ ]	Koreksi Beban Aset
[ ]	Penyusutan Aset	[ ]	Pendapatan dari Alokasi APBN-BLU
[ ]	Kas Di Bendahara Penerimaan	[ ]	Kas Lainnya di BLU
[ ]	Kas di Bendahara Pengeluaran	[ ]	Uang Muka Belanja
[ ]	Persediaan	[ ]	Perolehan Aset
[ ]	Koreksi Antar Beban	[ ]	Koreksi Piutang/Utang
[ ]	Pendapatan Selisih Kurs Yang Belum Terealisasi	[ ]	Hibah Langsung
[ ]	Beban Selisih Kurs Yang Belum Terealisasi	[ ]	.....

JURNAL PENYESUAIAN :

NO	D/K	KODE AKUN	URAIAN NAMA AKUN	RUPIAH DEBET	RUPIAH KREDIT
1	D	522151	Belanja Jasa Profesi	Rp 200,000	Rp -
	K	212112	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar	Rp -	Rp 200,000
2	D	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	Rp 100,000	Rp -
	K	212112	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar	Rp -	Rp 100,000

Uraian :
Tunggakan Jasa Profesi dan Transport Petugas Layanan Nikah atau Rujuk di Luar KUA Tahun 2025 Sebesar Rp. 300.000 (Daftar Nominatif Terlampir).

Tanggal : 31-12-2025	Tanggal : 31-12-2025	Tanggal : 31-12-2025
Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
PPK	KPA	Operator GLP
Suparno	Taufiqurrohman	Hajar Rahmawati
NIP. 196810161998031001	NIP. 197505121999031004	NIP. 197505022005012003

DAFTAR TUNGGAKAKN JPT PENGHULU TAHUN 2025

No.	Kode Akun	Uraian	Jumlah Tunggakan (Rp)
1	522151	Tunggakan Jasa Profesi Layanan Nikah di Luar Kantor Tahun 2025	Rp. 200.000,-
2	524113	Tunggakan Transport Layanan Nikah di Luar Kantor Tahun 2025	Rp. 100.000,-

Magetan, 31 Desember 2025

Mengetahui
PPK

Suparno

Yang Merekap
Staf Seksi Bimas Islam

Triana Rahmawan

KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN MAGETAN
Jalan Karya Dharma Nomor 178 Magetan
Telepon (0351)895052-895042 ; PTSP Center 085733698500
Website: https://kemenagmagetan.id/ *Email :* kabmagetan@kemenag.go.id

SURAT PERNYATAAN

Nomor : B-5/Kk.13.14.06/KU.01.1/02/2026

Yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama	: Dr. H. Taufiqurrohman, M.Ag
NIP	: 197505121999031004
Pangkat/Golongan	: Pembina Tk.I / IV-b
Jabatan	: Kuasa Pengguna Anggaran
Satuan Kerja	: Kantor Kementerian Agama Kab. Magetan
Unit Organisasi	: Ditjen Bimbingan Masyarakat Islam
Kementerian/Lembaga	: Kementerian Agama RI

Dengan ini menyatakan dengan sesungguhnya bahwa:

1. Terdapat Tunggakan Jasa Profesi Layanan Nikah di Luar Kantor Tahun 2025 dan Transport Layanan Nikah di Luar Kantor Tahun 2025 dengan rincian sebagai berikut :

No.	Kode Akun	Uraian	Jumlah Tunggakan (Rp)
1	522151	Tunggakan Jasa Profesi Layanan Nikah di Luar Kantor Tahun 2025	Rp. 200.000,-
2	524113	Tunggakan Transport Layanan Nikah di Luar Kantor Tahun 2025	Rp. 100.000,-

2. Apabila terdapat kesalahan dan data yang diberikan tidak benar, maka menjadi tanggungjawab Kuasa Pengguna Anggaran Kantor Kementerian Agama Kabupaten Magetan (Unit Organisasi Ditjen Bimbingan Masyarakat Islam).

Demikian surat pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya, sebagai bahan pengajuan pembayaran Tunggakan Jasa Profesi Layanan Nikah di Luar Kantor dan Transport Layanan Nikah di Luar Kantor Tahun 2025.

Magetan, 4 Februari 2026
Kepala

Taufiqurrohman

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik
yang diterbitkan oleh Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BSrE), Badan Siber dan Sandi Negara (BSSN).

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga	:	Kementerian Agama
Eselon I	:	Sekretarian Jenderal
Wilayah	:	Jawa Timur
Satuan Kerja	:	Kemenag Kota Malang
No Dokumen	:	Kartu Belanja Pendapatan Diterima Dimuka
Tanggal	:	01 Januari 2026
Tahun Anggaran	:	2026
Keterangan	:	Jurnal Balik Pendapatan Diterima Dimuka per 01 Januari 2026

Kategori Jurnal Penyesuaian

√	Pendapatan Diterima Dimuka		Piutang Jangka Panjang
	Pendapatan Yang Masih Harus Diterima		Pelepasan Aset Tetap
	Belanja Dibayar dimuka		Piutang Jangka Pendek
	Belanja Yang Masih Harus Dibayar		Transfer Masuk
	Penyisihan Piutang		Transfer Keluar
	Penghapusan Piutang		Koreksi Beban Aset
	Penyusutan Aset		Pendapatan dari Alokasi
	Kas dibendahara Penerimaan		Kas Lainnya di BLU
	Kas Dibendahara Pengeluaran		Uang Muka Belanja
	Persediaan		Perolehan Aset
	Koreksi Antar Beban		Kreksi Piutang/Utang
	Beban Selisih Kurs yang Belum Terealisasi		Hibah Langsung

NO	D/K	KODE AKUN	URAIAN NAMA AKUN	Rupiah D	Rupiah K
3	D	425131	Pendapatan Sewa Tanah Gedung dan Bangunan antara KPRI BASIS dan Kemenag Kota Malang (Januari 2026-Maret 2030)	Rp (13,092,975)	
	K	219211	Pendapatan Sewa Diterima Dimuka		Rp (13,092,975)

Dibuat Oleh:	Disetujui Oleh	Direkam Oleh
Bendahara Pengeluaran	**KPA**	**Operator SAI**
Isrok Nurachiri, SE	**Achmad Shampton, S.HI, M.Ag**	**Yayuk Sri Wahyuni, SE, MM**
NIP.197806142005011004	NIP.197204232003121002	NIP.198207142011012007

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik
yang diterbitkan oleh Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BSrE), Badan Siber dan Sandi Negara (BSSN).

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga	:	Kementerian Agama
Eselon I	:	Sekretarian Jenderal
Wilayah	:	Jawa Timur
Satuan Kerja	:	Kemenag Kota Malang
No Dokumen	:	Kartu Belanja Yang Masih Harus Dibayar
Tanggal	:	01 Februari 2026
Tahun Anggaran	:	2026
Keterangan	:	Jurnal Balaik Belanja Yang Masih Harus Dibayar Per 01 Februari 2026

Kategori Jurnal Penyesuaian

	Pendapatan Diterima Dimuka		Piutang Jangka Panjang
	Pendapatan Yang Masih Harus Diterima		Pelepasan Aset Tetap
	Belanja Dibayar dimuka		Piutang Jangka Pendek
√	Belanja Yang Masih Harus Dibayar		Transfer Masuk
	Penyisihan Piutang		Transfer Keluar
	Penghapusan Piutang		Koreksi Beban Aset
	Penyusutan Aset		Pendapatan dari Alokasi
	Kas dibendahara Penerimaan		Kas Lainnya di BLU
	Kas Dibendahara Pengeluaran		Uang Muka Belanja
	Persediaan		Perolehan Aset
	Koreksi Antar Beban		Kreksi Piutang/Utang
	Beban Selisih Kurs yang Belum Terealisasi		Hibah Langsung

NO	D/K	KODE AKUN	URAIAN NAMA AKUN	Rupiah D	Rupiah K
1	D	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	(77,614,946.00)	
	K	212111	Belanja Pegawai Yang Masih Harus Dibayar		(77,614,946.00)
2	D	512414	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja) PPPK	(39,611,000.00)	
	K	212111	Belanja Pegawai Yang Masih Harus Dibayar		(39,611,000.00)
3	D	511129	Beban Pegawai Uang Makan	(11,760,000.00)	
	K	212111	Belanja Pegawai Yang Masih Harus Dibayar		(11,760,000.00)

Dibuat Oleh:	Disetujui Oleh	Direkam Oleh
Bendahara Pengeluaran	**KPA**	**Operator SAI**
Isrok Nurachiri, SE	**Achmad Shampton, S.HI, M.Ag**	**Yayuk Sri Wahyuni, SE, MM**
NIP.197806142005011004	NIP.197204232003121002	NIP.198207142011012007

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik
yang diterbitkan oleh Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BSrE), Badan Siber dan Sandi Negara (BSSN).

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga	:	Kementerian Agama
Eselon I	:	Ditjen Bimas Islam
Wilayah	:	Jawa Timur
Satuan Kerja	:	Kemenag Kota Malang
No Dokumen	:	Kartu Belanja Yang Masih Harus Dibayar
Tanggal	:	01 Februari 2026
Tahun Anggaran	:	2026
Keterangan	:	Jurnal Balik Belanja Yang Masih Harus Dibayar Per 01 Februari 2026

Kategori Jurnal Penyesuaian

	Pendapatan Diterima Dimuka		Piutang Jangka Panjang
	Pendapatan Yang Masih Harus Diterima		Pelepasan Aset Tetap
	Belanja Dibayar dimuka		Piutang Jangka Pendek
√	Belanja Yang Masih Harus Dibayar		Transfer Masuk
	Penyisihan Piutang		Transfer Keluar
	Penghapusan Piutang		Koreksi Beban Aset
	Penyusutan Aset		Pendapatan dari Alokasi
	Kas dibendahara Penerimaan		Kas Lainnya di BLU
	Kas Dibendahara Pengeluaran		Uang Muka Belanja
	Persediaan		Perolehan Aset
	Koreksi Antar Beban		Kreksi Piutang/Utang
	Beban Selisih Kurs yang Belum Terealisasi		Hibah Langsung

NO	D/K	KODE AKUN	URAIAN NAMA AKUN	Rupiah D	Rupiah K
1	D	522151	Beban Jasa Profesi Penghulu	Rp (7,200,000)	
	K	212112	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar		Rp (7,200,000)
2	D	524113	Beban Transport Penghulu	Rp (3,800,000)	
	K	212112	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar		Rp (3,800,000)

Dibuat Oleh:	Disetujui Oleh	Direkam Oleh
Bendahara Pengeluaran	**KPA**	**Operator SAI**
Isrok Nurachiri, SE	**Achmad Shampton, S.HI, M.Ag**	**Yayuk Sri Wahyuni, SE, MM**
NIP.197806142005011004	NIP.197204232003121002	NIP.198207142011012007

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik
yang diterbitkan oleh Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BSrE), Badan Siber dan Sandi Negara (BSSN).

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

(Jurnal Balik)

Kementerian Negara/Lembaga	: **(025) Kementerian Agama**
Eselon I	: **(03) Ditjen Bimbingan Masyarakat Islam**
Wilayah	: **(0502) Jawa Timur**
Satuan Kerja	: **(299093) Kantor Kementerian Agama Kabupaten Kediri**
No. Dokumen	: **01**
Tanggal	: **31 Maret 2026**
Tahun Anggaran	: **2026**
Keterangan	: **Memo Jurnal Balik**

KATEGORI JURNAL PENYESUAIAN :

[ ]	Pendapatan Diterima Di Muka	[ ]	Piutang Jangka Panjang
[ ]	Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	[ ]	Pelepasan Aset Tetap/Aset Lainnya
[ ]	Belanja Dibayar Di Muka	[ ]	Piutang Jangka Pendek
[ ]	Belanja Yang Masih Harus Dibayar	[ ]	Transfer Masuk
[ ]	Penyisihan Piutang	[ ]	Transfer Keluar
[ ]	Penghapusan Piutang	[ ]	Koreksi Beban Aset
[ ]	Penyusutan Aset	[ ]	Pendapatan dari Alokasi APBN-BLU
[ ]	Kas Di Bendahara Penerimaan	[ ]	Kas Lainnya di BLU
[ ]	Kas di Bendahara Pengeluaran	[ ]	Uang Muka Belanja
[ ]	Persediaan	[ ]	Perolehan Aset
[ ]	Koreksi Antar Beban	[ ]	Koreksi Piutang/Utang
[ ]	Pendapatan Selisih Kurs Yang Belum Terealisasi	[ ]	Hibah Langsung
[ ]	Beban Selisih Kurs Yang Belum Terealisasi	[V]	**Jurnal Balik Belanja yang Masih Harus dibayar**

JURNAL PENYESUAIAN :

NO	D/K	URAIAN NAMA AKUN	RUPIAH DEBET	RUPIAH KREDIT
1	D	(212112) Belanja Barang yang masih harus dibayar	800.000	
	K	(522151) Belanja Jasa Profesi		800.000

Uraian :
Jurnal Balik terhadap Utang Jasa profesi Pengulu Tahun 2025, yang sudah dibayarkan dengan No SPM : 00018T/299093/2026 TGL. 27-02-2026 dan No SP2D : 260340000003331 TGL.27-02-2026

Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
PPK	KPA	Bendahara	Modul GLP
NURHADI WIDIYANTO, S.Ag	**ACHMAD FA'IZ, S.Ag, M.Hi**	**AZIZAH DIAN RIFIA, S.Kom**	**AHMAD RONY FAIRUZ, SE**
Tgl. 31 Maret 2026	Tgl. 31 Maret 2026	Tgl. 31 Maret 2026	Tgl. 31 Maret 2026

KEMENTERIAN AGAMA

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KEDIRI

SURAT PERINTAH MEMBAYAR

Nomor 00018A | Tanggal 27-Feb-2026 | Halaman 1 dari 2

Kuasa Bendahara Umum KPPN Kediri (034)

Agar melakukan pembayaran tagihan sejumlah Rp 680.000,00

**** ENAM RATUS DELAPAN PULUH RIBU RUPIAH ****

Tahun Anggaran 2026 Dasar Pembayaran DIPA Nomor : DIPA-025.03.2.299093/2026 Tanggal : 01-Dec-2025 UU 17/2025 TENTANG APBN TAHUN ANGGARAN 2026		Jenis Tagihan : LS-BANYAK PENERIMA Jatuh Tempo : Terjadwal Cara Bayar : SP2D

PENGELUARAN	JUMLAH UANG
299093.034.522151.02503DC.2104QAA.D000000001.00000.2.0517.2.000000.000000	800.000,00
Jumlah Pengeluaran	800.000,00

POTONGAN	JUMLAH UANG
409612.034.411121.0150400.0000000.0000000000.00000.2.0517.2.000000.000000	120.000,00
Jumlah Potongan	120.000,00
TOTAL PEMBAYARAN	680.000,00

Kepada:

Nomor	: 834601	Bank / Pos	: Terlampir
Nama Supplier	: KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KEDIRI	Rekening	: Terlampir
NPWP1	: 0001798396655000	Nama Pemilik	: Terlampir
NPWP2	: 0001798396655000	Uraian	: Pembayaran belanja barang berupa tunggakan honor penghulu bulan Desember tahun 2025 sesuai SK nomor: 1280 tanggal 9 DEsember 2025 untuk 4 pegawai.
NOP	:		
ALAMAT	: Jl. Pamenag No. 64 Kediri		

Semua bukti-bukti pengeluaran yang disahkan Pejabat Pembuat Komitmen telah diuji dan dinyatakan memenuhi persyaratan untuk dilakukan pembayaran atas beban APBN, selanjutnya bukti-bukti pendukung dimaksud disimpan dan ditatausahakan oleh Pejabat Penandatangan SPM

Kebenaran perhitungan dan isi yang tertuang dalam SPM ini menjadi tanggung jawab Pejabat Penandatangan SPM

Dokumen ini telah ditandatangani menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan oleh Balai Sertifikat Elektronik (BSrE), BSSN.

v23|QTYwNTk5NTI...

KAB. KEDIRI, 27 Februari 2026

a.n Kuasa Pengguna Anggaran

Pejabat Penandatangan SPM

AHMAD RONY FAIRUZ, SE

NIP 197704222011011002

KEMENTERIAN AGAMA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KEDIRI
LAMPIRAN SURAT PERINTAH MEMBAYAR

Nomor : 00018A | Tanggal : 27-Feb-2026 | Halaman 2 dari 2

No	Nama Penerima Nomor Rekening NPWP	Nilai Rupiah	Nama Bank Nama Rekening Penerima
1	AHSANUL MUBTADI'IN, S.AG 003301112130502 3506101306710003	85.000,00	BANK RAKYAT INDONESIA AHSANUL MUBTADI'IN
2	DRS. MA'SHUM 003301112188505 3506242908670002	425.000,00	BANK RAKYAT INDONESIA MA'SHUM
3	MAHBUB BUDIONO, S.AG 003301112189501 3506041201700004	85.000,00	BANK RAKYAT INDONESIA MAHBUB BUDIONO
4	MUHAMAD MUJAB, S.AG 003301112093506 3506102904710002	85.000,00	BANK RAKYAT INDONESIA MUHAMAD MUJAB
JUMLAH		680.000,00	

KAB. KEDIRI, 27 Februari 2026
a.n Kuasa Pengguna Anggaran
Pejabat Penandatangan SPM



AHMAD RONY FAIRUZ, SE
NIP 197704222011011002

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
DJPb

MONITORING SP2D - BANK

NO	Tanggal Selesai SP2D	NO SP2D NO PENERIMA TANGGAL SP2D	JENIS SPM	SATKER NOMOR INVOICE JUMLAH	BANK PEMBAYAR	BANK PENERIMA NAMA PENERIMA NOMOR REKENING	DESKRIPSI	STATUS
1	27-02-2026 11:05:23	260340000003331 260340000003331000001 03-03-2026	NON GAJI	299093 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KEDIRI 00018T/299093/2026 Rp. 85.000	RPKBUNP SPAN BRI	BANK RAKYAT INDONESIA Penerima : MUHAMAD MUJAB Rek no: 003301112093506	Pembayaran belanja barang berupa tunggakan honor penghulu bulan Desember tahun 2025 sesuai SK nomor: 1280 tanggal 9 DEsember 2025 untuk 4 pegawai.	Sukses Overbooking OVERBOOKING Ref No : 260303990505480 Tanggal: 03-03-2026
2	27-02-2026 11:05:23	260340000003331 260340000003331000004 03-03-2026	NON GAJI	299093 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KEDIRI 00018T/299093/2026 Rp. 85.000	RPKBUNP SPAN BRI	BANK RAKYAT INDONESIA Penerima : AHSANUL MUBTADI'IN Rek no: 003301112130502	Pembayaran belanja barang berupa tunggakan honor penghulu bulan Desember tahun 2025 sesuai SK nomor: 1280 tanggal 9 DEsember 2025 untuk 4 pegawai.	Sukses Overbooking OVERBOOKING Ref No : 260303990505486 Tanggal: 03-03-2026
3	27-02-2026 11:05:23	260340000003331 260340000003331000003 03-03-2026	NON GAJI	299093 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KEDIRI 00018T/299093/2026 Rp. 85.000	RPKBUNP SPAN BRI	BANK RAKYAT INDONESIA Penerima : MAHBUB BUDIONO Rek no: 003301112189501	Pembayaran belanja barang berupa tunggakan honor penghulu bulan Desember tahun 2025 sesuai SK nomor: 1280 tanggal 9 DEsember 2025 untuk 4 pegawai.	Sukses Overbooking OVERBOOKING Ref No : 260303990505484 Tanggal: 03-03-2026
4	27-02-2026 11:05:23	260340000003331 260340000003331000002 03-03-2026	NON GAJI	299093 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KEDIRI 00018T/299093/2026 Rp. 425.000	RPKBUNP SPAN BRI	BANK RAKYAT INDONESIA Penerima : MA'SHUM Rek no: 003301112188505	Pembayaran belanja barang berupa tunggakan honor penghulu bulan Desember tahun 2025 sesuai SK nomor: 1280 tanggal 9 DEsember 2025 untuk 4 pegawai.	Sukses Overbooking OVERBOOKING Ref No : 260303990505482 Tanggal: 03-03-2026

tanggal cetak : 15-07-26 15:59:55

FORMULIR MEMO PENYESUAIAN

Kementerian Negara/Lembaga	:	**KEMENTERIAN AGAMA (025)**
Eselon I	:	**Ditjen Bimas Islam (03)**
Wilayah	:	**Jawa Timur (0500)**
Satuan Kerja	:	**Ditjen Bimas Islam Kab. Magetan**
No. Dokumen	:	**001/JB/299145/2026**
Tanggal	:	**22 Mei 2026**
Tahun Anggaran	:	**2026**
Keterangan	:	**Jurnal Balik Belanja Yang Masih Harus Dibayar**

KATEGORI JURNAL PENYESUAIAN :

[ ]	Pendapatan Diterima Di Muka	[ ]	Piutang Jangka Panjang
[ ]	Pendapatan Yang Masih Harus Diterima	[ ]	Pelepasan Aset Tetap/Aset Lainnya
[ ]	Belanja Dibayar Di Muka	[ ]	Piutang Jangka Pendek
[√]	Belanja Yang Masih Harus Dibayar	[ ]	Transfer Masuk
[ ]	Penyisihan Piutang	[ ]	Transfer Keluar
[ ]	Penghapusan Piutang	[ ]	Koreksi Beban Aset
[ ]	Penyusutan Aset	[ ]	Pendapatan dari Alokasi APBN-BLU
[ ]	Kas Di Bendahara Penerimaan	[ ]	Kas Lainnya di BLU
[ ]	Kas di Bendahara Pengeluaran	[ ]	Uang Muka Belanja
[ ]	Persediaan	[ ]	Perolehan Aset
[ ]	Koreksi Antar Beban	[ ]	Koreksi Piutang/Utang
[ ]	Pendapatan Selisih Kurs Yang Belum Terealisasi	[ ]	Hibah Langsung
[ ]	Beban Selisih Kurs Yang Belum Terealisasi	[ ]	.....

JURNAL PENYESUAIAN :

NO	D/K	KODE AKUN	URAIAN NAMA AKUN	RUPIAH DEBET	RUPIAH KREDIT
1	D	212112	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar	Rp 200,000	Rp -
	K	522151	Belanja Jasa Profesi	Rp -	Rp 200,000
2	D	212112	Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar	Rp 100,000	Rp -
	K	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	Rp -	Rp 100,000

Uraian :
Tunggakan Jasa Profesi dan Transport Petugas Layanan Nikah atau Rujuk di Luar KUA Tahun 2025 Sebesar Rp. 300.000

Tanggal : 22-05-2026	Tanggal : 22-05-2026	Tanggal : 22-05-2026
Dibuat oleh :	Disetujui oleh :	Direkam oleh :
PPK	a.n KPA	Operator GLP
	Plh Kepala Kantor	
Suparno	Ridwan Yulianto, S.Ag	Hajar Rahmawati
NIP. 196810161998031001	NIP. 197507302005012003	NIP. 197505022005012003





KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR WILAYAH KEMENTERIAN AGAMA
PROVINSI JAWA TIMUR
Jalan Raya Bandara Juanda Nomor 26 Sidoarjo 61253
Telepon (031) 8686014; PTSP Center 08113018113
Website: www.jatim.kemenag.go.id; E-mail: kanwiljatim@kemenag.go.id

Yth. Kepala Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Jawa Timur
u.p. Bidang Pembinaan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan
Gedung Keuangan Negara (GKN) 1
Jalan Indrapura Nomor 5
Surabaya

17 Juli 2026

SURAT PENGANTAR
Nomor : SP-46/Kw.13.01/07/2026

No	Naskah Dinas/Barang	Banyaknya	Keterangan
1	Laporan Keuangan Unit Akuntansi Pembantu Pengguna Anggaran Tingkat Wilayah (LK UAPPA-W) Semester I Tahun 2026 untuk periode yang berakhir tanggal 31 Juni 2026 : 1. Sekretariat Jenderal (417800) 2. Bimas Islam (417801) 3. Pendidikan Islam (417802) 4. Bimas Kristen (417803) 5. Bimas Katolik (417804) 6. Bimas Hindu (417805) 7. Bimas Buddha(417806)	7 Buku	Disampaikan dengan hormat untuk dipedomani dan disampaikan ke pihak-pihak terkait

Diterima tanggal …….

Penerima
……,

Pengirim
a.n. Kepala Kantor Wilayah
Kepala Bagian Tata Usaha,

Syaikhul Hadi

……..
NIP ……..
No. Telepon: …..……

Tembusan
Kepala Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur

Catatan:
Setelah diterima, lembar kedua harap dikirimkan kembali kepada pengirim

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik
yang diterbitkan oleh Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BSrE), Badan Siber dan Sandi Negara (BSSN).

KANTOR WILAYAH
KEMENTERIAN AGAMA PROVINSI JAWA TIMUR

LAPORAN KEUANGAN SEMESTER I TAHUN 2026

SATKER
BIMAS KATOLIK
TINGKAT WILAYAH

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Jl. Raya Bandara Juanda No. 26

Laporan Keuangan Semester I 2026

TINGKAT WILAYAH

Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Katolik)

Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Jl. Raya Bandara Juanda No. 26 Sidoarjo

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 dipimpinya.

Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Katolik) adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Kementerian Agama yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggung jawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasi, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Katolik) 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 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Katolik). 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).

Sidoarjo, 17 Juli 2026
Kepala,

Dr. Akhmad Sruji Bahtiar, M.Pd.I
NIP. 197204122000031002

DAFTAR ISI

Kata Pengantar i
Daftar Isi ii
Pernyataan Tanggung Jawab iii
Ringkasan Laporan iv
I Laporan Realisasi Anggaran 1
II Neraca 2
III Laporan Operasional 3
IV Laporan Perubahan Ekuitas 5
V Catatan Atas Laporan Keuangan
A. Penjelasan Umum 5
A.1 Profil dan Kebijakan Teknis
A.2 Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan
A.3 Basis Akuntansi
A.4 Dasar Pengukuran
A.5 Kebijakan Akuntansi
B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran 10
B.1 Pendapatan
B.1.2 Penerimaan Pajak
B.1.3 Penerimaan Negara Bukan Pajak
B.2 Belanja
B.2.1 Belanja Pegawai
B.2.2 Belanja Barang
B.2.3 Belanja Modal
B.2.4 Belanja Bantuan Sosial
B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca 17
C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran
C.2 Kas di Bendahara Penerimaan
C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas
C.4 Beban Dibayar Dimuka (prepaid)
C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)
C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima
C.7 Piutang Bukan Pajak
C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak
C.9 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran
C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran
C.11 Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi
C.12 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi
C.13 Persediaan
C.14 Persediaan yang Belum Diregister
C.15 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi
C.16 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran
C.17 Piutang Jangka Panjang lainnya
C.18 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang
C.19 Tanah
C.20 Tanah Belum Diregister
C.21 Peralatan dan Mesin
C.22 Peralatan dan Mesin Belum Diregister
C.23 Gedung dan Bangunan
C.24 Gedung dan Bangunan Belum Diregister
C.25 Jalan, Irigasi dan Jaringan
C.26 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister
C.27 Aset Tetap Lainnya
C.28 Aset Tetap yang Belum Diregister
C.29 Konstruksi Dalam Pengerjaan
C.30 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap
C.31 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga
C.32 Aset Tak Berwujud

C.33 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan
C.34 Aset Lain-lain
C.35 Aset Lainnya yang Belum Diregister
C.36 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya
C.37 Utang kepada Pihak Ketiga
C.38 Utang Yang Belum Ditagihkan
C.39 Hibah Yang Belum Disahkan
C.40 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan
C.41 Pendapatan Diterima Dimuka
C.42 Uang Muka dari KPPN
C.43 Utang Jangka Pendek Lainnya
C.44 Ekuitas
C.45 Catatan Penting Lainnya neraca

D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional 31
D.1 Pendapatan Negara Bukan Pajak
D.2 Beban Pegawai
D.3 Beban Persediaan
D.4 Beban Barang dan Jasa
D.5 Beban Pemeliharaan
D.6 Beban Perjalanan Dinas
D.7 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat
D.8 Beban Bantuan Sosial
D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi
D.10 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih
D.11 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar
D.12 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang
D.13 Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya
D.14 Pos Luar Biasa
D.15 Catatan Penting Lainnya Laporan Operasional

E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas 37
E.1 Ekuitas Awal
E.2 Surplus (Defisit) LO
E.3 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar
E.4 Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas
E.5 Transaksi Antar Entitas
E.6 Ekuitas Akhir

F. Pengungkapan Penting Lainnya Ekuitas 40

VI. Lampiran dan Daftar

KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR WILAYAH KEMENTERIAN AGAMA
PROVINSI JAWA TIMUR
Jalan Raya Bandara Juanda Nomor 26 Sidoarjo 61253
Telepon (031) 8686014; Faksimile (031) 8674123
Website: www.jatim.kemenag.go.id; *E-mail*: kanwiljatim@kemenag.go.id

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Penggabungan Laporan Keuangan Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Katolik) tingkat wilayah selaku UAPPA-W yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan periode 30 Juni 2026 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami, sedangkan substansi Laporan Keuangan dari masing-masing Satuan Kerja merupakan tanggungjawab UAKPA.

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.

Sidoarjo, 17 Juli 2026
Kepala,

Dr. Akhmad Sruji Bahtiar, M.Pd.I
NIP. 197204122000031002

RINGKASAN LAPORAN

Penggabungan Laporan Keuangan Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Katolik) Tahun 2026 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 2026.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp0 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp0 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp1.566.622.925 atau mencapai 36,28 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp4.318.178.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 30 Juni 2026 . Nilai Aset per 30 Juni 2026 dicatat dan disajikan sebesar Rp49.843.616 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp5.644.833; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp44.198.783 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp7.680.000 dan Rp42.163.616

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 2026 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp1.590.096.110 sehingga terdapat Surplus dari Kegiatan Operasional sebesar Rp1.590.096.110, Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Surplus-LO sebesar Rp1.590.096.110.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2026 sebesar Rp65.636.801, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-1.590.096.110 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 1.566.622.925 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 Juni 2026 adalah senilai Rp42.163.616

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 yan diharuskan dan diajurkan 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 2026, disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2026 disusun dan disajikan perdasarkan basis akrual

LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

U R A I A N	Catatan	TA 2026		% thd Angg	TA 2025
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN DAN HIBAH	**B.1**				
Penerimaan Perpajakan	B.1.1	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.2	-	-	-	-
JUMLAH PENDAPATAN		**-**	**-**	**-**	**-**
BELANJA	**B.2**				
Belanja Pegawai	B.2.1	3.877.647.000	1.320.665.500	34,06	671.870.100
Belanja Barang	B.2.2	440.531.000	245.957.425	55,83	320.084.120
Belanja Modal	B.2.3	-	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
JUMLAH BELAN		**4.318.178.000**	**1.566.622.925**	**36,28**	**991.954.220**

NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

U R A I A N	Catatan	2026	2025
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	4.500.000	-
Piutang Bukan Pajak	C.2	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	C.3	-	-
Persediaan	C.4	1.144.833	1.077.120
Persediaan yang Belum Diregister	C.5	-	-
Jumlah Aset Lancar		**5.644.833**	**1.077.120**
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi	C.17	-	-
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.18	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.19	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang	C.20	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		**-**	**-**
ASET TETAP			
Tanah	C.21	-	-
Tanah Belum Diregister	C.22	-	-
Peralatan dan Mesin	C.23	1.285.296.052	1.285.296.052
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.24	-	-
Gedung dan Bangunan	C.25	-	-
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.26	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.27	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister	C.28	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.29	3.796.820	3.796.820
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.30	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.31	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.32	(1.244.894.089)	(1.224.533.191)
Jumlah Aset Tetap		**44.198.783**	**64.559.681**
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.33	-	-
Aset Tak Berwujud	C.34	-	-
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.35	-	-
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	C.36	-	-
Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri	C.37	-	-
Aset Lain-lain	C.38	-	-
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.39	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.40	-	-
Jumlah Aset Lainnya		**-**	**-**
JUMLAH ASET		**49.843.616**	**65.636.801**
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.41	3.180.000	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.42	-	-
Hibah Yang Belum Disahkan	C.43	-	-
Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan	C.44	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	C.45	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.46	4.500.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.47	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		**7.680.000**	**-**
JUMLAH KEWAJIBAN		**7.680.000**	**-**
EKUITAS			
Ekuitas	C.48	42.163.616	65.636.801
JUMLAH EKUTAS		**42.163.616**	**65.636.801**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		**49.843.616**	**65.636.801**

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2026	2025
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	-
Jumlah Pendapatan		**-**	**-**
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	1.320.665.500	671.870.100
Beban Persediaan	D.4	7.808.883	7.851.329
Beban Barang dan Jasa	D.5	188.707.489	182.881.820
Beban Pemeliharaan	D.6	13.701.000	21.825.584
Beban Perjalanan Dinas	D.7	38.852.340	86.271.300
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	20.360.898	35.205.962
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		**1.590.096.110**	**1.005.906.095**
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		**1.590.096.110**	**(1.005.906.095)**
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	-	-
Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya	D.14	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		**-**	**-**
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		**1.590.096.110**	**(1.005.906.095)**
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNBP		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
-		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		**1.590.096.110**	**(1.005.906.095)**

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2026	2025
EKUITAS AWAL	E.1	**65.636.801**	**138.937.609**
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	**(1.590.096.110)**	**(1.005.906.095)**
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	**-**	**-**
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	**-**	**-**
Penyesuaian Nilai Aset	E.41	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.42	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.43	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.44	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.45	-	-
Koreksi Lain-Lain	E.46	-	-
Jumlah		**-**	**-**
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	1.566.622.925	991.954.220
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		(23.473.185)	(13.951.875)
EKUITAS AKHIR	E.6	**42.163.616**	**124.985.734**

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

A.1 Profil dan Kebijakan Teknis

Dasar hukum Entitas dan Rencana Strategis

Pada masa kemerdekaan, kedudukan agama menjadi lebih kokoh dengan ditetapkannya Pancasila sebagai ideologi dan falsafah negara dan UUD 1945. Sila Ketuhanan Yang Maha Esa yang diakui sebagai sumber dari sila-sila lainnya mencerminkan karakter bangsa Indonesia Yang sangat religius dan sekaligus memberi makna rohaniah terhadap Kemajuan-kemajuan yang akan dicapai. Berdirinya Kementerian Agama pada tanggal 3 Januari 1946, lima bulan setelah proklamasi kemerdekaan, berdasarkan pada sifat dan karakteristik bangsa Indonesia tersebut di atas, sekaligus juga sebagai realisasi dan penjabaran ideologi Pancasila dan UUD 1945. Ketentuan yuridis tentang agama tertuang dalam UUD 1945 BAB E pasal 29 tentang Agama ayat 1 dan 2 :

1. Negara berdasarkan Atas Ketuhanan Yang Maha Esa.
2. Negara menjamin kemerdekaan tiap-tiap penduduk untuk memeluk agamanya masing-masing dan beribadah menurut agamanya dan kepercayaannya itu.

Dengan demikian agama telah menjadi bagian dari sistem kenegaraan sebagai hasil konsesus nasional dan konvensi dalam praktek kenegaraan Republik Indonesia yang berdasarkan Pancasila dan UUD 1945. Sebagai Kementerian yang tersentralisasi secara vertikal, Kementerian Agama memiliki nilai strategis dalam penyelenggaraan pemerintah.

Selain untuk mencapai tujuan pembangunan bidang agama sebagaimana yang telah diamanatkan melalui berbagai peraturan dan perundang-undangan, Kementerian Agama diharapkan mampu menciptakan sesuatu yang mempunyai nilai tambah (added value) dalam mengisi tugas-tugas pembangunan di setiap lini, baik pada tingkat pusat maupun jajaran tingkat daerah. Nilai tambah ini tercemin baik melalui program pembangunan yang dikelola (agama dan pendidikan), sumber daya manusia, koordinasi struktural hingga ke kecamatan, serta interrelasi dengan para stakeholders baik dari para pemuka agama hingga para pengelola satuan pendidikan yang berasal dari masyarakat.

Berdasarkan Peraturan Presiden Nomor 24 Tahun 2010 tentang Kedudukan, Tugas, dan Fungsi Kementerian Negara serta Susunan Organisasi, Tugas, Fungsi Eselon I Kementerian Negara. Sejak itu seluruh struktur organisasi Kementerian Agama lebih diintregasikan. Pengintregasian dilakukan melalui penyeragaman nomenklatur dan literatur, penerapan prinsip-prinsip organisasi yang efektif dan efisien, serta pembagian habis tugas pokok Kementerian dalam Ditjen-ditjen dan seterusnya sampai ke unit terendah. Dalam pengorganisasian Kementerian Agama termasuk organisasi “Integrated Type”, sehingga pada tingkat daerah hanya terdapat Kantor Wilayah pada Dati I dan Kantor Kementerian Agama pada Dati II. Upaya penyempurnaan struktur organisasi ini dilakukan melalui Peraturan Menteri Agama No. 13 Tahun 2012. Penyempurnaan itu dimaksud untuk meningkatkan kualitas pelayanan dan pembinaan aparatur.

Dalam Peraturan Menteri Agama tersebut dinyatakan bahwa dalam menjalankan tugas dan fungsi Kementerian Agama dalam wilayah provinsi, Kantor Wilayah Kementerian Agama menyelenggarakan fungsi :

1. Perumusan dan penetapan visi, misi, dan kebijakan teknis di bidang pelayanan dan bimbingan kehidupan beragama kepada masyarakat di provinsi;

2. Pelayanan, bimbingan, dan pembinaan di bidang pendidikan madrasah, pendidikan agama dan keagamaan;
3. Pembinaan kerukunan umat beragama;
4. Perumusan kebijakan teknis di bidang pengelolaan administrasi dan informasi;
5. Pengkoordinasian perencanaan, pengendalian, pengawasan dan evaluasi program; dan
6. Pelaksanaan hubungan dengan pemerintah daerah, instansi terkait, dan lembaga masyarakat dalam rangka pelaksanaan tugas kementerian di provinsi.

Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur berlokasi di Jl. Raya Juanda No 26 Sidoarjo. Dengan dasar pemikiran dari Peraturan Menteri Agama tersebut, maka dirumuskan visi Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur sesuai dengan tujuan untuk meningkatkan Pelayanan Masyarakat adalah :

“Terwujudnya masyarakat yang rukun, maslahat, dan cerdas bersama Indonesia Maju Menuju Indonesia Emas 2045".” Visi ini mencerminkan tujuan Kemenag dalam membangun masyarakat Indonesia yang harmonis, berdaya guna, berpengetahuan luas, dan berakhlak mulia.

Berdasarkan visi di atas, Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur menetapkan misi lima tahun ke depan sebagaimana yang tertuang dalam Rencana Stratejik (Renstra) meliputi :

1 Meningkatkan Pemahaman Kehidupan Beragama;
2 Memperkuat moderasi beragama dan kerukunan umat beragama;
3 Meningkatkan layanan keagamaan yang adil, mudah, dan merata;
4 Meningkatkan layanan pendidikan yang merata dan bermutu;
5 Meningkatkan produktivitas dan daya saing pendidikan;

Menetapkan Program Prioritas Menteri Agama Tahun 2025-2029, meliputi:
a. Kerukunan dan cinta kemanusiaan;
b. Ekoteologi;
c. Layanan keagamaan berdampak;
d. Pendidikan unggul, ramah, dan terintegrasi;
e. Pesantren berdaya;
f. pemberdayaan ekonomi umat;
g. Digitalisasi tata kelola.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Penggabungan Laporan Keuangan periode 30 Juni 2026 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Katolik). 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.

Sistem Aplikasi Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI) adalah aplikasi yang digunakan sebagai sarana bagi satker dalam mendukung implementasi SPAN untuk melakukan pengelolaan keuangan yang meliputi tahapan perencanaan hingga pertanggungjawaban anggaran.

SAKTI mengintegrasikan seluruh aplikasi satker yang ada. Mempunyai fungsi utama dari mulai Perencanaan, Pelaksanaan hingga Pertanggungjawaban Anggaran. Selain itu, SAKTI menerapkan konsep single database. Aplikasi SAKTI digunakan oleh entitas akuntansi dan entitas pelaporan Kementerian Negara/Lembaga. Seluruh Transaksi entitas akuntansi dan entitas pelaporan dilakukan secara sistem elektronik.

Perbedaan SAKTI Dengan Aplikasi Satker Sebelumnya. Modul dalam aplikasi SAKTI;

1. Modul Penganggaran;
2. Modul Komitmen;
3. Modul Pembayaran;
4. Modul Bendahara;
5. Modul Persediaan;
6. Modul Aset Tetap;
7. Modul Pelaporan;
8. Modul Administrator;

Laporan Keuangan 2026 periode 30 Juni ini merupakan laporan konsolidasi dari seluruh jenjang struktural di bawah 2026 yang meliputi wilayah serta satuan kerja yang bertanggung jawab atas anggaran yang diberikan.

Jumlah satuan kerja di lingkup Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Katolik) adalah 8 satuan kerja

No	Kode Wilayah	Satker	Jumah dan Jenis			Jumlah Satker
			KP	KD	DK	
1	299060	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANYUWANGI		1		1
2	417804	KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR		1		1
3	417888	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SIDOARJO		1		1
4	299095	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KEDIRI		1		1
5	299101	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BLITAR		1		1
6	299138	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MADIUN		1		1
7	418005	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER		1		1
8	299067	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG		1		1
Jumlah				**8**		**8**

A.3 BASIS AKUNTANSI

Basis Akuntansi

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

A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 2026 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 Kementerian Agama yang merupakan entitas pelaporan dari Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Katolik). Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Kebijakan Akuntansi

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

bersadarkan 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 sengan 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.	0,1
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	0,5
Macet	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan.	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan.	1
	2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	

- 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.

