



LAPORAN KEUANGAN SEMESTER 1 2026

Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

298210

**Kantor Kementerian Agama
Kabupaten Sumenep
Jl. KH. Agus Salim Nomor 286, Sumenep**



KATA PENGANTAR

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

Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep (298210) adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Kementerian Agama yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggung jawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasi, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan.

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

Laporan keuangan ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep (298210). 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).



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 Operasional 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	

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep (298210) 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.

Sumenep, 20 Juli 2026
Kepala Kantor



Abdul Wasid, M.Pd.I
NIP. 198010022005011005

RINGKASAN LAPORAN

Laporan Keuangan Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep (298210) 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 Rp19.251.100 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp19.251.100 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp38.436.329.399 atau mencapai 49,40 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp77.807.092.000.

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 Rp13.148.605.791 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp20.910.125; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp13.127.695.666 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp12.248.250 dan Rp13.136.357.541

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 Rp38.529.744.685 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-38.529.744.685, Surplus Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp19.251.100 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-38.510.493.585.

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 Rp13.229.772.827, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-38.510.493.585 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 38.417.078.299 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 Juni 2026 adalah senilai Rp13.136.357.541

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026, disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2026 disusun dan disajikan berdasarkan basis akrual

DAFTAR TABEL

- 1 Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan
- 2 Perbandingan Realisasi Pendapatan Semester I TA 2026 dan 2025
- 3 Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025
- 4 Perbandingan Rincian Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025
- 5 Perbandingan Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025
- 6 Perbandingan Rincian PNBP Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025
- 7 Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester I TA 2026
- 8 Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2026 dan 2025
- 9 Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2026 dan 2025
- 10 Rincian Pagu dan Realisasi Belanja Barang untuk Penangan Pandemi Covid-19 TA 2026
- 11 Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2026 dan 2025
- 12 Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester I TA 2026 dan 2025
- 13 Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Semester I TA 2026 dan 2025
- 14 Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Semester I TA 2026 dan 2025
- 15 Perbandingan Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan Semester I TA 2026 dan 2025
- 16 Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025
- 17 Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2026 dan 2025

DAFTAR LAMPIRAN

LAMPIRAN	I	KK Telaah CaLK Semester 1 TA 2026
LAMPIRAN	II	Laporan Kinerja
LAMPIRAN	III	Laporan Keuangan (Utama)
LAMPIRAN	IV	Laporan Keuangan (Tambahan)
LAMPIRAN	V	Laporan Aset Tetap dan Persediaan
LAMPIRAN	VI	SHR periode 6 2026

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

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	-	19.251.100	-	36.946.549
JUMLAH PENDAPATAN		-	19.251.100	-	36.946.549
BELANJA	B.2				
Belanja Pegawai	B.2.1	77.226.305.000	38.215.776.340	49,49	59.288.072.753
Belanja Barang	B.2.2	580.787.000	220.553.059	37,97	272.107.484
Belanja Modal	B.2.3	-	-	-	4.000.000
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
JUMLAH BELANJA		77.807.092.000	38.436.329.399	49,40	59.564.180.237



Sumenep, 20 Juli 2026
Kepala Kantor

Abdul Wasid, M.Pd.I
NIP. 198010022005011005

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 30 JUNI 2025

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2026	2025
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	-	30.313.054
Jumlah Pendapatan		-	30.313.054
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	38.216.399.590	63.050.552.868
Beban Persediaan	D.4	3.970.500	6.972.000
Beban Barang dan Jasa	D.5	115.205.459	181.556.031
Beban Pemeliharaan	D.6	51.915.100	49.762.975
Beban Perjalanan Dinas	D.7	46.085.000	31.031.478
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	96.169.036	100.698.336
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		38.529.744.685	63.420.573.688
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(38.529.744.685)	(63.390.260.634)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	2.300.000	-
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.14	16.951.100	6.678.217
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		19.251.100	6.678.217
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(38.510.493.585)	(63.383.582.417)
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
-		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(38.510.493.585)	(63.383.582.417)