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

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

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

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

a. Kewajiban Jangka Pendek

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

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

b. Kewajiban Jangka Panjang

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

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

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN 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	Anggaran Awal 2026	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah Pendapatan	**-**	**-**
Belanja		
Belanja Pegawai	3.877.647.000	3.877.647.000
Belanja Barang	3.907.141.000	440.531.000
Belanja Modal	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	**7.784.788.000**	**4.318.178.000**

Pendapatan Rp0

B.1 Pendapatan

Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp0 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Katolik) terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp0. Pendapatan ini dari tahun sebelumnya Tidak adan Kenaikan / Penurunan Pendapatan Negara Bukan Pajak dikarenakan tidak ada pengembalian belanja barang atau pegawai tahun yang lalu dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Pendapatan

Uraian	2026		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

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

Perbandingan Pendapatan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Penerimaan Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

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

Perbandingan Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Adapun rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Pendapatan	**-**	**-**	**-**
Pendapatan Pajak/Bea Cukai	**-**	**-**	**-**

Penerimaan Negara Bukan Pajak Rp0

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing- masing sebesar Rp0 dan Rp0. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2026 sebesar 0,00 dari TA 2025 Penurunan Pendapatan Negara Bukan Pajak dikarenakan tidak ada pengembalian belanja barang atau pegawai tahun yang lalu. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Penerimaan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Sedangkan Rincian PNBP Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBP Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Belanja Rp1.566.622.925

B.2 Belanja

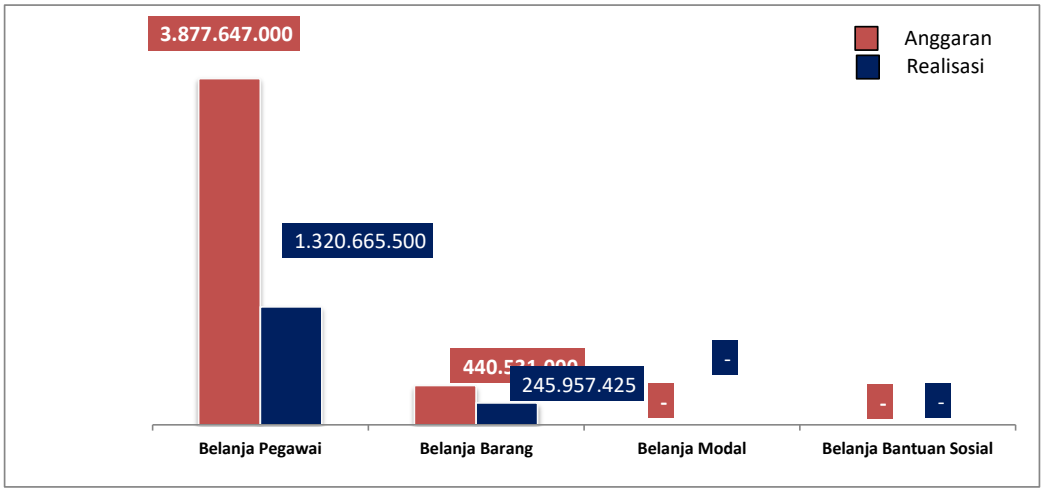
Belanja pada TA 2026 adalah sebesar Rp1.566.622.925 atau 36,28 % dari anggaran belanja sebesar Rp.4.318.178.000 Rincian anggaran dan belanja TA 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Belanja Semester I TA 2026

U R A I A N	Rincian Anggaran dan Belanja TA 2026		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	3.877.647.000	1.320.665.500	34,06
Belanja Barang	440.531.000	245.957.425	55,83
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	**4.318.178.000**	**1.566.622.925**	**36,28**

Komposisi anggaran dan belanja dapat dilihat dalam grafik berikut ini:

Komposisi Anggaran dan Tahun 2026



Dibandingkan dengan TA 2025, Belanja TA 2026 mengalami kenaikan sebesar 76,43% Terdapat Kenaikan realisasi belanja pegawai tahun berjalan terbayarnya Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS dan Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik dan Tenaga Penyuluh Sesuai Rencana Penarikan Dana . Berikut rincian belanja TA 2026 dan TA 2025.

Perbandingan Belanja Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Pegawai	1.320.665.500	567.870.100	132,56
Belanja Barang	245.957.425	320.084.120	(23,16)
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	**1.566.622.925**	**887.954.220**	**76,43**

Belanja Pegawai Rp1.320.665.500

B.2.1 Belanja Pegawai

Belanja Pegawai per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp1.320.665.500 dan Rp567.870.100. 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.

Belanja Pegawai TA 2026 mengalami kenaikan sebesar 132,56 % dari TA 2025. Hal ini disebabkan Penurunan realisasi belanja pegawai karena belanja gaji pokok anggaran terpusat DIPA Sekretariat Jenderal

Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	1.321.378.000	567.870.100	132,69
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik dan Tenaga Penyuluh	-	-	-
Jumlah Belanja kotor	**1.321.378.000**	**567.870.100**	**132,69**
Pengembalian Belanja Pegawai	712.500	-	-
Jumlah Belanja	**1.320.665.500**	**567.870.100**	**132,56**

Belanja Barang Rp245.957.425

B.2.2 Belanja Barang

Belanja Barang per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp245.957.425 dan Rp320.084.120. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Belanja Barang TA 2026 mengalami penurunan sebesar 23,16% dari TA 2025.

Hal ini antara lain disebabkan oleh Penurunan belanja barang tahun berjalan dikarena pelaksanaan kegiatan tidak sesuai dengan jadwal yang ditetapkan

Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Barang Operasional	93.661.089	123.085.780	(23,91)
Belanja Barang Non Operasional	-	46.796.040	(100,00)
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	7.876.596	10.174.600	(22,59)
Belanja Jasa	94.256.400	10.200.000	824,08
Belanja Pemeliharaan	13.701.000	21.676.400	(36,79)
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	36.462.340	86.271.300	(57,74)
Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda	-	21.880.000	(100,00)
Jumlah Belanja Kotor	**245.957.425**	**320.084.120**	**(23,16)**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**245.957.425**	**320.084.120**	**(23,16)**

Adapun informasi alokasi anggaran belanja untuk penanganan pandemi covid-19 adalah sebagai berikut :

Jumlah pagu anggaran yang dialokasikan untuk penanganan pandemi covid-19 adalah sebesar Rp0. Anggaran tersebut terserap sebesar Rp0 dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Pagu dan Belanja Barang untuk Penangan Pandemi Covid-19 TA 2026

URAIAN	Anggaran	T.A. 2026	%
Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	-

Belanja Modal Rp0

B.2.3 Belanja Modal

Belanja Modal per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Belanja Modal pada TA 2026 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2025 disebabkan oleh .

Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal Tanah Rp0

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

Belanja Modal Tanah per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. tersebut pada TA 2026 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2025 . Hal ini disebabkan oleh .

Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal Peralatan dan Mesin Rp0

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % bila dibandingkan dengan TA 2025. Hal ini disebabkan oleh .

Perbandingan Belanja Modal Peralatan dan Mesin Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A.2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal Gedung dan Bangunan Rp0

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2026 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2025. Belanja Gedung dan Bangunan ini berasal dari .

Perbandingan Belanja Modal Gedung dan Bangunan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp0

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2025. Hal ini disebabkan .

Perbandingan Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Jaringan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal Lainnya Rp0

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2025. Hal ini disebabkan .

Perbandingan Belanja Modal Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Bantuan Sosial Rp0

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Belanja Bantuan Sosial per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. tersebut pada TA 2026 sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2025. Belanja Bantuan Sosial .

Perbandingan Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Anggaran

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di Bendahara Pengeluaran Rp4.500.000

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.4.500.000 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Kas Bendahara Pengeluaran	4.500.000	-
Jumlah	**4.500.000**	**-**

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran per Satuan Kerja

Kas di Bendahara Penerimaan Rp0

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
-		
Jumlah		

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Penerimaan :

Kas Lainnya dan Setara Kas Rp0

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Kas Lainnya dan setara kas	Rp -	Rp -
Jumlah	**Rp -**	**Rp -**

Penjelasan tentang Kas Lainnya dan Setara Kas :

Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) Rp0

C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

Saldo Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Beban Pegawai Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
Beban Bantuan Sosial Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penjelasan tentang Belanja Dibayar Dimuka :

Uang Muka Belanja (prepayment) Rp0

C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

Saldo Uang Muka Belanja (prepayment) per tanggal per 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Beban Pegawai Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penjelasan tentang Uang Muka Belanja :

-

Pendapatan yang Masih Harus Diterima Rp0

C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penjelasan tentang Pendapatan yang Masih Harus Diterima :

Piutang Perpajakan Rp0

C.7 Piutang Perpajakan

Nilai Piutang Perpajakan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Jenis Piutang	T.A.2026	T.A. 2025
	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Rp0

C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Semester I TA 2026 dan 2025

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

Piutang Bukan Pajak Rp0

C.2 Piutang Bukan Pajak

Nilai Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Jenis Piutang	T.A.2026	T.A. 2025
Piutang Lainnya	-	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Rp0

C.3 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 adalah sebagai berikut:

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Semester I TA 2026

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

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.4 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Jenis	T.A.2026	T.A. 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar TPA&. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2026 dan 2025

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

Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Rp0

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

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Jenis	TAHUN 2026	TAHUN 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

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

C.14 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

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

Persediaan Rp1.144.833

C.4 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing adalah sebesar Rp1.144.833 dan Rp1.077.120. 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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Semester I TA 2026 dan 2025

Jenis	T.A.2026	T.A. 2025
Barang Konsumsi	1.144.833	1.077.120
Jumlah	**1.144.833**	**1.077.120**

Penjelasan terkait dengan persediaan dalam rangka pengangan pandemi covid-19

Persediaan dalam rangka penanganan pandemi COVID-19 merupakan sisa persediaan yang dibeli sendiri atau berasal dari transfer dan hibah yang masih bersaldo dalam keadaan baik dan siap pakai pada tanggal 30 Juni 2026. Berikut ini daftar persediaan dalam rangka penanganan pandemi COVID-19.

Rincian Persediaan dalam rangka Penanganan pandemi COVID-19

No.	Nama Barang Persediaan	Jumlah Unit	Nilai Rupiah
1			
Jumlah		-	-

Persediaan yang Belum Diregister Rp0

C.5 Persediaan yang Belum Diregister

Nilai Persediaan yang Belum Diregister per tanggal30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Semester I TA 2026 dan 2025

Debitur	T.A.2026	T.A. 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.18 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

Nilai Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2026 dan 2025

Debitur	T.A.2026	T.A. 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Piutang Jangka Panjang lainnya Rp0

C.19 Piutang Jangka Panjang lainnya

Nilai Piutang Jangka Panjang lainnya per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 untuk masing-masing debitur adalah sebagai

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

U R A I A N	T.A.2026	T.A. 2025
Piutang Jangka Panjang lainnya	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Rp0

C.20 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 untuk masing-masing kualitas piutang adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Semester I TA 2026 dan 2025

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

Tanah Rp0

C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Nilai Tanah tersebut . Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah :	
Pembelian	-
Transfer Masuk	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
Reklasifikasi Keluar	-
Saldo per 30 Juni 2026	**-**

Rincian saldo Tanah per 30 Juni 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Semester I TA 2026

No.	Luas	Lokasi	Nilai
1	-	-	-
Jumlah			**-**

Penjelasan tentang kondisi Tanah

Tanah Belum Diregister Rp0

C.22 Tanah Belum Diregister

Nilai aset tetap berupa Tanah Belum Diregister yang dimiliki per per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Peralatan dan Mesin Rp1.285.296.052

C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp1.285.296.052 dan Rp1.285.296.052. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**1.285.296.052**
Mutasi tambah:	
Perolehan Lainnya	-
Mutasi Kurang:	
Koreksi Pencatatan Nilai Berkurang	-
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
Saldo per 30 Juni 2026	**1.285.296.052**
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	(1.244.894.089)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**40.401.963**

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

a. Penjelasan mutasi tambah peralatan dan mesin / aset tetap terdapat pada satker;

Mutasi transaksi pengurangan peralatan mesin berupa:

- Tidak ada mutasi kurang peralatan dan mesin / aset tetap

Rincian aset tetap 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 2026 dan 2025 adalah Rp0 dan Rp0.

Gedung dan Bangunan Rp0

C.25 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2026	**-**
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	-
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**-**

Mutasi transaksi penambahan Gedung dan Bangunan berupa:

- -

Mutasi transaksi pengurangan Gedung dan Bangunan berupa:

- -

Rincian aset tetap 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 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan Belum Diregister pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp0

C.27 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp.0 dan Rp.0. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per	**-**
Akumulasi Penyusutan s.d.	-
Nilai Buku per	**-**

Mutasi transaksi penambahan Jalan, Irigasi dan Jaringan berupa:

-	-

Mutasi transaksi pengurangan Jalan, Irigasi dan Jaringan berupa:

-	-

Rincian aset tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

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 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Aset Tetap Lainnya Rp3.796.820

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 2026 dan 2025 adalah Rp.3.796.820 dan Rp.3.796.820. Aset tetap tersebut . Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**3.796.820**
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2026	**3.796.820**
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	-
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**3.796.820**

Mutasi tambah/kurang:

Rincian Aset Tetap Lainnya 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 2026 dan 2025 adalah Rp.0 dan Rp.0.

Konstruksi Dalam Pengerjaan Rp0

C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 30 Juni 2026 dan 2025 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 tambah Konstruksi Dalam Pengerjaan Satker Sekjen Tingkat Wilayah ada sebagai berikut; Mutasi transaksi pada Konstruksi Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah:	
Perolehan/Penambahan KDP	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2026	**-**

Rincian lebih lanjut terkait Konstruksi Dalam Pengerjaan disajikan dalam lampiran.

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Rp1.244.894.089

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing Rp1.244.894.089 dan Rp1.224.533.191. 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 2026 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Semester I Tahun 2026

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	1.285.296.052	(1.244.894.089)	40.401.963
2	Gedung dan Bangunan	-	-	-
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	3.796.820	-	3.796.820
Akumulasi Penyusutan		**1.289.092.872**	**(1.244.894.089)**	**44.198.783**

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 2026 dan 2025 adalah Rp0 dan Rp0. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga merupakan kemitraan berupa perjanjian antara dua pihak atau lebih yang mempunyai komitmen untuk melaksanakan kegiatan yang dikendalikan bersama dengan menggunakan aset dan/atau usaha yang dimiliki. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga pada . Adapun rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga adalah sebagai berikut:

Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Semester I Tahun 2026

No	U r a i a n	Jumlah
-	-	-
Jumlah		**-**

Aset Tak Berwujud Rp0

C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Katolik) berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
Saldo Nilai per 30 Juni 2026	**-**
Akumulasi Amortisasi s.d. 30 Juni 2026	-
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**-**

Mutasi transaksi penambahan/pengurangan Aset Tak Berwujud sebagai berikut :

a. -

Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan Rp0

C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

Saldo Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan per 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 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 2026 adalah sebagai berikut :

Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Uraian	T.A. 2026	T.A. 2025
-	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan Dana Yang Dibatasi Penggunaannya :

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 2026 dan 2025 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 besarannya 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. 2026	T.A. 2025
-	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan Dana Cadangan Perwakilan RI :

-

Aset Lain-lain Rp0

C.38 Aset Lain-lain

Saldo Aset Lain-lain per 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026	**-**
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-
Mutasi Kurang:	
Saldo per 30 Juni 2026	**-**
Akumulasi Penyusutan 30 Juni 2026	-
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**-**

Transaksi penambahan dan pengurangan Aset Lain-lain dapat dijelaskan sebagai berikut:

Mutasi Tambah

- -

Mutasi Kurang

- -

Rincian Aset Lain-lain berdasarkan nilai perolehan, akumulasi penyusutan dan nilai buku tersaji pada lampiran Laporan Keuangan ini.

Aset Lainnya yang Belum Diregister Rp0

C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister

Saldo Aset Lainnya yang Belum Diregister per 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 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 kapsitas 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 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

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

Utang kepada Pihak Ketiga Rp3.180.000

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp3.180.000 dan Rp0. 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	T.A.2026	T.A.2025
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	(3.180.000)	-
Total	**(3.180.000)**	**-**

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Utang Yang Belum Ditagihkan Rp0

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 30 Juni 2026 dan 2025 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	T.A.2026	T.A.2025
Utang Yang Belum Diterima Tagihannya	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan tentang Utang Yang Belum Ditagihkan :

Hibah Yang Belum Disahkan Rp0

C.43 Hibah Yang Belum Disahkan

Nilai Hibah Yang Belum Disahkan per 30 Juni 2026 dan 2025 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
Hibah Langsung yang belum disahkan	-
Jumlah	**-**

Penjelasan tentang Hibah Yang Belum Disahkan :

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan Rp0

C.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan sebagai berikut :

Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan adalah sebagai berikut

Uraian	T.A.2026	T.A.2025
	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan :

Pendapatan Diterima Dimuka Rp0

C.45 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Pendapatan Diterima Dimuka sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut

Uraian	T.A.2026	T.A.2025
Pendapatan Sewa Diterima Dimuka	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan tentang Pendapatan Diterima Dimuka :

Pendapatan Sewa Diterima Dimuka

Uang Muka dari KPPN Rp4.500.000

C.46 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp4.500.000 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 Persedian	4.500.000
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	**4.500.000**

Penjelasan tentang Uang Muka dari KPPN :

Uang Muka Kerja Tahun 2026 dari KPPN	*4.500.000*
Jumlah	*4.500.000*

C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

Utang Jangka Pendek Lainnya Rp0

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 30 Juni 2026 dan 2025 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	T.A.2026	T.A.2025
Utang Pajak Bendahara Pengeluaran yang Belum Disetor	-	-
	-	-
	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan tentang Utang Jangka Pendek Lainnya :

Ekuitas Rp42.163.616

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp42.163.616. dan Rp65.636.801. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

C. 49 Catatan Penting Lainnya neraca

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan Perpajakan Rp0

D.1 Pendapatan Perpajakan

Jumlah Pendapatan Perpajakan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. pendapatan perpajakan dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan perpajakan tersebut adalah sebagai berikut :"

Rincian Pendapatan Perpajakan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	2026	2025	%
	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Pendapatan Negara Bukan Pajak Rp0

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

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

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	2026	2025	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Beban Pegawai Rp1.320.665.500

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp1.320.665.500 dan Rp671.870.100.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.. Beban Pegawai Tahun 2026 sebesar 96,57 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh . Rincian 1320665500 Semester I Tahun 2026 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	1.320.665.500	567.870.100	132,56
Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	-	104.000.000	(100,00)
Jumlah	**1.320.665.500**	**671.870.100**	**96,57**

Beban Persediaan Rp7.808.883

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp7.808.883 dan Rp7.851.329

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat komsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2026 mengalami penurunan sebesar 0,54 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Persediaan konsumsi	7.808.883	7.851.329	(0,54)
Beban Persediaan bahan baku	-	-	-
Beban Persediaan Lainnya	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	**7.808.883,00**	**7.851.329**	**(0,54)**

Beban Barang dan Jasa Rp188.707.489

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp188.707.489 dan Rp182.881.820.

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 2026 mengalami kenaikan sebesar 3,19 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh Penurunan belanja barang dan jasa pada pemberian bantuan dalam bentuk penanganan pandemi covid 19. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Keperluan Perkantoran	41.220.500	67.714.500	(39,13)
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	-	-	-
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	51.698.000	54.787.000	(5,64)
Beban Bahan	-	20.837.040	(100,00)
Beban Honor Output Kegiatan	-	2.800.000	(100,00)
Beban Barang Non Operasional Lainnya	-	-	-
Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	-	24.159.000	(100,00)
	-	-	-
Beban Jasa Profesi	-	10.200.000	(100,00)
Jumlah	**188.707.489**	**182.881.820,00**	**3,19**

Beban Pemeliharaan Rp13.701.000

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp13.701.000 dan Rp21.825.584.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2026 mengalami penurunan sebesar 37,23 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh Penurunan beban pemeliharaan disebabkan perbaikan aset bmn masih bisa digunakan atau layak pakai Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	13.701.000	21.676.400	(36,79)
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	-	-	-
Beban Pemeliharaan Jaringan	-	-	-
Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	-	149.184	(100,00)
Jumlah	**13.701.000**	**21.825.584**	**(37,23)**

Beban Perjalanan Dinas Rp38.852.340

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp38.852.340 dan Rp86.271.300

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2026 mengalami penurunan sebesar 54,96 persen disebabkan oleh Kenaikan beban perjalanan dinas karena kegiatan atau program berjalan sesuai jadwal yang ditentukan. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2026 dan 2025 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Perjalanan Biasa	37.652.340	59.141.300	(36,33)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	1.200.000	3.290.000	(63,53)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	-	4.070.000	(100,00)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	-	19.770.000	(100,00)
Beban Perjalanan Tetap	-	-	-
Jumlah	**38.852.340,00**	**86.271.300**	**(54,96)**

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 2026 dan 2025 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 2026 sebesar 0,00 dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan olehKenaikan beban barang untuk diserahkan kepada masyarakat (Al Kitab). Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Barang untuk Bantuan Lainnya yang Memiliki Karakteristik Bantuan Pemerintah	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Beban Bantuan Sosial Rp0

D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Beban Bantuan Sosial Tahun 2026 sebesar 0,00 disebabkan oleh Penurunan beban bantuan sosial tidak ada alokasi pagu anggaran. Rincian Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Bantuan Sosial Untuk Pemberdayaan Sosial Dalam Bentuk Barang/Jasa	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp20.360.898

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp20.360.898 dan Rp35.205.962.

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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Jumah Penyusutan	***20.360.898***	***35.205.962***	***(42,17)***
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	**20.360.898**	**35.205.962**	**(42,17)**

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 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Penyisihan Piutang PNBP	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Rp0

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Kerugian Pelepasan Aset	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar Rp0

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

Jumlah Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya Rp0

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya untuk untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Rincian Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Pos Luar Biasa Rp0

D.15 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Pos Luar Biasa Semester I 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
-	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Terjadinya pos-pos luar biasa disebabkan sebagai berikut :

D.16 Rincian Beban Khusus Penanganan Pandemi Covid-19

Beban-beban yang khusus digunakan dalam rangka penganan pandemi COVID-19 dirinci sebagai berikut:

Rincian Beban Khusus Penanganan Covid-19 Semester I 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Penjelasan tentang Beban Penanganan Covid-19 :

Rincian Beban Penanganan Covid-19 TA 2026 dan 2025

D.17 Catatan Penting Lainnya Laporan Operasional

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal Rp65.636.801,00

E. 1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.65.636.801,00 dan Rp.138.937.609,00

Defisit LO Rp.-1.590.096.110,00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp.-1.590.096.110,00 dan Rp.-1.005.906.095,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar Rp.0,00

E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar untuk tahun 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas tahun pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0 yaitu sebagai berikut .

Penyesuaian Nilai Aset Rp.0,00

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

Penyesuaian Nilai Aset tahun 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
Jumlah	**-**

Koreksi Atas Reklasifikasi Rp0,00

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

Koreksi Atas Reklasifikasi tahun 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Atas Reklasifikasi merupakan koreksi atasatas reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya.

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

Selisih Revaluasi Aset Rp.0,00

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Revaluasi tersebut berasal dari

Selisih Revaluasi Nilai Aset Tetap mencerminkan koreksi atas kesalahan pencatatan kuantitas aset pada laporan keuangan Rincian untuk tahun 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2026

Jenis Aset	Nilai Koreksi
	-
	-
Jumlah	**-**

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Rp0

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi ini KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANYUWANGI.

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2026

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

Koreksi Lain-Lain Rp0

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Lain-lain merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang.. Koreksi ini adalah . Koreksi Lain-Lain terdiri dari :

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2026

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
-	-
Jumlah	**-**

Transaksi Antar Entitas Rp1.566.622.925

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.1.566.622.925 dan Rp.991.954.220. 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 2026

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	1.566.622.925
Diterima dari Entitas Lain	-
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Jumlah	**1.566.622.925**

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 2026, DKEL sebesar Rp 1.566.622.925, sedangkan DDEL sebesar Rp 0

E.5.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

Transfer Keluar sampai dengan 30 Juni 2026 sebesar Rp0 terdiri dari :

Rincian Transfer Keluar Tahun 2026

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

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 30 Juni 2026 sebesar Rp0 yang terdiri dari :

Jenis	Entitas Asal	Nilai
-	-	-
Jumlah		**62.153.751.098**

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 2026 adalah sebesar 0 dari total Rp0 yang akan diterima sepanjang tahun 2026

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 30 Juni 2026 adalah sebesar 0 dari total Rp0.

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2026 adalah sebagai berikut :

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

Rincian Penerimaan Hibah Langsung Tahun 2026 disajikan pada lampiran

Ekuitas Akhir Rp42.163.616

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.42.163.616,00 dan Rp.124.985.734,00.

E.7 Catatan Penting Lainnya Laporan Perubahan Ekuitas

F. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN SETELAH TANGGAL NERACA

F.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

LAMPIRAN
KEUANGAN DAN BMN

LAPORAN REALISASI ANGGARAN WILAYAH
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025

UAPPAW : Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim 025060500KD

Tgl Data : 17/07/26 3:49 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 6:30 PM
Halaman : 1
lap_lra_face_uappaw_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A. Pendapatan Negara Dan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Pendapatan Perpajakan	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Pajak Dalam Negeri	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pajak Perdagangan Internasional	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Pendapatan BLU	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Pendapatan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
B. Belanja Negara	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Belanja Pemerintah Pusat	4,318,178,000	1,566,622,925	(2,751,555,075)	36.28	5,558,543,000	991,954,220	(4,566,588,780)	17.85
1. Belanja Pegawai	3,877,647,000	1,320,665,500	(2,556,981,500)	34.06	3,392,623,000	671,870,100	(2,720,752,900)	19.8
2. Belanja Barang	440,531,000	245,957,425	(194,573,575)	55.83	2,120,920,000	320,084,120	(1,800,835,880)	15.09
3. Belanja Modal	0	0	0	0	45,000,000	0	(45,000,000)	0
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Belanja Subsidi	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Belanja Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Belanja Bantuan Sosial	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Belanja Lain-lain	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Transfer ke Daerah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0

LAPORAN REALISASI ANGGARAN WILAYAH
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025

UAPPAW : Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim 025060500KD

Tgl Data : 17/07/26 3:49 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 6:30 PM

lap_lra_face_uappaw_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dana Keistimewaan Daerah Istimewa Yogyakarta	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Insentif Fiskal	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	**4,318,178,000**	**1,566,622,925**	**(2,751,555,075)**	**36.28**	**5,558,543,000**	**991,954,220**	**(4,566,588,780)**	**17.85**
C. PEMBIAYAAN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Keterangan :

FINAL

NERACA

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (06) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT KATOLIK

UAPPAW : (025060500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM

Tgl Cetak : 17/07/26 6:30 PM

lap_neraca_uappaw_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2026	2025	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	4,500,000	0	4,500,000	0.00
Persediaan	1,144,833	1,077,120	67,713	6.29
JUMLAH ASET LANCAR	**5,644,833**	**1,077,120**	**4,567,713**	**424.07**
ASET TETAP				
Peralatan dan Mesin	1,285,296,052	1,285,296,052	0	0.00
Aset Tetap Lainnya	3,796,820	3,796,820	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(1,244,894,089)	(1,224,533,191)	(20,360,898)	1.66
JUMLAH ASET TETAP	**44,198,783**	**64,559,681**	**(20,360,898)**	**(31.54)**
JUMLAH ASET	**49,843,616**	**65,636,801**	**(15,793,185)**	**(24.06)**
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	3,180,000	0	3,180,000	0.00
Uang Muka dari KPPN	4,500,000	0	4,500,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	**7,680,000**	**0**	**7,680,000**	
JUMLAH KEWAJIBAN	**7,680,000**	**0**	**7,680,000**	
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	42,163,616	65,636,801	(23,473,185)	(35.76)
JUMLAH EKUITAS	**42,163,616**	**65,636,801**	**(23,473,185)**	**(35.76)**
JUMLAH EKUITAS	**42,163,616**	**65,636,801**	**(23,473,185)**	**(35.76)**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	**49,843,616**	**65,636,801**	**(15,793,185)**	**(24.06)**

Keterangan :

FINAL

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : **(025) KEMENTERIAN AGAMA**

ESELON I : **(06) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT KATOLIK**

WILAYAH/PROVINSI : **(025060500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 6:27 PM
Halaman : 1
lap_lo_uappaw_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	-
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	-
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	-
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	-
Pendapatan Cukai	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	-
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	-
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	-
PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	-
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	-
Pendapatan dari Kekayaan Negara dipisahkan (KND)	0	0	0	-
Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	-
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	-
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	-
Pendapatan Hibah	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan	0	0	0	-
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	-
Beban Pegawai	1,320,665,500	671,870,100	648,795,400	-
Beban Persediaan	7,808,883	7,851,329	(42,446)	-
Beban Barang dan Jasa	188,707,489	182,881,820	5,825,669	-
Beban Pemeliharaan	13,701,000	21,825,584	(8,124,584)	-
Beban Perjalanan Dinas	38,852,340	86,271,300	(47,418,960)	-
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0	-

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : **(025) KEMENTERIAN AGAMA**

ESELON I : **(06) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT KATOLIK**

WILAYAH/PROVINSI : **(025060500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM

Tgl Cetak : 17/07/26 6:27 PM

lap_lo_uappaw_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	-
Beban Subsidi	0	0	0	-
Beban Hibah	0	0	0	-
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	20,360,898	35,205,962	(14,845,064)	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	-
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	-
Beban Lain-Lain	0	0	0	-
JUMLAH BEBAN	1,590,096,110	1,005,906,095	584,190,015	-
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(1,590,096,110)	(1,005,906,095)	(584,190,015)	-
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	-
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	0	0	0	-
Pendapatan Pelepasan Aset	0	0	0	-
Beban Pelepasan Aset	0	0	0	-
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	-
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	-
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	-
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	-
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	-
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	-
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	-
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(1,590,096,110)	(1,005,906,095)	(584,190,015)	-
POS LUAR BIASA	0	0	0	-
Beban Luar Biasa	0	0	0	-
POS LUAR BIASA	0	0	0	-
SURPLUS/DEFISIT - LO	(1,590,096,110)	(1,005,906,095)	(584,190,015)	-

Keterangan :

FINAL

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT WILAYAH

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (06) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT KATOLIK

WILAYAH/PROVINSI : (025060500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 6:29 PM
Halaman : 1
lap_lpe_uappaw_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	65,636,801	138,937,609	(73,300,808)	(52.76)
SURPLUS/DEFISIT-LO	(1,590,096,110)	(1,005,906,095)	(584,190,015)	58.08
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	0
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI PERSEDIAAN	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	0
LAIN-LAIN	0	0	0	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	1,566,622,925	991,954,220	574,668,705	57.93
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(23,473,185)	(13,951,875)	(9,521,310)	68.24
EKUITAS AKHIR	42,163,616	124,985,734	(82,822,118)	(66.27)

Keterangan :

FINAL

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (06) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT KATOLIK

WILAYAH/PROVINSI : (025060500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM

Tgl Cetak : 17/07/26 6:30 PM

lap_neraca_percobaan_akrual_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	4,500,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	1,144,833	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	1,285,296,052	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	3,796,820	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	1,244,894,089
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	3,180,000
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	4,500,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	1,566,622,925
0.0	391111	Ekuitas	0	65,636,801
3.0	511521	Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	1,320,665,500	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	41,220,500	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	51,698,000	0
3.0	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	1,532,589	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	750,000	0
3.0	522141	Beban Sewa	93,506,400	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	13,701,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	37,652,340	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	1,200,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	20,360,898	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	7,808,883	0
JUMLAH			**2,884,833,815**	**2,884,833,815**

Keterangan :

FINAL

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (06) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT KATOLIK

WILAYAH/PROVINSI : (025060500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM

Tgl Cetak : 17/07/26 6:31 PM

lap_neraca_percobaan_kas_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	1,566,622,925
3.0	511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	1,321,378,000	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	41,220,500	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	50,908,000	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	1,532,589	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	7,876,596	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	750,000	0
3.0	522141	Belanja Sewa	93,506,400	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	13,701,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	35,262,340	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	1,200,000	0
3.1	511521	Pengembalian Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	0	712,500
JUMLAH			**1,567,335,425**	**1,567,335,425**

Keterangan :

FINAL

NERACA PERCOBAAN

TINGKAT WILAYAH
PER 1 JANUARI 2026 (SALDO AWAL)
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
WILAYAH/PROVINSI : Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl. Cetak 17/07/2026
lap_neraca_percobaan_sawal_akrual_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	1,077,120	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	1,285,296,052	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	3,796,820	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	1,224,533,191
0.0	391111	Ekuitas	0	65,636,801
JUMLAH			**1,290,169,992**	**1,290,169,992**

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT WILAYAH
MENURUT JENIS BELANJA / KODE AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 025**	**KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I	**: 06**	**DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT KATOLIK**
WILAYAH/PROVINSI	**: 025060500KD**	**Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 17/07/26 6:31 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_uappaw_poc

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETTO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5115	Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS							
511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	3,842,157,000	3,842,157,000	1,321,378,000	712,500	1,320,665,500	34.37	2,521,491,500
511529	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik dan Tenaga Penyuluh	35,490,000	35,490,000	0	0	0	0	35,490,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5115	3,877,647,000	3,877,647,000	1,321,378,000	712,500	1,320,665,500	17.18	2,556,981,500
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	3,877,647,000	3,877,647,000	1,321,378,000	712,500	1,320,665,500	17.18	2556981500
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	162,656,000	126,847,000	41,220,500	0	41,220,500	32.5	85,626,500
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	166,280,000	122,452,000	50,908,000	0	50,908,000	41.57	71,544,000
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	4,800,000	3,789,000	1,532,589	0	1,532,589	40.45	2,256,411
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	333,736,000	253,088,000	93,661,089	0	93,661,089	38.17	159,426,911
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	321,065,000	0	0	0	0	0	0
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	57,875,000	0	0	0	0	0	0
521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk	962,080,000	0	0	0	0	0	0
521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	5,000,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	1,346,020,000	0	0	0	0	0	0
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	23,930,000	11,707,000	7,876,596	0	7,876,596	67.28	3,830,404
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	23,930,000	11,707,000	7,876,596	0	7,876,596	67.28	3,830,404
5221	Belanja Jasa							
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	1,800,000	1,800,000	750,000	0	750,000	41.67	1,050,000
522141	Belanja Sewa	0	93,516,000	93,506,400	0	93,506,400	99.99	9,600
522151	Belanja Jasa Profesi	206,940,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	208,740,000	95,316,000	94,256,400	0	94,256,400	47.22	1,059,600
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	6,400,000	0	0	0	0	0	0
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	72,700,000	22,563,000	13,701,000	0	13,701,000	60.72	8,862,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	79,100,000	22,563,000	13,701,000	0	13,701,000	30.36	8,862,000

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT WILAYAH
MENURUT JENIS BELANJA / KODE AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 025**	**KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I	**: 06**	**DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT KATOLIK**
WILAYAH/PROVINSI	**: 025060500KD**	**Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 17/07/26 6:31 PM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_uappaw_poc

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETTO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=5/4	9=4-7
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	978,065,000	56,657,000	35,262,340	0	35,262,340	62.24	21,394,660
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	43,850,000	1,200,000	1,200,000	0	1,200,000	100	0
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	163,100,000	0	0	0	0	0	0
524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	625,600,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	1,810,615,000	57,857,000	36,462,340	0	36,462,340	40.56	21,394,660
5261	Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda							
526115	Belanja Barang Fisik Lainnya Untuk Diserahkan Kepada	32,500,000	0	0	0	0	0	0
526122	Belanja Peralatan Dan Mesin Untuk Diserahkan kepada	72,500,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5261	105,000,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	3,907,141,000	440,531,000	245,957,425	0	245,957,425	28.76	194573575
	JUMLAH BELANJA	7,784,788,000	4,318,178,000	1,567,335,425	712,500	1,566,622,925	36.3	2,751,555,075

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tanggal : 17/07/26 6:38 PM

Kode Lap : lap_bmn_ekstra_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-E1 : 025060500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
132111	**Peralatan dan Mesin**	**19**	**15,689,500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**19**	**15,689,500**
30501	ALAT KANTOR	8	5,232,000	0	0	0	0	8	5,232,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	10	9,795,000	0	0	0	0	10	9,795,000
31002	PERALATAN KOMPUTER	1	662,500	0	0	0	0	1	662,500
TOTAL			**15,689,500**		**0**		**0**		**15,689,500**

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tanggal : 17/07/26 6:39 PM

Kode Lap : lap_bmn_gab_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025060500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
132111	**Peralatan dan Mesin**	**232**	**1,300,985,552**	**0**	**0**	**0**	**0**	**232**	**1,300,985,552**
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	5	188,250,000	0	0	0	0	5	188,250,000
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	1	5,000,000	0	0	0	0	1	5,000,000
30501	ALAT KANTOR	45	196,648,055	0	0	0	0	45	196,648,055
30502	ALAT RUMAH TANGGA	74	225,089,613	0	0	0	0	74	225,089,613
30601	ALAT STUDIO	9	63,565,900	0	0	0	0	9	63,565,900
30602	ALAT KOMUNIKASI	1	7,000,000	0	0	0	0	1	7,000,000
30701	ALAT KEDOKTERAN	3	7,138,000	0	0	0	0	3	7,138,000
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	1	15,527,200	0	0	0	0	1	15,527,200
31001	KOMPUTER UNIT	49	490,503,431	0	0	0	0	49	490,503,431
31002	PERALATAN KOMPUTER	44	102,263,353	0	0	0	0	44	102,263,353
135121	**Aset Tetap Lainnya**	**2**	**3,796,820**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2**	**3,796,820**
60101	BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK	1	2,501,820	0	0	0	0	1	2,501,820
60601	BARANG KOLEKSI NON BUDAYA	1	1,295,000	0	0	0	0	1	1,295,000
TOTAL			**1,304,782,372**		**0**		**0**		**1,304,782,372**

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tanggal : 17/07/26 6:38 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025060500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
132111	**Peralatan dan Mesin**	**213**	**1,285,296,052**	**0**	**0**	**0**	**0**	**213**	**1,285,296,052**
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	5	188,250,000	0	0	0	0	5	188,250,000
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	1	5,000,000	0	0	0	0	1	5,000,000
30401	ALAT PENGOLAHAN	0	0	0	0	0	0	0	0
30501	ALAT KANTOR	37	191,416,055	0	0	0	0	37	191,416,055
30502	ALAT RUMAH TANGGA	64	215,294,613	0	0	0	0	64	215,294,613
30601	ALAT STUDIO	9	63,565,900	0	0	0	0	9	63,565,900
30602	ALAT KOMUNIKASI	1	7,000,000	0	0	0	0	1	7,000,000
30701	ALAT KEDOKTERAN	3	7,138,000	0	0	0	0	3	7,138,000
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	1	15,527,200	0	0	0	0	1	15,527,200
31001	KOMPUTER UNIT	49	490,503,431	0	0	0	0	49	490,503,431
31002	PERALATAN KOMPUTER	43	101,600,853	0	0	0	0	43	101,600,853
135121	**Aset Tetap Lainnya**	**2**	**3,796,820**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2**	**3,796,820**
60101	BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK	1	2,501,820	0	0	0	0	1	2,501,820
60601	BARANG KOLEKSI NON BUDAYA	1	1,295,000	0	0	0	0	1	1,295,000
166112	**Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30401	ALAT PENGOLAHAN	0	0	0	0	0	0	0	0
30501	ALAT KANTOR	0	0	0	0	0	0	0	0
30502	ALAT RUMAH TANGGA	0	0	0	0	0	0	0	0
30601	ALAT STUDIO	0	0	0	0	0	0	0	0
31001	KOMPUTER UNIT	0	0	0	0	0	0	0	0
31002	PERALATAN KOMPUTER	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL			**1,289,092,872**		**0**		**0**		**1,289,092,872**

LAPORAN MUTASI BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025060500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tanggal : 17/07/26 6:34 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_mutasi_uappaw_poc

Kode	Uraian	SALDO AWAL	MUTASI		NILAI
			MUTASI TAMBAH	MUTASI KURANG	
117111	Barang Konsumsi	1,077,120	7,876,596	7,808,883	1,144,833
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	0	0	0	0
117121	Pita Cukai, Materai dan Leges	0	0	0	0
117128	Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan	0	0	0	0
117141	Persediaan dalam Rangka Bantuan Sosial	0	0	0	0
JUMLAH		**1,077,120**	**7,876,596**	**7,808,883**	**1,144,833**

LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025060500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Kode	Uraian	Jumlah
117111	**Barang Konsumsi**	
1010301003	Penjepit Kertas	7,000
1010301004	Penghapus/Korektor	10,767
1010301006	Ordner Dan Map	369,762
1010301008	Cutter (Alat Tulis Kantor)	5,500
1010301010	Alat Perekat	36,000
1010301999	Alat Tulis Kantor Lainnya	67,377
1010302001	Kertas HVS	532,902
1010304004	Tinta/Toner Printer	85,000
1010306010	Batu Baterai	30,525
Jumlah Barang Konsumsi		**1,144,833**
TOTAL		**1,144,833**

Keterangan :

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

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 30 JUNI 2026
TAHUN ANGGARAN 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB W : 025060500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl.Data : 17/07/26 12:34 PM
Tanggal : 17/07/26 6:37 PM

Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_uappaw_poc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	1,144,833
132111	Peralatan dan Mesin	1,285,296,052
135121	Aset Tetap Lainnya	3,796,820
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(1,244,894,089)
J U M L A H		**45,343,616**

LAPORAN POSISI PERSEDIAAN DI NERACA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025060500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tanggal : 17/07/26 6:32 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_posisi_neraca_uappa

Kode	Uraian	NILAI
117111	Barang Konsumsi	1,144,833
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	0
117121	Pita Cukai, Materai dan Leges	0
117128	Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	0
117141	Persediaan dalam Rangka Bantuan Sosial	0
JUMLAH		**1,144,833**

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tanggal : 17/07/26 6:37 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_uappaw_poc

UAPA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPA-W : 025060500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI PEROLEHAN	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
				SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=4-7
132111	**Peralatan dan Mesin**	**19**	**15,689,500**	**(1,585,513)**	**(1,585,512)**	**(3,171,025)**	**12,518,475**
30501	ALAT KANTOR	8	5,232,000	(523,200)	(523,200)	(1,046,400)	4,185,600
30502	ALAT RUMAH TANGGA	10	9,795,000	(979,500)	(979,500)	(1,959,000)	7,836,000
31002	PERALATAN KOMPUTER	1	662,500	(82,813)	(82,812)	(165,625)	496,875
JUMLAH		**19**	**15,689,500**	**(1,585,513)**	**(1,585,512)**	**(3,171,025)**	**12,518,475**

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA - WILAYAH
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tanggal : 17/07/26 6:37 PM

Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_uappaw_poc

UAPA : 025 KEMENTERIAN AGAMA

UAPPA-W : 025060500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI PEROLEHAN	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
				SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=4-7
132111	**Peralatan dan Mesin**	**213**	**1,285,296,052**	**(1,224,533,191)**	**(20,360,898)**	**(1,244,894,089)**	**40,401,963**
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	5	188,250,000	(159,865,714)	(5,323,573)	(165,189,287)	28,384,286
30302	ALAT BENGKEL TAK BERMESIN	1	5,000,000	(4,000,000)	(500,000)	(4,500,000)	1,000,000
30501	ALAT KANTOR	37	191,416,055	(181,583,555)	(3,397,500)	(184,981,055)	9,832,500
30502	ALAT RUMAH TANGGA	64	215,294,613	(212,346,813)	(1,099,150)	(213,445,963)	2,947,800
30601	ALAT STUDIO	9	63,565,900	(62,305,900)	(630,000)	(62,935,900)	1,260,000
30602	ALAT KOMUNIKASI	1	7,000,000	(7,000,000)	0	(7,000,000)	0
30701	ALAT KEDOKTERAN	3	7,138,000	(6,496,600)	(213,800)	(6,710,400)	641,400
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	1	15,527,200	(15,527,200)	0	(15,527,200)	0
31001	KOMPUTER UNIT	49	490,503,431	(474,487,806)	(8,515,625)	(483,003,431)	16,015,625
31002	PERALATAN KOMPUTER	43	101,600,853	(100,919,603)	(681,250)	(101,600,853)	681,250
135121	**Aset Tetap Lainnya**	**2**	**3,796,820**	**0**	**0**	**0**	**3,796,820**
60101	BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK	1	2,501,820	0	0	0	2,501,820
60601	BARANG KOLEKSI NON BUDAYA	1	1,295,000	0	0	0	1,295,000
JUMLAH		**215**	**1,289,092,872**	**(1,224,533,191)**	**(20,360,898)**	**(1,244,894,089)**	**64,559,681**

KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR WILAYAH KEMENTERIAN AGAMA
PROVINSI JAWA TIMUR
Jalan Raya Bandara Juanda Nomor 26 Sidoarjo 61253
Telepon (031) 8686014; PTSP Center 08113018113
Website: www.jatim.kemenag.go.id; E-mail: kanwiljatim@kemenag.go.id

BERITA ACARA PERSEDIAAN (STOCK OPNAME) BARANG
Nomor : 2195/Kw.13.09/07/2026

Pada hari ini, Selasa tanggal tiga puluh Bulan Juni Tahun dua ribu dua puluh enam, Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

1. Nama : Aries Papudi, S.Ag., M.Pd
   NIP. : 197104272000031001
   Jabatan : **Kuasa Pengguna Barang**
2. Nama : Arif Yulianto, SH
   NIP. : 197707252023211004
   Jabatan : **Operator Persediaan**

Menyatakan bahwa telah melakukan *Stock Opname* barang persediaan Tahun 2026 Semester I, sebagaimana terlampir dalam lampiran berita acara opname fisik (*Stock Opname*). Adapun total Nilai Barang per 30 Juni 2026 meliputi ;

No.	Kode	URAIAN	NILAI
1	1010301004	PENGHAPUS/KOREKTOR	10.767
2	1010301006	ORDNER DAN MAP	237.762
3	1010301999	ALAT TULIS KANTOR LAINNYA	67.377
4	1010302001	KERTAS HVS	430.902
5	1010306010	BATU BATERAI	30.525
Total Jumlah			**777.333**

Demikian Berita Acara Persediaan ini dibuat untuk dapat diketahui dan dipergunakan sebagaimana mestinya.

Tim Stock Opname :

1. Arif Yulianto, SH

2. Patricia Fury R.H

Lampiran 1

Berita Acara Opname Fisik Persediaan
Bimas Katolik Kanwil Kementerian Agama
Provinsi Jawa Timur
Nomor : 2195/Kw.13.09/07/2026

BERITA ACARA PERSEDIAAN (STOCK OPNAME) BARANG
Per : 30 Juni 2026

Pada hari ini, Selasa tanggal tiga puluh Bulan Juni Tahun dua ribu dua puluh enam, kami yang bertanda tangan dibawah ini telah melaksanakan opname fisik barang persediaan pada Bimas Katolik Kanwil Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur dengan hasil sebagai berikut :

No.	Jenis Barang	Jumlah	Kondisi	Nilai
1	Tipex Kertas Deli	1	Baik	10.767
2	Map Diamond 2026	51	Baik	237.762
3	Ballpoint Nevada 825-ST	3	Baik	3.996
4	Pensil 2B Fabercastel	5	Baik	28.305
5	Tisu Paseo Box 2026	2	Baik	35.076
6	Kertas F4 Sidu 70 Gsm	4	Baik	293.484
7	Kertas A4 Sidu 70 Gsm	2	Baik	137.418
8	Batu Baterai Kecil	1	Baik	18.870
9	Baterai CMOS (CR2032)	1	Baik	11.655
Jumlah Total :				**777.333**

1. Arif Yulianto, SH

2. Patricia Fury R.H

LAMPIRAN
KERTAS KERJA TELAAH

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417804) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Katolik)
Kode dan Nama Eselon I : (06) Ditjen Bimas Katolik
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

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

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417804) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Katolik)
Kode dan Nama Eselon I : (06) Ditjen Bimas Katolik
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

12		Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan			√	Tidak
Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah						
		Rekon SAKTI-SPAN *(Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)*		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?			√	Tidak
2		Adakah "TDK COA" yang BEDA?			√	Tidak
3		Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?			√	Tidak
		a. Pagu/DIPA			√	Tidak
		b. Estimasi PNBP			√	Tidak
		c. Belanja			√	Tidak
		d. Pengembangan Belanja			√	Tidak
		e. Pendapatan			√	Tidak
		f. Pengembangan Belanja			√	Tidak
		g. Kas BLU			√	Tidak
		h. Kas di Bendahara Pengeluaran			√	Tidak
		i. Kas Hibah			√	Tidak
		j. Pengesahan Hibah Langsung			√	Tidak
		Rekon Internal		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat Selisih Rekon Internal			√	Tidak
		Daftar MONSAKTI		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)			√	Ada/Tidak
2		Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregsiter)			√	Ada/Tidak
3		Adakah Neraca Tidak Balance?			√	Tidak
4		Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)			√	Tidak
5		Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?			√	Tidak
6		Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)			√	Tidak
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL						
		Pengecekan Saldo Neraca Percobaan		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1.		Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrual			√	Tidak
2		Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas			√	Tidak
3		Terdapat Saldo bernilai desimal			√	Tidak
		Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)		√		Ya
2		Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)		√		Ya
3		Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)		√		Ya
4		Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)		√		Ya
5		Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)		√		Ya
6		Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)		√		Ya
7		Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)		√		Ya
		Akun-Akun yang tidak boleh ada		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			√	Ada/Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417804) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Katolik)
Kode dan Nama Eselon I : (06) Ditjen Bimas Katolik
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

2		Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)			√	Tidak
3		Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)			√	Tidak
4		Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain			√	Tidak
5		Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"			√	Tidak
6		Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar			√	Tidak
7		Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)			√	Tidak
8		Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)			√	Tidak
9		Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN			√	Tidak
10		Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)			√	Tidak
11		Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)			√	Tidak
12		Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)			√	Tidak
13		Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Materai dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)			√	Tidak
		Jika Bukan Satker BLU		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"			√	Tidak
2		Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)			√	Tidak
3		Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)			√	Tidak
4		Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)			√	Tidak
		Terkait Satker BLU		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			√	Ada/Tidak
		Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah				
2		Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			√	Tidak
		Pengecekan akun yang tidak sesuai karasteristik tupoksi entitas		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial			√	Tidak
2		Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI			√	Tidak
		Hibah Langsung		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
		Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			√	Ada/Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417804) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Katolik)
Kode dan Nama Eselon I : (06) Ditjen Bimas Katolik
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

1		Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.			√	Ada/Tidak
2		Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)			√	Ada/Tidak
3		Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)			√	Ya
4		Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?			√	Ya
5		Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?			√	Ya
		Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			√	Ada/Tidak
1		Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang			√	Ya
		Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI		**Rp.**		
2		Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)		**Rp.**		
3		Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			√	Tidak
		Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah terdapat Akun 425913 pada **Neraca Percobaan Kas?**			√	Ya/Tidak
2		Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?			√	Ya/Tidak
3		Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akrual?			√	Ya
		Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)			√	Ya/Tidak
2		Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?			√	Ya/Tidak
		Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam Calk				
		Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah			√	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA						
		Pengecekan Pos-pos Neraca		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Saldo Awal 1 Jan 2023 di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya		√		Ya

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417804) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Katolik)
Kode dan Nama Eselon I : (06) Ditjen Bimas Katolik
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

2		Saldo pada neraca bernilai wajar		√		Ya
3		Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN		√		Ya
4		Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening		√		Ya
5		Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito		√		Ya
6		Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?			√	Tidak
7		Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumya, apakah asetnya mengalami peningkatan?		√		Ya
8		Terdapat saldo bernilai desimal			√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL						
		Pengecekan Pos-pos LO		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)			√	Tidak
2		Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN			√	Tidak
3		Terdapat kodefikasi atau uraian akun null			√	Tidak
4		Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang			√	Ya
5		Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?			√	Ya/Tidak
6		Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar			√	Ya/Tidak
7		Apakah terdapat saldo bernilai desimal?			√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS						
		Pengecekan Pos-pos LPE		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"		√		Ya
2		Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya			√	Ya/Tidak
3		Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP			√	Tidak
4		Apakah terdapat saldo bernilai desimal?			√	Tidak
		Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?			√	Ya
		Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp..... disebakan oleh transaksi saldo awal senilai Rp....., transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp..... dengan dokumen sumber BAST				
2		Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)			√	Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)						
		Pengecekan Pos-pos LRA/B/P		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat saldo negatif di LRAB			√	Tidak
2		Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)			√	Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417804) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Katolik)
Kode dan Nama Eselon I : (06) Ditjen Bimas Katolik
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

3		Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya			√	Tidak
4		Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"			√	Tidak
5		Apakah terdapat saldo bernilai desimal?			√	Tidak
6		Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)			√	Ya/Tidak
7		Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)			√	Ya
TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN						
		Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "AD		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)			√	Ya/Tidak
		- Beban Penyisihan Piutang (di LO)			√	Ya/Tidak
		- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang			√	Ya/Tidak
2		Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang			√	Ya/Tidak
3		Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Beban Persediaan (di LO)			√	Ya/Tidak
4		Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Akumulasi AT/AL (Neraca)			√	Ya/Tidak
		- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)			√	Ya/Tidak
5		Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrual?			√	Ya/Tidak
		Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?			√	Ya
		Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?			√	Ya/Tidak
		Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas			√	Ya
2		Apakah ada Beban Bansos ?			√	Ya/Tidak
		Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas			√	Ya
		Pengecekan Jurnal Manual 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			√	Ya/Tidak
2		Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X)			√	Ya/Tidak
		- Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417804) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Katolik)
Kode dan Nama Eselon I : (06) Ditjen Bimas Katolik
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

3		Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak
4		Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9)			√	Ya/Tidak
		- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak
5		Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak
TELAAH LK BLU						
		LPSAL BLU		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			√	Ya
2		Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			√	Tidak
3		Apakah formula perhitugnan SAL pada LPSAL telah sesuai?			√	Ya
4		Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			√	Ya
5		Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			√	Ya
6		Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?			√	Ya
		LAK BLU		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			√	Ya
2		Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			√	Ya
3		Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			√	Ya
4		Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU			√	Ya
5		Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			√	Ya
6		Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			√	Ya
7		Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU			√	Ya
LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN						
"Uraikan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang						

Mengetahui
Pejabat Penyusun LKKL,

SANGIDUN, S.Kom, M.AP
NIP. 198207062011011005

Sidoarjo, 17 Juli 2026
Penyusun Laporan Keuangan

Rochmad, S.Ag
NIP. 197404072007011032

LAMPIRAN
SURAT HASIL REKONSILIASI

KANTOR WILAYAH
KEMENTERIAN AGAMA PROVINSI JAWA TIMUR

SURAT HASIL REKONSILIASI (SHR)

Periode Juni 2026



Satker Bimas Katolik Tingkat Wilayah

TIM KEUANGAN DAN BMN

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
DJPb

REKONSILIASI SAKTI - SPAN SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

NO	Kode KPPN	Kode BAES1	Kode Satker	Nama Satker	Periode	Status Rekon	Tanggal SHR	Jumlah Data TDK			Proses SHR/Download SHR
								TDK Rupiah	TDK COA	TDK Detail	
1	100	02506	299060	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANYUWANGI	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-16 20:00:22	0	0	0	
2	032	02506	299067	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-14 15:59:18	0	0	0	
3	034	02506	299095	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KEDIRI	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-15 17:00:18	0	0	0	
4	150	02506	299101	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BLITAR	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-14 09:55:00	0	0	0	
5	033	02506	299138	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MADIUN	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-13 14:00:19	0	0	0	
6	165	02506	417804	KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-14 15:59:18	0	0	0	
7	165	02506	417888	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SIDOARJO	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-17 08:00:19	0	0	0	
8	131	02506	418005	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-13 09:00:17	0	0	0	

tanggal cetak : 17-07-26 17:36:05

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN JEMBER

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 418005 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 17/07/26 5:42
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	46,697,000	46,697,000	0
2	Belanja	3,808,000	3,808,000	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 13 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN SIDOARJO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417888 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SIDOARJO

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 17/07/26 5:42
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	22,349,000	22,349,000	0
2	Belanja	1,348,500	1,348,500	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 17 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN SIDOARJO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417804 - KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 17/07/26 5:41
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	3,799,788,000	3,799,788,000	0
2	Belanja	1,375,265,436	1,375,265,436	0
3	Pengembalian Belanja	-712,500	-712,500	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	3,000,000	3,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	3,000,000	3,000,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MADIUN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299138 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MADIUN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 17/07/26 5:41
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	5,110,000	5,110,000	0
2	Belanja	3,560,000	3,560,000	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 13 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BLITAR

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299101 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BLITAR

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 17/07/26 5:41
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	125,899,000	125,899,000	0
2	Belanja	54,671,500	54,671,500	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN KEDIRI

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299095 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. KEDIRI

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 17/07/26 5:41
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	42,262,000	42,262,000	0
2	Belanja	19,845,589	19,845,589	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 15 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MALANG

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299067 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 17/07/26 5:41
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	177,321,000	177,321,000	0
2	Belanja	64,055,900	64,055,900	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	1,500,000	1,500,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	1,500,000	1,500,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BANYUWANGI

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299060 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANYUWANGI

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 17/07/26 5:40
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	98,752,000	98,752,000	0
2	Belanja	44,780,500	44,780,500	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 16 Juli 2026



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR WILAYAH KEMENTERIAN AGAMA
PROVINSI JAWA TIMUR
Jalan Raya Bandara Juanda Nomor 26 Sidoarjo 61253
Telepon (031) 8686014; PTSP Center 08113018113
Website: www.jatim.kemenag.go.id; E-mail: kanwiljatim@kemenag.go.id

Yth. Kepala Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Jawa Timur
u.p. Bidang Pembinaan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan
Gedung Keuangan Negara (GKN) 1
Jalan Indrapura Nomor 5
Surabaya

17 Juli 2026

SURAT PENGANTAR
Nomor : SP-46/Kw.13.01/07/2026

No	Naskah Dinas/Barang	Banyaknya	Keterangan
1	Laporan Keuangan Unit Akuntansi Pembantu Pengguna Anggaran Tingkat Wilayah (LK UAPPA-W) Semester I Tahun 2026 untuk periode yang berakhir tanggal 31 Juni 2026 : 1. Sekretariat Jenderal (417800) 2. Bimas Islam (417801) 3. Pendidikan Islam (417802) 4. Bimas Kristen (417803) 5. Bimas Katolik (417804) 6. Bimas Hindu (417805) 7. Bimas Buddha(417806)	7 Buku	Disampaikan dengan hormat untuk dipedomani dan disampaikan ke pihak-pihak terkait

Diterima tanggal …….

Penerima
……,

Pengirim
a.n. Kepala Kantor Wilayah
Kepala Bagian Tata Usaha,

Syaikhul Hadi

……..
NIP ……..
No. Telepon: …..……

Tembusan
Kepala Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur

Catatan:
Setelah diterima, lembar kedua harap dikirimkan kembali kepada pengirim

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik
yang diterbitkan oleh Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BSrE), Badan Siber dan Sandi Negara (BSSN).

Kantor Wilayah
Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur

LAPORAN KEUANGAN
SEMESTER I TAHUN 2026

SATKER BIMAS KRISTEN
TINGKAT WILAYAH

Untuk Periode Yang Berakhir
30 Juni 2026

Jl. Raya Bandara Juanda No. 26

Laporan Keuangan Semester I 2026

TINGKAT SATKER

Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Kristen)

Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Jl. Raya Bandara Juanda No. 26 Sidoarjo

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 dipimpinya.

Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Kristen) adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Kementerian Agama yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggung jawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasi, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Kristen) 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 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Kristen). 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).

Sidoarjo, 20 Juli 2026
Kepala,

Dr. Akhmad Sruji Bahtiar, M.Pd.I
NIP. 197204122000031002

DAFTAR ISI

Kata Pengantar i
Daftar Isi ii
Pernyataan Tanggung Jawab iii
Ringkasan Laporan iv
I Laporan Realisasi Anggaran 1
II Neraca 2
III Laporan Operasional 3
IV Laporan Perubahan Ekuitas 5
V Catatan Atas Laporan Keuangan
A. Penjelasan Umum 5
A.1 Profil dan Kebijakan Teknis
A.2 Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan
A.3 Basis Akuntansi
A.4 Dasar Pengukuran
A.5 Kebijakan Akuntansi
B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran 10
B.1 Pendapatan
B.1.2 Penerimaan Pajak
B.1.3 Penerimaan Negara Bukan Pajak
B.2 Belanja
B.2.1 Belanja Pegawai
B.2.2 Belanja Barang
B.2.3 Belanja Modal
B.2.4 Belanja Bantuan Sosial
B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca 17
C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran
C.2 Kas di Bendahara Penerimaan
C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas
C.4 Beban Dibayar Dimuka (prepaid)
C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)
C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima
C.7 Piutang Bukan Pajak
C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak
C.9 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran
C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran
C.11 Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi
C.12 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi
C.13 Persediaan
C.14 Persediaan yang Belum Diregister
C.15 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi
C.16 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran
C.17 Piutang Jangka Panjang lainnya
C.18 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang
C.19 Tanah
C.20 Tanah Belum Diregister
C.21 Peralatan dan Mesin
C.22 Peralatan dan Mesin Belum Diregister
C.23 Gedung dan Bangunan
C.24 Gedung dan Bangunan Belum Diregister
C.25 Jalan, Irigasi dan Jaringan
C.26 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister
C.27 Aset Tetap Lainnya
C.28 Aset Tetap yang Belum Diregister
C.29 Konstruksi Dalam Pengerjaan
C.30 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap
C.31 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga
C.32 Aset Tak Berwujud

C.33 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan
C.34 Aset Lain-lain
C.35 Aset Lainnya yang Belum Diregister
C.36 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya
C.37 Utang kepada Pihak Ketiga
C.38 Utang Yang Belum Ditagihkan
C.39 Hibah Yang Belum Disahkan
C.40 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan
C.41 Pendapatan Diterima Dimuka
C.42 Uang Muka dari KPPN
C.43 Utang Jangka Pendek Lainnya
C.44 Ekuitas
C.45 Catatan Penting Lainnya neraca

D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional 31
D.1 Pendapatan Negara Bukan Pajak
D.2 Beban Pegawai
D.3 Beban Persediaan
D.4 Beban Barang dan Jasa
D.5 Beban Pemeliharaan
D.6 Beban Perjalanan Dinas
D.7 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat
D.8 Beban Bantuan Sosial
D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi
D.10 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih
D.11 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar
D.12 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang
D.13 Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya
D.14 Pos Luar Biasa
D.15 Catatan Penting Lainnya Laporan Operasional

E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas 37
E.1 Ekuitas Awal
E.2 Surplus (Defisit) LO
E.3 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar
E.4 Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas
E.5 Transaksi Antar Entitas
E.6 Ekuitas Akhir

F. Pengungkapan Penting Lainnya Ekuitas 40

VI. Lampiran dan Daftar

KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR WILAYAH KEMENTERIAN AGAMA
PROVINSI JAWA TIMUR
Jalan Raya Bandara Juanda Nomor 26 Sidoarjo 61253
Telepon (031) 8686014; Faksimile (031) 8674123
Website: www.jatim.kemenag.go.id; *E-mail*: kanwiljatim@kemenag.go.id

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Penggabungan Laporan Keuangan Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Kristen) tingkat wilayah selaku UAKPA yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan periode 30 Juni 2026 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.

Sidoarjo, 20 Juli 2026
Kepala,

Dr. Akhmad Sruji Bahtiar, M.Pd.I
NIP. 197204122000031002

RINGKASAN LAPORAN

Laporan Keuangan Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Kristen) Tahun 2026 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 2026.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp132.013.988 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp132.013.988 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp2.222.755.309 atau mencapai 37,30 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp5.959.340.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 30 Juni 2026 . Nilai Aset per 30 Juni 2026 dicatat dan disajikan sebesar Rp311.526.274 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp267.884.874; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp43.641.400 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp272.190.000 dan Rp39.336.274

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 2026 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp2.247.979.746 sehingga terdapat Surplus dari Kegiatan Operasional sebesar Rp2.247.979.746, Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp-132.013.988 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Surplus-LO sebesar Rp2.115.965.758.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2026 sebesar Rp64.560.711, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-2.115.965.758 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 2.090.741.321 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 Juni 2026 adalah senilai Rp39.336.274

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 yan diharuskan dan diajurkan 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 2026, disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2026 disusun dan disajikan perdasarkan basis akrual

LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

U R A I A N	Catatan	TA 2026		% thd Angg	TA 2025
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN DAN HIBAH	**B.1**				
Penerimaan Perpajaka	B.1.1	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.2	-	132.013.988	-	-
JUMLAH PENDAPATAN		**-**	**132.013.988**	**-**	**-**
BELANJA	**B.2**				
Belanja Pegawai	B.2.1	4.058.400.000	1.362.137.500	33,56	543.195.600
Belanja Barang	B.2.2	1.900.940.000	860.617.809	45,27	1.071.468.256
Belanja Modal	B.2.3	-	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
JUMLAH BE		**5.959.340.000**	**2.222.755.309**	**37,30**	**1.614.663.856**

NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

U R A I A N	Catatan	2026	2025
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	257.690.000	-
Piutang Bukan Pajak	C.2	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	C.3	-	-
Persediaan	C.4	10.194.874	4.135.999
Persediaan yang Belum Diregister	C.5	-	-
Jumlah Aset Lancar		**267.884.874**	**4.135.999**
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi	C.17	-	-
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.18	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.19	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang	C.20	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		**-**	**-**
ASET TETAP			
Tanah	C.21	-	-
Tanah Belum Diregister	C.22	-	-
Peralatan dan Mesin	C.23	399.791.255	399.791.255
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.24	-	-
Gedung dan Bangunan	C.25	-	-
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.26	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.27	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister	C.28	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.29	-	-
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.30	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.31	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.32	(356.149.855)	(331.366.543)
Jumlah Aset Tetap		**43.641.400**	**68.424.712**
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.33	-	-
Aset Tak Berwujud	C.34	-	-
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.35	-	-
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	C.36	-	-
Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri	C.37	-	-
Aset Lain-lain	C.38	9.400.000	9.400.000
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.39	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.40	(9.400.000)	(9.400.000)
Jumlah Aset Lainnya		**-**	**-**
JUMLAH ASET		**311.526.274**	**72.560.711**
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.41	13.500.000	8.000.000
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.42	1.000.000	-
Hibah Yang Belum Disahkan	C.43	-	-
Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan	C.44	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	C.45	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.46	257.690.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.47	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		**272.190.000**	**8.000.000**
JUMLAH KEWAJIBAN		**272.190.000**	**8.000.000**
EKUITAS			
Ekuitas	C.48	39.336.274	64.560.711
JUMLAH EKUTAS		**39.336.274**	**64.560.711**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		**311.526.274**	**72.560.711**

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2026	2025
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	-
Jumlah Pendapatan		**-**	**-**
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	1.367.637.500	543.195.600
Beban Persediaan	D.4	16.800.869	17.576.121
Beban Barang dan Jasa	D.5	719.716.965	691.872.205
Beban Pemeliharaan	D.6	16.857.000	19.362.920
Beban Perjalanan Dinas	D.7	102.184.100	171.064.944
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	165.000.000
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	24.783.312	24.783.312
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		**2.247.979.746**	**1.632.855.102**
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		**2.247.979.746**	**(1.632.855.102)**
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	-	-
Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya	D.14	(132.013.988)	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		**(132.013.988)**	**-**
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		**(2.115.965.758)**	**(1.632.855.102)**
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNBP		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
-		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		**(2.115.965.758)**	**(1.632.855.102)**

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2026	2025
EKUITAS AWAL	E.1	**64.560.711**	**127.662.900**
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	**(2.115.965.758)**	**(1.632.855.102)**
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	**-**	**-**
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	**-**	**-**
Penyesuaian Nilai Aset	E.41	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.42	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.43	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.44	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.45	-	-
Koreksi Lain-Lain	E.46	-	-
Jumlah		**-**	**-**
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	2.090.741.321	1.614.663.856
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		(25.224.437)	(18.191.246)
EKUITAS AKHIR	E.6	**39.336.274**	**109.471.654**

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis

Dasar hukum Entitas dan Rencana Strategis

Pada masa kemerdekaan, kedudukan agama menjadi lebih kokoh dengan ditetapkannya Pancasila sebagai ideologi dan falsafah negara dan UUD 1945. Sila Ketuhanan Yang Maha Esa yang diakui sebagai sumber dari sila-sila lainnya mencerminkan karakter bangsa Indonesia Yang sangat religius dan sekaligus memberi makna rohaniah terhadap Kemajuan-kemajuan yang akan dicapai. Berdirinya Kementerian Agama pada tanggal 3 Januari 1946, lima bulan setelah proklamasi kemerdekaan, berdasarkan pada sifat dan karakteristik bangsa Indonesia tersebut di atas, sekaligus juga sebagai realisasi dan penjabaran ideologi Pancasila dan UUD 1945. Ketentuan yuridis tentang agama tertuang dalam UUD 1945 BAB E pasal 29 tentang Agama ayat 1 dan 2 :

1. Negara berdasarkan Atas Ketuhanan Yang Maha Esa.
2. Negara menjamin kemerdekaan tiap-tiap penduduk untuk memeluk agamanya masing-masing dan beribadah menurut agamanya dan kepercayaannya itu.

Dengan demikian agama telah menjadi bagian dari sistem kenegaraan sebagai hasil konsesus nasional dan konvensi dalam praktek kenegaraan Republik Indonesia yang berdasarkan Pancasila dan UUD 1945. Sebagai Kementerian yang tersentralisasi secara vertikal, Kementerian Agama memiliki nilai strategis dalam penyelenggaraan pemerintah.

Selain untuk mencapai tujuan pembangunan bidang agama sebagaimana yang telah diamanatkan melalui berbagai peraturan dan perundang-undangan, Kementerian Agama diharapkan mampu menciptakan sesuatu yang mempunyai nilai tambah (added value) dalam mengisi tugas-tugas pembangunan di setiap lini, baik pada tingkat pusat maupun jajaran tingkat daerah. Nilai tambah ini tercemin baik melalui program pembangunan yang dikelola (agama dan pendidikan), sumber daya manusia, koordinasi struktural hingga ke kecamatan, serta interrelasi dengan para stakeholders baik dari para pemuka agama hingga para pengelola satuan pendidikan yang berasal dari masyarakat.

Berdasarkan Peraturan Presiden Nomor 24 Tahun 2010 tentang Kedudukan, Tugas, dan Fungsi Kementerian Negara serta Susunan Organisasi, Tugas, Fungsi Eselon I Kementerian Negara. Sejak itu seluruh struktur organisasi Kementerian Agama lebih diintregasikan. Pengintregasian dilakukan melalui penyeragaman nomenklatur dan literatur, penerapan prinsip-prinsip organisasi yang efektif dan efisien, serta pembagian habis tugas pokok Kementerian dalam Ditjen-ditjen dan seterusnya sampai ke unit terendah. Dalam pengorganisasian Kementerian Agama termasuk organisasi “Integrated Type”, sehingga pada tingkat daerah hanya terdapat Kantor Wilayah pada Dati I dan Kantor Kementerian Agama pada Dati II. Upaya penyempurnaan struktur organisasi ini dilakukan melalui Peraturan Menteri Agama No. 13 Tahun 2012. Penyempurnaan itu dimaksud untuk meningkatkan kualitas pelayanan dan pembinaan aparatur.

Dalam Peraturan Menteri Agama tersebut dinyatakan bahwa dalam menjalankan tugas dan fungsi Kementerian Agama dalam wilayah provinsi, Kantor Wilayah Kementerian Agama menyelenggarakan fungsi :

1. Perumusan dan penetapan visi, misi, dan kebijakan teknis di bidang pelayanan dan bimbingan kehidupan beragama kepada masyarakat di provinsi;
2. Pelayanan, bimbingan dan pembinaan di bidang haji dan umroh;
3. Pelayanan, bimbingan, dan pembinaan di bidang pendidikan madrasah, pendidikan agama dan keagamaan;
4. Pembinaan kerukunan umat beragama;
5. Perumusan kebijakan teknis di bidang pengelolaan administrasi dan informasi;
6. Pengkoordinasian perencanaan, pengendalian, pengawasan dan evaluasi program; dan
7. Pelaksanaan hubungan dengan pemerintah daerah, instansi terkait, dan lembaga masyarakat dalam rangka pelaksanaan tugas kementerian di provinsi.

Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur berlokasi di Jl. Raya Juanda No 26 Sidoarjo. Dengan dasar pemikiran dari Peraturan Menteri Agama tersebut, maka dirumuskan visi Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur sesuai dengan tujuan untuk meningkatkan Pelayanan Masyarakat adalah :

“Terwujudnya masyarakat yang rukun, maslahat, dan cerdas bersama Indonesia Maju Menuju Indonesia Emas 2045".” Visi ini mencerminkan tujuan Kemenag dalam membangun masyarakat Indonesia yang harmonis, berdaya guna, berpengetahuan luas, dan berakhlak mulia.

Berdasarkan visi di atas, Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur menetapkan misi lima tahun ke depan sebagaimana yang tertuang dalam Rencana Stratejik (Renstra) meliputi :

1. Meningkatkan Pemahaman Kehidupan Beragama;
2. Memperkuat moderasi beragama dan kerukunan umat beragama;
3. Meningkatkan layanan keagamaan yang adil, mudah, dan merata;
4. Meningkatkan layanan pendidikan yang merata dan bermutu;
5. Meningkatkan produktivitas dan daya saing pendidikan;

Menetapkan Program Prioritas Menteri Agama Tahun 2025-2029, meliputi:

a. Kerukunan dan cinta kemanusiaan;
b. Ekoteologi;
c. Layanan keagamaan berdampak;
d. Pendidikan unggul, ramah, dan terintegrasi;
e. Pesantren berdaya;
f. pemberdayaan ekonomi umat;
g. Sukses penyelenggaraan haji; dan;
h. Digitalisasi tata kelola.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Penggabungan Laporan Keuangan periode 30 Juni 2026 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Kristen). 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.

Sistem Aplikasi Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI) adalah aplikasi yang digunakan sebagai sarana bagi satker dalam mendukung implementasi SPAN untuk melakukan pengelolaan keuangan yang meliputi tahapan perencanaan hingga pertanggungjawaban anggaran.

SAKTI mengintegrasikan seluruh aplikasi satker yang ada. Mempunyai fungsi utama dari mulai Perencanaan, Pelaksanaan hingga Pertanggungjawaban Anggaran. Selain itu, SAKTI menerapkan konsep single database. Aplikasi SAKTI digunakan oleh entitas akuntansi dan entitas pelaporan Kementerian Negara/Lembaga. Seluruh Transaksi entitas akuntansi dan entitas pelaporan dilakukan secara sistem elektronik.

Perbedaan SAKTI Dengan Aplikasi Satker Sebelumnya. Modul dalam aplikasi SAKTI

1. Modul Penganggaran;
2. Modul Komitmen;
3. Modul Pembayaran;
4. Modul Bendahara;
5. Modul Persediaan;
6. Modul Aset Tetap;
7. Modul Pelaporan;
8. Modul Administrator;

Laporan Keuangan 2026 periode 30 Juni ini merupakan laporan konsolidasi dari seluruh jenjang struktural di bawah 2026 yang meliputi wilayah serta satuan kerja yang bertanggung jawab atas anggaran yang diberikan.

Jumlah satuan kerja di lingkup Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Kristen) adalah 12 satuan kerja

No	Kode Wilayah	Satker	Jumah dan Jenis			Jumlah Satker
			KP	KD	DK	
1	299066	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG		1		1
2	299073	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PASURUAN		1		1
3	299083	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MALANG		1		1
4	299100	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BLITAR		1		1
5	299137	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MADIUN		1		1
6	299153	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MADIUN		1		1
7	417803	KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR		1		1
8	417819	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA SURABAYA		1		1
9	417887	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SIDOARJO		1		1
10	418004	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER		1		1
11	650082	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BATU		1		1
12	681935	KANKEMENAG KAB. KEDIRI		1		1
Jumlah				**12**		**12**

A.3 BASIS AKUNTANSI

Basis Akuntansi

Menerapkan basis akrual dalam penyusunan dan penyajian Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas serta basis kas untuk penyusunan dan penyajian Laporan Realisasi Anggaran. Basis akrual adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi dan peristiwa lainnya pada saat transaksi dan peristiwa itu terjadi, tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayarkan. Sedangkan basis kas adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruhi transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayarhal ini sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemeirntah 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 Aset dicatat sebesar pengeluaran/penggunaan sumber daya ekonomi atau sebesar nilai wajar dari imbalan yang diberikan untuk memperoleh aset tersebut. Kewajiban dicatat sebesar nilai wajar sumber daya ekonomi yang digunakan pemerintah untuk memenuhi kewajiban yang bersangkutan.

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

A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 2026 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 Kementerian Agama yang merupakan entitas pelaporan dari Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Kristen). 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
- 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
- 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 peri
  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
- 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 bersadarkan 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

Aset

(5) Aset

Aset diklasifikasikan menjadi Aset Lancar, Aset Tetap, Piutang Jangka Panjang dar

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 sengan 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.	0,1
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	0,5
Macet	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan.	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan.	1
	2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	

- 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

Aset Tetap

b. Aset Tetap

- Aset tetap mencakup seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat
- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapasitas
  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
  Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

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

Piutang Jangka Panjang

d. Piutang Jangka Panjang

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

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

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

- Aset Tak Berwujud (ATB) disajikan sebesai 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	20
Hak Cipta Karya Seni Terapan, Paten Biasa, Perlindungan Varietas Tanaman Tahunan	25
Hak Cipta atas Ciptaan Gol. II, Hak Ekonomi Pelaku Pertunjukan, Hak Ekonomi Produser Fonogram	50
Hak Cipta atas Ciptaan Gol. I	70

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

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

  a. Kewajiban Jangka Pendek

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

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

  b. Kewajiban Jangka Panjang

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

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN 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	Anggaran Awal 2026	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah Pendapatan	**-**	**-**
Belanja		
Belanja Pegawai	4.058.400.000	4.058.400.000
Belanja Barang	4.098.030.000	1.900.940.000
Belanja Modal	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	**8.156.430.000**	**5.959.340.000**

Pendapatan Rp132.013.988

B.1 Pendapatan

Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp132.013.988 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Kristen) terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp132.013.988. Pendapatan ini mengalami kenaikan dari tahun sebelumnya Kenaikan Pendapatan Negara Bukan Pajak dikarenakan tidak ada pengembalian belanja barang atau pegawai tahun yang lalu dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Pendapatan

Uraian	2026		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	132.013.988	-
Jumlah	**-**	**132.013.988**	**-**

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

Perbandingan Pendapatan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	132.013.988	-	-
Jumlah	**132.013.988**	**-**	**-**

Penerimaan Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

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

Perbandingan Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Adapun rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Pendapatan	**-**	**-**	**-**
Pendapatan Pajak/Bea Cukai	**-**	**-**	**-**

Penerimaan Negara Bukan Pajak Rp132.013.988

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing- masing sebesar Rp132.013.988 dan Rp0. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2026 mengalami kenaikan sebesar 0,00 dari TA 2025 Penurunan Pendapatan Negara Bukan Pajak dikarenakan tidak ada pengembalian belanja barang atau pegawai tahun yang lalu. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Penerimaan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	132.013.988	-	-
Jumlah	**132.013.988**	**-**	**-**

Sedangkan Rincian PNBP Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBP Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Jumlah	**132.013.988**	**-**	**-**

Belanja Rp2.222.755.309

B.2 Belanja

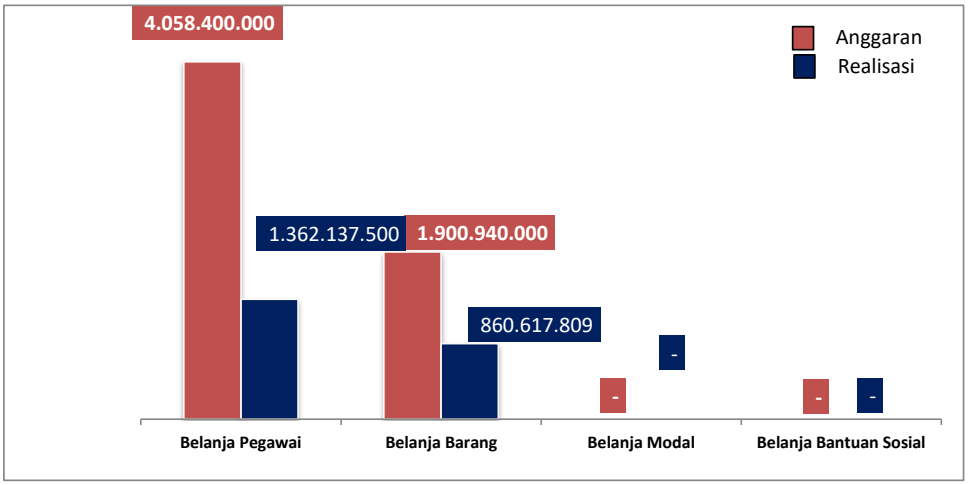
Belanja pada TA 2026 adalah sebesar Rp2.222.755.309 atau 37,30 % dari anggaran belanja sebesar Rp.5.959.340.000 Rincian anggaran dan belanja TA 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Belanja Semester I TA 2026

U R A I A N	Rincian Anggaran dan Belanja TA 2026		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	4.058.400.000	1.362.137.500	33,56
Belanja Barang	1.900.940.000	860.617.809	45,27
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	**5.959.340.000**	**2.222.755.309**	**37,30**

Komposisi anggaran dan belanja dapat dilihat dalam grafik berikut ini:

Komposisi Anggaran dan Tahun 2026



Dibandingkan dengan TA 2025, Belanja TA 2026 mengalami kenaikan sebesar 37,66% Penurunan realisasi belanja tahun berjalan Sesuai dengan Keputusan Menteri Agama Nomor 1178 Tahun 2022 Tentang Integrasi Belanja Pegawai pada Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi dan Kantor Kementerian Agama Kabupaten/Kota terhitung mulai tahun anggaran 2023 akan dilakukan pengintegrasian belanja pegawai satker-satker lingkup Kemenag meliputi gaji dan tunjangan melekat PNS uang makan PNS uang lembur PNS dan tunjangan guru/pegawai negeri sipil yang dipekerjakan pada sekolah/madrasah/satuan pendidikan swasta/badan/komisi yang dilaksanakan dengan beban DIPA tahun anggaran 2023 tidak termasuk tunjangan kinerja dan tunjangan profesi guru PNS. dan terbayarnya tenaga PPPK . Berikut rincian belanja TA 2026 dan TA 2025.

Perbandingan Belanja Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Pegawai	1.362.137.500	543.195.600	150,76
Belanja Barang	860.617.809	1.071.468.256	(19,68)
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	**2.222.755.309**	**1.614.663.856**	**37,66**

Belanja Pegawai Rp1.362.137.500

B.2.1 Belanja Pegawai

Belanja Pegawai per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp1.362.137.500 dan Rp543.195.600. 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.

Belanja Pegawai TA 2026 mengalami kenaikan sebesar 150,76 % dari TA 2025. Hal ini disebabkan Penurunan realisasi belanja pegawai karena belanja gaji pokok anggaran terpusat DIPA Sekretariat Jenderal

Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	1.119.387.500	244.195.600	358,40
Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	-	299.000.000	(100,00)
Jumlah Belanja kotor	**1.362.137.500**	**543.195.600**	**150,76**
Pengembalian Belanja Pegawai	-	-	-
Jumlah Belanja	**1.362.137.500**	**543.195.600**	**150,76**

Belanja Barang Rp860.617.809

B.2.2 Belanja Barang

Belanja Barang per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp860.617.809 dan Rp1.071.468.256. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Belanja Barang TA 2026 mengalami penurunan sebesar 19,68% dari TA 2025.