Sumenep, 20 Juli 2026
Kepala Kantor

Abdul Wasid, M.Pd.I
NIP. 195010022005011005

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 30 JUNI 2025

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2026	2025
EKUITAS AWAL	E.1	13.229.772.827	13.427.343.076
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(38.510.493.585)	(63.383.582.417)
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	38.417.078.299	59.527.233.688
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		(93.415.286)	(3.856.348.729)
EKUITAS AKHIR	E.6	13.136.357.541	9.570.994.347



Sumenep, 20 Juli 2026
Kepala Kantor

Ahduul Wasid, M.Pd.I
NIP. 198010022005011005

NERACA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 31 DESEMBER 2025

U R A I A N	Catatan	2026	2025
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	10.000.000	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.3	-	-
Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)	C.4	-	-
Uang Muka Belanja (prepayment)	C.5	-	-
Pendapatan yang Masih Harus Diterima	C.6	-	-
Piutang Perpajakan	C.7	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan	C.8	-	-
Piutang Bukan Pajak	C.9	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	C.10	-	-
Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran	C.11	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran	C.12	-	-
Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi	C.13	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi	C.14	-	-
Persediaan	C.15	10.910.125	5.908.125
Persediaan yang Belum Diregister	C.16	-	-
Jumlah Aset Lancar		20.910.125	5.908.125
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		-	-
PROPERTI INVESTASI			
Properti Investasi	C.21	-	-
Akumulasi Penyusutan Properti Investasi	C.22	-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.23	11.956.420.000	11.956.420.000
Tanah Belum Diregister	C.24	-	-
Peralatan dan Mesin	C.25	1.121.882.980	1.161.877.040
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.26	-	-
Gedung dan Bangunan	C.27	2.754.242.000	2.754.242.000
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.28	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.29	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister	C.30	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.31	-	-
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.32	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.33	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.34	(2.704.849.314)	(2.648.674.338)
Aset Konsesi Jasa	C.35		
Akumulasi Penyusutan Aset Konsesi Jasa	C.36		
Jumlah Aset Tetap		13.127.695.666	13.223.864.702

ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.37	-	-
Aset Tak Berwujud	C.38	-	-
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.39	-	-
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	C.40	-	-
Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri	C.41	-	-
Aset Lain-lain	C.42	-	-
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.43	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.44	-	-
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		13.148.605.791	13.229.772.827
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.45	2.248.250	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.46	-	-
Hibah Yang Belum Disahkan	C.47	-	-
Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan	C.48	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	C.49	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.50	10.000.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.51	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		12.248.250	-
Kewajiban Konsesi Jasa	C.52	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		-	-
JUMLAH KEWAJIBAN		12.248.250	-
EKUITAS			
Ekuitas	C.53	13.136.357.541	13.229.772.827
JUMLAH EKUTAS		13.136.357.541	13.229.772.827
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		13.148.605.791	13.229.772.827

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis

Dasar hukum Entitas dan Rencana Strategis

Dalam kerangka pertanggungjawaban pelaksanaan APBN, Menteri Agama selaku Pengguna Anggaran dan Pengguna Barang (PA/PB) mengemban kewajiban untuk menyelenggarakan pembukuan akuntansi yang andal di lingkungan Kementerian Agama. Guna mendukung akuntabilitas tersebut, tata kelola keuangan pada instansi ini dipayungi oleh Peraturan Menteri Agama Nomor 45 Tahun 2014 tentang Pejabat Perbendaharaan Negara. Regulasi tersebut kemudian disempurnakan melalui Keputusan Menteri Agama Nomor 6 Tahun 2020 dan diperbarui kembali dengan PMA Nomor 32 Tahun 2021, yang mengatur secara rinci batas kewenangan mulai dari tingkatan PA, Kuasa Pengguna Anggaran (KPA), Pejabat Pembuat Komitmen (PPK), Pejabat Penandatanganan Surat Perintah Membayar (PPSPM), hingga Bendahara Penerimaan dan Bendahara Pengeluaran. Adapun penataan kelembagaan yang menjadi wadah pengelolaan anggaran ini merujuk pada PMA Nomor 6 Tahun 2022 tentang Organisasi dan Tata Kerja Instansi Vertikal Kementerian Agama, sebagai pemutakhiran dari PMA Nomor 19 Tahun 2019.

Sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari struktur pelaporan tersebut, Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep hadir sebagai Entitas Akuntansi di tingkat daerah yang berkedudukan di Jalan KH. Agus Salim No. 286, Kabupaten Sumenep. Keberadaan instansi ini berfungsi untuk mengawal kepatuhan penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan di lapangan.

Dalam pelaksanaan penyusunan laporan keuangan sehari-hari, Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep memiliki tugas utama untuk membimbing pengelola anggaran, mengawasi jalannya pembukuan, serta menyajikan laporan keuangan berbasis akrual. Memasuki tahun anggaran 2026, fokus utama pelaporan diarahkan pada ketepatan pencatatan transaksi dan validitas saldo akun. Upaya ini dilakukan agar laporan keuangan yang dihasilkan berkontribusi positif dalam meningkatkan kualitas laporan keuangan Kementerian Agama secara keseluruhan, sehingga mampu menyajikan data yang andal, relevan, mudah dibandingkan, serta mudah dipahami oleh semua pihak.

Untuk mewujudkan tata kelola keuangan yang bersih, Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep berkomitmen penuh pada misi: "Meningkatkan pembinaan administrasi keuangan dalam rangka mewujudkan pelaksanaan penyelenggaraan keuangan negara yang efisien, akuntabel dan transparan melalui akuntansi pemerintah menuju Laporan Keuangan Kementerian/Negara yang berkualitas." Demi mencapai misi tersebut pada tahun anggaran 2026, langkah nyata yang ditempuh adalah memperkuat pencegahan kesalahan input data dan memberikan edukasi berkelanjutan mengenai pemutakhiran sistem SAKTI, mengoptimalkan analisis data belanja agar anggaran digunakan secara tepat sasaran, memperketat pengawasan internal guna mempertahankan opini pemeriksaan keuangan terbaik, serta menyajikan laporan keuangan secara cepat dan akurat sebagai bahan pertimbangan dalam mengambil keputusan penting di lingkungan instansi.

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan periode 30 Juni 2026 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep (298210). Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

SAI atau Sistem Akuntansi Instansi saat ini sudah menggunakan aplikasi terintegrasi berbasis web yaitu SAKTI. SAIBA dan SIMAK digantikan modul-modul yang ada di SAKTI yaitu kelompok modul pelaporan yang terdiri dari modul piutang, modul persediaan, modul aset dan modul GLP.

A.3 BASIS AKUNTANSI

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

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 Kementerian Agama Kabupaten Sumenep (298210). Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

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

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

(1) Pendapatan- LRA

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

(2) Pendapatan- LO

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

penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).

- Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

Belanja

(3) Belanja

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

Beban

(4) Beban

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

Aset

(5) Aset

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

a. Aset Lancar

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

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	0.5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
Macet	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan.	100%
	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.

e. Aset Lainnya

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

(6) Kewajiban

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

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Uraian	2026	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah Pendapatan	-	-
Belanja		
Belanja Pegawai	77.226.305.000	77.226.305.000
Belanja Barang	580.787.000	580.787.000
Belanja Modal	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	77.807.092.000	77.807.092.000

Realisasi Pendapatan
Rp19.251.100

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp19.251.100 atau mencapai 0,00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep (298210) terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp19.251.100. Pendapatan ini mengalami penurunan dari tahun sebelumnya PNBPN dari Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu dan Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung dan Bangunan dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2026		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	19.251.100	-
Jumlah	-	19.251.100	-