Hal ini antara lain disebabkan oleh Penurunan belanja barang tahun berjalan dikarena pelaksanaan kegiatan tidak sesuai dengan jadwal yang ditetapkan

Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Barang Operasional	94.137.405	113.390.100	(16,98)
Belanja Barang Non Operasional	561.870.000	571.970.505	(1,77)
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	21.859.744	24.609.787	(11,17)
Belanja Jasa	63.709.560	6.500.000	880,15
Belanja Pemeliharaan	16.857.000	18.932.920	(10,96)
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	102.184.100	171.064.944	(40,27)
Belanja Barang Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat/Pemda	-	165.000.000	(100,00)
Jumlah Belanja Kotor	**860.617.809**	**1.071.468.256**	**(19,68)**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**860.617.809**	**1.071.468.256**	**(19,68)**

Adapun informasi alokasi anggaran belanja untuk penanganan pandemi covid-19 adalah sebagai berikut :

Jumlah pagu anggaran yang dialokasikan untuk penanganan pandemi covid-19 adalah sebesar Rp0. Anggaran tersebut terserap sebesar Rp0 dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Pagu dan Belanja Barang untuk Penangan Pandemi Covid-19 TA 2026

URAIAN	Anggaran	T.A. 2026	%
Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	-

Belanja Modal Rp0

B.2.3 Belanja Modal

Belanja Modal per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Belanja Modal pada TA 2026 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2025 disebabkan oleh .

Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal Tanah Rp0

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

Belanja Modal Tanah per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. tersebut pada TA 2026 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2025 . Hal ini disebabkan oleh .

Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal Peralatan dan Mesin Rp0

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % bila dibandingkan dengan TA 2025. Hal ini disebabkan oleh .

Perbandingan Belanja Modal Peralatan dan Mesin Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A.2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal Gedung dan Bangunan Rp0

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2026 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2025. Belanja Gedung dan Bangunan ini berasal dari .

Perbandingan Belanja Modal Gedung dan Bangunan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp0

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2025. Hal ini disebabkan .

Perbandingan Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Jaringan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal Lainnya Rp0

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2025. Hal ini disebabkan .

Perbandingan Belanja Modal Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Bantuan Sosial Rp0

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Belanja Bantuan Sosial per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. tersebut pada TA 2026 sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2025. Belanja Bantuan Sosial .

Perbandingan Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Anggaran

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di Bendahara Pengeluaran Rp257.690.000

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.257.690.000 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Kas Bendahara Pengeluaran	257.690.000	-
Jumlah	**257.690.000**	**-**

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran per Satuan Kerja

Kas di Bendahara Penerimaan Rp0

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
-		
Jumlah		

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Penerimaan :

Kas Lainnya dan Setara Kas Rp0

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Kas Lainnya dan setara kas	Rp -	Rp -
Jumlah	**Rp -**	**Rp -**

Penjelasan tentang Kas Lainnya dan Setara Kas :

Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) Rp0

C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

Saldo Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Beban Pegawai Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
Beban Bantuan Sosial Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penjelasan tentang Belanja Dibayar Dimuka :

Uang Muka Belanja (prepayment) Rp0

C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

Saldo Uang Muka Belanja (prepayment) per tanggal per 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Beban Pegawai Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penjelasan tentang Uang Muka Belanja :

Pendapatan yang Masih Harus Diterima Rp0

C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penjelasan tentang Pendapatan yang Masih Harus Diterima :

Piutang Perpajakan Rp0

C.7 Piutang Perpajakan

Nilai Piutang Perpajakan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Jenis Piutang	T.A.2026	T.A. 2025
	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Rp0

C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Semester I TA 2026 dan 2025

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

Piutang Bukan Pajak Rp0

C.2 Piutang Bukan Pajak

Nilai Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Jenis Piutang	T.A.2026	T.A. 2025
Piutang Lainnya	-	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Rp0

C.3 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 adalah sebagai berikut:

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Semester I TA 2026

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

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.4 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Jenis	T.A.2026	T.A. 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar TPA&. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2026 dan 2025

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

Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Rp0

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

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Jenis	TAHUN 2026	TAHUN 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

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

C.14 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

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

Persediaan Rp10.194.874

C.4 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing adalah sebesar Rp10.194.874 dan Rp4.135.999. 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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Semester I TA 2026 dan 2025

Jenis	T.A.2026	T.A. 2025
Barang Konsumsi	10.194.874	4.135.999
Jumlah	**10.194.874**	**4.135.999**

Penjelasan terkait dengan persediaan dalam rangka pengangan pandemi covid-19

Persediaan dalam rangka penanganan pandemi COVID-19 merupakan sisa persediaan yang dibeli sendiri atau berasal dari transfer dan hibah yang masih bersaldo dalam keadaan baik dan siap pakai pada tanggal 30 Juni 2026. Berikut ini daftar persediaan dalam rangka penanganan pandemi COVID-19.

Rincian Persediaan dalam rangka Penanganan pandemi COVID-19

No.	Nama Barang Persediaan	Jumlah Unit	Nilai Rupiah
1			
Jumlah		-	-

Persediaan yang Belum Diregister Rp0

C.5 Persediaan yang Belum Diregister

Nilai Persediaan yang Belum Diregister per tanggal30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Semester I TA 2026 dan 2025

Debitur	T.A.2026	T.A. 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.18 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

Nilai Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2026 dan 2025

Debitur	T.A.2026	T.A. 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Piutang Jangka Panjang lainnya Rp0

C.19 Piutang Jangka Panjang lainnya

Nilai Piutang Jangka Panjang lainnya per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

U R A I A N	T.A.2026	T.A. 2025
Piutang Jangka Panjang lainnya	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Rp0

C.20 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 untuk masing-masing kualitas piutang adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Semester I TA 2026 dan 2025

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

Tanah Rp0

C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Nilai Tanah tersebut . Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah :	
Pembelian	-
Transfer Masuk	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
Reklasifikasi Keluar	-
Saldo per 30 Juni 2026	**-**

Rincian saldo Tanah per 30 Juni 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Semester I TA 2026

No.	Luas	Lokasi	Nilai
1	-	-	-
Jumlah			**-**

Penjelasan tentang kondisi Tanah

Tanah Belum Diregister Rp0

C.22 Tanah Belum Diregister

Nilai aset tetap berupa Tanah Belum Diregister yang dimiliki per per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Peralatan dan Mesin Rp399.791.255

C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp399.791.255 dan Rp399.791.255. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**399.791.255**
Mutasi tambah:	
Perolehan Lainnya	-
Mutasi Kurang:	
Koreksi Pencatatan Nilai Berkurang	-
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
Saldo per 30 Juni 2026	**402.891.255**
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	(356.149.855)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**46.741.400**

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

a. Penjelasan mutasi tambah peralatan dan mesin / aset tetap terdapat pada satker;

Mutasi transaksi pengurangan peralatan mesin berupa:

- Tidak ada mutasi kurang peralatan dan mesin / aset tetap

Rincian aset tetap 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 2026 dan 2025 adalah Rp0 dan Rp0.

Gedung dan Bangunan Rp0

C.25 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2026	**-**
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	-
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**-**

Mutasi transaksi penambahan Gedung dan Bangunan berupa:

- -

Mutasi transaksi pengurangan Gedung dan Bangunan berupa:

- -

Rincian aset tetap 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 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan Belum Diregister pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp0

C.27 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp.0 dan Rp.0. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per	**-**
Akumulasi Penyusutan s.d.	-
Nilai Buku per	**-**

Mutasi transaksi penambahan Jalan, Irigasi dan Jaringan berupa:

-	-

Mutasi transaksi pengurangan Jalan, Irigasi dan Jaringan berupa:

-	-

Rincian aset tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

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 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Aset Tetap Lainnya Rp0

C.29 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp.0 dan Rp.0. Aset tetap tersebut . Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2026	**-**
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	-
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**-**

Mutasi tambah/kurang:

Rincian Aset Tetap Lainnya 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 2026 dan 2025 adalah Rp.0 dan Rp.0.

Konstruksi Dalam Pengerjaan Rp0

C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 30 Juni 2026 dan 2025 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 tambah Konstruksi Dalam Pengerjaan Satker Sekjen Tingkat Wilayah ada sebagai berikut; Mutasi transaksi pada Konstruksi Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah:	
Perolehan/Penambahan KDP	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2026	**-**

Rincian lebih lanjut terkait Konstruksi Dalam Pengerjaan disajikan dalam lampiran.

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Rp356.149.855

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing Rp356.149.855 dan Rp331.366.543. 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 2026 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Semester I Tahun 2026

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	(356.149.855)	(356.149.855)	(712.299.710)
2	Gedung dan Bangunan	-	-	-
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	-	-	-
Akumulasi Penyusutan		**(356.149.855)**	**(356.149.855)**	**(712.299.710)**

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 2026 dan 2025 adalah Rp0 dan Rp0. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga merupakan kemitraan berupa perjanjian antara dua pihak atau lebih yang mempunyai komitmen untuk melaksanakan kegiatan yang dikendalikan bersama dengan menggunakan aset dan/atau usaha yang dimiliki. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga pada . Adapun rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga adalah sebagai berikut:

Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Semester I Tahun 2026

No	U r a i a n	Jumlah
-	-	-
Jumlah		**-**

Aset Tak Berwujud Rp0

C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Kristen) berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
Saldo Nilai per 30 Juni 2026	**-**
Akumulasi Amortisasi s.d. 30 Juni 2026	-
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**-**

Mutasi transaksi penambahan/pengurangan Aset Tak Berwujud sebagai berikut :

a. -

Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan Rp0

C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

Saldo Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan per 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 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 2026 adalah sebagai berikut :

Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Uraian	T.A. 2026	T.A. 2025
-	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan Dana Yang Dibatasi Penggunaannya :

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 2026 dan 2025 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 besarannya 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. 2026	T.A. 2025
-	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan Dana Cadangan Perwakilan RI :

-

Aset Lain-lain Rp9.400.000

C.38 Aset Lain-lain

Saldo Aset Lain-lain per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp9.400.000 dan Rp9.400.000. 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 2026	**9.400.000**
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-
Mutasi Kurang:	
Saldo per 30 Juni 2026	**9.400.000**
Akumulasi Penyusutan 30 Juni 2026	(9.400.000)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**-**

Transaksi penambahan dan pengurangan Aset Lain-lain dapat dijelaskan sebagai berikut:

Mutasi Tambah

- -

Mutasi Kurang

- -

Rincian Aset Lain-lain berdasarkan nilai perolehan, akumulasi penyusutan dan nilai buku tersaji pada lampiran Laporan Keuangan ini.

Aset Lainnya yang Belum Diregister Rp0

C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister

Saldo Aset Lainnya yang Belum Diregister per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp0 dan Rp0.

Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya 9.400.000

C.40 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp9.400.000 dan Rp9.400.000. 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 kapsitas 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 2026 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	9.400.000	(9.400.000)	-
Total	**9.400.000**	**(9.400.000)**	**-**

Utang kepada Pihak Ketiga Rp13.500.000

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp13.500.000 dan Rp8.000.000. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan) sejak tanggal pelaporan. Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :.

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

Uraian	T.A.2026	T.A.2025
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	(13.500.000)	(8.000.000)
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	-	-
Total	**(13.500.000)**	**(8.000.000)**

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Utang Yang Belum Ditagihkan Rp1.000.000

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp1.000.000 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	T.A.2026	T.A.2025
Utang Yang Belum Diterima Tagihannya	1.000.000	-
Total	**1.000.000**	**-**

Penjelasan tentang Utang Yang Belum Ditagihkan :

Hibah Yang Belum Disahkan Rp0

C.43 Hibah Yang Belum Disahkan

Nilai Hibah Yang Belum Disahkan per 30 Juni 2026 dan 2025 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
Hibah Langsung yang belum disahkan	-
Jumlah	**-**

Penjelasan tentang Hibah Yang Belum Disahkan :

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan Rp0

C.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan sebagai berikut :

Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan adalah sebagai berikut

Uraian	T.A.2026	T.A.2025
	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan :

Pendapatan Diterima Dimuka Rp0

C.45 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Pendapatan Diterima Dimuka sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut

Uraian	T.A.2019	T.A.2025
Pendapatan Sewa Diterima Dimuka	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan tentang Pendapatan Diterima Dimuka :

Pendapatan Sewa Diterima Dimuka

Uang Muka dari KPPN Rp257.690.000

C.46 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp257.690.000 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 Persedian	6.090.000
Tambahan Uang Persediaan	251.600.000
Total	**257.690.000**

Penjelasan tentang Uang Muka dari KPPN :

Uang Muka Kerja Tahun 2025 dari KPPN	*3.000.000*
Jumlah	*3.000.000*

C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

Utang Jangka Pendek Lainnya Rp0

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 30 Juni 2026 dan 2025 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	T.A.2026	T.A.2025
Utang Pajak Bendahara Pengeluaran yang Belum Disetor	-	-
	-	-
	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan tentang Utang Jangka Pendek Lainnya :

Ekuitas Rp39.336.274

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp39.336.274. dan Rp64.560.711. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

C. 49 Catatan Penting Lainnya neraca

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan Perpajakan Rp0

D.1 Pendapatan Perpajakan

Jumlah Pendapatan Perpajakan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. pendapatan perpajakan dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan perpajakan tersebut adalah sebagai berikut :"

Rincian Pendapatan Perpajakan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	2026	2025	%
	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Pendapatan Negara Bukan Pajak Rp0

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

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

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	2026	2025	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Beban Pegawai Rp1.367.637.500

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp1.367.637.500 dan Rp543.195.600.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.. Beban Pegawai Tahun 2026 sebesar 151,78 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh . Rincian 1367637500 Semester I Tahun 2026 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	1.111.387.500	244.195.600	355,12
Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	-	299.000.000	(100,00)
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik dan Tenaga Penyuluh	256.250.000	-	-
Jumlah	**1.367.637.500**	**543.195.600**	**151,78**

Beban Persediaan Rp16.800.869

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp16.800.869 dan Rp17.576.121

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat komsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2026 mengalami penurunan sebesar 4,41 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Persediaan konsumsi	16.800.869	17.576.121	(4,41)
Beban Persediaan bahan baku	-	-	-
Beban Persediaan Lainnya	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	**16.800.869,00**	**17.576.121**	**(4,41)**

Beban Barang dan Jasa Rp719.716.965

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp719.716.965 dan Rp691.872.205.

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 2026 mengalami kenaikan sebesar 4,02 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh Penurunan belanja barang dan jasa pada pemberian bantuan dalam bentuk penanganan pandemi covid 19. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Keperluan Perkantoran	22.199.000	21.096.700	5,22
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	-	-	-
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	71.938.405	92.305.000	(22,06)
Beban Bahan	-	5.200.000	(100,00)
Beban Honor Output Kegiatan	-	1.000.000	(100,00)
Beban Barang Non Operasional Lainnya	-	-	-
Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	558.770.000	561.500.000	(0,49)
Belanja Peralatan dan Mesin – Ekstrakomptabel	3.100.000	4.270.505	(27,41)
Beban Langganan Listrik	-	-	-
Beban Langganan Telepon	-	-	-
Beban Langganan Air	-	-	-
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	-	-	-
Beban Jasa Pos dan Giro	-	-	-
Beban Sewa	63.709.560	-	-
Beban Jasa Profesi	-	6.500.000	(100,00)
Beban Jasa Lainnya	-	-	-
Beban Barang Operasional Lainnya	-	-	-
Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah	**719.716.965**	**691.872.205,00**	**4,02**

Beban Pemeliharaan Rp16.857.000

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp16.857.000 dan Rp19.362.920.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2026 mengalami penurunan sebesar 12,94 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh Penurunan beban pemeliharaan disebabkan perbaikan aset bmn masih bisa digunakan atau layak pakai Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	9.344.000	(100,00)
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	16.857.000	9.588.920	75,80
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	-	-	-
Beban Pemeliharaan Jaringan	-	-	-
Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	-	430.000	(100,00)
Jumlah	**16.857.000**	**19.362.920**	**(12,94)**

Beban Perjalanan Dinas Rp102.184.100

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp102.184.100 dan Rp171.064.944

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2026 mengalami penurunan sebesar 40,27 persen disebabkan oleh Kenaikan beban perjalanan dinas karena kegiatan atau program berjalan sesuai jadwal yang ditentukan. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2026 dan 2025 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2019	T.A. 2025	%
Beban Perjalanan Biasa	93.772.100	49.788.944	88,34
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	7.812.000	9.400.000	(16,89)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	-	8.500.000	(100,00)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	-	102.676.000	(100,00)
Beban Perjalanan Tetap	600.000	700.000	(14,29)
Jumlah	**102.184.100,00**	**171.064.944**	**(40,27)**

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 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp165.000.000

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 2026 mengalami penurunan sebesar 100,00 dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan olehKenaikan beban barang untuk diserahkan kepada masyarakat (Al Kitab). Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2019	T.A. 2025	%
Beban Barang untuk Bantuan Lainnya yang Memiliki Karakteristik Bantuan Pemerintah	-	100.000.000,00	(100,00)
Jumlah	**-**	**165.000.000**	**(100,00)**

Beban Bantuan Sosial Rp0

D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Beban Bantuan Sosial Tahun 2026 sebesar 0,00 disebabkan oleh Penurunan beban bantuan sosial tidak ada alokasi pagu anggaran. Rincian Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Bantuan Sosial Untuk Pemberdayaan Sosial Dalam Bentuk Barang/Jasa	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp24.783.312

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp24.783.312 dan Rp24.783.312.

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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Jumah Penyusutan	***24.783.312***	***24.783.312***	**-**
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	**24.783.312**	**24.783.312**	**-**

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 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Penyisihan Piutang PNBP	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Rp0

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Kerugian Pelepasan Aset	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar Rp0

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

Jumlah Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya Rp-132.013.988

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya untuk untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp-132.013.988 dan Rp0.

Rincian Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	132.013.988	-	-
Jumlah	**132.013.988,00**	**-**	**-**

Pos Luar Biasa Rp0

D.15 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Pos Luar Biasa Semester I 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
-	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Terjadinya pos-pos luar biasa disebabkan sebagai berikut :

D.16 Rincian Beban Khusus Penanganan Pandemi Covid-19

Beban-beban yang khusus digunakan dalam rangka penganan pandemi COVID-19 dirinci sebagai berikut:

Rincian Beban Khusus Penanganan Covid-19 Semester I 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Penjelasan tentang Beban Penanganan Covid-19 :

Rincian Beban Penanganan Covid-19 TA 2026 dan 2025

D.17 Catatan Penting Lainnya Laporan Operasional

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal Rp64.560.711,00

E. 1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.64.560.711,00 dan Rp.127.662.900,00

Defisit LO Rp.-2.115.965.758,00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp.-2.115.965.758,00 dan Rp.-1.632.855.102,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar Rp.0,00

E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar untuk tahun 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas tahun pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0 yaitu sebagai berikut .

Penyesuaian Nilai Aset Rp.0,00

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

Penyesuaian Nilai Aset tahun 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
Jumlah	**-**

Koreksi Atas Reklasifikasi Rp0,00

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

Koreksi Atas Reklasifikasi tahun 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Atas Reklasifikasi merupakan koreksi atasatas reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya.

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

Selisih Revaluasi Aset Rp.0,00

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Revaluasi tersebut berasal dari

Selisih Revaluasi Nilai Aset Tetap mencerminkan koreksi atas kesalahan pencatatan kuantitas aset pada laporan keuangan Rincian untuk tahun 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2026

Jenis Aset	Nilai Koreksi
	-
	-
Jumlah	**-**

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Rp0

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi ini KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANYUWANGI.

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2026

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

Koreksi Lain-Lain Rp0

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Lain-lain merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang.. Koreksi ini adalah . Koreksi Lain-Lain terdiri dari :

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2026

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
-	-
Jumlah	**-**

Transaksi Antar Entitas Rp2.090.741.321

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.2.090.741.321 dan Rp.1.614.663.856. 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 2026

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	2.222.755.309
Diterima dari Entitas Lain	(132.013.988)
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Jumlah	**2.090.741.321**

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 2026, DKEL sebesar Rp 2.222.755.309, sedangkan DDEL sebesar Rp 132.013.988

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 2026 sebesar Rp0 terdiri dari :

Rincian Transfer Keluar Tahun 2026

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

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 30 Juni 2026 sebesar Rp0 yang terdiri dari :

Jenis	Entitas Asal	Nilai
-	-	-
Jumlah		**62.153.751.098**

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 2026 adalah sebesar 0 dari total Rp0 yang akan diterima sepanjang tahun 2026

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 30 Juni 2026 adalah sebesar 0 dari total Rp0.

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2026 adalah sebagai berikut :

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

Rincian Penerimaan Hibah Langsung Tahun 2026 disajikan pada lampiran

Ekuitas Akhir Rp39.336.274

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.39.336.274,00 dan Rp.109.471.654,00.

E.7 Catatan Penting Lainnya Laporan Perubahan Ekuitas

F. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN SETELAH TANGGAL NERACA

F.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

LAMPIRAN
KEUANGAN DAN BMN

SATKER BIMAS KRISTEN
TINGKAT WILAYAH

Untuk Periode Yang Berakhir
30 Juni 2026

LAPORAN REALISASI ANGGARAN WILAYAH
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025

UAPPAW : Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim 025050500KD

Tgl Data : 20/07/26 9:42 AM
Tgl Cetak : 20/07/26 11:35 AM
Halaman : 1
lap_lra_face_uappaw_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A. Pendapatan Negara Dan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Pendapatan Perpajakan	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Pajak Dalam Negeri	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pajak Perdagangan Internasional	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak	**0**	**132,013,988**	**132,013,988**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Pendapatan BLU	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	132,013,988	132,013,988	0	0	0	0	0
III. Pendapatan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	**0**	**132,013,988**	**132,013,988**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
B. Belanja Negara	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Belanja Pemerintah Pusat	5,959,340,000	2,222,755,309	(3,736,584,691)	37.30	5,095,630,000	1,614,663,856	(3,480,966,144)	31.69
1. Belanja Pegawai	4,058,400,000	1,362,137,500	(2,696,262,500)	33.56	1,884,000,000	543,195,600	(1,340,804,400)	28.83
2. Belanja Barang	1,900,940,000	860,617,809	(1,040,322,191)	45.27	3,211,630,000	1,071,468,256	(2,140,161,744)	33.36
3. Belanja Modal	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Belanja Subsidi	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Belanja Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Belanja Bantuan Sosial	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Belanja Lain-lain	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Transfer ke Daerah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0

LAPORAN REALISASI ANGGARAN WILAYAH
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025

UAPPAW : Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim 025050500KD

Tgl Data : 20/07/26 9:42 AM
Tgl Cetak : 20/07/26 11:35 AM

lap_lra_face_uappaw_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dana Keistimewaan Daerah Istimewa Yogyakarta	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Insentif Fiskal	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	**5,959,340,000**	**2,222,755,309**	**(3,736,584,691)**	**37.30**	**5,095,630,000**	**1,614,663,856**	**(3,480,966,144)**	**31.69**
C. PEMBIAYAAN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Keterangan :

FINAL

NERACA

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT KRISTEN

UAPPAW : (025050500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 20/07/26 6:35 AM

Tgl Cetak : 20/07/26 11:35 AM

lap_neraca_uappaw_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2026	2025	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	257,690,000	0	257,690,000	0.00
Persediaan	10,194,874	4,135,999	6,058,875	146.49
JUMLAH ASET LANCAR	**267,884,874**	**4,135,999**	**263,748,875**	**6,376.91**
ASET TETAP				
Peralatan dan Mesin	399,791,255	399,791,255	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(356,149,855)	(331,366,543)	(24,783,312)	7.48
JUMLAH ASET TETAP	**43,641,400**	**68,424,712**	**(24,783,312)**	**(36.22)**
ASET LAINNYA				
Aset Lain-lain	9,400,000	9,400,000	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(9,400,000)	(9,400,000)	0	0.00
JUMLAH ASET LAINNYA	**0**	**0**	**0**	
JUMLAH ASET	**311,526,274**	**72,560,711**	**238,965,563**	**329.33**
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	13,500,000	8,000,000	5,500,000	68.75
Utang Yang Belum Ditagihkan	1,000,000	0	1,000,000	0.00
Uang Muka dari KPPN	257,690,000	0	257,690,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	**272,190,000**	**8,000,000**	**264,190,000**	**3,302.38**
JUMLAH KEWAJIBAN	**272,190,000**	**8,000,000**	**264,190,000**	**3,302.38**
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	39,336,274	64,560,711	(25,224,437)	(39.07)
JUMLAH EKUITAS	**39,336,274**	**64,560,711**	**(25,224,437)**	**(39.07)**
JUMLAH EKUITAS	**39,336,274**	**64,560,711**	**(25,224,437)**	**(39.07)**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	**311,526,274**	**72,560,711**	**238,965,563**	**329.33**

Keterangan :

FINAL

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : **(025) KEMENTERIAN AGAMA**

ESELON I : **(05) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT KRISTEN**

WILAYAH/PROVINSI : **(025050500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Tgl Data : 20/07/26 6:35 AM
Tgl Cetak : 20/07/26 11:34 AM
Halaman : 1
lap_lo_uappaw_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	-
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	-
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	-
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	-
Pendapatan Cukai	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	-
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	-
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	-
PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	-
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	-
Pendapatan dari Kekayaan Negara dipisahkan (KND)	0	0	0	-
Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	-
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	-
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	-
Pendapatan Hibah	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan	0	0	0	-
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	-
Beban Pegawai	1,367,637,500	543,195,600	824,441,900	-
Beban Persediaan	16,800,869	17,576,121	(775,252)	-
Beban Barang dan Jasa	719,716,965	691,872,205	27,844,760	-
Beban Pemeliharaan	16,857,000	19,362,920	(2,505,920)	-
Beban Perjalanan Dinas	102,184,100	171,064,944	(68,880,844)	-
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	165,000,000	(165,000,000)	-

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : **(025) KEMENTERIAN AGAMA**

ESELON I : **(05) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT KRISTEN**

WILAYAH/PROVINSI : **(025050500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Tgl Data : 20/07/26 6:35 AM

Tgl Cetak : 20/07/26 11:34 AM

lap_lo_uappaw_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	-
Beban Subsidi	0	0	0	-
Beban Hibah	0	0	0	-
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	24,783,312	24,783,312	0	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	-
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	-
Beban Lain-Lain	0	0	0	-
JUMLAH BEBAN	2,247,979,746	1,632,855,102	615,124,644	-
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(2,247,979,746)	(1,632,855,102)	(615,124,644)	-
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	-
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	0	0	0	-
Pendapatan Pelepasan Aset	0	0	0	-
Beban Pelepasan Aset	0	0	0	-
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	-
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	-
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	-
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	132,013,988	0	132,013,988	-
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	132,013,988	0	132,013,988	-
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	-
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	132,013,988	0	132,013,988	-
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(2,115,965,758)	(1,632,855,102)	(483,110,656)	-
POS LUAR BIASA	0	0	0	-
Beban Luar Biasa	0	0	0	-
POS LUAR BIASA	0	0	0	-
SURPLUS/DEFISIT - LO	(2,115,965,758)	(1,632,855,102)	(483,110,656)	-

Keterangan :

FINAL

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT WILAYAH

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT KRISTEN

WILAYAH/PROVINSI : (025050500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 20/07/26 6:35 AM
Tgl Cetak : 20/07/26 11:34 AM

lap_lpe_uappaw_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	64,560,711	127,662,900	(63,102,189)	(49.43)
SURPLUS/DEFISIT-LO	(2,115,965,758)	(1,632,855,102)	(483,110,656)	29.59
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	0
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	0
LAIN-LAIN	0	0	0	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	2,090,741,321	1,614,663,856	476,077,465	29.48
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(25,224,437)	(18,191,246)	(7,033,191)	38.66
EKUITAS AKHIR	39,336,274	109,471,654	(70,135,380)	(64.07)

Keterangan :

FINAL

NERACA PERCOBAAN

TINGKAT WILAYAH
PER 1 JANUARI 2026 (SALDO AWAL)
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
WILAYAH/PROVINSI : Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl. Cetak 20/07/2026
lap_neraca_percobaan_sawal_akrual_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	4,135,999	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	399,791,255	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	331,366,543
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	9,400,000	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	9,400,000
0.0	212111	Belanja pegawai yang masih harus dibayar	0	8,000,000
0.0	391111	Ekuitas	0	64,560,711
JUMLAH			**413,327,254**	**413,327,254**

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT KRISTEN

WILAYAH/PROVINSI : (025050500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 20/07/26 6:35 AM

Tgl Cetak : 20/07/26 11:35 AM

lap_neraca_percobaan_akrual_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	6,090,000	0
0.0	111613	Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	251,600,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	10,194,874	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	399,791,255	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	356,149,855
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi	9,400,000	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan	0	9,400,000
0.0	212111	Belanja pegawai yang masih harus dibayar	0	13,500,000
0.0	218111	Utang Yang Belum Diterima Tagihannya	0	1,000,000
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	257,690,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	2,222,755,309
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	132,013,988	0
0.0	391111	Ekuitas	0	64,560,711
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang	0	132,013,988
3.0	511521	Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	1,111,387,500	0
3.0	511529	Beban Tunjangan Tenaga Pendidik dan Tenaga Penyuluh	256,250,000	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	22,199,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	71,938,405	0
3.0	521233	Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam	558,770,000	0
3.0	521252	Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	3,100,000	0
3.0	522141	Beban Sewa	63,709,560	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	16,857,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	93,772,100	0
3.0	524112	Beban Perjalanan Dinas Tetap	600,000	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	7,812,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	24,783,312	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	16,800,869	0
JUMLAH			**3,057,069,863**	**3,057,069,863**

Keterangan :

FINAL

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (05) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT KRISTEN

WILAYAH/PROVINSI : (025050500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 20/07/26 6:35 AM

Tgl Cetak : 20/07/26 11:35 AM

lap_neraca_percobaan_kas_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	2,222,755,309
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	132,013,988	0
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang	0	132,013,988
3.0	511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	1,119,387,500	0
3.0	511529	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik dan Tenaga Penyuluh	242,750,000	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	22,199,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	71,938,405	0
3.0	521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam	558,770,000	0
3.0	521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	3,100,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	21,859,744	0
3.0	522141	Belanja Sewa	63,709,560	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	16,857,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	93,772,100	0
3.0	524112	Belanja Perjalanan Dinas Tetap	600,000	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	7,812,000	0
JUMLAH			**2,354,769,297**	**2,354,769,297**

Keterangan :

FINAL

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT WILAYAH
MENURUT JENIS BELANJA / KODE AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 025**	**KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I	**: 05**	**DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT KRISTEN**
WILAYAH/PROVINSI	**: 025050500KD**	**Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 20/07/26 11:36 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_uappaw_poc

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETTO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5115	Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS							
511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	2,486,400,000	2,486,400,000	1,119,387,500	0	1,119,387,500	45.02	1,367,012,500
511529	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik dan Tenaga Penyuluh	1,572,000,000	1,572,000,000	242,750,000	0	242,750,000	15.44	1,329,250,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5115	4,058,400,000	4,058,400,000	1,362,137,500	0	1,362,137,500	30.23	2,696,262,500
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	4,058,400,000	4,058,400,000	1,362,137,500	0	1,362,137,500	30.23	2696262500
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	78,470,000	51,537,000	22,199,000	0	22,199,000	43.07	29,338,000
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	202,200,000	174,487,000	71,938,405	0	71,938,405	41.23	102,548,595
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	280,670,000	226,024,000	94,137,405	0	94,137,405	42.15	131,886,595
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	79,335,000	15,600,000	0	0	0	0	15,600,000
521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk	1,375,530,000	1,125,530,000	558,770,000	0	558,770,000	49.65	566,760,000
521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	13,600,000	31,696,000	3,100,000	0	3,100,000	9.78	28,596,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	1,468,465,000	1,172,826,000	561,870,000	0	561,870,000	19.81	610,956,000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	41,060,000	31,684,000	21,859,744	0	21,859,744	68.99	9,824,256
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	41,060,000	31,684,000	21,859,744	0	21,859,744	68.99	9,824,256
5221	Belanja Jasa							
522141	Belanja Sewa	40,000,000	64,000,000	63,709,560	0	63,709,560	99.55	290,440
522151	Belanja Jasa Profesi	21,000,000	0	0	0	0	0	0
522191	Belanja Jasa Lainnya	12,400,000	12,400,000	0	0	0	0	12,400,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	73,400,000	76,400,000	63,709,560	0	63,709,560	33.18	12,690,440
5231	Belanja Pemeliharaan							
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	38,500,000	34,746,000	16,857,000	0	16,857,000	48.51	17,889,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	38,500,000	34,746,000	16,857,000	0	16,857,000	48.51	17,889,000
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	908,730,000	349,898,000	93,772,100	0	93,772,100	26.8	256,125,900
524112	Belanja Perjalanan Dinas Tetap	1,200,000	600,000	600,000	0	600,000	100	0

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT WILAYAH
MENURUT JENIS BELANJA / KODE AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 025**	**KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I	**: 05**	**DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT KRISTEN**
WILAYAH/PROVINSI	**: 025050500KD**	**Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 20/07/26 11:36 AM

Prg ID : lap_lra_bel_akun_uappaw_poc

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETTO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=5/4	9=4-7
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	32,560,000	8,762,000	7,812,000	0	7,812,000	89.16	950,000
524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	643,445,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	1,585,935,000	359,260,000	102,184,100	0	102,184,100	53.99	257,075,900
5263	Belanja Barang Lainnya untuk diserahkan kepada							
526311	Belanja Barang Bantuan Lainnya Untuk Diserahkan Kepada	235,000,000	0	0	0	0	0	0
526312	Belanja Barang untuk Bantuan Lainnya yang Memiliki	375,000,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5263	610,000,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	4,098,030,000	1,900,940,000	860,617,809	0	860,617,809	36.05	1040322191
	JUMLAH BELANJA	8,156,430,000	5,959,340,000	2,222,755,309	0	2,222,755,309	37.3	3,736,584,691

DAFTAR TRANSAKSI BMN

NO	Kode UAKPB	Nama UAKPB	Kode Perkiraan	Transaksi	Uraian Transaksi	Kode Barang	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Nilai	Bulan	Jenis Laporan
1	025050500681935000KD	KANKEMENAG KAB. KEDIRI	132111	101	Pembelian	3050104001	Lemari Besi/Metal	1		900.000	MEI	EKSTRAKOMPTABEL
2	025050500681935000KD	KANKEMENAG KAB. KEDIRI	132111	101	Pembelian	3050201003	Kursi Besi/Metal	1		700.000	MEI	EKSTRAKOMPTABEL
3	025050500681935000KD	KANKEMENAG KAB. KEDIRI	132111	101	Pembelian	3050204006	Kipas Angin	2		1.500.000	MEI	EKSTRAKOMPTABEL

tanggal cetak : 20-07-26 11:30:22

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 20/07/26 6:35 AM
Tanggal : 20/07/26 11:32 AM

Kode Lap : lap_bmn_ekstra_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-E1 : 025050500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
132111	**Peralatan dan Mesin**	**21**	**10,170,505**	**4**	**3,100,000**	**0**	**0**	**25**	**13,270,505**
30501	ALAT KANTOR	1	990,000	1	900,000	0	0	2	1,890,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	20	9,180,505	3	2,200,000	0	0	23	11,380,505
TOTAL			**10,170,505**		**3,100,000**		**0**		**13,270,505**

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 20/07/26 6:35 AM
Tanggal : 20/07/26 11:32 AM

Kode Lap : lap_bmn_intra_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025050500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
132111	**Peralatan dan Mesin**	**59**	**399,791,255**	**0**	**0**	**0**	**0**	**59**	**399,791,255**
30401	ALAT PENGOLAHAN	1	3,850,000	0	0	0	0	1	3,850,000
30501	ALAT KANTOR	8	52,843,507	0	0	0	0	8	52,843,507
30502	ALAT RUMAH TANGGA	8	29,670,800	0	0	0	0	8	29,670,800
30601	ALAT STUDIO	2	20,485,000	0	0	0	0	2	20,485,000
30902	PERSENJATAAN NON SENJATA API	1	7,650,000	0	0	0	0	1	7,650,000
31001	KOMPUTER UNIT	24	240,959,448	0	0	0	0	24	240,959,448
31002	PERALATAN KOMPUTER	13	35,882,500	0	0	0	0	13	35,882,500
31504	ALAT KERJA PENERBANGAN	2	8,450,000	0	0	0	0	2	8,450,000
166112	**Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi**	**1**	**9,400,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1**	**9,400,000**
31001	KOMPUTER UNIT	1	9,400,000	0	0	0	0	1	9,400,000
31002	PERALATAN KOMPUTER	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL			**409,191,255**		**0**		**0**		**409,191,255**

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 20/07/26 6:35 AM
Tanggal : 20/07/26 11:33 AM

Kode Lap : lap_bmn_gab_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025050500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
132111	**Peralatan dan Mesin**	**80**	**409,961,760**	**4**	**3,100,000**	**0**	**0**	**84**	**413,061,760**
30401	ALAT PENGOLAHAN	1	3,850,000	0	0	0	0	1	3,850,000
30501	ALAT KANTOR	9	53,833,507	1	900,000	0	0	10	54,733,507
30502	ALAT RUMAH TANGGA	28	38,851,305	3	2,200,000	0	0	31	41,051,305
30601	ALAT STUDIO	2	20,485,000	0	0	0	0	2	20,485,000
30902	PERSENJATAAN NON SENJATA API	1	7,650,000	0	0	0	0	1	7,650,000
31001	KOMPUTER UNIT	24	240,959,448	0	0	0	0	24	240,959,448
31002	PERALATAN KOMPUTER	13	35,882,500	0	0	0	0	13	35,882,500
31504	ALAT KERJA PENERBANGAN	2	8,450,000	0	0	0	0	2	8,450,000
166112	**Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi**	**1**	**9,400,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1**	**9,400,000**
31001	KOMPUTER UNIT	1	9,400,000	0	0	0	0	1	9,400,000
TOTAL			**419,361,760**		**3,100,000**		**0**		**422,461,760**

LAPORAN MUTASI BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 20/07/26 6:35 AM

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025050500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tanggal : 20/07/26 11:29 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_mutasi_uappaw_poc

Kode	Uraian	SALDO AWAL	MUTASI		NILAI
			MUTASI TAMBAH	MUTASI KURANG	
117111	Barang Konsumsi	4,135,999	22,918,044	16,859,169	10,194,874
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	0	0	0	0
117124	Peralatan dan Mesin untuk dijual atau diserahkan	0	0	0	0
117128	Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan	0	0	0	0
JUMLAH		**4,135,999**	**22,918,044**	**16,859,169**	**10,194,874**

LIST JURNAL MANUAL MODUL GLP

NO	BAES1	Kode Satker	Nama Satker	Periode	Tanggal Jurnal	Nomor DokumenNomor Dokumen	Deskripsi Transaksi	Kode Buku Besar	Kode Akun	Jumlah Debet	Jumlah Kredit
1	02505	417803	KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR	2026-01	31-JAN-26	01/JURNALTPP/2026	Memo Penyesuaian Jurnal Balik Kekurangan TPP Non PNS Bulan Desember 2025	GLP-417803-525732746	212111	8.000.000	0
2	02505	417803	KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR	2026-01	31-JAN-26	01/JURNALTPP/2026	Memo Penyesuaian Jurnal Balik Kekurangan TPP Non PNS Bulan Desember 2025	GLP-417803-525732746	511521	0	8.000.000

LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025050500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tanggal : 20/07/26 11:28 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_persediaan_uappaw_poc

Kode	Uraian	Jumlah
117111	**Barang Konsumsi**	
1010301001	Alat Tulis	944,165
1010301003	Penjepit Kertas	6,800
1010301004	Penghapus/Korektor	8,100
1010301005	Buku Tulis	222,421
1010301006	Ordner Dan Map	1,476,354
1010301008	Cutter (Alat Tulis Kantor)	123,100
1010301010	Alat Perekat	365,847
1010301012	Staples	129,000
1010301013	Isi Staples	19,100
1010301999	Alat Tulis Kantor Lainnya	18,000
1010302001	Kertas HVS	2,119,120
1010302002	Berbagai Kertas	108,000
1010304004	Tinta/Toner Printer	3,500,488
1010304010	Mouse	15,000
1010306010	Batu Baterai	47,000
1010309999	Perlengkapan Penunjang Kegiatan Kantor Lainnya	680,379
1010311999	Bahan Penunjang Kegiatan Kantor Lainnya	400,000
1010399999	Alat/bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya	12,000
Jumlah Barang Konsumsi		**10,194,874**
TOTAL		**10,194,874**

Keterangan :

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

LAPORAN POSISI PERSEDIAAN DI NERACA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 20/07/26 6:35 AM

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025050500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tanggal : 20/07/26 11:28 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_posisi_neraca_uappa

Kode	Uraian	NILAI
117111	Barang Konsumsi	10,194,874
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	0
117124	Peralatan dan Mesin untuk dijual atau diserahkan kepada Masyarakat	0
117128	Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	0
JUMLAH		**10,194,874**

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 20/07/26 6:35 AM
Tanggal : 20/07/26 11:31 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_uappaw_poc

UAPA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPA-W : 025050500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI PEROLEHAN	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
				SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=4-7
132111	**Peralatan dan Mesin**	**25**	**13,270,505**	**(1,444,101)**	**(1,327,051)**	**(2,771,152)**	**10,499,353**
30501	ALAT KANTOR	2	1,890,000	(99,000)	(189,000)	(288,000)	1,602,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	23	11,380,505	(1,345,101)	(1,138,051)	(2,483,152)	8,897,353
JUMLAH		**25**	**13,270,505**	**(1,444,101)**	**(1,327,051)**	**(2,771,152)**	**10,499,353**

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA - WILAYAH
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 20/07/26 6:35 AM
Tanggal : 20/07/26 11:31 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_uappaw_poc

UAPA : 025 KEMENTERIAN AGAMA

UAPPA-W : 025050500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI PEROLEHAN	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
				SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=4-7
132111	**Peralatan dan Mesin**	**59**	**399,791,255**	**(331,366,543)**	**(24,783,312)**	**(356,149,855)**	**43,641,400**
30401	ALAT PENGOLAHAN	1	3,850,000	(3,850,000)	0	(3,850,000)	0
30501	ALAT KANTOR	8	52,843,507	(42,392,507)	(2,090,200)	(44,482,707)	10,451,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	8	29,670,800	(26,870,800)	(700,000)	(27,570,800)	2,800,000
30601	ALAT STUDIO	2	20,485,000	(20,485,000)	0	(20,485,000)	0
30902	PERSENJATAAN NON SENJATA API	1	7,650,000	(7,650,000)	0	(7,650,000)	0
31001	KOMPUTER UNIT	24	240,959,448	(194,148,861)	(19,139,987)	(213,288,848)	46,810,587
31002	PERALATAN KOMPUTER	13	35,882,500	(30,586,875)	(2,430,625)	(33,017,500)	5,295,625
31504	ALAT KERJA PENERBANGAN	2	8,450,000	(5,382,500)	(422,500)	(5,805,000)	3,067,500
166112	**Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan**	**1**	**9,400,000**	**(9,400,000)**	**0**	**(9,400,000)**	**0**
31001	KOMPUTER UNIT	1	9,400,000	(9,400,000)	0	(9,400,000)	0
JUMLAH		**60**	**409,191,255**	**(340,766,543)**	**(24,783,312)**	**(365,549,855)**	**68,424,712**

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA - TINGKAT WILAYAH
POSISI PER TANGGAL 01 JANUARI 2026(SALDO AWAL)
TAHUN ANGGARAN 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB W : 025050500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tanggal : 20/07/26 11:30 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_sawal_uappaw_poc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	4,135,999
132111	Peralatan dan Mesin	399,791,255
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(331,366,543)
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	9,400,000
169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam	(9,400,000)
J U M L A H		**72,560,711**

LAMPIRAN
KERTAS KERJA TELAAH

SATKER BIMAS KRISTEN
TINGKAT WILAYAH

Untuk Periode Yang Berakhir
30 Juni 2026

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Wilayah

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
Unit Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pembantu Pengguna Anggaran Wilayah (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAKPA : (0500.417803) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Kristen)
Kode dan Nama Eselon I : (05) Ditjen Bimas Kristen
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

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

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Wilayah

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
Unit Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pembantu Pengguna Anggaran Wilayah (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAKPA : (0500.417803) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Kristen)
Kode dan Nama Eselon I : (05) Ditjen Bimas Kristen
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

12		Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan			√	Tidak
Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah						
		Rekon SAKTI-SPAN *(Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)*		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?			√	Tidak
2		Adakah "TDK COA" yang BEDA?			√	Tidak
3		Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?			√	Tidak
		a. Pagu/DIPA			√	Tidak
		b. Estimasi PNBP			√	Tidak
		c. Belanja			√	Tidak
		d. Pengembangan Belanja			√	Tidak
		e. Pendapatan			√	Tidak
		f. Pengembangan Belanja			√	Tidak
		g. Kas BLU			√	Tidak
		h. Kas di Bendahara Pengeluaran			√	Tidak
		i. Kas Hibah			√	Tidak
		j. Pengesahan Hibah Langsung			√	Tidak
		Rekon Internal		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat Selisih Rekon Internal			√	Tidak
		Daftar MONSAKTI		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)			√	Ada/Tidak
2		Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregsiter)			√	Ada/Tidak
3		Adakah Neraca Tidak Balance?			√	Tidak
4		Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)			√	Tidak
5		Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?			√	Tidak
6		Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)			√	Tidak
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL						
		Pengecekan Saldo Neraca Percobaan		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1.		Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrual			√	Tidak
2		Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas			√	Tidak
3		Terdapat Saldo bernilai desimal			√	Tidak
		Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)		√		Ya
2		Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)		√		Ya
3		Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)		√		Ya
4		Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)		√		Ya
5		Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)		√		Ya
6		Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)		√		Ya
7		Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)		√		Ya
		Akun-Akun yang tidak boleh ada		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			√	Ada/Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Wilayah

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
Unit Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pembantu Pengguna Anggaran Wilayah (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAKPA : (0500.417803) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Kristen)
Kode dan Nama Eselon I : (05) Ditjen Bimas Kristen
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

2		Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)			√	Tidak
3		Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)			√	Tidak
4		Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain			√	Tidak
5		Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"			√	Tidak
6		Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar			√	Tidak
7		Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)			√	Tidak
8		Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)			√	Tidak
9		Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN			√	Tidak
10		Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)			√	Tidak
11		Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)			√	Tidak
12		Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)			√	Tidak
13		Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Materai dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)			√	Tidak
		Jika Bukan Satker BLU		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"			√	Tidak
2		Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)			√	Tidak
3		Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)			√	Tidak
4		Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)			√	Tidak
		Terkait Satker BLU		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			√	Ada/Tidak
		Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah				
2		Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			√	Tidak
		Pengecekan akun yang tidak sesuai karasteristik tupoksi entitas		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial			√	Tidak
2		Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI			√	Tidak
		Hibah Langsung		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
		Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			√	Ada/Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Wilayah

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
Unit Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pembantu Pengguna Anggaran Wilayah (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAKPA : (0500.417803) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Kristen)
Kode dan Nama Eselon I : (05) Ditjen Bimas Kristen
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

1		Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.			√	Ada/Tidak
2		Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)			√	Ada/Tidak
3		Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)			√	Ya
4		Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?			√	Ya
5		Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?			√	Ya
		Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			√	Ada/Tidak
1		Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang			√	Ya
		Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI		**Rp.**		
2		Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)		**Rp.**		
3		Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			√	Tidak
		Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah terdapat Akun 425913 pada **Neraca Percobaan Kas?**			√	Ya/Tidak
2		Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?			√	Ya/Tidak
3		Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akrual?			√	Ya
		Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)			√	Ya/Tidak
2		Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?			√	Ya/Tidak
		Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam Calk				
		Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah			√	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA						
		Pengecekan Pos-pos Neraca		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Saldo Awal 1 Jan 2023 di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya		√		Ya

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Wilayah

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
Unit Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pembantu Pengguna Anggaran Wilayah (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAKPA : (0500.417803) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Kristen)
Kode dan Nama Eselon I : (05) Ditjen Bimas Kristen
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

2		Saldo pada neraca bernilai wajar		√		Ya
3		Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN		√		Ya
4		Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening		√		Ya
5		Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito		√		Ya
6		Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?			√	Tidak
7		Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumya, apakah asetnya mengalami peningkatan?		√		Ya
8		Terdapat saldo bernilai desimal			√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL						
		Pengecekan Pos-pos LO		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)			√	Tidak
2		Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN			√	Tidak
3		Terdapat kodefikasi atau uraian akun null			√	Tidak
4		Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang			√	Ya
5		Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?			√	Ya/Tidak
6		Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar			√	Ya/Tidak
7		Apakah terdapat saldo bernilai desimal?			√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS						
		Pengecekan Pos-pos LPE		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"		√		Ya
2		Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya			√	Ya/Tidak
3		Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP			√	Tidak
4		Apakah terdapat saldo bernilai desimal?			√	Tidak
		Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?			√	Ya
		Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp..... disebakan oleh transaksi saldo awal senilai Rp....., transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp..... dengan dokumen sumber BAST				
2		Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)			√	Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)						
		Pengecekan Pos-pos LRA/B/P		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat saldo negatif di LRAB			√	Tidak
2		Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)			√	Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Wilayah

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
Unit Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pembantu Pengguna Anggaran Wilayah (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAKPA : (0500.417803) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Kristen)
Kode dan Nama Eselon I : (05) Ditjen Bimas Kristen
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

3		Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya			√	Tidak
4		Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"			√	Tidak
5		Apakah terdapat saldo bernilai desimal?			√	Tidak
6		Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)			√	Ya/Tidak
7		Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)			√	Ya
TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN						
		Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "AD		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)			√	Ya/Tidak
		- Beban Penyisihan Piutang (di LO)			√	Ya/Tidak
		- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang			√	Ya/Tidak
2		Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang			√	Ya/Tidak
3		Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Beban Persediaan (di LO)			√	Ya/Tidak
4		Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Akumulasi AT/AL (Neraca)			√	Ya/Tidak
		- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)			√	Ya/Tidak
5		Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrual?			√	Ya/Tidak
		Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?			√	Ya
		Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?			√	Ya/Tidak
		Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas			√	Ya
2		Apakah ada Beban Bansos ?			√	Ya/Tidak
		Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas			√	Ya
		Pengecekan Jurnal Manual 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			√	Ya/Tidak
2		Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X)			√	Ya/Tidak
		- Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Wilayah

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
Unit Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pembantu Pengguna Anggaran Wilayah (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAKPA : (0500.417803) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Kristen)
Kode dan Nama Eselon I : (05) Ditjen Bimas Kristen
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

3		Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak
4		Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9)			√	Ya/Tidak
		- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak
5		Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak
TELAAH LK BLU						
		LPSAL BLU		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			√	Ya
2		Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			√	Tidak
3		Apakah formula perhitugnan SAL pada LPSAL telah sesuai?			√	Ya
4		Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			√	Ya
5		Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			√	Ya
6		Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?			√	Ya
		LAK BLU		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			√	Ya
2		Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			√	Ya
3		Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			√	Ya
4		Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU			√	Ya
5		Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			√	Ya
6		Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			√	Ya
7		Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU			√	Ya
LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN						
"Uraikan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang						

Mengetahui
Pejabat Penyusun LKKL,

SANGIDUN, S.Kom, M.AP
NIP. 198207062011011005

Sidoarjo, 20 Juli 2026
Penyusun Laporan Keuangan

Hadi Wiyanto
NIP. 197306052014111003

LAMPIRAN
SURAT HASIL REKONSILIASI
(SHR)

SATKER BIMAS KRISTEN
TINGKAT WILAYAH

Untuk Periode Yang Berakhir
30 Juni 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MALANG

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299066 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 17/07/26 5:44
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	218,431,000	218,431,000	0
2	Belanja	86,601,000	86,601,000	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	2,000,000	2,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	2,000,000	2,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 15 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MALANG

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299083 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MALANG

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 17/07/26 5:45
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	8,817,000	8,817,000	0
2	Belanja	6,670,000	6,670,000	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BLITAR

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299100 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BLITAR

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 17/07/26 5:45
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	109,550,000	109,550,000	0
2	Belanja	44,164,400	44,164,400	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	62,013,988	62,013,988	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MADIUN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299137 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MADIUN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 17/07/26 5:45
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	23,663,000	23,663,000	0
2	Belanja	15,706,000	15,706,000	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 13 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN SIDOARJO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417803 - KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 17/07/26 5:46
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	3,522,580,000	3,522,580,000	0
2	Belanja	1,360,911,004	1,360,911,004	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	253,600,000	253,600,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	253,600,000	253,600,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 17 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN SURABAYA II

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417819 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA SURABAYA

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 17/07/26 5:46
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	1,247,466,000	1,247,466,000	0
2	Belanja	405,684,655	405,684,655	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN SIDOARJO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417887 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SIDOARJO

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 17/07/26 5:46
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	340,525,000	340,525,000	0
2	Belanja	147,750,000	147,750,000	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	70,000,000	70,000,000	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	1,000,000	1,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	1,000,000	1,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 17 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN JEMBER

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 418004 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 17/07/26 5:47
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	227,368,000	227,368,000	0
2	Belanja	66,802,000	66,802,000	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 13 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MALANG

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 650082 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BATU

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 17/07/26 5:47
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	7,200,000	7,200,000	0
2	Belanja	4,205,500	4,205,500	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	800,000	800,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	800,000	800,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 13 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN KEDIRI

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 681935 - KANKEMENAG KAB. KEDIRI

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 17/07/26 5:47
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	239,947,000	239,947,000	0
2	Belanja	76,038,750	76,038,750	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 15 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MALANG

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299073 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PASURUAN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2025-12

Tgl Cetak : 18/07/26 11:38
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	7,700,000	7,700,000	0
2	Belanja	7,700,000	7,700,000	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 15 Januari 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MADIUN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299153 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MADIUN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 10:37
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	6,822,000	6,822,000	0
2	Belanja	4,722,000	4,722,000	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 20 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
DJPb

INDIKATOR PELAKSANAAN ANGGARAN SATKER

NO	Periode	Kode KPPN	Kode BA	Kode Satker	Uraian Satker	Keterangan	Kualitas Perencanaan Anggaran			Kualitas Pelaksanaan Anggaran					Kualitas Hasil Pelaksanaan Anggaran		Nilai Total	Konversi Bobot	Dispensasi SPM (Pengurangan)	Nilai Akhir (Nilai Total/Konversi Bobot)
							Revisi DIPA	Deviasi Halaman III DIPA	Nilai Aspek	Penyerapan Anggaran	Belanja Kontraktual	Penyelesaian Tagihan	Pengelolaan UP dan TUP	Nilai Aspek	Capaian Output	Nilai Aspek				
1	06 Juni	033	025	299153	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MADIUN	NILAI BOBOT NILAI AKHIR	100,00 10 10,00	100,00 15 15,00	100,00	100,00 20 20,00	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	100,00	100,00 25 25,00	100,00	70,00	70,00%	0,00	100,00
2	06 Juni	032	025	299083	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MALANG	NILAI BOBOT NILAI AKHIR	100,00 10 10,00	100,00 15 15,00	100,00	100,00 20 20,00	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	100,00	100,00 25 25,00	100,00	70,00	70,00%	0,00	100,00
3	06 Juni	032	025	299073	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PASURUAN	NILAI BOBOT NILAI AKHIR	100,00 10 10,00	100,00 15 15,00	100,00	100,00 20 20,00	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	100,00 10 10,00	100,00	100,00 25 25,00	100,00	80,00	80,00%	0,00	100,00
4	06 Juni	032	025	650082	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BATU	NILAI BOBOT NILAI AKHIR	100,00 10 10,00	100,00 15 15,00	100,00	100,00 20 20,00	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	99,46 10 9,95	99,73	100,00 25 25,00	100,00	79,95	80,00%	0,00	99,93
5	06 Juni	033	025	299137	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MADIUN	NILAI BOBOT NILAI AKHIR	100,00 10 10,00	93,29 15 13,99	96,65	100,00 20 20,00	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	100,00	100,00 25 25,00	100,00	68,99	70,00%	0,00	98,56
6	06 Juni	032	025	299066	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG	NILAI BOBOT NILAI AKHIR	100,00 10 10,00	100,00 15 15,00	100,00	93,58 20 18,72	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	100,00 10 10,00	96,79	100,00 25 25,00	100,00	78,72	80,00%	0,00	98,40
7	06 Juni	150	025	299100	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BLITAR	NILAI BOBOT NILAI AKHIR	100,00 10 10,00	90,94 15 13,64	95,47	97,03 20 19,41	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	97,03	100,00 25 25,00	100,00	68,05	70,00%	0,00	97,21
8	06 Juni	131	025	418004	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER	NILAI BOBOT NILAI AKHIR	100,00 10 10,00	94,38 15 14,16	97,19	91,21 20 18,24	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	91,21	100,00 25 25,00	100,00	67,40	70,00%	0,00	96,28
9	06 Juni	034	025	681935	KANKEMENAG KAB. KEDIRI	NILAI BOBOT NILAI AKHIR	100,00 10 10,00	100,00 15 15,00	100,00	83,46 20 16,69	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	83,46	100,00 25 25,00	100,00	66,69	70,00%	0,00	95,27

tanggal cetak : 20-07-26 11:27:03

NO	Periode	Kode KPPN	Kode BA	Kode Satker	Uraian Satker	Keterangan	Kualitas Perencanaan Anggaran			Kualitas Pelaksanaan Anggaran					Kualitas Hasil Pelaksanaan Anggaran		Nilai Total	Konversi Bobot	Dispensasi SPM (Pengurangan)	Nilai Akhir (Nilai Total/Konversi Bobot)
							Revisi DIPA	Deviasi Halaman III DIPA	Nilai Aspek	Penyerapan Anggaran	Belanja Kontraktual	Penyelesaian Tagihan	Pengelolaan UP dan TUP	Nilai Aspek	Capaian Output	Nilai Aspek				
10	06 Juni	165	025	417887	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SIDOARJO	NILAI BOBOT NILAI AKHIR	100,00 10 10,00	76,68 15 11,50	88,34	98,31 20 19,66	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	100,00 10 10,00	99,16	100,00 25 25,00	100,00	76,16	80,00%	0,00	95,21
11	06 Juni	135	025	417819	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA SURABAYA	NILAI BOBOT NILAI AKHIR	100,00 10 10,00	71,10 15 10,66	85,55	90,05 20 18,01	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	90,05	100,00 25 25,00	100,00	63,68	70,00%	0,00	90,96
12	06 Juni	165	025	417803	KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR	NILAI BOBOT NILAI AKHIR	100,00 10 10,00	68,80 15 10,32	84,40	74,51 20 14,90	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	100,00 10 10,00	87,26	100,00 25 25,00	100,00	70,22	80,00%	0,00	87,78

tanggal cetak : 20-07-26 11:27:03

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
DJPb

MONITORING KEPATUHAN SATKER

NO	No	Kode Satker	Nama Satker	Kode KPPN	Status Satker	Periode	Status Kepatuhan Satker			SP2S		SP3S		DISPENSASI
							Rekonsiliasi	Todolist	Tutup Periode	Nomor	Tanggal	Nomor	Tanggal	
1	02505	299066	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG	032	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
2	02505	299073	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PASURUAN	032	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
3	02505	299083	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MALANG	032	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
4	02505	299100	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BLITAR	150	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
5	02505	299137	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MADIUN	033	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
6	02505	299153	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MADIUN	033	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
7	02505	417803	KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR	165	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
8	02505	417819	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA SURABAYA	135	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
9	02505	417887	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SIDOARJO	165	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
10	02505	418004	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER	131	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
11	02505	650082	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BATU	032	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
12	02505	681935	KANKEMENAG KAB. KEDIRI	034	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	

tanggal cetak : 20-07-26 11:27:20

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
DJPb

MONITORING TUTUP PERIODE

NO	Kode BA	Kode BAES1	Kode Satker	Nama Satker	Saldo Akun			JANUARI			FEBRUARI			MARET			APRIL			MEI			JUNI			JULI			AGUSTUS			SEPTEMBER			OKTOBER			NOVEMBER			DESEMBER			PERIODE 13			PERIODE 14			Kode KPPN	Kode KPKNL	Kode Wilayah	Status DIPA
					PER	AST	GLP	PER	AST	GLP	PER	AST	GLP	PER	AST	GLP	PER	AST	GLP	PER	AST	GLP	PER	AST	GLP	PER	AST	GLP	PER	AST	GLP	PER	AST	GLP	PER	AST	GLP	PER	AST	GLP	PER	AST	GLP	PER	AST	GLP	PER	AST	GLP				
1	025	02505	299066	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	032	10103	W15	1
2	025	02505	299073	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PASURUAN	x	x	x	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	032	10102	W15	1
3	025	02505	299083	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MALANG	x	x	x	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	032	55555	W15	1
4	025	02505	299100	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BLITAR	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	150	10103	W15	1
5	025	02505	299137	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MADIUN	x	x	x	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	033	10106	W15	1
6	025	02505	299153	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MADIUN	x	x	x	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	033	55555	W15	1
7	025	02505	417803	KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	165	10102	W15	1
8	025	02505	417819	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA SURABAYA	x	x	x	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	135	10101	W15	1
9	025	02505	417887	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SIDOARJO	x	x	x	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	165	10102	W15	1
10	025	02505	418004	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	131	10104	W15	1
11	025	02505	650082	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BATU	x	x	x	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	032	10103	W15	1
12	025	02505	681935	KANKEMENAG KAB. KEDIRI	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	034	55555	W15	1

tanggal cetak : 20-07-26 09:40:01

REKONSILIASI SAKTI - SPAN SAMPAI DENGAN PERIODE 2025-12

NO	Kode KPPN	Kode BAES1	Kode Satker	Nama Satker	Periode	Status Rekon	Tanggal SHR	Jumlah Data TDK			Proses SHR/Download SHR
								TDK Rupiah	TDK COA	TDK Detail	
1	032	02505	299066	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG	2025-12	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-01-21 15:00:39	0	0	0	
2	032	02505	299073	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. PASURUAN	2025-12	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-01-15 16:00:26	0	0	0	
3	032	02505	299083	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MALANG	2025-12	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-01-13 02:00:25	0	0	0	
4	150	02505	299100	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BLITAR	2025-12	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-01-14 10:56:49	0	0	0	
5	033	02505	299137	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MADIUN	2025-12	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-01-20 15:00:23	0	0	0	
6	033	02505	299153	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA MADIUN	2025-12	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-01-21 09:00:26	0	0	0	
7	165	02505	417803	KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR	2025-12	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-01-21 13:00:36	0	0	0	
8	135	02505	417819	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA SURABAYA	2025-12	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-01-14 18:00:26	0	0	0	
9	165	02505	417887	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SIDOARJO	2025-12	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-01-20 15:00:23	0	0	0	
10	131	02505	418004	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. JEMBER	2025-12	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-01-15 11:00:25	0	0	0	
11	032	02505	650082	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BATU	2025-12	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-01-21 09:00:26	0	0	0	
12	034	02505	681935	KANKEMENAG KAB. KEDIRI	2025-12	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-01-14 10:00:22	0	0	0	

KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR WILAYAH KEMENTERIAN AGAMA
PROVINSI JAWA TIMUR
Jalan Raya Bandara Juanda Nomor 26 Sidoarjo 61253
Telepon (031) 8686014; PTSP Center 08113018113
Website: www.jatim.kemenag.go.id; E-mail: kanwiljatim@kemenag.go.id

Yth. Kepala Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Jawa Timur
u.p. Bidang Pembinaan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan
Gedung Keuangan Negara (GKN) 1
Jalan Indrapura Nomor 5
Surabaya

17 Juli 2026

SURAT PENGANTAR
Nomor : SP-46/Kw.13.01/07/2026

No	Naskah Dinas/Barang	Banyaknya	Keterangan
1	Laporan Keuangan Unit Akuntansi Pembantu Pengguna Anggaran Tingkat Wilayah (LK UAPPA-W) Semester I Tahun 2026 untuk periode yang berakhir tanggal 31 Juni 2026 : 1. Sekretariat Jenderal (417800) 2. Bimas Islam (417801) 3. Pendidikan Islam (417802) 4. Bimas Kristen (417803) 5. Bimas Katolik (417804) 6. Bimas Hindu (417805) 7. Bimas Buddha(417806)	7 Buku	Disampaikan dengan hormat untuk dipedomani dan disampaikan ke pihak-pihak terkait

Diterima tanggal …….

Penerima
……,

Pengirim
a.n. Kepala Kantor Wilayah
Kepala Bagian Tata Usaha,

Syaikhul Hadi

……..
NIP ……..
No. Telepon: …..……

Tembusan
Kepala Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur

Catatan:
Setelah diterima, lembar kedua harap dikirimkan kembali kepada pengirim

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik
yang diterbitkan oleh Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BSrE), Badan Siber dan Sandi Negara (BSSN).

KANTOR WILAYAH
KEMENTERIAN AGAMA PROVINSI JAWA TIMUR

LAPORAN KEUANGAN SEMESTER I TAHUN 2026

SATKER BIMAS HINDU TINGKAT WILAYAH

Untuk Periode Yang Berakhir
30 Juni 2026

Jalan. Raya Bandara Juanda No 26

Laporan Keuangan Semester I 2026

TINGKAT WILAYAH

Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Hindu)

Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Jl. Raya Bandara Juanda No. 26 Sidoarjo

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 dipimpinya.

Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Hindu) adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Kementerian Agama yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggung jawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasi, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Hindu) 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 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Hindu). 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).

Sidoarjo, 20 Juli 2026
Kepala,

Dr. Akhmad Sruji Bahtiar, M.Pd.I
NIP. 197204122000031002

DAFTAR ISI

Kata Pengantar i
Daftar Isi ii
Pernyataan Tanggung Jawab iii
Ringkasan Laporan iv
I Laporan Realisasi Anggaran 1
II Neraca 2
III Laporan Operasional 3
IV Laporan Perubahan Ekuitas 5
V Catatan Atas Laporan Keuangan
A. Penjelasan Umum 5
A.1 Profil dan Kebijakan Teknis
A.2 Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan
A.3 Basis Akuntansi
A.4 Dasar Pengukuran
A.5 Kebijakan Akuntansi
B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran 10
B.1 Pendapatan
B.1.2 Penerimaan Pajak
B.1.3 Penerimaan Negara Bukan Pajak
B.2 Belanja
B.2.1 Belanja Pegawai
B.2.2 Belanja Barang
B.2.3 Belanja Modal
B.2.4 Belanja Bantuan Sosial
B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca 17
C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran
C.2 Kas di Bendahara Penerimaan
C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas
C.4 Beban Dibayar Dimuka (prepaid)
C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)
C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima
C.7 Piutang Bukan Pajak
C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak
C.9 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran
C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran
C.11 Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi
C.12 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi
C.13 Persediaan
C.14 Persediaan yang Belum Diregister
C.15 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi
C.16 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran
C.17 Piutang Jangka Panjang lainnya
C.18 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang
C.19 Tanah
C.20 Tanah Belum Diregister
C.21 Peralatan dan Mesin
C.22 Peralatan dan Mesin Belum Diregister
C.23 Gedung dan Bangunan
C.24 Gedung dan Bangunan Belum Diregister
C.25 Jalan, Irigasi dan Jaringan
C.26 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister
C.27 Aset Tetap Lainnya
C.28 Aset Tetap yang Belum Diregister
C.29 Konstruksi Dalam Pengerjaan
C.30 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap
C.31 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga
C.32 Aset Tak Berwujud

C.33 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan
C.34 Aset Lain-lain
C.35 Aset Lainnya yang Belum Diregister
C.36 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya
C.37 Utang kepada Pihak Ketiga
C.38 Utang Yang Belum Ditagihkan
C.39 Hibah Yang Belum Disahkan
C.40 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan
C.41 Pendapatan Diterima Dimuka
C.42 Uang Muka dari KPPN
C.43 Utang Jangka Pendek Lainnya
C.44 Ekuitas
C.45 Catatan Penting Lainnya neraca

D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional 31
D.1 Pendapatan Negara Bukan Pajak
D.2 Beban Pegawai
D.3 Beban Persediaan
D.4 Beban Barang dan Jasa
D.5 Beban Pemeliharaan
D.6 Beban Perjalanan Dinas
D.7 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat
D.8 Beban Bantuan Sosial
D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi
D.10 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih
D.11 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar
D.12 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang
D.13 Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya
D.14 Pos Luar Biasa
D.15 Catatan Penting Lainnya Laporan Operasional

E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas 37
E.1 Ekuitas Awal
E.2 Surplus (Defisit) LO
E.3 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar
E.4 Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas
E.5 Transaksi Antar Entitas
E.6 Ekuitas Akhir

F. Pengungkapan Penting Lainnya Ekuitas 40

VI. Lampiran dan Daftar

KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR WILAYAH KEMENTERIAN AGAMA
PROVINSI JAWA TIMUR
Jalan Raya Bandara Juanda Nomor 26 Sidoarjo 61253
Telepon (031) 8686014; Faksimile (031) 8674123
Website: www.jatim.kemenag.go.id; *E-mail*: kanwiljatim@kemenag.go.id

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Penggabungan Laporan Keuangan Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Hindu) tingkat wilayah selaku UAPPA-W yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan periode 30 Juni 2026 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami, sedangkan substansi Laporan Keuangan dari masing-masing Satuan Kerja merupakan tanggungjawab UAKPA.

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.

Sidoarjo, 20 Juli 2026
Kepala,

Dr. Akhmad Sruji Bahtiar, M.Pd.I
NIP. 197204122000031002

RINGKASAN LAPORAN

Penggabungan Laporan Keuangan Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Hindu) Tahun 2026 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 2026.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp4.222.535 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp4.222.535 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp1.120.784.891 atau mencapai 34,26 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp3.270.985.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 30 Juni 2026 . Nilai Aset per 30 Juni 2026 dicatat dan disajikan sebesar Rp130.233.711 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp9.942.000; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp120.291.711 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp7.730.000 dan Rp122.503.711

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 2026 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp1.151.971.052 sehingga terdapat Surplus dari Kegiatan Operasional sebesar Rp1.151.971.052, Surplus Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp4.222.535 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-1.147.748.517.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2026 sebesar Rp153.689.872, ditambah Surplus-LO sebesar Rp1.147.748.517 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 1.116.562.356 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 Juni 2026 adalah senilai Rp2.418.000.745

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 yan diharuskan dan diajurkan 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 2026, disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2026 disusun dan disajikan perdasarkan basis akrual

LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

U R A I A N	Catatan	TA 2026		% thd Angg	TA 2025
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN DAN HIBAH	**B.1**				
Penerimaan Perpajaka	B.1.1	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.2	-	4.222.535	-	-
JUMLAH PENDAPATAN		**-**	**4.222.535**	**-**	**-**
BELANJA	**B.2**				
Belanja Pegawai	B.2.1	2.877.000.000	959.000.000	33,33	178.000.000
Belanja Barang	B.2.2	393.985.000	161.784.891	41,06	1.144.157.560
Belanja Modal	B.2.3	-	-	-	97.990.000
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	24.525.000
JUMLAH BE		**3.270.985.000**	**1.120.784.891**	**34,26**	**1.444.672.560**

NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

U R A I A N	Catatan	2026	2025
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	4.230.000	-
Piutang Bukan Pajak	C.2	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	C.3	-	-
Persediaan	C.4	5.712.000	161.100
Persediaan yang Belum Diregister	C.5	-	-
Jumlah Aset Lancar		**9.942.000**	**161.100**
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi	C.17	-	-
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.18	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.19	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang	C.20	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		**-**	**-**
ASET TETAP			
Tanah	C.21	-	-
Tanah Belum Diregister	C.22	-	-
Peralatan dan Mesin	C.23	728.303.455	728.303.455
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.24	-	-
Gedung dan Bangunan	C.25	-	-
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.26	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.27	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister	C.28	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.29	-	-
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.30	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.31	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.32	(608.011.744)	(574.774.683)
Jumlah Aset Tetap		**120.291.711**	**153.528.772**
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.33	-	-
Aset Tak Berwujud	C.34	-	-
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.35	-	-
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	C.36	-	-
Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri	C.37	-	-
Aset Lain-lain	C.38	-	-
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.39	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.40	-	-
Jumlah Aset Lainnya		**-**	**-**
JUMLAH ASET		**130.233.711**	**153.689.872**
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.41	3.500.000	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.42	-	-
Hibah Yang Belum Disahkan	C.43	-	-
Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan	C.44	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	C.45	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.46	4.230.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.47	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		**7.730.000**	**-**
JUMLAH KEWAJIBAN		**7.730.000**	**-**
EKUITAS			
Ekuitas	C.48	122.503.711	153.689.872
JUMLAH EKUTAS		**122.503.711**	**153.689.872**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		**130.233.711**	**153.689.872**

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2026	2025
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	-
Jumlah Pendapatan		**-**	**-**
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	959.000.000	178.000.000
Beban Persediaan	D.4	3.477.500	1.724.684
Beban Barang dan Jasa	D.5	130.401.800	414.770.000
Beban Pemeliharaan	D.6	12.056.191	10.931.510
Beban Perjalanan Dinas	D.7	13.798.500	32.095.800
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	685.000.000
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	24.525.000
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	33.237.061	39.525.186
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		**1.151.971.052**	**1.386.572.180**
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		**1.151.971.052**	**(1.386.572.180)**
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	-	-
Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	D.13	4.222.535	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya	D.14	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		**4.222.535**	**-**
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		**1.147.748.517**	**(1.386.572.180)**
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNBP		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
-		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		**(1.147.748.517)**	**(1.386.572.180)**

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2026	2025
EKUITAS AWAL	E.1	**153.689.872**	**134.982.129**
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	**(1.147.748.517)**	**(1.386.572.180)**
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	**-**	**-**
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	**-**	**-**
Penyesuaian Nilai Aset	E.41	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.42	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.43	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.44	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.45	-	-
Koreksi Lain-Lain	E.46	-	-
Jumlah		**-**	**-**
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	1.116.562.356	1.444.672.560
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		(31.186.161)	58.100.380
EKUITAS AKHIR	E.6	**122.503.711**	**193.082.509**

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis

Dasar hukum Entitas dan Rencana Strategis

Pada masa kemerdekaan, kedudukan agama menjadi lebih kokoh dengan ditetapkannya Pancasila sebagai ideologi dan falsafah negara dan UUD 1945. Sila Ketuhanan Yang Maha Esa yang diakui sebagai sumber dari sila-sila lainnya mencerminkan karakter bangsa Indonesia Yang sangat religius dan sekaligus memberi makna rohaniah terhadap Kemajuan-kemajuan yang akan dicapai. Berdirinya Kementerian Agama pada tanggal 3 Januari 1946, lima bulan setelah proklamasi kemerdekaan, berdasarkan pada sifat dan karakteristik bangsa Indonesia tersebut di atas, sekaligus juga sebagai realisasi dan penjabaran ideologi Pancasila dan UUD 1945. Ketentuan yuridis tentang agama tertuang dalam UUD 1945 BAB E pasal 29 tentang Agama ayat 1 dan 2 :

1. Negara berdasarkan Atas Ketuhanan Yang Maha Esa.
2. Negara menjamin kemerdekaan tiap-tiap penduduk untuk memeluk agamanya masing-masing dan beribadah menurut agamanya dan kepercayaannya itu.

Dengan demikian agama telah menjadi bagian dari sistem kenegaraan sebagai hasil konsesus nasional dan konvensi dalam praktek kenegaraan Republik Indonesia yang berdasarkan Pancasila dan UUD 1945. Sebagai Kementerian yang tersentralisasi secara vertikal, Kementerian Agama memiliki nilai strategis dalam penyelenggaraan pemerintah.

Selain untuk mencapai tujuan pembangunan bidang agama sebagaimana yang telah diamanatkan melalui berbagai peraturan dan perundang-undangan, Kementerian Agama diharapkan mampu menciptakan sesuatu yang mempunyai nilai tambah (added value) dalam mengisi tugas-tugas pembangunan di setiap lini, baik pada tingkat pusat maupun jajaran tingkat daerah. Nilai tambah ini tercemin baik melalui program pembangunan yang dikelola (agama dan pendidikan), sumber daya manusia, koordinasi struktural hingga ke kecamatan, serta interrelasi dengan para stakeholders baik dari para pemuka agama hingga para pengelola satuan pendidikan yang berasal dari masyarakat.

Berdasarkan Peraturan Presiden Nomor 24 Tahun 2010 tentang Kedudukan, Tugas, dan Fungsi Kementerian Negara serta Susunan Organisasi, Tugas, Fungsi Eselon I Kementerian Negara. Sejak itu seluruh struktur organisasi Kementerian Agama lebih diintregasikan. Pengintregasian dilakukan melalui penyeragaman nomenklatur dan literatur, penerapan prinsip-prinsip organisasi yang efektif dan efisien, serta pembagian habis tugas pokok Kementerian dalam Ditjen-ditjen dan seterusnya sampai ke unit terendah. Dalam pengorganisasian Kementerian Agama termasuk organisasi “Integrated Type”, sehingga pada tingkat daerah hanya terdapat Kantor Wilayah pada Dati I dan Kantor Kementerian Agama pada Dati II. Upaya penyempurnaan struktur organisasi ini dilakukan melalui Peraturan Menteri Agama No. 13 Tahun 2012. Penyempurnaan itu dimaksud untuk meningkatkan kualitas pelayanan dan pembinaan aparatur.

Dalam Peraturan Menteri Agama tersebut dinyatakan bahwa dalam menjalankan tugas dan fungsi Kementerian Agama dalam wilayah provinsi, Kantor Wilayah Kementerian Agama menyelenggarakan fungsi :

1. Perumusan dan penetapan visi, misi, dan kebijakan teknis di bidang pelayanan dan bimbingan kehidupan beragama kepada masyarakat di provinsi;
2. Pelayanan, bimbingan dan pembinaan di bidang haji dan umroh;
3. Pelayanan, bimbingan, dan pembinaan di bidang pendidikan madrasah, pendidikan agama dan keagamaan;
4. Pembinaan kerukunan umat beragama;
5. Perumusan kebijakan teknis di bidang pengelolaan administrasi dan informasi;
6. Pengkoordinasian perencanaan, pengendalian, pengawasan dan evaluasi program; dan
7. Pelaksanaan hubungan dengan pemerintah daerah, instansi terkait, dan lembaga masyarakat dalam rangka pelaksanaan tugas kementerian di provinsi.

Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur berlokasi di Jl. Raya Juanda No 26 Sidoarjo. Dengan dasar pemikiran dari Peraturan Menteri Agama tersebut, maka dirumuskan visi Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur sesuai dengan tujuan untuk meningkatkan Pelayanan Masyarakat adalah :

“Terwujudnya masyarakat yang rukun, maslahat, dan cerdas bersama Indonesia Maju Menuju Indonesia Emas 2045".” Visi ini mencerminkan tujuan Kemenag dalam membangun masyarakat Indonesia yang harmonis, berdaya guna, berpengetahuan luas, dan berakhlak mulia.

Berdasarkan visi di atas, Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur menetapkan misi lima tahun ke depan sebagaimana yang tertuang dalam Rencana Stratejik (Renstra) meliputi :

1. Meningkatkan Pemahaman Kehidupan Beragama;
2. Memperkuat moderasi beragama dan kerukunan umat beragama;
3. Meningkatkan layanan keagamaan yang adil, mudah, dan merata;
4. Meningkatkan layanan pendidikan yang merata dan bermutu;
5. Meningkatkan produktivitas dan daya saing pendidikan;

Menetapkan Program Prioritas Menteri Agama Tahun 2025-2029, meliputi:

a. Kerukunan dan cinta kemanusiaan;
b. Ekoteologi;
c. Layanan keagamaan berdampak;
d. Pendidikan unggul, ramah, dan terintegrasi;
e. Pesantren berdaya;
f. pemberdayaan ekonomi umat;
g. Sukses penyelenggaraan haji; dan;
h. Digitalisasi tata kelola.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Penggabungan Laporan Keuangan periode 30 Juni 2026 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Hindu). 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.

Sistem Aplikasi Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI) adalah aplikasi yang digunakan sebagai sarana bagi satker dalam mendukung implementasi SPAN untuk melakukan pengelolaan keuangan yang meliputi tahapan perencanaan hingga pertanggungjawaban anggaran.

SAKTI mengintegrasikan seluruh aplikasi satker yang ada. Mempunyai fungsi utama dari mulai Perencanaan, Pelaksanaan hingga Pertanggungjawaban Anggaran. Selain itu, SAKTI menerapkan konsep single database. Aplikasi SAKTI digunakan oleh entitas akuntansi dan entitas pelaporan Kementerian Negara/Lembaga. Seluruh Transaksi entitas akuntansi dan entitas pelaporan dilakukan secara sistem elektronik.

erbedaan SAKTI Dengan Aplikasi Satker Sebelumnya. Modul dalam aplikasi SAKT

1. Modul Penganggaran;
2. Modul Komitmen;
3. Modul Pembayaran;
4. Modul Bendahara;
5. Modul Persediaan;
6. Modul Aset Tetap;
7. Modul Pelaporan;
8. Modul Administrator;

Laporan Keuangan 2026 periode 30 Juni ini merupakan laporan konsolidasi dari seluruh jenjang struktural di bawah 2026 yang meliputi wilayah serta satuan kerja yang bertanggung jawab atas anggaran yang diberikan.

Jumlah satuan kerja di lingkup Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Kristen) adalah 6 satuan kerja

No	Kode Wilayah	Satker	Jumah dan Jenis			Jumlah Satker
			KP	KD	DK	
1	635002	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN PASURUAN		1		1
2	635003	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN PROBOLINGGO		1		1
3	299068	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG		1		1
4	635001	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BLITAR		1		1
5	299061	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANYUWANGI		1		1
6	417805	KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR		1		1
Jumlah				6		6

A.3 BASIS AKUNTANSI

Basis Akuntansi

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

A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 2026 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 Kementerian Agama yang merupakan entitas pelaporan dari Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Hindu). 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 wak
  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 bersadarkan 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

Aset

(5) Aset

Aset diklasifikasikan menjadi Aset Lancar, Aset Tetap, Piutang Jangka Panjang dan Aset La

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 sengan 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.	0,1
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	0,5
Macet	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan.	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan.	1
	2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	

- 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

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.