Realisasi Penerimaan Pajak mengalami penurunan sebesar 0,00 persen dan Penerimaan Negara Bukan Pajak mengalami penurunan sebesar 47,89 persen dibanding tahun sebelumnya. Rincian pendapatan adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Pendapatan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	19.251.100	36.946.549	(47,89)
Jumlah	19.251.100	36.946.549	(47,89)

Realisasi Penerimaan
Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

Realisasi Penerimaan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Penerimaan Pajak TA TA 2026 sebesar 0,00 dari TA 2025 . Rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

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

Adapun rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan BPHTB	-	-	-
Pendapatan Cukai	-	-	-
Pendapatan Pajak Lainnya	-	-	-
Pendapatan Bea Masuk	-	-	-
Pendapatan Bea Keluar	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-
Pengembalian Pendapatan	-	-	-
Pendapatan Pajak/Bea Cukai	-	-	-

*Realisasi Penerimaan
Negara Bukan Pajak
Rp19.251.100*

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing- masing sebesar Rp19.251.100 dan Rp36.946.549. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2026 mengalami penurunan sebesar 47,89 dari TA 2025 Pengembalian BSU Non PNS Dari Anggaran Dirjend Pendis, namun pengembaliannya menggunakan Akun Pemngembalian Satker dimana Pegawai ditugaskan. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	19.251.100	36.946.549	(47,89)
Jumlah	19.251.100	36.946.549	(47,89)

Sedangkan Rincian PNPB Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNPB Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	30.178.888	(100,00)
Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana sesuai dengan Tusi	-	89.444	(100,00)
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	16.951.100	6.678.217	153,83
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	2.300.000	-	-
	-	-	-
Jumlah	19.251.100	36.946.549	(47,89)

*Realisasi Belanja
Rp38.436.329.399*

B.2 Belanja

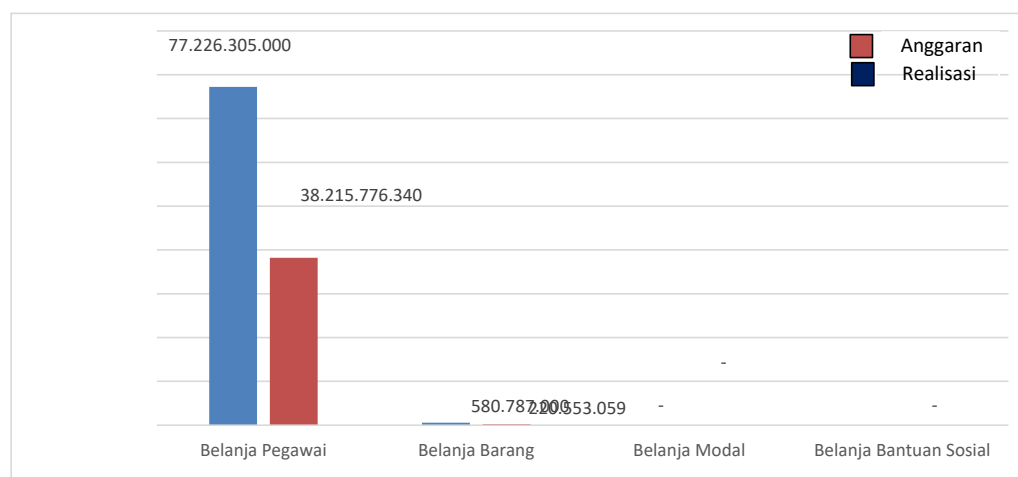
Realisasi Belanja pada TA 2026 adalah sebesar Rp38.436.329.399 atau 49,40 % dari anggaran belanja sebesar Rp.77.807.092.000 Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester I TA 2026

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2026		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	77.226.305.000	38.215.776.340	49,49
Belanja Barang	580.787.000	220.553.059	37,97
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	77.807.092.000	38.436.329.399	49,40

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

Komposisi Anggaran dan Realisasi Tahun 2026



Dibandingkan dengan TA 2025, Realisasi Belanja TA 2026 mengalami penurunan sebesar 35,47%. Penurunan realisasi Belanja dikarenakan Belanja Pegawai berupa Gaji Induk ASN tidak dibayarkan di satker. Berikut rincian realisasi belanja TA 2026 dan TA 2025.