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

- Aset Lainnya adalah aset pemerintah selain aset lancar, aset tetap, dan piutang jangka panjang. Termasuk dalam Aset Lainnya adalah aset tak berwujud, tagihan penjualan angsuran yang jatuh tempo lebih dari 12 (dua belas) bulan, aset kerjasama dengan pihak ketiga (kemitraan), dan kas yang dibatasi penggunaannya.
- Aset Tak Berwujud (ATB) disajikan sebesai 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	20
Hak Cipta Karya Seni Terapan, Paten Biasa, Perlindungan Varietas Tanaman Tahunan	25
Hak Cipta atas Ciptaan Gol. II, Hak Ekonomi Pelaku Pertunjukan, Hak Ekonomi Produser Fonogram	50
Hak Cipta atas Ciptaan Gol. I	70

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

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

a. Kewajiban Jangka Pendek

Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.
Kewajiban Jangka Pendek meliputi Utang Kepada Pihak Ketiga, Belanja yang Masih Harus Dibayar, Pendapatan Diterima di Muka, Bagian Lancar Utang Jangka Panjang, dan Utang Jangka Pendek Lainnya.

b. Kewajiban Jangka Panjang

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

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

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN 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	Anggaran Awal 2026	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah Pendapatan	**-**	**-**
Belanja		
Belanja Pegawai	2.520.000.000	2.877.000.000
Belanja Barang	2.452.460.000	393.985.000
Belanja Modal	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	**4.972.460.000**	**3.270.985.000**

Pendapatan Rp4.222.535

B.1 Pendapatan

Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp4.222.535 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Hindu) terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp4.222.535. Pendapatan ini mengalami kenaikan dari tahun sebelumnya Kenaikan Pendapatan Negara Bukan Pajak dikarenakan pendapatan penerimaan kembali belanja barang tahun anggaran yang lalu dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Pendapatan

Uraian	2026		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	4.222.535	-
Jumlah	**-**	**4.222.535**	**-**

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

Perbandingan Pendapatan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	4.222.535	-	-
Jumlah	**4.222.535**	**-**	**-**

Penerimaan Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

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

Perbandingan Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Adapun rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Pendapatan	**-**	**-**	**-**
Pendapatan Pajak/Bea Cukai	**-**	**-**	**-**

Penerimaan Negara Bukan Pajak Rp4.222.535

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing- masing sebesar Rp4.222.535 dan Rp0. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2026 mengalami kenaikan sebesar 0,00 dari TA 2025 Kenaikan Pendapatan Negara Bukan Pajak dikarenakan pendapatan penerimaan kembali belanja barang tahun anggaran yang lalu. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Penerimaan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	4.222.535	-	-
Jumlah	**4.222.535**	**-**	**-**

Sedangkan Rincian PNBP Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBP Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Jumlah	**4.222.535**	**-**	**-**

Belanja Rp1.120.784.891

B.2 Belanja

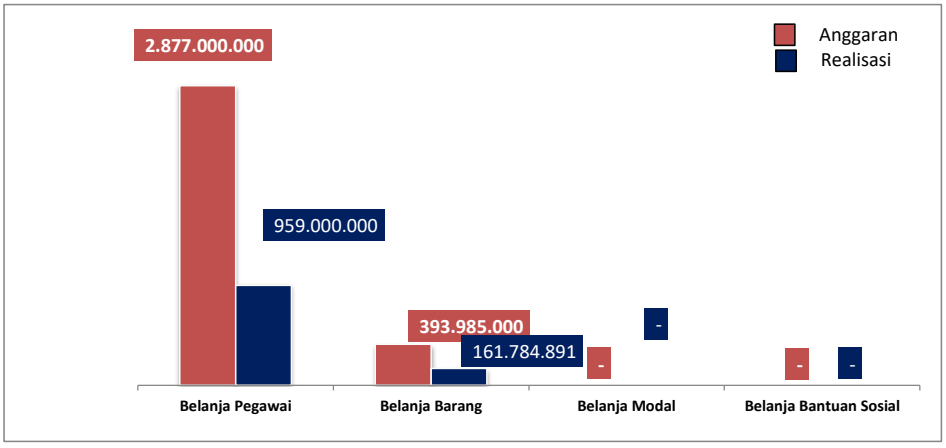
Belanja pada TA 2026 adalah sebesar Rp1.120.784.891 atau 34,26 % dari anggaran belanja sebesar Rp.3.270.985.000 Rincian anggaran dan belanja TA 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Belanja Semester I TA 2026

U R A I A N	Rincian Anggaran dan Belanja TA 2026		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	2.877.000.000	959.000.000	33,33
Belanja Barang	393.985.000	161.784.891	41,06
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	**3.270.985.000**	**1.120.784.891**	**34,26**

Komposisi anggaran dan belanja dapat dilihat dalam grafik berikut ini:

Komposisi Anggaran dan Tahun 2026



Dibandingkan dengan TA 2025, Belanja TA 2026 mengalami penurunan sebesar 22,42% Peburunan realisasi belanja barang , modal dan batuan sosial karena adanya efisien anggaran.. Berikut rincian belanja TA 2026 dan TA 2025.

Perbandingan Belanja Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Pegawai	959.000.000	178.000.000	438,76
Belanja Barang	161.784.891	1.144.157.560	(85,86)
Belanja Modal	-	97.990.000	(100,00)
Belanja Bantuan Sosial	-	24.525.000	(100,00)
Jumlah	**1.120.784.891**	**1.444.672.560**	**(22,42)**

Belanja Pegawai Rp959.000.000

B.2.1 Belanja Pegawai

Belanja Pegawai per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp959.000.000 dan Rp178.000.000. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus sebagai PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Belanja Pegawai TA 2026 mengalami kenaikan sebesar 438,76 % dari TA 2025. Hal ini disebabkan Kenaikan realisasi belanja pegawai karena Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS sudah terbayarkan sesuai dengan Rencana Penarikan Dana yang telah ditetapkan.

Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	959.000.000	58.000.000	1.553,45
Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	-	120.000.000	(100,00)
Jumlah Belanja kotor	**959.000.000**	**178.000.000**	**438,76**
Pengembalian Belanja Pegawai	-	-	-
Jumlah Belanja	**959.000.000**	**178.000.000**	**438,76**

Belanja Barang Rp161.784.891

B.2.2 Belanja Barang

Belanja Barang per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp161.784.891 dan Rp1.144.157.560. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Belanja Barang TA 2026 mengalami penurunan sebesar 85,86% dari TA 2025.

Hal ini antara lain disebabkan oleh Penurunan belanja barang tahun berjalan dikarena adanya efisien anggaran secara nasional

Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Barang Operasional	73.651.800	70.820.000	4,00
Belanja Barang Non Operasional	53.250.000	220.750.000	(75,88)
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	9.028.400	3.060.250	195,02
Belanja Jasa	-	120.800.000	(100,00)
Belanja Pemeliharaan	12.056.191	10.931.510	10,29
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	13.798.500	32.795.800	(57,93)
Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda	-	685.000.000	(100,00)
Jumlah Belanja Kotor	**161.784.891**	**1.144.157.560**	**(85,86)**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**161.784.891**	**1.144.157.560**	**(85,86)**

Adapun informasi alokasi anggaran belanja untuk penanganan pandemi covid-19 adalah sebagai berikut :

Jumlah pagu anggaran yang dialokasikan untuk penanganan pandemi covid-19 adalah sebesar Rp0. Anggaran tersebut terserap sebesar Rp0 dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Pagu dan Belanja Barang untuk Penangan Pandemi Covid-19 TA 2026

URAIAN	Anggaran	T.A. 2026	%
Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	-

Belanja Modal Rp0

B.2.3 Belanja Modal

Belanja Modal per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp97.990.000. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Belanja Modal pada TA 2026 mengalami penurunan sebesar 100,00% dibandingkan TA 2025 disebabkan oleh Tidak ada Kenaikan / Penurunan realisasi belanja modal tahun berjalan dikarena perbaikan peralatan dan mesin.

Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	-	97.990.000	(100,00)
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**97.990.000**	**(100,00)**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**97.990.000**	**(100,00)**

Belanja Modal Tanah Rp0

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

Belanja Modal Tanah per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. tersebut pada TA 2026 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2025 . Hal ini disebabkan oleh .

Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal Peralatan dan Mesin Rp0

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp97.990.000, mengalami penurunan sebesar 100,00 % bila dibandingkan dengan TA 2025. Hal ini disebabkan oleh Tidak ada Kenaikan / Penurfunan realisasi belanja modal tahun berjalan dikarena perbaikan peralatan dan mesin.

Perbandingan Belanja Modal Peralatan dan Mesin Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A.2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	-	97.990.000	(100,00)
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**97.990.000**	**(100,00)**
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**97.990.000**	**(100,00)**

Belanja Modal Gedung dan Bangunan Rp0

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2026 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2025. Belanja Gedung dan Bangunan ini berasal dari .

Perbandingan Belanja Modal Gedung dan Bangunan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp0

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2025. Hal ini disebabkan .

Perbandingan Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Jaringan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal Lainnya Rp0

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2025. Hal ini disebabkan .

Perbandingan Belanja Modal Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Bantuan Sosial Rp0

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Belanja Bantuan Sosial per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp24.525.000. tersebut pada TA 2026 mengalami penurunan sebesar 100,00 % dibandingkan TA 2025. Belanja Bantuan Sosial Tidak ada Kenaikan / Penurunan belanja bantuan sosial untuk perlindungan sosial dalam bentuk uang.

Perbandingan Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	-	24.525.000	(100,00)
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**24.525.000**	**(100,00)**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**24.525.000**	**(100,00)**

B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Anggaran

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di Bendahara Pengeluaran Rp4.230.000

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.4.230.000 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Kas Bendahara Pengeluaran	4.230.000	-
Jumlah	**4.230.000**	**-**

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran per Satuan Kerja

No	Nama Satker	Jumlah
1	Uang Muka Kerja Tahun 2026	4.230.000
Jumlah		**4.230.015**

Kas di Bendahara Penerimaan Rp0

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
-		
Jumlah		

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Penerimaan :

Kas Lainnya dan Setara Kas Rp0

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Kas Lainnya dan setara kas	Rp -	Rp -
Jumlah	**Rp -**	**Rp -**

Penjelasan tentang Kas Lainnya dan Setara Kas :

Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) Rp0

C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

Saldo Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Beban Pegawai Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
Beban Bantuan Sosial Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penjelasan tentang Belanja Dibayar Dimuka :

Uang Muka Belanja (prepayment) Rp0

C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

Saldo Uang Muka Belanja (prepayment) per tanggal per 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Beban Pegawai Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penjelasan tentang Uang Muka Belanja :

Pendapatan yang Masih Harus Diterima Rp0

C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penjelasan tentang Pendapatan yang Masih Harus Diterima :

Piutang Perpajakan Rp0

C.7 Piutang Perpajakan

Nilai Piutang Perpajakan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Jenis Piutang	T.A.2026	T.A. 2025
	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Rp0

C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Semester I TA 2026 dan 2025

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

Piutang Bukan Pajak Rp0

C.2 Piutang Bukan Pajak

Nilai Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Jenis Piutang	T.A.2026	T.A. 2025
Piutang Lainnya	-	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Rp0

C.3 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 adalah sebagai berikut:

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Semester I TA 2026

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

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.4 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Jenis	T.A.2026	T.A. 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar TPA&. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2026 dan 2025

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

Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Rp0

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

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Jenis	TAHUN 2026	TAHUN 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

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

C.14 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

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

Persediaan Rp5.712.000

C.4 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing adalah sebesar Rp5.712.000 dan Rp161.100. 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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Semester I TA 2026 dan 2025

Jenis	T.A.2026	T.A. 2025
Barang Konsumsi	5.692.000	161.100
Jumlah	**5.712.000**	**161.100**

Penjelasan terkait dengan persediaan dalam rangka pengangan pandemi covid-19

Persediaan dalam rangka penanganan pandemi COVID-19 merupakan sisa persediaan yang dibeli sendiri atau berasal dari transfer dan hibah yang masih bersaldo dalam keadaan baik dan siap pakai pada tanggal 30 Juni 2026. Berikut ini daftar persediaan dalam rangka penanganan pandemi COVID-19.

Rincian Persediaan dalam rangka Penanganan pandemi COVID-19

No.	Nama Barang Persediaan	Jumlah Unit	Nilai Rupiah
1			
Jumlah		-	-

Persediaan yang Belum Diregister Rp0

C.5 Persediaan yang Belum Diregister

Nilai Persediaan yang Belum Diregister per tanggal30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Semester I TA 2026 dan 2025

Debitur	T.A.2026	T.A. 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.18 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

Nilai Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2026 dan 2025

Debitur	T.A.2026	T.A. 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Piutang Jangka Panjang lainnya Rp0

C.19 Piutang Jangka Panjang lainnya

Nilai Piutang Jangka Panjang lainnya per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

U R A I A N	T.A.2026	T.A. 2025
Piutang Jangka Panjang lainnya	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Rp0

C.20 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 untuk masing-masing kualitas piutang adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Semester I TA 2026 dan 2025

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

Tanah Rp0

C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Nilai Tanah tersebut . Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah :	
Pembelian	-
Transfer Masuk	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
Reklasifikasi Keluar	-
Saldo per 30 Juni 2026	**-**

Rincian saldo Tanah per 30 Juni 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Semester I TA 2026

No.	Luas	Lokasi	Nilai
-	-	0	-
Jumlah			**-**

Penjelasan tentang kondisi Tanah

Tanah Belum Diregister Rp0

C.22 Tanah Belum Diregister

Nilai aset tetap berupa Tanah Belum Diregister yang dimiliki per per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Peralatan dan Mesin Rp728.303.455

C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp728.303.455 dan Rp728.303.455. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**728.303.455**
Mutasi tambah:	
Perolehan Lainnya	-
Mutasi Kurang:	
Koreksi Pencatatan Nilai Berkurang	-
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
Saldo per 30 Juni 2026	**728.303.455**
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	(608.011.744)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**120.291.711**

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

a. Penjelasan mutasi tambah peralatan dan mesin / aset tetap terdapat pada satker;

Mutasi transaksi pengurangan peralatan mesin berupa:

- Tidak ada mutasi kurang peralatan dan mesin / aset tetap

Rincian aset tetap 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 2026 dan 2025 adalah Rp0 dan Rp0.

Gedung dan Bangunan Rp0

C.25 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2026	**-**
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	-
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**-**

Mutasi transaksi penambahan Gedung dan Bangunan berupa:

- -

Mutasi transaksi pengurangan Gedung dan Bangunan berupa:

- -

Rincian aset tetap 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 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan Belum Diregister pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp0

C.27 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp.0 dan Rp.0. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per	**-**
Akumulasi Penyusutan s.d.	-
Nilai Buku per	**-**

Mutasi transaksi penambahan Jalan, Irigasi dan Jaringan berupa:

- -

Mutasi transaksi pengurangan Jalan, Irigasi dan Jaringan berupa:

- -

Rincian aset tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

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 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Aset Tetap Lainnya Rp0

C.29 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp.0 dan Rp.0. Aset tetap tersebut . Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2026	**-**
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	-
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**-**

Mutasi tambah/kurang:

Rincian Aset Tetap Lainnya 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 2026 dan 2025 adalah Rp.0 dan Rp.0.

Konstruksi Dalam Pengerjaan Rp0

C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 30 Juni 2026 dan 2025 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 tambah Konstruksi Dalam Pengerjaan Satker Sekjen Tingkat Wilayah ada sebagai berikut; Mutasi transaksi pada Konstruksi Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah:	
Perolehan/Penambahan KDP	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2026	**-**

Rincian lebih lanjut terkait Konstruksi Dalam Pengerjaan disajikan dalam lampiran.

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Rp608.011.744

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing Rp608.011.744 dan Rp574.774.683. 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 2026 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Semester I Tahun 2026

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	728.303.455	(608.011.744)	120.291.711
2	Gedung dan Bangunan	-	-	-
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	-	-	-
Akumulasi Penyusutan		**728.303.455**	**(608.011.744)**	**120.291.711**

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 2026 dan 2025 adalah Rp0 dan Rp0. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga merupakan kemitraan berupa perjanjian antara dua pihak atau lebih yang mempunyai komitmen untuk melaksanakan kegiatan yang dikendalikan bersama dengan menggunakan aset dan/atau usaha yang dimiliki. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga pada . Adapun rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga adalah sebagai berikut:

Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Semester I Tahun 2026

No	U r a i a n	Jumlah
-	-	-
Jumlah		**-**

Aset Tak Berwujud Rp0

C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Hindu) berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
Saldo Nilai per 30 Juni 2026	**-**
Akumulasi Amortisasi s.d. 30 Juni 2026	-
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**-**

Mutasi transaksi penambahan/pengurangan Aset Tak Berwujud sebagai berikut :

a. -

Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan Rp0

C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

Saldo Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan per 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 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 2026 adalah sebagai berikut :

Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Uraian	T.A. 2026	T.A. 2025
-	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan Dana Yang Dibatasi Penggunaannya :

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 2026 dan 2025 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 besarannya 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. 2026	T.A. 2025
-	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan Dana Cadangan Perwakilan RI :

-

Aset Lain-lain Rp0

C.38 Aset Lain-lain

Saldo Aset Lain-lain per 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026	**-**
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-
Mutasi Kurang:	
Saldo per 30 Juni 2026	**-**
Akumulasi Penyusutan 30 Juni 2026	-
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**-**

Transaksi penambahan dan pengurangan Aset Lain-lain dapat dijelaskan sebagai berikut:

Mutasi Tambah

- -

Mutasi Kurang

- -

Rincian Aset Lain-lain berdasarkan nilai perolehan, akumulasi penyusutan dan nilai buku tersaji pada lampiran Laporan Keuangan ini.

Aset Lainnya yang Belum Diregister Rp0

C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister

Saldo Aset Lainnya yang Belum Diregister per 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 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 kapsitas 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 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

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

Utang kepada Pihak Ketiga Rp3.500.000

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp3.500.000 dan Rp0. 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	T.A.2026	T.A.2025
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	(3.500.000)	-
Total	**(3.500.000)**	**-**

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Utang Yang Belum Ditagihkan Rp0

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 30 Juni 2026 dan 2025 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	T.A.2026	T.A.2025
Utang Yang Belum Diterima Tagihannya	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan tentang Utang Yang Belum Ditagihkan :

Hibah Yang Belum Disahkan Rp0

C.43 Hibah Yang Belum Disahkan

Nilai Hibah Yang Belum Disahkan per 30 Juni 2026 dan 2025 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
Hibah Langsung yang belum disahkan	-
Jumlah	**-**

Penjelasan tentang Hibah Yang Belum Disahkan :

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan Rp0

C.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan sebagai berikut :

Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan adalah sebagai berikut

Uraian	T.A.2026	T.A.2025
	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan :

Pendapatan Diterima Dimuka Rp0

C.45 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Pendapatan Diterima Dimuka sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut

Uraian	T.A.2026	T.A.2025
Pendapatan Sewa Diterima Dimuka	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan tentang Pendapatan Diterima Dimuka :

Pendapatan Sewa Diterima Dimuka

Uang Muka dari KPPN Rp4.230.000

C.46 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp4.230.000 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 Persedian	4.230.000
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	**4.230.000**

Penjelasan tentang Uang Muka dari KPPN :

Uang Muka Kerja Tahun 2026 dari KPPN	*4.230.000*
Jumlah	*4.230.000*

C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

Utang Jangka Pendek Lainnya Rp0

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 30 Juni 2026 dan 2025 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	T.A.2026	T.A.2025
Utang Pajak Bendahara Pengeluaran yang Belum Disetor	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan tentang Utang Jangka Pendek Lainnya :

Ekuitas Rp122.503.711

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp122.503.711. dan Rp153.689.872. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

C. 49 Catatan Penting Lainnya neraca

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan Perpajakan Rp0

D.1 Pendapatan Perpajakan

Jumlah Pendapatan Perpajakan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. pendapatan perpajakan dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan perpajakan tersebut adalah sebagai berikut :"

Rincian Pendapatan Perpajakan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	2026	2025	%
	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Pendapatan Negara Bukan Pajak Rp0

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

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

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	2026	2025	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Beban Pegawai Rp959.000.000

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp959.000.000 dan Rp178.000.000.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.. Beban Pegawai Tahun 2026 sebesar 438,76 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh . Rincian Semester I Tahun 2026 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	959.000.000	58.000.000	1.553,45
Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	-	120.000.000	(100,00)
Jumlah	**959.000.000**	**178.000.000**	**438,76**

Beban Persediaan Rp3.477.500

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp3.477.500 dan Rp1.724.684

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat komsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2026 mengalami kenaikan sebesar 101,63 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Persediaan konsumsi	3.477.500	1.724.684	101,63
Beban Persediaan bahan baku	-	-	-
Beban Persediaan Lainnya	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	**3.477.500,00**	**1.724.684**	**101,63**

Beban Barang dan Jasa Rp130.401.800

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp130.401.800 dan Rp414.770.000.

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 2026 mengalami penurunan sebesar 68,56 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh Penurunan belanja barang dan jasa pada pemberian bantuan dalam bentuk penanganan pandemi covid 19. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Keperluan Perkantoran	24.466.800	15.800.000	54,85
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	52.685.000	57.420.000	(8,25)
Beban Bahan	-	6.900.000	(100,00)
Beban Honor Output Kegiatan	-	1.600.000	(100,00)
Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	53.250.000	212.250.000	(74,91)
Beban Jasa Profesi	-	3.200.000	(100,00)
Jumlah	**130.401.800**	**414.770.000,00**	**(68,56)**

Beban Pemeliharaan Rp12.056.191

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp12.056.191 dan Rp10.931.510.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2026 mengalami kenaikan sebesar 10,29 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh Penurunan beban pemeliharaan disebabkan perbaikan aset bmn masih bisa digunakan atau layak pakai Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	12.056.191	10.931.510	10,29
Jumlah	**12.056.191**	**10.931.510**	**10,29**

Beban Perjalanan Dinas Rp13.798.500

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp13.798.500 dan Rp32.095.800

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2026 mengalami penurunan sebesar 57,01 persen disebabkan oleh Kenaikan beban perjalanan dinas karena kegiatan atau program berjalan sesuai jadwal yang ditentukan. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2026 dan 2025 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Perjalanan Biasa	12.193.500	19.015.800	(35,88)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	1.605.000	8.930.000	(82,03)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	-	4.150.000	(100,00)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	-	-	-
Jumlah	**13.798.500,00**	**32.095.800**	**(57,01)**

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 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp685.000.000

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 2026 mengalami penurunan sebesar 100,00 dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan olehKenaikan beban barang untuk diserahkan kepada masyarakat rumah ibadah. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Peralatan dan Mesin Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk uang	-	165.000.000,00	(100,00)
Beban Gedung dan Bangunan Untuk Diserahkan	-	520.000.000,00	(100,00)
Jumlah	**-**	**685.000.000**	**(100,00)**

Beban Bantuan Sosial Rp0

D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp24.525.000

Beban Bantuan Sosial Tahun 2026 mengalami penurunan sebesar 100,00 disebabkan oleh Kenaikan beban bantuan sosial bertambahnya penerima bantuan sosial untuk perlindungan sosial dalam bentuk

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	-	24.525.000,00	(100,00)
Jumlah	**-**	**24.525.000,00**	**(100,00)**

Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp33.237.061

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp33.237.061 dan Rp39.525.186.

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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Jumah Penyusutan	***33.237.061***	***39.525.186***	***(15,91)***
Jumlah	**33.237.061**	**39.525.186**	**(15,91)**

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 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Penyisihan Piutang PNBP	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Rp0

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Kerugian Pelepasan Aset	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar Rp4.222.535

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

Jumlah Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp4.222.535 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	-	-
Jumlah	**(4.222.535,00)**	**-**	**-**

Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya Rp0

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya untuk untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Rincian Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Pos Luar Biasa Rp0

D.15 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Pos Luar Biasa Semester I 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
-	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Terjadinya pos-pos luar biasa disebabkan sebagai berikut :

D.16 Rincian Beban Khusus Penanganan Pandemi Covid-19

Beban-beban yang khusus digunakan dalam rangka penganan pandemi COVID-19 dirinci sebagai berikut:

Rincian Beban Khusus Penanganan Covid-19 Semester I 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Penjelasan tentang Beban Penanganan Covid-19 :

Rincian Beban Penanganan Covid-19 TA 2026 dan 2025

D.17 Catatan Penting Lainnya Laporan Operasional

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal Rp153.689.872,00

E. 1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.153.689.872,00 dan Rp.134.982.129,00

Defisit LO Rp.-1.147.748.517,00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp.-1.147.748.517,00 dan Rp.-1.386.572.180,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar Rp.0,00

E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar untuk tahun 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas tahun pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0 yaitu sebagai berikut .

Penyesuaian Nilai Aset Rp.0,00

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

Penyesuaian Nilai Aset tahun 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
Jumlah	**-**

Koreksi Atas Reklasifikasi Rp0,00

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

Koreksi Atas Reklasifikasi tahun 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Atas Reklasifikasi merupakan koreksi atasatas reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya.

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

Selisih Revaluasi Aset Rp.0,00

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Revaluasi tersebut berasal dari

Selisih Revaluasi Nilai Aset Tetap mencerminkan koreksi atas kesalahan pencatatan kuantitas aset pada laporan keuangan Rincian untuk tahun 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2026

Jenis Aset	Nilai Koreksi
	-
Jumlah	**-**

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Rp0

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2026

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

Koreksi Lain-Lain Rp0

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Lain-lain merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang.. Koreksi ini adalah . Koreksi Lain-Lain terdiri dari :

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2026

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
-	-
Jumlah	**-**

Transaksi Antar Entitas Rp1.116.562.356

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.1.116.562.356 dan Rp.1.444.672.560. 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 2026

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	1.120.784.891
Diterima dari Entitas Lain	(4.222.535)
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Jumlah	**1.116.562.356**

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 2026, DKEL sebesar Rp 1.120.784.891, sedangkan DDEL sebesar Rp 4.222.535

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 2026 sebesar Rp0 terdiri dari :

Rincian Transfer Keluar Tahun 2026

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

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 30 Juni 2026 sebesar Rp0 yang terdiri dari :

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

E.5.3 Pengesahan Hibah Langsung

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung KL dalam bentuk kas, barang maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan BA-BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 30 Juni 2026 adalah sebesar 0 dari total Rp0 yang akan diterima sepanjang tahun 2026

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 30 Juni 2026 adalah sebesar 0 dari total Rp0.

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2026 adalah sebagai berikut :

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

Rincian Penerimaan Hibah Langsung Tahun 2026 disajikan pada lampiran

Ekuitas Akhir Rp122.503.711

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.122.503.711,00 dan Rp.193.082.509,00.

E.7 Catatan Penting Lainnya Laporan Perubahan Ekuitas

F. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN SETELAH TANGGAL NERACA

F.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

KANTOR WILAYAH
KEMENTERIAN AGAMA PROVINSI JAWA TIMUR

LAMPIRAN
KEUANGAN DAN BMN

SATKER BIMAS HINDU TINGKAT WILAYAH

Untuk Periode Yang Berakhir
30 Juni 2026

Jalan. Raya Bandara Juanda No 26

LAPORAN REALISASI ANGGARAN WILAYAH
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025

UAPPAW : Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim 025070500KD

Tgl Data : 19/07/26 6:40 AM
Tgl Cetak : 19/07/26 8:31 AM

lap_lra_face_uappaw_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A. Pendapatan Negara Dan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Pendapatan Perpajakan	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Pajak Dalam Negeri	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pajak Perdagangan Internasional	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak	**0**	**4,222,535**	**4,222,535**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Pendapatan BLU	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	4,222,535	4,222,535	0	0	0	0	0
III. Pendapatan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	**0**	**4,222,535**	**4,222,535**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
B. Belanja Negara	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Belanja Pemerintah Pusat	3,270,985,000	1,120,784,891	(2,150,200,109)	34.26	4,985,220,000	1,444,672,560	(3,540,547,440)	28.98
1. Belanja Pegawai	2,877,000,000	959,000,000	(1,918,000,000)	33.33	612,000,000	178,000,000	(434,000,000)	29.08
2. Belanja Barang	393,985,000	161,784,891	(232,200,109)	41.06	4,223,470,000	1,144,157,560	(3,079,312,440)	27.09
3. Belanja Modal	0	0	0	0	98,000,000	97,990,000	(10,000)	99.99
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Belanja Subsidi	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Belanja Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Belanja Bantuan Sosial	0	0	0	0	51,750,000	24,525,000	(27,225,000)	47.39
8. Belanja Lain-lain	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Transfer ke Daerah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0

LAPORAN REALISASI ANGGARAN WILAYAH
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025

UAPPAW : Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim 025070500KD

Tgl Data : 19/07/26 6:40 AM
Tgl Cetak : 19/07/26 8:31 AM

lap_lra_face_uappaw_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dana Keistimewaan Daerah Istimewa Yogyakarta	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Insentif Fiskal	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	**3,270,985,000**	**1,120,784,891**	**(2,150,200,109)**	**34.26**	**4,985,220,000**	**1,444,672,560**	**(3,540,547,440)**	**28.98**
C. PEMBIAYAAN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Keterangan :

FINAL

NERACA

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

UAPPAW : (025070500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 19/07/26 6:35 AM

Tgl Cetak : 19/07/26 8:32 AM

lap_neraca_uappaw_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2026	2025	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	4,230,000	0	4,230,000	0.00
Persediaan	5,712,000	161,100	5,550,900	3,445.62
JUMLAH ASET LANCAR	**9,942,000**	**161,100**	**9,780,900**	**6,071.32**
ASET TETAP				
Peralatan dan Mesin	728,303,455	728,303,455	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(608,011,744)	(574,774,683)	(33,237,061)	5.78
JUMLAH ASET TETAP	**120,291,711**	**153,528,772**	**(33,237,061)**	**(21.65)**
JUMLAH ASET	**130,233,711**	**153,689,872**	**(23,456,161)**	**(15.26)**
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	3,500,000	0	3,500,000	0.00
Uang Muka dari KPPN	4,230,000	0	4,230,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	**7,730,000**	**0**	**7,730,000**	
JUMLAH KEWAJIBAN	**7,730,000**	**0**	**7,730,000**	
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	122,503,711	153,689,872	(31,186,161)	(20.29)
JUMLAH EKUITAS	**122,503,711**	**153,689,872**	**(31,186,161)**	**(20.29)**
JUMLAH EKUITAS	**122,503,711**	**153,689,872**	**(31,186,161)**	**(20.29)**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	**130,233,711**	**153,689,872**	**(23,456,161)**	**(15.26)**

Keterangan :

FINAL

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : **(025) KEMENTERIAN AGAMA**

ESELON I : **(07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU**

WILAYAH/PROVINSI : **(025070500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Tgl Data : 19/07/26 6:35 AM
Tgl Cetak : 19/07/26 8:31 AM

lap_lo_uappaw_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	-
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	-
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	-
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	-
Pendapatan Cukai	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	-
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	-
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	-
PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	-
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	-
Pendapatan dari Kekayaan Negara dipisahkan (KND)	0	0	0	-
Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	-
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	-
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	-
Pendapatan Hibah	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan	0	0	0	-
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	-
Beban Pegawai	959,000,000	178,000,000	781,000,000	-
Beban Persediaan	3,477,500	1,724,684	1,752,816	-
Beban Barang dan Jasa	130,401,800	414,770,000	(284,368,200)	-
Beban Pemeliharaan	12,056,191	10,931,510	1,124,681	-
Beban Perjalanan Dinas	13,798,500	32,095,800	(18,297,300)	-
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	685,000,000	(685,000,000)	-

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : **(025) KEMENTERIAN AGAMA**

ESELON I : **(07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU**

WILAYAH/PROVINSI : **(025070500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Tgl Data : 19/07/26 6:35 AM

Tgl Cetak : 19/07/26 8:31 AM

lap_lo_uappaw_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	-
Beban Subsidi	0	0	0	-
Beban Hibah	0	0	0	-
Beban Bantuan Sosial	0	24,525,000	(24,525,000)	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	33,237,061	39,525,186	(6,288,125)	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	-
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	-
Beban Lain-Lain	0	0	0	-
JUMLAH BEBAN	1,151,971,052	1,386,572,180	(234,601,128)	-
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(1,151,971,052)	(1,386,572,180)	234,601,128	-
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	-
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	0	0	0	-
Pendapatan Pelepasan Aset	0	0	0	-
Beban Pelepasan Aset	0	0	0	-
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	-
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	-
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	-
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	4,222,535	0	4,222,535	-
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	4,222,535	0	4,222,535	-
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	-
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	4,222,535	0	4,222,535	-
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(1,147,748,517)	(1,386,572,180)	238,823,663	-
POS LUAR BIASA	0	0	0	-
Beban Luar Biasa	0	0	0	-
POS LUAR BIASA	0	0	0	-
SURPLUS/DEFISIT - LO	(1,147,748,517)	(1,386,572,180)	238,823,663	-

Keterangan :

FINAL

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT WILAYAH

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (025070500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 19/07/26 6:35 AM
Tgl Cetak : 19/07/26 8:31 AM

lap_lpe_uappaw_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	153,689,872	134,982,129	18,707,743	13.86
SURPLUS/DEFISIT-LO	(1,147,748,517)	(1,386,572,180)	238,823,663	(17.22)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	0
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	0
LAIN-LAIN	0	0	0	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	1,116,562,356	1,444,672,560	(328,110,204)	(22.71)
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(31,186,161)	58,100,380	(89,286,541)	(153.68)
EKUITAS AKHIR	122,503,711	193,082,509	(70,578,798)	(36.55)

Keterangan :

FINAL

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (025070500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 19/07/26 6:35 AM

Tgl Cetak : 19/07/26 8:32 AM

lap_neraca_percobaan_akrual_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	4,230,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	5,692,000	0
0.0	117113	Bahan untuk Pemeliharaan	20,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	728,303,455	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	608,011,744
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	3,500,000
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	4,230,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	1,120,784,891
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	4,222,535	0
0.0	391111	Ekuitas	0	153,689,872
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang	0	4,222,535
3.0	511521	Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	959,000,000	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	24,466,800	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	52,685,000	0
3.0	521233	Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam	53,250,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	12,056,191	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	12,193,500	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	1,605,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	33,237,061	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	3,477,500	0
JUMLAH			**1,894,439,042**	**1,894,439,042**

Keterangan :

FINAL

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (025070500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	1,120,784,891
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	4,222,535	0
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang	0	4,222,535
3.0	511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	959,000,000	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	20,966,800	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	52,685,000	0
3.0	521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam	53,250,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	9,028,400	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	12,056,191	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	12,193,500	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	1,605,000	0
JUMLAH			**1,125,007,426**	**1,125,007,426**

Keterangan :

FINAL

NERACA PERCOBAAN

TINGKAT WILAYAH
PER 1 JANUARI 2026 (SALDO AWAL)
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
WILAYAH/PROVINSI : Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl. Cetak 19/07/2026
lap_neraca_percobaan_sawal_akrual_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	161,100	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	728,303,455	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	574,774,683
0.0	391111	Ekuitas	0	153,689,872
JUMLAH			**728,464,555**	**728,464,555**

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT WILAYAH
MENURUT JENIS BELANJA / KODE AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 025**	**KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I	**: 07**	**DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU**
WILAYAH/PROVINSI	**: 025070500KD**	**Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 19/07/26 6:19 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_uappaw_poc

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETTO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5115	Belanja Gaji dan Tunjangan Pegawai Non PNS							
511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	2,520,000,000	2,877,000,000	959,000,000	0	959,000,000	33.33	1,918,000,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5115	2,520,000,000	2,877,000,000	959,000,000	0	959,000,000	33.33	1,918,000,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	2,520,000,000	2,877,000,000	959,000,000	0	959,000,000	33.33	1918000000
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	47,610,000	80,585,000	20,966,800	0	20,966,800	26.02	59,618,200
521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	500,000	395,000	0	0	0	0	395,000
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	131,820,000	123,690,000	52,685,000	0	52,685,000	42.59	71,005,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	179,930,000	204,670,000	73,651,800	0	73,651,800	22.87	131,018,200
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	108,310,000	0	0	0	0	0	0
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	41,300,000	0	0	0	0	0	0
521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk	1,239,400,000	134,400,000	53,250,000	0	53,250,000	39.62	81,150,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	1,389,010,000	134,400,000	53,250,000	0	53,250,000	13.21	81,150,000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	14,230,000	9,030,000	9,028,400	0	9,028,400	99.98	1,600
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	14,230,000	9,030,000	9,028,400	0	9,028,400	99.98	1,600
5221	Belanja Jasa							
522141	Belanja Sewa	120,000,000	0	0	0	0	0	0
522151	Belanja Jasa Profesi	144,450,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	264,450,000	0	0	0	0	0	0
5231	Belanja Pemeliharaan							
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	27,650,000	29,710,000	12,056,191	0	12,056,191	40.58	17,653,809
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	27,650,000	29,710,000	12,056,191	0	12,056,191	40.58	17,653,809
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	201,200,000	14,400,000	12,193,500	0	12,193,500	84.68	2,206,500
524112	Belanja Perjalanan Dinas Tetap	1,800,000	0	0	0	0	0	0
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	42,310,000	1,775,000	1,605,000	0	1,605,000	90.42	170,000

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT WILAYAH
MENURUT JENIS BELANJA / KODE AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 025**	**KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I	**: 07**	**DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU**
WILAYAH/PROVINSI	**: 025070500KD**	**Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 19/07/26 6:19 PM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_uappaw_poc

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETTO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=5/4	9=4-7
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	137,800,000	0	0	0	0	0	0
524119	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	365,355,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	748,465,000	16,175,000	13,798,500	0	13,798,500	35.02	2,376,500
5261	Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda							
526122	Belanja Peralatan Dan Mesin Untuk Diserahkan kepada	145,000,000	0	0	0	0	0	0
526123	Belanja Gedung Dan Bangunan Untuk Diserahkan kepada	945,000,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5261	1,090,000,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	3,713,735,000	393,985,000	161,784,891	0	161,784,891	24.93	232200109
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	10,000,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	10,000,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	10,000,000	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH BELANJA	6,243,735,000	3,270,985,000	1,120,784,891	0	1,120,784,891	34.26	2,150,200,109

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 19/07/26 6:35 AM
Tanggal : 19/07/26 8:36 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025070500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
132111	**Peralatan dan Mesin**	**102**	**728,303,455**	**0**	**0**	**0**	**0**	**102**	**728,303,455**
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	12	207,362,610	0	0	0	0	12	207,362,610
30401	ALAT PENGOLAHAN	1	3,100,000	0	0	0	0	1	3,100,000
30501	ALAT KANTOR	8	67,983,670	0	0	0	0	8	67,983,670
30502	ALAT RUMAH TANGGA	37	91,029,980	0	0	0	0	37	91,029,980
30601	ALAT STUDIO	2	15,525,700	0	0	0	0	2	15,525,700
30701	ALAT KEDOKTERAN	4	6,749,999	0	0	0	0	4	6,749,999
31001	KOMPUTER UNIT	23	270,572,996	0	0	0	0	23	270,572,996
31002	PERALATAN KOMPUTER	15	65,978,500	0	0	0	0	15	65,978,500
TOTAL			**728,303,455**		**0**		**0**		**728,303,455**

LAPORAN MUTASI BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 19/07/26 6:35 AM

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025070500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tanggal : 19/07/26 8:34 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_mutasi_uappaw_poc

Kode	Uraian	SALDO AWAL	MUTASI		NILAI
			MUTASI TAMBAH	MUTASI KURANG	
117111	Barang Konsumsi	161,100	9,263,400	3,732,500	5,692,000
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	0	20,000	0	20,000
117128	Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan	0	0	0	0
JUMLAH		**161,100**	**9,283,400**	**3,732,500**	**5,712,000**

LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025070500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Kode	Uraian	Jumlah
117111	**Barang Konsumsi**	
1010301001	Alat Tulis	266,200
1010301003	Penjepit Kertas	75,200
1010301006	Ordner Dan Map	359,200
1010301010	Alat Perekat	93,500
1010301013	Isi Staples	64,000
1010301999	Alat Tulis Kantor Lainnya	530,000
1010302001	Kertas HVS	1,872,900
1010302002	Berbagai Kertas	170,500
1010302004	Amplop	89,100
1010304004	Tinta/Toner Printer	1,963,000
1010306010	Batu Baterai	208,400
Jumlah Barang Konsumsi		**5,692,000**
117113	**Bahan untuk Pemeliharaan**	
1010305006	Alat Pengikat	20,000
Jumlah Bahan untuk Pemeliharaan		**20,000**
TOTAL		**5,712,000**

Keterangan :

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

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 30 JUNI 2026
TAHUN ANGGARAN 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB W : 025070500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl.Data : 19/07/26 6:35 AM
Tanggal : 19/07/26 8:36 AM

Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_uappaw_poc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	5,692,000
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	20,000
132111	Peralatan dan Mesin	728,303,455
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(608,011,744)
J U M L A H		**126,003,711**

LAPORAN POSISI PERSEDIAAN DI NERACA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 19/07/26 6:35 AM

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025070500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tanggal : 19/07/26 8:33 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_posisi_neraca_uappa

Kode	Uraian	NILAI
117111	Barang Konsumsi	5,692,000
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	20,000
117128	Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	0
JUMLAH		**5,712,000**

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA - WILAYAH
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 19/07/26 6:35 AM
Tanggal : 19/07/26 8:36 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_uappaw_poc

UAPA : 025 KEMENTERIAN AGAMA

UAPPA-W : 025070500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI PEROLEHAN	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
				SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=4-7
132111	**Peralatan dan Mesin**	**102**	**728,303,455**	**(574,774,683)**	**(33,237,061)**	**(608,011,744)**	**120,291,711**
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	12	207,362,610	(163,348,961)	(3,972,937)	(167,321,898)	44,013,649
30401	ALAT PENGOLAHAN	1	3,100,000	(1,550,000)	(387,500)	(1,937,500)	1,550,000
30501	ALAT KANTOR	8	67,983,670	(60,587,654)	(1,074,502)	(61,662,156)	7,396,016
30502	ALAT RUMAH TANGGA	37	91,029,980	(48,510,996)	(6,265,498)	(54,776,494)	42,518,984
30601	ALAT STUDIO	2	15,525,700	(15,525,700)	0	(15,525,700)	0
30701	ALAT KEDOKTERAN	4	6,749,999	(4,725,000)	(675,000)	(5,400,000)	2,024,999
31001	KOMPUTER UNIT	23	270,572,996	(234,658,434)	(14,742,062)	(249,400,496)	35,914,562
31002	PERALATAN KOMPUTER	15	65,978,500	(45,867,938)	(6,119,562)	(51,987,500)	20,110,562
JUMLAH		**102**	**728,303,455**	**(574,774,683)**	**(33,237,061)**	**(608,011,744)**	**153,528,772**

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA - TINGKAT WILAYAH
POSISI PER TANGGAL 01 JANUARI 2026(SALDO AWAL)
TAHUN ANGGARAN 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB W : 025070500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tanggal : 19/07/26 8:35 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_sawal_uappaw_poc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	161,100
132111	Peralatan dan Mesin	728,303,455
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(574,774,683)
J U M L A H		**153,689,872**

KANTOR WILAYAH
KEMENTERIAN AGAMA PROVINSI JAWA TIMUR

LAMPIRAN
KERTAS KERJA TELAAH

SATKER BIMAS HINDU TINGKAT WILAYAH

Untuk Periode Yang Berakhir
30 Juni 2026

ROSA MARIA AGUADO
Jalan. Raya Bandara Juanda No 26

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417805) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Hindu)
Kode dan Nama Eselon I : (07) Ditjen Bimas Hindu
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

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

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417805) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Hindu)
Kode dan Nama Eselon I : (07) Ditjen Bimas Hindu
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

12		Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan			√	Tidak
Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah						
		Rekon SAKTI-SPAN *(Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)*		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?			√	Tidak
2		Adakah "TDK COA" yang BEDA?			√	Tidak
3		Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?			√	Tidak
		a. Pagu/DIPA			√	Tidak
		b. Estimasi PNBP			√	Tidak
		c. Belanja			√	Tidak
		d. Pengembangan Belanja			√	Tidak
		e. Pendapatan			√	Tidak
		f. Pengembangan Belanja			√	Tidak
		g. Kas BLU			√	Tidak
		h. Kas di Bendahara Pengeluaran			√	Tidak
		i. Kas Hibah			√	Tidak
		j. Pengesahan Hibah Langsung			√	Tidak
		Rekon Internal		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat Selisih Rekon Internal			√	Tidak
		Daftar MONSAKTI		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)			√	Ada/Tidak
2		Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregsiter)			√	Ada/Tidak
3		Adakah Neraca Tidak Balance?			√	Tidak
4		Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)			√	Tidak
5		Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?			√	Tidak
6		Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)			√	Tidak
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL						
		Pengecekan Saldo Neraca Percobaan		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1.		Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrual			√	Tidak
2		Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas			√	Tidak
3		Terdapat Saldo bernilai desimal			√	Tidak
		Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)		√		Ya
2		Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)		√		Ya
3		Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)		√		Ya
4		Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)		√		Ya
5		Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)		√		Ya
6		Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)		√		Ya
7		Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)		√		Ya
		Akun-Akun yang tidak boleh ada		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			√	Ada/Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417805) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Hindu)
Kode dan Nama Eselon I : (07) Ditjen Bimas Hindu
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

2		Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)			√	Tidak
3		Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)			√	Tidak
4		Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain			√	Tidak
5		Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"			√	Tidak
6		Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar			√	Tidak
7		Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)			√	Tidak
8		Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)			√	Tidak
9		Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN			√	Tidak
10		Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)			√	Tidak
11		Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)			√	Tidak
12		Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)			√	Tidak
13		Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Materai dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)			√	Tidak
		Jika Bukan Satker BLU		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"			√	Tidak
2		Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)			√	Tidak
3		Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)			√	Tidak
4		Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)			√	Tidak
		Terkait Satker BLU		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			√	Ada/Tidak
		Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah				
2		Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			√	Tidak
		Pengecekan akun yang tidak sesuai karasteristik tupoksi entitas		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial			√	Tidak
2		Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI			√	Tidak
		Hibah Langsung		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
		Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			√	Ada/Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417805) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Hindu)
Kode dan Nama Eselon I : (07) Ditjen Bimas Hindu
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

1		Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.			√	Ada/Tidak
2		Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)			√	Ada/Tidak
3		Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)			√	Ya
4		Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?			√	Ya
5		Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?			√	Ya
		Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			√	Ada/Tidak
1		Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang			√	Ya
		Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI		**Rp.**		
2		Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)		**Rp.**		
3		Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			√	Tidak
		Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah terdapat Akun 425913 pada **Neraca Percobaan Kas?**			√	Ya/Tidak
2		Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?			√	Ya/Tidak
3		Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akrual?			√	Ya
		Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)			√	Ya/Tidak
2		Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?			√	Ya/Tidak
		Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam Calk				
		Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah			√	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA						
		Pengecekan Pos-pos Neraca		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Saldo Awal 1 Jan 2023 di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya		√		Ya

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417805) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Hindu)
Kode dan Nama Eselon I : (07) Ditjen Bimas Hindu
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

2		Saldo pada neraca bernilai wajar		√		Ya
3		Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN		√		Ya
4		Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening		√		Ya
5		Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito		√		Ya
6		Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?			√	Tidak
7		Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumya, apakah asetnya mengalami peningkatan?		√		Ya
8		Terdapat saldo bernilai desimal			√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL						
		Pengecekan Pos-pos LO		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)			√	Tidak
2		Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN			√	Tidak
3		Terdapat kodefikasi atau uraian akun null			√	Tidak
4		Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang			√	Ya
5		Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?			√	Ya/Tidak
6		Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar			√	Ya/Tidak
7		Apakah terdapat saldo bernilai desimal?			√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS						
		Pengecekan Pos-pos LPE		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"		√		Ya
2		Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya			√	Ya/Tidak
3		Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP			√	Tidak
4		Apakah terdapat saldo bernilai desimal?			√	Tidak
		Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?			√	Ya
		Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp..... disebakan oleh transaksi saldo awal senilai Rp....., transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp..... dengan dokumen sumber BAST				
2		Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)			√	Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)						
		Pengecekan Pos-pos LRA/B/P		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat saldo negatif di LRAB			√	Tidak
2		Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)			√	Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417805) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Hindu)
Kode dan Nama Eselon I : (07) Ditjen Bimas Hindu
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

3		Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya			√	Tidak
4		Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"			√	Tidak
5		Apakah terdapat saldo bernilai desimal?			√	Tidak
6		Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)			√	Ya/Tidak
7		Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)			√	Ya
TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN						
		Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "AD		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)			√	Ya/Tidak
		- Beban Penyisihan Piutang (di LO)			√	Ya/Tidak
		- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang			√	Ya/Tidak
2		Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang			√	Ya/Tidak
3		Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Beban Persediaan (di LO)			√	Ya/Tidak
4		Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Akumulasi AT/AL (Neraca)			√	Ya/Tidak
		- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)			√	Ya/Tidak
5		Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrual?			√	Ya/Tidak
		Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?			√	Ya
		Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?			√	Ya/Tidak
		Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas			√	Ya
2		Apakah ada Beban Bansos ?			√	Ya/Tidak
		Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas			√	Ya
		Pengecekan Jurnal Manual 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			√	Ya/Tidak
2		Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X)			√	Ya/Tidak
		- Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417805) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Hindu)
Kode dan Nama Eselon I : (07) Ditjen Bimas Hindu
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

3		Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak
4		Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9)			√	Ya/Tidak
		- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak
5		Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak
TELAAH LK BLU						
		LPSAL BLU		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			√	Ya
2		Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			√	Tidak
3		Apakah formula perhitugnan SAL pada LPSAL telah sesuai?			√	Ya
4		Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			√	Ya
5		Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			√	Ya
6		Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?			√	Ya
		LAK BLU		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			√	Ya
2		Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			√	Ya
3		Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			√	Ya
4		Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU			√	Ya
5		Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			√	Ya
6		Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			√	Ya
7		Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU			√	Ya
LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN						
"Uraikan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang						

Mengetahui
Pejabat Penyusun LKKL,

SANGIDUN, S.Kom, M.AP
NIP. 198207062011011005

Sidoarjo, 20 Juli 2026
Penyusun Laporan Keuangan

Rochmad, S.Ag
NIP. 197404072007011032

KANTOR WILAYAH
KEMENTERIAN AGAMA PROVINSI JAWA TIMUR

LAMPIRAN
SURAT HASIL REKONSILIASI
(SHR)

SATKER BIMAS HINDU TINGKAT WILAYAH

Untuk Periode Yang Berakhir
30 Juni 2026

Jalan. Raya Bandara Juanda No 26

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BANYUWANGI

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299061 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANYUWANGI

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 19/07/26 8:03
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	72,460,000	72,460,000	0
2	Belanja	8,060,000	8,060,000	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 18 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MALANG

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299068 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 19/07/26 8:04
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	14,914,000	14,914,000	0
2	Belanja	8,805,600	8,805,600	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN SIDOARJO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417805 - KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 19/07/26 8:04
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	3,127,358,000	3,127,358,000	0
2	Belanja	1,076,731,791	1,076,731,791	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	4,222,535	4,222,535	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	3,000,000	3,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	3,000,000	3,000,000	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 16 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BLITAR

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 635001 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BLITAR

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 19/07/26 8:04
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	25,827,000	25,827,000	0
2	Belanja	12,787,500	12,787,500	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MALANG

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 635002 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN PASURUAN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 19/07/26 8:04
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	15,110,000	15,110,000	0
2	Belanja	8,400,000	8,400,000	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	1,230,000	1,230,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	1,230,000	1,230,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 18 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BONDOWOSO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 635003 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN PROBOLINGGO

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 19/07/26 8:04
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	15,316,000	15,316,000	0
2	Belanja	6,000,000	6,000,000	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 15 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
DJPb

INDIKATOR PELAKSANAAN ANGGARAN SATKER

NO	Periode	Kode KPPN	Kode BA	Kode Satker	Uraian Satker	Keterangan	Kualitas Perencanaan Anggaran			Kualitas Pelaksanaan Anggaran					Kualitas Hasil Pelaksanaan Anggaran		Nilai Total	Konversi Bobot	Dispensasi SPM (Pengurangan)	Nilai Akhir (Nilai Total/Konversi Bobot)
							Revisi DIPA	Deviasi Halaman III DIPA	Nilai Aspek	Penyerapan Anggaran	Belanja Kontraktual	Penyelesaian Tagihan	Pengelolaan UP dan TUP	Nilai Aspek	Capaian Output	Nilai Aspek				
1	06 Juni	032	025	299068	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG	NILAI BOBOT NILAI AKHIR	100,00 10 10,00	100,00 15 15,00	100,00	100,00 20 20,00	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	100,00	100,00 25 25,00	100,00	70,00	70,00%	0,00	100,00
2	06 Juni	150	025	635001	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BLITAR	NILAI BOBOT NILAI AKHIR	100,00 10 10,00	100,00 15 15,00	100,00	99,51 20 19,90	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	99,51	100,00 25 25,00	100,00	69,90	70,00%	0,00	99,86
3	06 Juni	165	025	417805	KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR	NILAI BOBOT NILAI AKHIR	100,00 10 10,00	100,00 15 15,00	100,00	97,29 20 19,46	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	97,82 10 9,78	97,56	100,00 25 25,00	100,00	79,24	80,00%	0,00	99,05
4	06 Juni	032	025	635002	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN PASURUAN	NILAI BOBOT NILAI AKHIR	100,00 10 10,00	100,00 15 15,00	100,00	100,00 20 20,00	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	91,19 10 9,12	95,60	100,00 25 25,00	100,00	79,12	80,00%	0,00	98,90
5	06 Juni	035	025	635003	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN PROBOLINGGO	NILAI BOBOT NILAI AKHIR	100,00 10 10,00	100,00 15 15,00	100,00	89,18 20 17,84	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	89,18	100,00 25 25,00	100,00	67,84	70,00%	0,00	96,91
6	06 Juni	100	025	299061	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANYUWANGI	NILAI BOBOT NILAI AKHIR	100,00 10 10,00	100,00 15 15,00	100,00	91,95 20 18,39	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	0,00 0 0,00	91,95	96,74 25 24,18	96,74	67,57	70,00%	0,00	96,54

tanggal cetak : 19-07-26 20:05:59

MONITORING KEPATUHAN SATKER

NO	No	Kode Satker	Nama Satker	Kode KPPN	Status Satker	Periode	Status Kepatuhan Satker			SP2S		SP3S		DISPENSASI
							Rekonsiliasi	Todolist	Tutup Periode	Nomor	Tanggal	Nomor	Tanggal	
1	02507	299061	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANYUWANGI	100	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
2	02507	299068	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG	032	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
3	02507	417805	KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR	165	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
4	02507	635001	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BLITAR	150	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
5	02507	635002	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN PASURUAN	032	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	
6	02507	635003	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN PROBOLINGGO	035	AKTIF	2026-06	Rekonsiliasi sudah sama!	Semua Todolist sudah selesai	Sudah tutup permanen GLP periode 2026-06	Tidak ada SP2S	-	Belum ada SP3S	-	

tanggal cetak : 19-07-26 20:05:23

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
DJPb

REKONSILIASI SAKTI - SPAN SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

NO	Kode KPPN	Kode BAES1	Kode Satker	Nama Satker	Periode	Status Rekon	Tanggal SHR	Jumlah Data TDK			Proses SHR/Download SHR
								TDK Rupiah	TDK COA	TDK Detail	
1	100	02507	299061	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANYUWANGI	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-18 13:00:19	0	0	0	
2	032	02507	299068	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-14 15:59:18	0	0	0	
3	165	02507	417805	KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-16 18:49:11	0	0	0	
4	150	02507	635001	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BLITAR	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-14 10:00:17	0	0	0	
5	032	02507	635002	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN PASURUAN	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-18 12:00:17	0	0	0	
6	035	02507	635003	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN PROBOLINGGO	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-15 14:00:18	0	0	0	

tanggal cetak : 19-07-26 20:05:02

LARANA, INC

ROSA MARIA AGUADO

KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR WILAYAH KEMENTERIAN AGAMA
PROVINSI JAWA TIMUR
Jalan Raya Bandara Juanda Nomor 26 Sidoarjo 61253
Telepon (031) 8686014; PTSP Center 08113018113
Website: www.jatim.kemenag.go.id; E-mail: kanwiljatim@kemenag.go.id

Yth. Kepala Kanwil Ditjen Perbendaharaan Provinsi Jawa Timur
u.p. Bidang Pembinaan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan
Gedung Keuangan Negara (GKN) 1
Jalan Indrapura Nomor 5
Surabaya

17 Juli 2026

SURAT PENGANTAR
Nomor : SP-46/Kw.13.01/07/2026

No	Naskah Dinas/Barang	Banyaknya	Keterangan
1	Laporan Keuangan Unit Akuntansi Pembantu Pengguna Anggaran Tingkat Wilayah (LK UAPPA-W) Semester I Tahun 2026 untuk periode yang berakhir tanggal 31 Juni 2026 : 1. Sekretariat Jenderal (417800) 2. Bimas Islam (417801) 3. Pendidikan Islam (417802) 4. Bimas Kristen (417803) 5. Bimas Katolik (417804) 6. Bimas Hindu (417805) 7. Bimas Buddha(417806)	7 Buku	Disampaikan dengan hormat untuk dipedomani dan disampaikan ke pihak-pihak terkait

Diterima tanggal …….

Penerima
……,

Pengirim
a.n. Kepala Kantor Wilayah
Kepala Bagian Tata Usaha,

Syaikhul Hadi

……..
NIP ……..
No. Telepon: …..……

Tembusan
Kepala Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur

Catatan:
Setelah diterima, lembar kedua harap dikirimkan kembali kepada pengirim

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik
yang diterbitkan oleh Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BSrE), Badan Siber dan Sandi Negara (BSSN).

KANTOR WILAYAH
KEMENTERIAN AGAMA PROVINSI JAWA TIMUR

LAPORAN KEUANGAN
SEMESTER I TAHUN 2026

SATKER BIMAS BUDDHA
TINGKAT WILAYAH

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR
30 JUNI 2026

Jl. Raya Bandara Juanda No. 26

Laporan Keuangan Semester I 2026

TINGKAT WILAYAH

Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Buddha)

Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Jl. Raya Bandara Juanda No. 26 Sidoarjo

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 dipimpinya.

Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Buddha) adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Kementerian Agama yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggung jawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasi, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Buddha) 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 Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Buddha). 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).

Sidoarjo, 20 Juli 2026

Kepala,

Dr. Akhmad Sruji Bahtiar, M.Pd.I
NIP. 197204122000031002

DAFTAR ISI

Kata Pengantar i
Daftar Isi ii
Pernyataan Tanggung Jawab iii
Ringkasan Laporan iv
I Laporan Realisasi Anggaran 1
II Neraca 2
III Laporan Operasional 3
IV Laporan Perubahan Ekuitas 5
V Catatan Atas Laporan Keuangan
A. Penjelasan Umum 5
A.1 Profil dan Kebijakan Teknis
A.2 Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan
A.3 Basis Akuntansi
A.4 Dasar Pengukuran
A.5 Kebijakan Akuntansi
B. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran 10
B.1 Pendapatan
B.1.2 Penerimaan Pajak
B.1.3 Penerimaan Negara Bukan Pajak
B.2 Belanja
B.2.1 Belanja Pegawai
B.2.2 Belanja Barang
B.2.3 Belanja Modal
B.2.4 Belanja Bantuan Sosial
B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran
C. Penjelasan Atas Pos-Pos Neraca 17
C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran
C.2 Kas di Bendahara Penerimaan
C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas
C.4 Beban Dibayar Dimuka (prepaid)
C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)
C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima
C.7 Piutang Bukan Pajak
C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak
C.9 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran
C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran
C.11 Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi
C.12 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi
C.13 Persediaan
C.14 Persediaan yang Belum Diregister
C.15 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi
C.16 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran
C.17 Piutang Jangka Panjang lainnya
C.18 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang
C.19 Tanah
C.20 Tanah Belum Diregister
C.21 Peralatan dan Mesin
C.22 Peralatan dan Mesin Belum Diregister
C.23 Gedung dan Bangunan
C.24 Gedung dan Bangunan Belum Diregister
C.25 Jalan, Irigasi dan Jaringan
C.26 Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister
C.27 Aset Tetap Lainnya
C.28 Aset Tetap yang Belum Diregister
C.29 Konstruksi Dalam Pengerjaan
C.30 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap
C.31 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga
C.32 Aset Tak Berwujud

C.33 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan
C.34 Aset Lain-lain
C.35 Aset Lainnya yang Belum Diregister
C.36 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya
C.37 Utang kepada Pihak Ketiga
C.38 Utang Yang Belum Ditagihkan
C.39 Hibah Yang Belum Disahkan
C.40 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan
C.41 Pendapatan Diterima Dimuka
C.42 Uang Muka dari KPPN
C.43 Utang Jangka Pendek Lainnya
C.44 Ekuitas
C.45 Catatan Penting Lainnya neraca

D. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Operasional 31
D.1 Pendapatan Negara Bukan Pajak
D.2 Beban Pegawai
D.3 Beban Persediaan
D.4 Beban Barang dan Jasa
D.5 Beban Pemeliharaan
D.6 Beban Perjalanan Dinas
D.7 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat
D.8 Beban Bantuan Sosial
D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi
D.10 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih
D.11 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar
D.12 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang
D.13 Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya
D.14 Pos Luar Biasa
D.15 Catatan Penting Lainnya Laporan Operasional

E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas 37
E.1 Ekuitas Awal
E.2 Surplus (Defisit) LO
E.3 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan/Kesalahan Mendasar
E.4 Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas
E.5 Transaksi Antar Entitas
E.6 Ekuitas Akhir

F. Pengungkapan Penting Lainnya Ekuitas 40

VI. Lampiran dan Daftar

KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR WILAYAH KEMENTERIAN AGAMA
PROVINSI JAWA TIMUR
Jalan Raya Bandara Juanda Nomor 26 Sidoarjo 61253
Telepon (031) 8686014; Faksimile (031) 8674123
Website: www.jatim.kemenag.go.id; *E-mail*: kanwiljatim@kemenag.go.id

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Penggabungan Laporan Keuangan Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Buddha) tingkat wilayah selaku UAPPA-W yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan periode 30 Juni 2026 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami, sedangkan substansi Laporan Keuangan dari masing-masing Satuan Kerja merupakan tanggungjawab UAKPA.

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.

Sidoarjo, 20 Juli 2026

Kepala,

Dr. Akhmad Sruji Bahtiar, M.Pd.I
NIP. 197204122000031002

LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

U R A I A N	Catatan	TA 2026		% thd Angg	TA 2025
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN DAN HIBAH	**B.1**				
Penerimaan Perpajaka	B.1.1	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.2	-	-	-	3.784.436
JUMLAH PENDAPATAN		**-**	**-**	**-**	**3.784.436**
BELANJA	**B.2**				
Belanja Pegawai	B.2.1	1.533.954.000	639.147.500	41,67	841.647.500
Belanja Barang	B.2.2	434.966.000	212.712.361	48,90	1.364.830.862
Belanja Modal	B.2.3	-	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
JUMLAH BE		**1.968.920.000**	**851.859.861**	**43,27**	**2.206.478.362**

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2026	2025
EKUITAS AWAL	E.1	**77.593.320**	**100.807.898**
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	**(1.021.266.675)**	**(2.214.731.565)**
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	**-**	**-**
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	**-**	**-**
Penyesuaian Nilai Aset	E.41	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.42	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.43	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.44	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.45	-	-
Koreksi Lain-Lain	E.46	-	-
Jumlah		**-**	**-**
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	851.859.861	2.202.693.926
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		(169.406.814)	(12.037.639)
EKUITAS AKHIR	E.6	**(91.813.494)**	**88.770.259**

NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

U R A I A N	Catatan	2026	2025
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	5.200.000	-
Piutang Bukan Pajak	C.2	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	C.3	-	-
Persediaan	C.4	2.088.338	21.503.229
Persediaan yang Belum Diregister	C.5	-	-
Jumlah Aset Lancar		**7.288.338**	**21.503.229**
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi	C.17	-	-
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.18	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.19	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang	C.20	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		**-**	**-**
ASET TETAP			
Tanah	C.21	-	-
Tanah Belum Diregister	C.22	-	-
Peralatan dan Mesin	C.23	753.460.626	753.460.626
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.24	-	-
Gedung dan Bangunan	C.25	-	-
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.26	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.27	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister	C.28	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.29	-	-
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.30	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.31	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.32	(712.122.958)	(697.370.535)
Jumlah Aset Tetap		**41.337.668**	**56.090.091**
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.33	-	-
Aset Tak Berwujud	C.34	-	-
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.35	-	-
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	C.36	-	-
Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri	C.37	-	-
Aset Lain-lain	C.38	-	-
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.39	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.40	-	-
Jumlah Aset Lainnya		**-**	**-**
JUMLAH ASET		**48.626.006**	**77.593.320**
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.41	134.239.500	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.42	1.000.000	-
Hibah Yang Belum Disahkan	C.43	-	-
Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan	C.44	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	C.45	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.46	5.200.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.47	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		**140.439.500**	**-**
JUMLAH KEWAJIBAN		**140.439.500**	**-**
EKUITAS			
Ekuitas	C.48	(91.813.494)	77.593.320
JUMLAH EKUTAS		**(91.813.494)**	**77.593.320**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		**48.626.006**	**77.593.320**

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 2025

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2026	2025
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	-
Jumlah Pendapatan		**-**	**-**
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	766.977.000	841.647.500
Beban Persediaan	D.4	21.853.891	5.044.594
Beban Barang dan Jasa	D.5	136.984.351	697.879.862
Beban Pemeliharaan	D.6	41.853.378	38.172.020
Beban Perjalanan Dinas	D.7	38.845.632	73.579.330
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	544.700.000
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	14.752.423	17.492.695
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		**1.021.266.675**	**2.218.516.001**
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		**1.021.266.675**	**(2.218.516.001)**
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	-	-
Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya	D.14	-	(3.784.436)
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		**-**	**(3.784.436)**
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		**1.021.266.675**	**(2.214.731.565)**
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNBP		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
-		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		**1.021.266.675**	**(2.214.731.565)**

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis

Dasar hukum Entitas dan Rencana Strategis

Pada masa kemerdekaan, kedudukan agama menjadi lebih kokoh dengan ditetapkannya Pancasila sebagai ideologi dan falsafah negara dan UUD 1945. Sila Ketuhanan Yang Maha Esa yang diakui sebagai sumber dari sila-sila lainnya mencerminkan karakter bangsa Indonesia Yang sangat religius dan sekaligus memberi makna rohaniah terhadap Kemajuan-kemajuan yang akan dicapai. Berdirinya Kementerian Agama pada tanggal 3 Januari 1946, lima bulan setelah proklamasi kemerdekaan, berdasarkan pada sifat dan karakteristik bangsa Indonesia tersebut di atas, sekaligus juga sebagai realisasi dan penjabaran ideologi Pancasila dan UUD 1945. Ketentuan yuridis tentang agama tertuang dalam UUD 1945 BAB E pasal 29 tentang Agama ayat 1 dan 2 :

1. Negara berdasarkan Atas Ketuhanan Yang Maha Esa.
2. Negara menjamin kemerdekaan tiap-tiap penduduk untuk memeluk agamanya masing-masing dan beribadah menurut agamanya dan kepercayaannya itu.

Dengan demikian agama telah menjadi bagian dari sistem kenegaraan sebagai hasil konsesus nasional dan konvensi dalam praktek kenegaraan Republik Indonesia yang berdasarkan Pancasila dan UUD 1945. Sebagai Kementerian yang tersentralisasi secara vertikal, Kementerian Agama memiliki nilai strategis dalam penyelenggaraan pemerintah.

Selain untuk mencapai tujuan pembangunan bidang agama sebagaimana yang telah diamanatkan melalui berbagai peraturan dan perundang-undangan, Kementerian Agama diharapkan mampu menciptakan sesuatu yang mempunyai nilai tambah (added value) dalam mengisi tugas-tugas pembangunan di setiap lini, baik pada tingkat pusat maupun jajaran tingkat daerah. Nilai tambah ini tercemin baik melalui program pembangunan yang dikelola (agama dan pendidikan), sumber daya manusia, koordinasi struktural hingga ke kecamatan, serta interrelasi dengan para stakeholders baik dari para pemuka agama hingga para pengelola satuan pendidikan yang berasal dari masyarakat.

Berdasarkan Peraturan Presiden Nomor 24 Tahun 2010 tentang Kedudukan, Tugas, dan Fungsi Kementerian Negara serta Susunan Organisasi, Tugas, Fungsi Eselon I Kementerian Negara. Sejak itu seluruh struktur organisasi Kementerian Agama lebih diintregasikan. Pengintregasian dilakukan melalui penyeragaman nomenklatur dan literatur, penerapan prinsip-prinsip organisasi yang efektif dan efisien, serta pembagian habis tugas pokok Kementerian dalam Ditjen-ditjen dan seterusnya sampai ke unit terendah. Dalam pengorganisasian Kementerian Agama termasuk organisasi “Integrated Type”, sehingga pada tingkat daerah hanya terdapat Kantor Wilayah pada Dati I dan Kantor Kementerian Agama pada Dati II. Upaya penyempurnaan struktur organisasi ini dilakukan melalui Peraturan Menteri Agama No. 13 Tahun 2012. Penyempurnaan itu dimaksud untuk meningkatkan kualitas pelayanan dan pembinaan aparatur.

Dalam Peraturan Menteri Agama tersebut dinyatakan bahwa dalam menjalankan tugas dan fungsi Kementerian Agama dalam wilayah provinsi, Kantor Wilayah Kementerian Agama menyelenggarakan fungsi :

1. Perumusan dan penetapan visi, misi, dan kebijakan teknis di bidang pelayanan dan bimbingan kehidupan beragama kepada masyarakat di provinsi;
2. Pelayanan, bimbingan dan pembinaan di bidang haji dan umroh;
3. Pelayanan, bimbingan, dan pembinaan di bidang pendidikan madrasah, pendidikan agama dan keagamaan;
4. Pembinaan kerukunan umat beragama;
5. Perumusan kebijakan teknis di bidang pengelolaan administrasi dan informasi;
6. Pengkoordinasian perencanaan, pengendalian, pengawasan dan evaluasi program; dan
7. Pelaksanaan hubungan dengan pemerintah daerah, instansi terkait, dan lembaga masyarakat dalam rangka pelaksanaan tugas kementerian di provinsi.

Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur berlokasi di Jl. Raya Juanda No 26 Sidoarjo. Dengan dasar pemikiran dari Peraturan Menteri Agama tersebut, maka dirumuskan visi Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur sesuai dengan tujuan untuk meningkatkan Pelayanan Masyarakat adalah :

“Terwujudnya masyarakat yang rukun, maslahat, dan cerdas bersama Indonesia Maju Menuju Indonesia Emas 2045".” Visi ini mencerminkan tujuan Kemenag dalam membangun masyarakat Indonesia yang harmonis, berdaya guna, berpengetahuan luas, dan berakhlak mulia.

Berdasarkan visi di atas, Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur menetapkan misi lima tahun ke depan sebagaimana yang tertuang dalam Rencana Stratejik (Renstra) meliputi :

1. Meningkatkan Pemahaman Kehidupan Beragama;
2. Memperkuat moderasi beragama dan kerukunan umat beragama;
3. Meningkatkan layanan keagamaan yang adil, mudah, dan merata;
4. Meningkatkan layanan pendidikan yang merata dan bermutu;
5. Meningkatkan produktivitas dan daya saing pendidikan;

Menetapkan Program Prioritas Menteri Agama Tahun 2025-2029, meliputi:

a. Kerukunan dan cinta kemanusiaan;
b. Ekoteologi;
c. Layanan keagamaan berdampak;
d. Pendidikan unggul, ramah, dan terintegrasi;
e. Pesantren berdaya;
f. pemberdayaan ekonomi umat;
g. Sukses penyelenggaraan haji; dan;
h. Digitalisasi tata kelola.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Penggabungan Laporan Keuangan periode 30 Juni 2026 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Buddha). 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.

Sistem Aplikasi Keuangan Tingkat Instansi (SAKTI) adalah aplikasi yang digunakan sebagai sarana bagi satker dalam mendukung implementasi SPAN untuk melakukan pengelolaan keuangan yang meliputi tahapan perencanaan hingga pertanggungjawaban anggaran.

SAKTI mengintegrasikan seluruh aplikasi satker yang ada. Mempunyai fungsi utama dari mulai Perencanaan, Pelaksanaan hingga Pertanggungjawaban Anggaran. Selain itu, SAKTI menerapkan konsep single database. Aplikasi SAKTI digunakan oleh entitas akuntansi dan entitas pelaporan Kementerian Negara/Lembaga. Seluruh Transaksi entitas akuntansi dan entitas pelaporan dilakukan secara sistem elektronik.

Perbedaan SAKTI Dengan Aplikasi Satker Sebelumnya. Modul dalam aplikasi SAKTI;

1. Modul Penganggaran;
2. Modul Komitmen;
3. Modul Pembayaran;
4. Modul Bendahara;
5. Modul Persediaan;
6. Modul Aset Tetap;
7. Modul Pelaporan;
8. Modul Administrator;

Laporan Keuangan 2026 periode 30 Juni ini merupakan laporan konsolidasi dari seluruh jenjang struktural di bawah 2026 yang meliputi wilayah serta satuan kerja yang bertanggung jawab atas anggaran yang diberikan.

Jumlah satuan kerja di lingkup Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Buddha) adalah 8 satuan kerja

Rekapitulasi Jumlah Satker UAPPA-W

No	Kode Wilayah	Satker	Jumah dan Jenis Kewenangan			Jumlah Satker
			KP	KD	DK	
1	052152	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BLITAR		1		1
2	055737	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA KEDIRI		1		1
3	055926	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BATU		1		1
4	299062	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANYUWANGI		1		1
5	299069	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG		1		1
6	299148	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MAGETAN		1		1
7	417806	KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR		1		1
8	417823	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA SURABAYA		1		1
Jumlah				8		8

A.3 BASIS AKUNTANSI

Basis Akuntansi

Menerapkan basis akrual dalam penyusunan dan penyajian Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas serta basis kas untuk penyusunan dan penyajian Laporan Realisasi Anggaran. Basis akrual adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi dan peristiwa lainnya pada saat transaksi dan peristiwa itu terjadi, tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayarkan. Sedangkan basis kas adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruhi transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayarhal ini sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemeirntah 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 2026 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 Kementerian Agama yang merupakan entitas pelaporan dari Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Buddha). 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 bersadarkan 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 sengan 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.	0,1
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	0,5
Macet	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan.	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan.	1
	2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	

- 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.

Aset Lainnya **e.** Aset Lainnya

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

  Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban (6) Kewajiban

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

  a. Kewajiban Jangka Pendek

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

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

  b. Kewajiban Jangka Panjang

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

Ekuitas (7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN 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	Anggaran Awal 2026	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah Pendapatan	**-**	**-**
Belanja		
Belanja Pegawai	1.797.954.000	1.533.954.000
Belanja Barang	2.922.273.000	434.966.000
Belanja Modal	20.000.000	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	**4.740.227.000**	**1.968.920.000**

Pendapatan Rp0

B.1 Pendapatan

Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp0 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Buddha) terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp0. Pendapatan ini mengalami penurunan dari tahun sebelumnya Penurunan Pendapatan Negara Bukan Pajak dikarenakan tidak ada pengembalian belanja pegawai / barang tahun yang lalu dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Pendapatan

Uraian	2026		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

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

Perbandingan Pendapatan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	3.784.436	(100,00)
Jumlah	**-**	**3.784.436**	**(100,00)**

Penerimaan Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

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

Perbandingan Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Adapun rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Pendapatan	**-**	**-**	**-**
Pendapatan Pajak/Bea Cukai	**-**	**-**	**-**

Penerimaan Negara Bukan Pajak Rp0

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing- masing sebesar Rp0 dan Rp3.784.436. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2026 mengalami penurunan sebesar 100,00 dari TA 2025 Kenaikan Pendapatan Negara Bukan Pajak dikarenakan pendapatan pemindahan barang milik negara. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Penerimaan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	-	3.784.436	(100,00)
Jumlah	**-**	**3.784.436**	**(100,00)**

Sedangkan Rincian PNBP Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBP Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	-	3.784.436	(100,00)
Jumlah	**-**	**3.784.436**	**(100,00)**

Belanja Rp851.859.861

B.2 Belanja

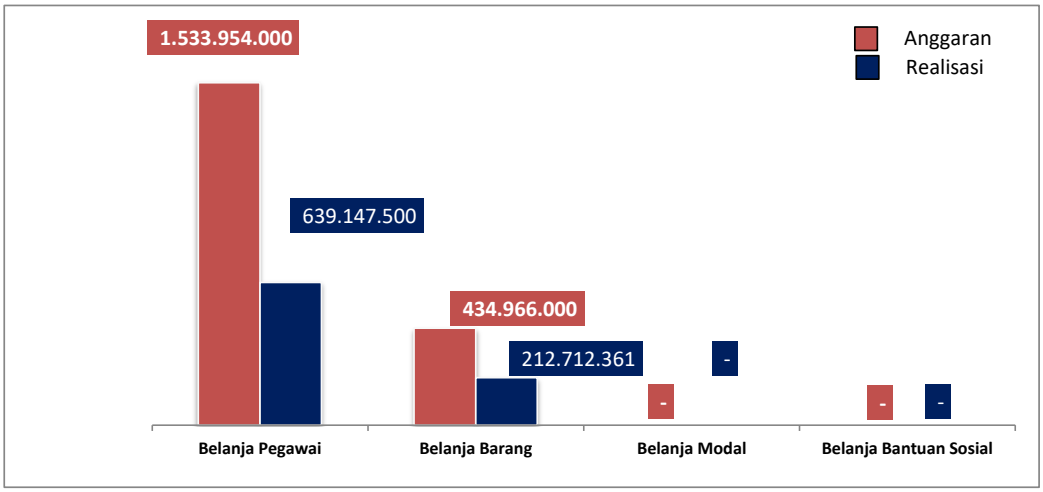
Belanja pada TA 2026 adalah sebesar Rp851.859.861 atau 43,27 % dari anggaran belanja sebesar Rp.1.968.920.000 Rincian anggaran dan belanja TA 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Belanja Semester I TA 2026

U R A I A N	Rincian Anggaran dan Belanja TA 2026		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	1.533.954.000	639.147.500	41,67
Belanja Barang	434.966.000	212.712.361	48,90
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	**1.968.920.000**	**851.859.861**	**43,27**

Komposisi anggaran dan belanja dapat dilihat dalam grafik berikut ini:

Komposisi Anggaran dan Tahun 2026



Dibandingkan dengan TA 2025, Belanja TA 2026 mengalami penurunan sebesar 61,39% Kenaikan realisasi belanja tahun berjalan Sesuai dengan Keputusan Menteri Agama Nomor 1178 Tahun 2022 Tentang Integrasi Belanja Pegawai pada Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi dan Kantor Kementerian Agama Kabupaten/Kota terhitung mulai tahun anggaran 2023 akan dilakukan pengintegrasian belanja pegawai satker-satker lingkup Kemenag meliputi gaji dan tunjangan melekat PNS uang makan PNS uang lembur PNS dan tunjangan guru/pegawai negeri sipil yang dipekerjakan pada sekolah/madrasah/satuan pendidikan swasta/badan/komisi yang dilaksanakan dengan beban DIPA tahun anggaran 2023 tidak termasuk tunjangan kinerja dan tunjangan profesi guru PNS. dan terbayarnya tenaga PPPK . Berikut rincian belanja TA 2026 dan TA 2025.

Perbandingan Belanja Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Pegawai	639.147.500	841.647.500	(24,06)
Belanja Barang	212.712.361	1.364.830.862	(84,41)
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	**851.859.861**	**2.206.478.362**	**(61,39)**

Belanja Pegawai Rp639.147.500

B.2.1 Belanja Pegawai

Belanja Pegawai per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp639.147.500 dan Rp841.647.500. 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.

Belanja Pegawai TA 2026 mengalami penurunan sebesar 24,06 % dari TA 2025. Hal ini disebabkan Penurunan realisasi belanja pegawai karena belanja gaji pokok anggaran terpusat DIPA Sekretariat Jenderal

Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	639.147.500	416.647.500	53,40
Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	-	425.000.000	(100,00)
Jumlah Belanja kotor	**639.147.500**	**841.647.500**	**(24,06)**
Pengembalian Belanja Pegawai	-	-	-
Jumlah Belanja	**639.147.500**	**841.647.500**	**(24,06)**

Belanja Barang Rp212.712.361

B.2.2 Belanja Barang

Belanja Barang per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp212.712.361 dan Rp1.364.830.862. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Belanja Barang TA 2026 mengalami penurunan sebesar 84,41% dari TA 2025.

Hal ini antara lain disebabkan oleh Penurunan belanja barang tahun berjalan dikarena pelaksanaan kegiatan tidak sesuai dengan jadwal yang ditetapkan

Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Barang Operasional	59.874.351	79.211.966	(24,41)
Belanja Barang Non Operasional	67.950.000	603.604.950	(88,74)
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	1.439.000	15.609.650	(90,78)
Belanja Jasa	2.750.000	14.062.946	(80,45)
Belanja Pemeliharaan	41.853.378	38.172.020	9,64
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	38.845.632	69.469.330	(44,08)
Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda	-	544.700.000	(100,00)
Belanja Barang Lainnya untuk diserahkan kepada Masyarakat/Pemda	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**212.712.361**	**1.364.830.862**	**(84,41)**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**212.712.361**	**1.364.830.862**	**(84,41)**

Adapun informasi alokasi anggaran belanja untuk penanganan pandemi covid-19 adalah sebagai berikut :

Jumlah pagu anggaran yang dialokasikan untuk penanganan pandemi covid-19 adalah sebesar Rp0. Anggaran tersebut terserap sebesar Rp0 dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Pagu dan Belanja Barang untuk Penangan Pandemi Covid-19 TA 2026

URAIAN	Anggaran	T.A. 2026	%
Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	-

Belanja Modal Rp0

B.2.3 Belanja Modal

Belanja Modal per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Belanja Modal pada TA 2026 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2025 disebabkan oleh Kenaika realisasi belanja modal tahun berjalan dibanding tahun sebelumnya ada penggantian peralatan dan mensin yang sudah rusak berat.

Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	-	-	-
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal Tanah Rp0

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

Belanja Modal Tanah per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. tersebut pada TA 2026 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2025 . Hal ini disebabkan oleh .

Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal Peralatan dan Mesin Rp0

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % bila dibandingkan dengan TA 2025. Hal ini disebabkan oleh Kenaika realisasi belanja modal tahun berjalan dibanding tahun sebelumnya ada penggantian peralatan dan mensin yang sudah rusak berat

Perbandingan Belanja Modal Peralatan dan Mesin Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A.2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal Gedung dan Bangunan Rp0

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2026 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2025. Belanja Gedung dan Bangunan ini berasal dari .

Perbandingan Belanja Modal Gedung dan Bangunan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp0

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2025. Hal ini disebabkan .

Perbandingan Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Jaringan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal Lainnya Rp0

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2025. Hal ini disebabkan .

Perbandingan Belanja Modal Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Aset Tetap Lainnya dan/atau Aset Lainnya dan/atau Aset Lainnya	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Bantuan Sosial Rp0

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Belanja Bantuan Sosial per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. tersebut pada TA 2026 sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2025. Belanja Bantuan Sosial .

Perbandingan Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2026	T.A. 2025	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Anggaran

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di Bendahara Pengeluaran Rp5.200.000

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.5.200.000 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Kas Bendahara Pengeluaran	5.200.000	-
Jumlah	**5.200.000**	**-**

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran per Satuan Kerja

Kas di Bendahara Penerimaan Rp0

C.2 Kas di Bendahara Penerimaan

Saldo Kas di Bendahara Penerimaan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
-		
Jumlah		

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Penerimaan :

Kas Lainnya dan Setara Kas Rp0

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Kas Lainnya dan setara kas	Rp -	Rp -
Jumlah	**Rp -**	**Rp -**

Penjelasan tentang Kas Lainnya dan Setara Kas :

Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) Rp0

C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

Saldo Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Beban Pegawai Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
Beban Bantuan Sosial Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penjelasan tentang Belanja Dibayar Dimuka :

Uang Muka Belanja (prepayment) Rp0

C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

Saldo Uang Muka Belanja (prepayment) per tanggal per 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
Beban Pegawai Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penjelasan tentang Uang Muka Belanja :

Pendapatan yang Masih Harus Diterima Rp0

C.6 Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penjelasan tentang Pendapatan yang Masih Harus Diterima :

Piutang Perpajakan Rp0

C.7 Piutang Perpajakan

Nilai Piutang Perpajakan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Jenis Piutang	T.A.2026	T.A. 2025
	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Rp0

C.8 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan Semester I TA 2026 dan 2025

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

Piutang Bukan Pajak Rp0

C.2 Piutang Bukan Pajak

Nilai Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Jenis Piutang	T.A.2026	T.A. 2025
Piutang Lainnya	-	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Rp0

C.3 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 adalah sebagai berikut:

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak Semester I TA 2026

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

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.4 Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Jenis	T.A.2026	T.A. 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

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

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing masing adalah sebesar masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan estimasi atas ketidaktertagihan bagian lancar TPA&. Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran tersebut adalah sebagai berikut :

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2026 dan 2025

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

Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Rp0

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

Saldo Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

Jenis	TAHUN 2026	TAHUN 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

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

C.14 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025

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

Persediaan Rp2.088.338

C.4 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing adalah sebesar Rp2.088.338 dan Rp21.503.229. 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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Semester I TA 2026 dan 2025

Jenis	T.A.2026	T.A. 2025
Barang Konsumsi	2.088.338	21.503.229
Jumlah	**2.088.338**	**21.503.229**

Penjelasan terkait dengan persediaan dalam rangka pengangan pandemi covid-19

Persediaan dalam rangka penanganan pandemi COVID-19 merupakan sisa persediaan yang dibeli sendiri atau berasal dari transfer dan hibah yang masih bersaldo dalam keadaan baik dan siap pakai pada tanggal 30 Juni 2026. Berikut ini daftar persediaan dalam rangka penanganan pandemi COVID-19.