Perbandingan Realisasi Belanja Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Pegawai	38.215.776.340	59.288.072.753	(35,54)
Belanja Barang	220.553.059	272.107.484	(18,95)
Belanja Modal	-	4.000.000	(100,00)
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	38.436.329.399	59.564.180.237	(35,47)

Realisasi Belanja
Pegawai
Rp38.215.776.340

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp38.215.776.340 dan Rp59.288.072.753. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS) dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus sebagai PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Realisasi Belanja Pegawai TA 2026 mengalami penurunan sebesar 35,54 % dari TA 2025. Hal ini disebabkan karena pada Tahun 2024 Tidak ada Pagu Anggaran Belanja Pegawai

Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Gaji Pokok PNS	-	20.665.483.700	(100,00)
Belanja Pembulatan Gaji PNS	-	248.036	(100,00)
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	-	1.736.197.280	(100,00)
Belanja Tunj. Anak PNS	-	540.278.114	(100,00)
Belanja Tunj. Struktural PNS	-	46.040.000	(100,00)
Belanja Tunj. Fungsional PNS	-	1.749.393.000	(100,00)
Belanja Tunj. PPh PNS	-	296.213.037	(100,00)
Belanja Tunj. Beras PNS	-	1.109.764.080	(100,00)
Belanja Uang Makan PNS	2.315.340.000	2.212.405.000	4,65
Belanja Tunjangan Umum PNS	-	65.605.000	(100,00)
Belanja Tunjangan Profesi Guru	18.970.559.460	18.817.403.600	0,81
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	-	1.441.620.000	(100,00)
	-	-	-
Jumlah Belanja kotor	38.215.776.340	59.292.751.847	(35,55)
Pengembalian Belanja Pegawai	-	4.679.094	(100,00)
Jumlah Belanja	38.215.776.340	59.288.072.753	(35,54)

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp220.553.059 dan Rp272.107.484. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Realisasi Belanja Barang TA 2026 mengalami penurunan sebesar 18,95% dari Realisasi TA 2025.

Hal ini antara lain disebabkan oleh kenaikan/penurunan belanja tidak banyak perubahan

Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Barang Operasional	68.930.132	109.094.510	(36,82)
Belanja Barang Non Operasional	-	20.728.160	(100,00)
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	8.972.500	11.358.354	(21,01)
Belanja Jasa	44.650.327	51.733.361	(13,69)
Belanja Pemeliharaan	51.915.100	48.161.621	7,79
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	46.085.000	31.031.478	48,51
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	220.553.059	272.107.484	(18,95)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	220.553.059	272.107.484	(18,95)

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 Realisasi Belanja Barang untuk Penangan Pandemi Covid-19 TA 2026

URAIAN	Anggaran	REALISASI T.A. 2026	%
Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Perjalanan Dinas - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp4.000.000. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2026 mengalami penurunan sebesar 100,00% dibandingkan TA 2025 disebabkan oleh Tahun 2023 Terdapat Belanja Modal Peralatan dan Mesin yang lebih banyak.

Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	-	4.000.000	(100,00)
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	4.000.000	(100,00)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	4.000.000	(100,00)

Realisasi Belanja Modal Tanah Rp0

B.2.3.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi 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	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Rp0

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp4.000.000, mengalami penurunan sebesar 100,00 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2025. Hal ini disebabkan oleh .

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

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	-	4.000.000	(100,00)
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	4.000.000	(100,00)
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	-	4.000.000	(100,00)

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Rp0

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2026 sebesar 0,00% dibandingkan Realisasi TA 2025. Belanja Gedung dan Bangunan ini berasal dari .