Rincian Persediaan dalam rangka Penanganan pandemi COVID-19

No.	Nama Barang Persediaan	Jumlah Unit	Nilai Rupiah
1			
Jumlah		-	-

Persediaan yang Belum Diregister Rp0

C.5 Persediaan yang Belum Diregister

Nilai Persediaan yang Belum Diregister per tanggal30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi Semester I TA 2026 dan 2025

Debitur	T.A.2026	T.A. 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Rp0

C.18 Piutang Tagihan Penjualan Angsuran

Nilai Piutang Tagihan Penjualan Angsuran per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Tagihan Penjualan Angsuran Semester I TA 2026 dan 2025

Debitur	T.A.2026	T.A. 2025
-	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Piutang Jangka Panjang lainnya Rp0

C.19 Piutang Jangka Panjang lainnya

Nilai Piutang Jangka Panjang lainnya per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 untuk masing-masing debitur adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

U R A I A N	T.A.2026	T.A. 2025
Piutang Jangka Panjang lainnya	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Rp0

C.20 Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang

Nilai Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang per 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 untuk masing-masing kualitas piutang adalah sebagai berikut:

Rincian Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang Semester I TA 2026 dan 2025

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

Tanah Rp0

C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Nilai Tanah tersebut . Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah :	
Pembelian	-
Transfer Masuk	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
Reklasifikasi Keluar	-
Saldo per 30 Juni 2026	**-**

Rincian saldo Tanah per 30 Juni 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Semester I TA 2026

No.	Luas	Lokasi	Nilai
	-	-	-
Jumlah			**-**

Penjelasan tentang kondisi Tanah

Tanah Belum Diregister Rp0

C.22 Tanah Belum Diregister

Nilai aset tetap berupa Tanah Belum Diregister yang dimiliki per per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Peralatan dan Mesin Rp753.460.626

C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp753.460.626 dan Rp753.460.626. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**753.460.626**
Mutasi tambah:	
Perolehan Lainnya	-
Mutasi Kurang:	
Koreksi Pencatatan Nilai Berkurang	-
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
Saldo per 30 Juni 2026	**753.460.626**
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	(712.122.958)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**41.337.668**

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

a. Penjelasan mutasi tambah peralatan dan mesin / aset tetap terdapat pada satker;

Mutasi transaksi pengurangan peralatan mesin berupa:

- Tidak ada mutasi kurang peralatan dan mesin / aset tetap

Rincian aset tetap 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 2026 dan 2025 adalah Rp0 dan Rp0.

Gedung dan Bangunan Rp0

C.25 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2026	**-**
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	-
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**-**

Mutasi transaksi penambahan Gedung dan Bangunan berupa:

-	-

Mutasi transaksi pengurangan Gedung dan Bangunan berupa:

-	-

Rincian aset tetap 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 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan Belum Diregister pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp0

C.27 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp.0 dan Rp.0. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per	**-**
Akumulasi Penyusutan s.d.	-
Nilai Buku per	**-**

Mutasi transaksi penambahan Jalan, Irigasi dan Jaringan berupa:

-	-

Mutasi transaksi pengurangan Jalan, Irigasi dan Jaringan berupa:

-	-

Rincian aset tetap Jalan, Irigasi dan Jaringan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

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 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Aset Tetap Lainnya Rp0

C.29 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp.0 dan Rp.0. Aset tetap tersebut . Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2026	**-**
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	-
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**-**

Mutasi tambah/kurang:

Rincian Aset Tetap Lainnya 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 2026 dan 2025 adalah Rp.0 dan Rp.0.

Konstruksi Dalam Pengerjaan Rp0

C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 30 Juni 2026 dan 2025 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 tambah Konstruksi Dalam Pengerjaan Satker Sekjen Tingkat Wilayah ada sebagai berikut; Mutasi transaksi pada Konstruksi Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah:	
Perolehan/Penambahan KDP	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2026	**-**

Rincian lebih lanjut terkait Konstruksi Dalam Pengerjaan disajikan dalam lampiran.

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Rp712.122.958

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing Rp712.122.958 dan Rp697.370.535. 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 2026 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Semester I Tahun 2026

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	753.460.626	(712.122.958)	41.337.668
2	Gedung dan Bangunan	-	-	-
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	-	-	-
Akumulasi Penyusutan		**753.460.626**	**(712.122.958)**	**41.337.668**

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 2026 dan 2025 adalah Rp0 dan Rp0. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga merupakan kemitraan berupa perjanjian antara dua pihak atau lebih yang mempunyai komitmen untuk melaksanakan kegiatan yang dikendalikan bersama dengan menggunakan aset dan/atau usaha yang dimiliki. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga pada . Adapun rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga adalah sebagai berikut:

Rincian Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Semester I Tahun 2026

No	U r a i a n	Jumlah
-	-	-
Jumlah		**-**

Aset Tak Berwujud Rp0

C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp0 dan Rp0. Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi tidak mempunyai wujud fisik. Aset Tak Berwujud pada Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Buddha) berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai per 1 Januari 2026	**-**
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
Saldo Nilai per 30 Juni 2026	**-**
Akumulasi Amortisasi s.d. 30 Juni 2026	-
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**-**

Mutasi transaksi penambahan/pengurangan Aset Tak Berwujud sebagai berikut :

a. -

Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan Rp0

C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

Saldo Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan per 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 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 2026 adalah sebagai berikut :

Rincian Dana Yang Dibatasi Penggunaannya

Uraian	T.A. 2026	T.A. 2025
-	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan Dana Yang Dibatasi Penggunaannya :

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 2026 dan 2025 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 besarannya 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. 2026	T.A. 2025
-	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan Dana Cadangan Perwakilan RI :

Aset Lain-lain Rp0

C.38 Aset Lain-lain

Saldo Aset Lain-lain per 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026	**-**
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-
Mutasi Kurang:	
Saldo per 30 Juni 2026	**-**
Akumulasi Penyusutan 30 Juni 2026	-
Nilai Buku per 30 Juni 2026	**-**

Transaksi penambahan dan pengurangan Aset Lain-lain dapat dijelaskan sebagai berikut:

Mutasi Tambah

- -

Mutasi Kurang

- -

Rincian Aset Lain-lain berdasarkan nilai perolehan, akumulasi penyusutan dan nilai buku tersaji pada lampiran Laporan Keuangan ini.

Aset Lainnya yang Belum Diregister Rp0

C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister

Saldo Aset Lainnya yang Belum Diregister per 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 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 kapsitas 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 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

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

Utang kepada Pihak Ketiga Rp134.239.500

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp134.239.500 dan Rp0. 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	T.A.2026	T.A.2025
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	(127.829.500)	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	(6.410.000)	-
Total	**(134.239.500)**	**-**

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Utang Yang Belum Ditagihkan Rp1.000.000

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp1.000.000 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	T.A.2026	T.A.2025
Utang Yang Belum Diterima Tagihannya	1.000.000	-
Total	**1.000.000**	**-**

Penjelasan tentang Utang Yang Belum Ditagihkan :

Hibah Yang Belum Disahkan Rp0

C.43 Hibah Yang Belum Disahkan

Nilai Hibah Yang Belum Disahkan per 30 Juni 2026 dan 2025 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
Hibah Langsung yang belum disahkan	-
Jumlah	**-**

Penjelasan tentang Hibah Yang Belum Disahkan :

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan Rp0

C.44 Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan

Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan sebagai berikut :

Rincian Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan adalah sebagai berikut

Uraian	T.A.2026	T.A.2025
	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan :

Pendapatan Diterima Dimuka Rp0

C.45 Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan Diterima Dimuka per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Pendapatan Diterima Dimuka sebagai berikut :

Rincian Pendapatan Diterima Dimuka adalah sebagai berikut

Uraian	T.A.2019	T.A.2025
Pendapatan Sewa Diterima Dimuka	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan tentang Pendapatan Diterima Dimuka :

Pendapatan Sewa Diterima Dimuka

Uang Muka dari KPPN Rp5.200.000

C.46 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp5.200.000 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 Persedian	5.200.000
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	**5.200.000**

Penjelasan tentang Uang Muka dari KPPN :

Uang Muka Kerja Tahun 2026 dari KPPN	*0*
Jumlah	*0*

Utang Jangka Pendek Lainnya Rp0

C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 30 Juni 2026 dan 2025 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	T.A.2026	T.A.2025
Utang Pajak Bendahara Pengeluaran yang Belum Disetor	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan tentang Utang Jangka Pendek Lainnya :

Ekuitas Rp-91.813.494

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp-91.813.494. dan Rp77.593.320. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

C. 49 Catatan Penting Lainnya neraca

D. PENJELASAN ATAS POS-POS OPERASIONAL

Pendapatan Perpajakan Rp0

D.1 Pendapatan Perpajakan

Jumlah Pendapatan Perpajakan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. pendapatan perpajakan dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan perpajakan tersebut adalah sebagai berikut :"

Rincian Pendapatan Perpajakan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	2026	2025	%
	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Pendapatan Negara Bukan Pajak Rp0

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

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

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	2026	2025	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Beban Pegawai Rp766.977.000

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp766.977.000 dan Rp841.647.500.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.. Beban Pegawai Tahun 2026 sebesar 8,87 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh . Rincian 766977000 Semester I Tahun 2026 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Gaji Pokok Pegawai Non PNS	-	416.647.500	(100,00)
Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	766.977.000	425.000.000	80,47
Jumlah	**766.977.000**	**841.647.500**	**(8,87)**

Beban Persediaan Rp21.853.891

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp21.853.891 dan Rp5.044.594

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat komsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2026 mengalami kenaikan sebesar 333,21 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Persediaan konsumsi	21.853.891	5.044.594	333,21
Jumlah Beban Persediaan	**21.853.891,00**	**5.044.594**	**333,21**

Beban Barang dan Jasa Rp136.984.351

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp136.984.351 dan Rp697.879.862.

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 2026 mengalami penurunan sebesar 80,37 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh Penurunan belanja barang dan jasa pada pemberian bantuan dalam bentuk penanganan pandemi covid 19. Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Keperluan Perkantoran	31.032.351	37.356.966	(16,93)
Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	42.000	-	-
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	35.210.000	42.855.000	(17,84)
Beban Bahan	-	2.454.950	(100,00)
Beban Honor Output Kegiatan	-	1.450.000	(100,00)
Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	67.950.000	599.700.000	(88,67)
Beban Langganan Telepon	2.750.000	1.462.946	87,98
Beban Sewa	-	9.000.000	(100,00)
Beban Jasa Profesi	-	3.600.000	(100,00)
Jumlah	**136.984.351**	**697.879.862,00**	**(80,37)**

Beban Pemeliharaan Rp41.853.378

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp41.853.378 dan Rp38.172.020.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2026 mengalami kenaikan sebesar 9,64 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh Penurunan beban pemeliharaan disebabkan perbaikan aset bmn masih bisa digunakan atau layak pakai Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	-	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	41.853.378	38.172.020	9,64
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	-	-	-
Beban Pemeliharaan Jaringan	-	-	-
Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	-	-	-
Beban Aset Ekstrakomtabel Gedung dan	-	-	-
Beban Asuransi Alat Angkutan Darat/Apung/Udara	-	-	-
Jumlah	**41.853.378**	**38.172.020**	**9,64**

Beban Perjalanan Dinas Rp38.845.632

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp38.845.632 dan Rp73.579.330

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2026 mengalami penurunan sebesar 47,21 persen disebabkan oleh Kenaikan beban perjalanan dinas karena kegiatan atau program berjalan sesuai jadwal yang ditentukan. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2026 dan 2025 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2019	T.A. 2025	%
Beban Perjalanan Biasa	36.971.632	53.359.330	(30,71)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	1.874.000	2.100.000	(10,76)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	-	18.120.000	(100,00)
Beban Perjalanan Tetap	-	-	-
Jumlah	**38.845.632,00**	**73.579.330**	**(47,21)**

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 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp544.700.000

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 2026 mengalami penurunan sebesar 100,00 dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2019	T.A. 2025	%
Beban Gedung dan Bangunan Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk uang	-	434.200.000,00	(100,00)
Jumlah	**-**	**544.700.000**	**(100,00)**

Beban Bantuan Sosial Rp0

D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Beban Bantuan Sosial Tahun 2026 sebesar 0,00 disebabkan oleh Penurunan beban bantuan sosial tidak ada alokasi pagu anggaran. Rincian Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Bantuan Sosial Untuk Pemberdayaan Sosial Dalam Bentuk Barang/Jasa	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp14.752.423

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp14.752.423 dan Rp17.492.695.

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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Jumah Penyusutan	***14.752.423***	***17.492.695***	***(15,67)***
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	**14.752.423**	**17.492.695**	**(15,67)**

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 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Beban Penyisihan Piutang PNBP	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Rp0

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar Rp0

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

Jumlah Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya Rp0

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya untuk untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp-3.784.436.

Rincian Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
Penerimaan Kembali Beban Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	-	3.784.436,00	(100,00)
Jumlah	**-**	**3.784.436**	**(100,00)**

Pos Luar Biasa Rp0

D.15 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Pos Luar Biasa Semester I 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
-	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Terjadinya pos-pos luar biasa disebabkan sebagai berikut :

D.16 Rincian Beban Khusus Penanganan Pandemi Covid-19

Beban-beban yang khusus digunakan dalam rangka penganan pandemi COVID-19 dirinci sebagai berikut:

Rincian Beban Khusus Penanganan Covid-19 Semester I 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2026	T.A. 2025	%
	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Penjelasan tentang Beban Penanganan Covid-19 :

Rincian Beban Penanganan Covid-19 TA 2026 dan 2025

D.17 Catatan Penting Lainnya Laporan Operasional

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal Rp77.593.320,00

E. 1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.77.593.320,00 dan Rp.100.807.898,00

Defisit LO Rp.-1.021.266.675,00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp.-1.021.266.675,00 dan Rp.-2.214.731.565,00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar Rp.0,00

E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar untuk tahun 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas tahun pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0 yaitu sebagai berikut .

Penyesuaian Nilai Aset Rp.0,00

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

Penyesuaian Nilai Aset tahun 2026 dan 2025 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 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

Jenis Persediaan	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Persediaan	-
Jumlah	**-**

Koreksi Atas Reklasifikasi Rp0,00

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

Koreksi Atas Reklasifikasi tahun 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Atas Reklasifikasi merupakan koreksi atasatas reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya.

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

Selisih Revaluasi Aset Rp.0,00

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0,00 dan Rp.0,00. Revaluasi tersebut berasal dari

Selisih Revaluasi Nilai Aset Tetap mencerminkan koreksi atas kesalahan pencatatan kuantitas aset pada laporan keuangan Rincian untuk tahun 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2026

Jenis Aset	Nilai Koreksi
	-
	-
Jumlah	**-**

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Rp0

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi ini KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANYUWANGI.

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2026

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

Koreksi Lain-Lain Rp0

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Lain-lain merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang.. Koreksi ini adalah . Koreksi Lain-Lain terdiri dari :

Rincian Koreksi Lain-Lain Tahun 2026

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
-	-
Jumlah	**-**

Transaksi Antar Entitas Rp851.859.861

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.851.859.861 dan Rp.2.202.693.926. 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 2026

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	851.859.861
Diterima dari Entitas Lain	-
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Jumlah	**851.859.861**

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 2026, DKEL sebesar Rp 851.859.861, sedangkan DDEL sebesar Rp 0

E.5.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

Transfer Keluar sampai dengan 30 Juni 2026 sebesar Rp0 terdiri dari :

Rincian Transfer Keluar Tahun 2026

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

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 30 Juni 2026 sebesar Rp0 yang terdiri dari :

Jenis	Entitas Asal	Nilai
-	-	-
Jumlah		**62.153.751.098**

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 2026 adalah sebesar 0 dari total Rp0 yang akan diterima sepanjang tahun 2026

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 30 Juni 2026 adalah sebesar 0 dari total Rp0.

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2026 adalah sebagai berikut :

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

Rincian Penerimaan Hibah Langsung Tahun 2026 disajikan pada lampiran

Ekuitas Akhir Rp-91.813.494

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.-91.813.494,00 dan Rp.88.770.259,00.

E.7 Catatan Penting Lainnya Laporan Perubahan Ekuitas

F. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN SETELAH TANGGAL NERACA

F.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

LAMPIRAN
KEUANGAN DAN BMN

SATKER BIMAS BUDDHA
TINGKAT WILAYAH

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR
30 JUNI 2026

LAPORAN REALISASI ANGGARAN WILAYAH
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025

UAPPAW : Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim 025080500KD

Tgl Data : 19/07/26 6:40 AM
Tgl Cetak : 19/07/26 8:20 AM
Halaman : 1
lap_lra_face_uappaw_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A. Pendapatan Negara Dan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Pendapatan Perpajakan	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Pajak Dalam Negeri	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pajak Perdagangan Internasional	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3,784,436**	**3,784,436**	**0**
1. Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Pendapatan BLU	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	0	0	3,784,436	3,784,436	0
III. Pendapatan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3,784,436**	**3,784,436**	**0**
B. Belanja Negara	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Belanja Pemerintah Pusat	1,968,920,000	851,859,861	(1,117,060,139)	43.27	5,244,894,000	2,206,478,362	(3,038,415,638)	42.07
1. Belanja Pegawai	1,533,954,000	639,147,500	(894,806,500)	41.67	2,313,594,000	841,647,500	(1,471,946,500)	36.38
2. Belanja Barang	434,966,000	212,712,361	(222,253,639)	48.90	2,891,300,000	1,364,830,862	(1,526,469,138)	47.2
3. Belanja Modal	0	0	0	0	40,000,000	0	(40,000,000)	0
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Belanja Subsidi	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Belanja Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Belanja Bantuan Sosial	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Belanja Lain-lain	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Transfer ke Daerah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0

LAPORAN REALISASI ANGGARAN WILAYAH
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025

UAPPAW : Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim 025080500KD

Tgl Data : 19/07/26 6:40 AM
Tgl Cetak : 19/07/26 8:20 AM

lap_lra_face_uappaw_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dana Keistimewaan Daerah Istimewa Yogyakarta	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Insentif Fiskal	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	**1,968,920,000**	**851,859,861**	**(1,117,060,139)**	**43.27**	**5,244,894,000**	**2,206,478,362**	**(3,038,415,638)**	**42.07**
C. PEMBIAYAAN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Keterangan :

FINAL

NERACA

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (08) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT BUDDHA

UAPPAW : (025080500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 19/07/26 6:35 AM

Tgl Cetak : 19/07/26 8:20 AM

lap_neraca_uappaw_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2026	2025	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	5,200,000	0	5,200,000	0.00
Persediaan	2,088,338	21,503,229	(19,414,891)	(90.29)
JUMLAH ASET LANCAR	**7,288,338**	**21,503,229**	**(14,214,891)**	**(66.11)**
ASET TETAP				
Peralatan dan Mesin	753,460,626	753,460,626	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(712,122,958)	(697,370,535)	(14,752,423)	2.12
JUMLAH ASET TETAP	**41,337,668**	**56,090,091**	**(14,752,423)**	**(26.30)**
JUMLAH ASET	**48,626,006**	**77,593,320**	**(28,967,314)**	**(37.33)**
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	134,239,500	0	134,239,500	0.00
Utang Yang Belum Ditagihkan	1,000,000	0	1,000,000	0.00
Uang Muka dari KPPN	5,200,000	0	5,200,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	**140,439,500**	**0**	**140,439,500**	
JUMLAH KEWAJIBAN	**140,439,500**	**0**	**140,439,500**	
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	(91,813,494)	77,593,320	(169,406,814)	(218.33)
JUMLAH EKUITAS	**(91,813,494)**	**77,593,320**	**(169,406,814)**	**(218.33)**
JUMLAH EKUITAS	**(91,813,494)**	**77,593,320**	**(169,406,814)**	**(218.33)**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	**48,626,006**	**77,593,320**	**(28,967,314)**	**(37.33)**

Keterangan :

FINAL

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : **(025) KEMENTERIAN AGAMA**

ESELON I : **(08) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT BUDDHA**

WILAYAH/PROVINSI : **(025080500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Tgl Data : 19/07/26 6:35 AM

Tgl Cetak : 19/07/26 8:16 AM

lap_lo_uappaw_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	-
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	-
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	-
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	-
Pendapatan Cukai	0	0	0	-
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	-
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	-
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	-
PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	-
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	-
Pendapatan dari Kekayaan Negara dipisahkan (KND)	0	0	0	-
Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	0	0	0	-
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	0	0	-
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	-
Pendapatan Hibah	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan	0	0	0	-
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	-
Beban Pegawai	766,977,000	841,647,500	(74,670,500)	-
Beban Persediaan	21,853,891	5,044,594	16,809,297	-
Beban Barang dan Jasa	136,984,351	697,879,862	(560,895,511)	-
Beban Pemeliharaan	41,853,378	38,172,020	3,681,358	-
Beban Perjalanan Dinas	38,845,632	73,579,330	(34,733,698)	-
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	544,700,000	(544,700,000)	-

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : **(025) KEMENTERIAN AGAMA**

ESELON I : **(08) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT BUDDHA**

WILAYAH/PROVINSI : **(025080500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim**

Tgl Data : 19/07/26 6:35 AM

Tgl Cetak : 19/07/26 8:16 AM

lap_lo_uappaw_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	-
Beban Subsidi	0	0	0	-
Beban Hibah	0	0	0	-
Beban Bantuan Sosial	0	0	0	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	14,752,423	17,492,695	(2,740,272)	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	-
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	-
Beban Lain-Lain	0	0	0	-
JUMLAH BEBAN	1,021,266,675	2,218,516,001	(1,197,249,326)	-
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(1,021,266,675)	(2,218,516,001)	1,197,249,326	-
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	-
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	0	0	0	-
Pendapatan Pelepasan Aset	0	0	0	-
Beban Pelepasan Aset	0	0	0	-
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	-
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	-
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	-
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	3,784,436	(3,784,436)	-
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	3,784,436	(3,784,436)	-
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	-
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	3,784,436	(3,784,436)	-
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(1,021,266,675)	(2,214,731,565)	1,193,464,890	-
POS LUAR BIASA	0	0	0	-
Beban Luar Biasa	0	0	0	-
POS LUAR BIASA	0	0	0	-
SURPLUS/DEFISIT - LO	(1,021,266,675)	(2,214,731,565)	1,193,464,890	-

Keterangan :

FINAL

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT WILAYAH

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (08) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT BUDDHA

WILAYAH/PROVINSI : (025080500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 19/07/26 6:35 AM
Tgl Cetak : 19/07/26 8:19 AM

lap_lpe_uappaw_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	77,593,320	100,807,898	(23,214,578)	(23.03)
SURPLUS/DEFISIT-LO	(1,021,266,675)	(2,214,731,565)	1,193,464,890	(53.89)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	0
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	851,859,861	2,202,693,926	(1,350,834,065)	(61.33)
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(169,406,814)	(12,037,639)	(157,369,175)	1,307.31
EKUITAS AKHIR	(91,813,494)	88,770,259	(180,583,753)	(203.43)

Keterangan :

FINAL

NERACA PERCOBAAN

TINGKAT WILAYAH
PER 1 JANUARI 2026 (SALDO AWAL)
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
WILAYAH/PROVINSI : Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl. Cetak 19/07/2026
lap_neraca_percobaan_sawal_akrual_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	21,503,229	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	753,460,626	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	697,370,535
0.0	391111	Ekuitas	0	77,593,320
JUMLAH			**774,963,855**	**774,963,855**

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (08) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT BUDDHA

WILAYAH/PROVINSI : (025080500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 19/07/26 6:35 AM

Tgl Cetak : 19/07/26 8:20 AM

lap_neraca_percobaan_akrual_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	5,200,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	2,088,338	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	753,460,626	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	712,122,958
0.0	212111	Belanja pegawai yang masih harus dibayar	0	127,829,500
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	6,410,000
0.0	218111	Utang Yang Belum Diterima Tagihannya	0	1,000,000
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	5,200,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	851,859,861
0.0	391111	Ekuitas	0	77,593,320
3.0	511521	Beban Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	766,977,000	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	31,032,351	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	42,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	35,210,000	0
3.0	521233	Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam	67,950,000	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	2,750,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	41,853,378	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	36,971,632	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	1,874,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	14,752,423	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	21,853,891	0
JUMLAH			**1,782,015,639**	**1,782,015,639**

Keterangan :

FINAL

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (08) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT BUDDHA

WILAYAH/PROVINSI : (025080500KD) Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl Data : 19/07/26 6:35 AM

Tgl Cetak : 19/07/26 8:21 AM

lap_neraca_percobaan_kas_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	851,859,861
3.0	511521	Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	639,147,500	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	31,032,351	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	42,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	28,800,000	0
3.0	521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam	67,950,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	1,439,000	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	2,750,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	41,853,378	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	36,971,632	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	1,874,000	0
JUMLAH			**851,859,861**	**851,859,861**

Keterangan :

FINAL

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 19/07/26 6:35 AM
Tanggal : 19/07/26 8:29 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-E1 : 025080500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
132111	**Peralatan dan Mesin**	**6**	**5,394,600**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6**	**5,394,600**
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	2	1,398,600	0	0	0	0	2	1,398,600
31002	PERALATAN KOMPUTER	4	3,996,000	0	0	0	0	4	3,996,000
TOTAL			**5,394,600**		**0**		**0**		**5,394,600**

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 19/07/26 6:35 AM
Tanggal : 19/07/26 8:30 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_gab_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025080500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
132111	**Peralatan dan Mesin**	**66**	**758,855,226**	**0**	**0**	**0**	**0**	**66**	**758,855,226**
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	3	268,456,000	0	0	0	0	3	268,456,000
30501	ALAT KANTOR	12	133,485,500	0	0	0	0	12	133,485,500
30502	ALAT RUMAH TANGGA	11	49,136,500	0	0	0	0	11	49,136,500
30601	ALAT STUDIO	5	39,702,959	0	0	0	0	5	39,702,959
30602	ALAT KOMUNIKASI	1	1,820,000	0	0	0	0	1	1,820,000
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	2	1,398,600	0	0	0	0	2	1,398,600
31001	KOMPUTER UNIT	19	216,435,596	0	0	0	0	19	216,435,596
31002	PERALATAN KOMPUTER	13	48,420,071	0	0	0	0	13	48,420,071
TOTAL			**758,855,226**		**0**		**0**		**758,855,226**

LAPORAN BARANG PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 19/07/26 6:35 AM
Tanggal : 19/07/26 8:29 AM

Kode Lap : lap_bmn_intra_kel_uappaw_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025080500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
				BERTAMBAH		BERKURANG			
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
132111	**Peralatan dan Mesin**	**60**	**753,460,626**	**0**	**0**	**0**	**0**	**60**	**753,460,626**
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	3	268,456,000	0	0	0	0	3	268,456,000
30501	ALAT KANTOR	12	133,485,500	0	0	0	0	12	133,485,500
30502	ALAT RUMAH TANGGA	11	49,136,500	0	0	0	0	11	49,136,500
30601	ALAT STUDIO	5	39,702,959	0	0	0	0	5	39,702,959
30602	ALAT KOMUNIKASI	1	1,820,000	0	0	0	0	1	1,820,000
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	0	0	0	0	0	0	0	0
31001	KOMPUTER UNIT	19	216,435,596	0	0	0	0	19	216,435,596
31002	PERALATAN KOMPUTER	9	44,424,071	0	0	0	0	9	44,424,071
TOTAL			**753,460,626**		**0**		**0**		**753,460,626**

LAPORAN MUTASI BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 19/07/26 6:35 AM

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025080500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tanggal : 19/07/26 8:25 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_mutasi_uappaw_poc

Kode	Uraian	SALDO AWAL	MUTASI		NILAI
			MUTASI TAMBAH	MUTASI KURANG	
117111	Barang Konsumsi	21,503,229	2,566,600	21,981,491	2,088,338
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	0	0	0	0
JUMLAH		**21,503,229**	**2,566,600**	**21,981,491**	**2,088,338**

LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025080500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Kode	Uraian	Jumlah
117111	**Barang Konsumsi**	
1010301001	Alat Tulis	292,800
1010301003	Penjepit Kertas	577,308
1010301004	Penghapus/Korektor	51,730
1010301006	Ordner Dan Map	162,500
1010301008	Cutter (Alat Tulis Kantor)	10,500
1010301010	Alat Perekat	15,000
1010301013	Isi Staples	137,000
1010301999	Alat Tulis Kantor Lainnya	83,500
1010302001	Kertas HVS	204,000
1010302002	Berbagai Kertas	42,000
1010302003	Kertas Cover	30,000
1010302999	Kertas Dan Cover Lainnya	262,500
1010304004	Tinta/Toner Printer	219,500
Jumlah Barang Konsumsi		**2,088,338**
TOTAL		**2,088,338**

Keterangan :

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

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA - TINGKAT WILAYAH
POSISI PER TANGGAL 01 JANUARI 2026(SALDO AWAL)
TAHUN ANGGARAN 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB W : 025080500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	21,503,229
132111	Peralatan dan Mesin	753,460,626
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(697,370,535)
J U M L A H		**77,593,320**

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 30 JUNI 2026
TAHUN ANGGARAN 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB W : 025080500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tgl.Data : 19/07/26 6:35 AM
Tanggal : 19/07/26 8:27 AM

Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_uappaw_poc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
117111	Barang Konsumsi	2,088,338
132111	Peralatan dan Mesin	753,460,626
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(712,122,958)
J U M L A H		**43,426,006**

LAPORAN POSISI PERSEDIAAN DI NERACA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 19/07/26 6:35 AM

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPB-W : 025080500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

Tanggal : 19/07/26 8:24 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_posisi_neraca_uappa

Kode	Uraian	NILAI
117111	Barang Konsumsi	2,088,338
117113	Bahan untuk Pemeliharaan	0
JUMLAH		**2,088,338**

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA - TINGKAT WILAYAH
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 19/07/26 6:35 AM
Tanggal : 19/07/26 8:28 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_uappaw_poc

UAPA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAPPA-W : 025080500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI PEROLEHAN	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
				SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=4-7
132111	**Peralatan dan Mesin**	**6**	**5,394,600**	**(2,697,300)**	**(674,326)**	**(3,371,626)**	**2,022,974**
30904	ALAT KHUSUS KEPOLISIAN	2	1,398,600	(699,300)	(174,826)	(874,126)	524,474
31002	PERALATAN KOMPUTER	4	3,996,000	(1,998,000)	(499,500)	(2,497,500)	1,498,500
JUMLAH		**6**	**5,394,600**	**(2,697,300)**	**(674,326)**	**(3,371,626)**	**2,022,974**

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA - WILAYAH
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

Tgl Data : 19/07/26 6:35 AM
Tanggal : 19/07/26 8:28 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_uappaw_poc

UAPA : 025 KEMENTERIAN AGAMA

UAPPA-W : 025080500KD Kanwil Kementerian Agama Prov. Jatim

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI PEROLEHAN	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
				SALDO AWAL	BEBAN PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=4-7
132111	**Peralatan dan Mesin**	**60**	**753,460,626**	**(697,370,535)**	**(14,752,423)**	**(712,122,958)**	**41,337,668**
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	3	268,456,000	(268,456,000)	0	(268,456,000)	0
30501	ALAT KANTOR	12	133,485,500	(95,412,500)	(6,993,000)	(102,405,500)	38,073,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	11	49,136,500	(49,136,500)	0	(49,136,500)	0
30601	ALAT STUDIO	5	39,702,959	(34,122,368)	(2,790,297)	(36,912,665)	5,580,591
30602	ALAT KOMUNIKASI	1	1,820,000	(1,820,000)	0	(1,820,000)	0
31001	KOMPUTER UNIT	19	216,435,596	(207,942,346)	(3,372,501)	(211,314,847)	8,493,250
31002	PERALATAN KOMPUTER	9	44,424,071	(40,480,821)	(1,596,625)	(42,077,446)	3,943,250
JUMLAH		**60**	**753,460,626**	**(697,370,535)**	**(14,752,423)**	**(712,122,958)**	**56,090,091**

LAMPIRAN
SURAT HASIL REKONSILIASI (SHR)

SATKER BIMAS BUDDHA TINGKAT WILAYAH

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BLITAR

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 052152 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BLITAR

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 8:08
Kode Lap : shr_kppn_poc

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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN KEDIRI

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 055737 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA KEDIRI

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 8:09
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	1,960,000	1,960,000	0
2	Belanja	1,960,000	1,960,000	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 13 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MALANG

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 055926 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BATU

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 8:09
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2,518,000	2,518,000	0
2	Belanja	2,369,651	2,369,651	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	200,000	200,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	200,000	200,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 13 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN BANYUWANGI

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299062 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANYUWANGI

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 8:09
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	1,322,000	1,322,000	0
2	Belanja	1,322,000	1,322,000	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 18 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MALANG

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299069 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 8:09
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	2,290,000	2,290,000	0
2	Belanja	2,289,500	2,289,500	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 14 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN MADIUN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 299148 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MAGETAN

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 8:09
Kode Lap : shr_kppn_poc

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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 17 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN SIDOARJO

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417806 - KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 8:10
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	1,953,624,000	1,953,624,000	0
2	Belanja	839,016,710	839,016,710	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	5,000,000	5,000,000	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	5,000,000	5,000,000	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

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 16 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA

DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN

PROVINSI JAWA TIMUR

KPPN SURABAYA II

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN

PADA SATKER 417823 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA SURABAYA

SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 20/07/26 8:10
Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	4,006,000	4,006,000	0
2	Belanja	1,702,000	1,702,000	0
3	Pengembalian Belanja	0	0	0
4	Estimasi Pendapatan	0	0	0
5	Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
6	Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak	0	0	0
7	Pengembalian Pajak	0	0	0
8	Mutasi Uang Persediaan	0	0	0
9	Kas di Bendahara Pengeluaran	0	0	0
10	Kas pada Badan Layanan Umum	0	0	0
11	Kas Lainnya di K/L dari Hibah	0	0	0
12	Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga	0	0	0

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 15 Juli 2026

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
DJPb

REKONSILIASI SAKTI - SPAN SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

NO	Kode KPPN	Kode BAES1	Kode Satker	Nama Satker	Periode	Status Rekon	Tanggal SHR	Jumlah Data TDK			Proses SHR/Download SHR
								TDK Rupiah	TDK COA	TDK Detail	
1	150	02508	052152	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BLITAR	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-14 11:00:19	0	0	0	
2	034	02508	055737	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA KEDIRI	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-13 14:00:19	0	0	0	
3	032	02508	055926	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA BATU	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-13 12:00:19	0	0	0	
4	100	02508	299062	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BANYUWANGI	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-18 13:00:19	0	0	0	
5	032	02508	299069	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MALANG	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-14 15:59:18	0	0	0	
6	033	02508	299148	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. MAGETAN	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-17 22:00:22	0	0	0	
7	165	02508	417806	KANWIL KEMENTERIAN AGAMA PROV. JAWA TIMUR	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-16 10:00:19	0	0	0	
8	135	02508	417823	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KOTA SURABAYA	2026-06	Rekon selesai Hasil Rekonsiliasi Terbentuk	2026-07-15 16:00:18	0	0	0	

tanggal cetak : 20-07-26 08:08:06

LAMPIRAN
KERTAS KERJA TELAAH

SATKER BIMAS BUDDHA
TINGKAT WILAYAH

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR
30 JUNI 2026

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417806) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Buddha)
Kode dan Nama Eselon I : (08) Ditjen Bimas Buddha
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

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

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417806) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Buddha)
Kode dan Nama Eselon I : (08) Ditjen Bimas Buddha
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

12		Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan			√	Tidak
Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah						
		Rekon SAKTI-SPAN *(Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)*		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?			√	Tidak
2		Adakah "TDK COA" yang BEDA?			√	Tidak
3		Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?			√	Tidak
		a. Pagu/DIPA			√	Tidak
		b. Estimasi PNBP			√	Tidak
		c. Belanja			√	Tidak
		d. Pengembangan Belanja			√	Tidak
		e. Pendapatan			√	Tidak
		f. Pengembangan Belanja			√	Tidak
		g. Kas BLU			√	Tidak
		h. Kas di Bendahara Pengeluaran			√	Tidak
		i. Kas Hibah			√	Tidak
		j. Pengesahan Hibah Langsung			√	Tidak
		Rekon Internal		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat Selisih Rekon Internal			√	Tidak
		Daftar MONSAKTI		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)			√	Ada/Tidak
2		Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregsiter)			√	Ada/Tidak
3		Adakah Neraca Tidak Balance?			√	Tidak
4		Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)			√	Tidak
5		Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?			√	Tidak
6		Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)			√	Tidak
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL						
		Pengecekan Saldo Neraca Percobaan		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1.		Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrual			√	Tidak
2		Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas			√	Tidak
3		Terdapat Saldo bernilai desimal			√	Tidak
		Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)		√		Ya
2		Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)		√		Ya
3		Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)		√		Ya
4		Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)		√		Ya
5		Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)		√		Ya
6		Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)		√		Ya
7		Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)		√		Ya
		Akun-Akun yang tidak boleh ada		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			√	Ada/Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417806) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Buddha)
Kode dan Nama Eselon I : (08) Ditjen Bimas Buddha
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

2		Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)			√	Tidak
3		Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)			√	Tidak
4		Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain			√	Tidak
5		Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"			√	Tidak
6		Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar			√	Tidak
7		Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)			√	Tidak
8		Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)			√	Tidak
9		Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN			√	Tidak
10		Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)			√	Tidak
11		Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)			√	Tidak
12		Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)			√	Tidak
13		Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Materai dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)			√	Tidak
		Jika Bukan Satker BLU		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"			√	Tidak
2		Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)			√	Tidak
3		Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)			√	Tidak
4		Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)			√	Tidak
		Terkait Satker BLU		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			√	Ada/Tidak
		Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah				
2		Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			√	Tidak
		Pengecekan akun yang tidak sesuai karasteristik tupoksi entitas		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial			√	Tidak
2		Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI			√	Tidak
		Hibah Langsung		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
		Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			√	Ada/Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417806) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Buddha)
Kode dan Nama Eselon I : (08) Ditjen Bimas Buddha
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

1		Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.			√	Ada/Tidak
2		Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)			√	Ada/Tidak
3		Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)			√	Ya
4		Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?			√	Ya
5		Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?			√	Ya
		Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			√	Ada/Tidak
1		Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang			√	Ya
		Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI		**Rp.**		
2		Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)		**Rp.**		
3		Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			√	Tidak
		Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah terdapat Akun 425913 pada **Neraca Percobaan Kas?**			√	Ya/Tidak
2		Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?			√	Ya/Tidak
3		Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akrual?			√	Ya
		Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)			√	Ya/Tidak
2		Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?			√	Ya/Tidak
		Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam Calk				
		Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah			√	Ya/Tidak
PENGECEKAN NERACA						
		Pengecekan Pos-pos Neraca		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Saldo Awal 1 Jan 2023 di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya		√		Ya

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417806) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Buddha)
Kode dan Nama Eselon I : (08) Ditjen Bimas Buddha
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

2		Saldo pada neraca bernilai wajar		√		Ya
3		Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN		√		Ya
4		Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening		√		Ya
5		Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito		√		Ya
6		Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?			√	Tidak
7		Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumya, apakah asetnya mengalami peningkatan?		√		Ya
8		Terdapat saldo bernilai desimal			√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL						
		Pengecekan Pos-pos LO		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)			√	Tidak
2		Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN			√	Tidak
3		Terdapat kodefikasi atau uraian akun null			√	Tidak
4		Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang			√	Ya
5		Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?			√	Ya/Tidak
6		Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar			√	Ya/Tidak
7		Apakah terdapat saldo bernilai desimal?			√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS						
		Pengecekan Pos-pos LPE		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"		√		Ya
2		Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya			√	Ya/Tidak
3		Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP			√	Tidak
4		Apakah terdapat saldo bernilai desimal?			√	Tidak
		Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?			√	Ya
		Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp..... disebakan oleh transaksi saldo awal senilai Rp....., transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp..... dengan dokumen sumber BAST				
2		Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)			√	Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)						
		Pengecekan Pos-pos LRA/B/P		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat saldo negatif di LRAB			√	Tidak
2		Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)			√	Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417806) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Buddha)
Kode dan Nama Eselon I : (08) Ditjen Bimas Buddha
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

3		Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya			√	Tidak
4		Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"			√	Tidak
5		Apakah terdapat saldo bernilai desimal?			√	Tidak
6		Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)			√	Ya/Tidak
7		Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)			√	Ya
TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN						
		Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "AD		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)			√	Ya/Tidak
		- Beban Penyisihan Piutang (di LO)			√	Ya/Tidak
		- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang			√	Ya/Tidak
2		Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang			√	Ya/Tidak
3		Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Beban Persediaan (di LO)			√	Ya/Tidak
4		Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :			√	Ya/Tidak
		- Akumulasi AT/AL (Neraca)			√	Ya/Tidak
		- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)			√	Ya/Tidak
5		Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrual?			√	Ya/Tidak
		Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?			√	Ya
		Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?			√	Ya/Tidak
		Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas			√	Ya
2		Apakah ada Beban Bansos ?			√	Ya/Tidak
		Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas			√	Ya
		Pengecekan Jurnal Manual 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			√	Ya/Tidak
2		Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X)			√	Ya/Tidak
		- Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Kanwil

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PEMBANTU PENGGUNA ANGGARAN WILAYAH (UAPPA-W)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.417806) Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Jawa Timur (Bimas Buddha)
Kode dan Nama Eselon I : (08) Ditjen Bimas Buddha
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

3		Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak
4		Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9)			√	Ya/Tidak
		- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak
5		Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak
TELAAH LK BLU						
		LPSAL BLU		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			√	Ya
2		Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			√	Tidak
3		Apakah formula perhitugnan SAL pada LPSAL telah sesuai?			√	Ya
4		Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			√	Ya
5		Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			√	Ya
6		Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?			√	Ya
		LAK BLU		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			√	Ya
2		Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			√	Ya
3		Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			√	Ya
4		Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU			√	Ya
5		Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			√	Ya
6		Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			√	Ya
7		Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU			√	Ya
LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN						
"Uraikan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang						

Mengetahui
Pejabat Penyusun LKKL,

SANGIDUN, S.Kom, M.AP
NIP. 198207062011011005

Sidoarjo, 20 Juli 2026
Penyusun Laporan Keuangan

Rochmad, S.Ag
NIP. 197404072007011032