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

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp0

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

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

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

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

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2025. Hal ini disebabkan Selisih Harga sehingga tidak terealisasi seluruhnya.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Aset Tetap Lainnya dan/atau Aset Lainnya dan/atau Aset Lainnya dari	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

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

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Jaminan Sosial Dalam Bentuk Uang - Penanganan Pandemi	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran

Kas di Bendahara
Pengeluaran
Rp10.000.000

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.10.000.000 dan Rp.0. 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
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

Piutang Bukan Pajak
Rp0

C.9 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025
Piutang Lainnya	-	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan Piutang
Tidak Tertagih - Piutang
Bukan Pajak Rp0

C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 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%	#VALUE!
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		#VALUE!

Bagian Lancar Tagihan
Penjualan Angsuran
Rp0

C.11 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025
-	-	-
Jumlah	-	-

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%	#VALUE!
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		#VALUE!

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	-	-

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
Rp10.910.125

C.15 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing adalah sebesar Rp10.910.125 dan Rp5.908.125. 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025
Barang Konsumsi	10.910.125	5.908.125
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
Jumlah	10.910.125	5.908.125

Persediaan tersebut di atas dalam

Penjelasan terkait dengan persediaan dalam rangka penanganan 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			
2			
3			
4			
Jumlah		-	-

Persediaan yang Belum
Diregister Rp0

C.16 Persediaan yang Belum Diregister

Nilai Persediaan yang Belum Diregister per tanggal 30 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

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 debitor adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

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

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	-	100%	-
Jumlah	-		-
Tagihan PA			
Lancar	-	-	-
Kurang Lancar	-	-	-
Diragukan	-	-	-
Macet	-	-	-
Jumlah	-		-
Jumlah Penyisihan Piutang Tak Tertagih	-		-

C.21 Properti Investasi

Nilai Properti Investasi per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Properti Investasi adalah properti untuk menghasilkan pendapatan sewa atau untuk meningkatkan nilai aset atau keduanya, dan tidak untuk digunakan dalam kegiatan pemerintahan, dimanfaatkan oleh masyarakat umum, dalam produksi atau penyediaan barang atau jasa atau untuk tujuan administratif; atau dijual dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Properti Investasi 30 Juni 2026 untuk masing-masing debitor adalah sebagai berikut:

Rincian Properti Investasi Semester I TA 2026 dan 2025

U R A I A N	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025
	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

C.21 Akumulasi Penyusutan Properti Investasi

Nilai Akumulasi Penyusutan Properti Investasi per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Akumulasi Penyusutan Properti Investasi merupakan kontra akun Aset Properti Investasi yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Properti Investasi.

Tanah
Rp11.956.420.000

C.23 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp11.956.420.000 dan Rp11.956.420.000. Nilai Tanah tersebut . Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	11.956.420.000
Mutasi tambah :	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
	-
Saldo per 30 Juni 2026	11.956.420.000

Rincian saldo Tanah per 30 Juni 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Semester I TA 2026

No.	Luas	Lokasi	Nilai
1	-	-	-
2	-	-	-
3	-	-	-
4	-	-	-
Jumlah			-

Penjelasan tentang kondisi Tanah

Tanah Belum Diregister
Rp0

C.24 Tanah Belum Diregister

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

Peralatan dan Mesin
Rp1.121.882.980

C.25 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp1.121.882.980 dan Rp1.161.877.040. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	1.161.877.040
Mutasi tambah:	
	-
	-
	-
	-
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	39.994.060
	-
	-
	-
	-
Saldo per 30 Juni 2026	1.121.882.980
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	(1.115.049.480)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	6.833.500

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

-
-
-
-

Mutasi transaksi pengurangan peralatan mesin berupa:

-
-
-
-

Rincian aset tetap Peralatan dan Mesin disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Peralatan dan Mesin
Belum Diregister Rp0

C.26 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

Nilai Peralatan dan Mesin Belum Diregister per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp0 dan Rp0.

Gedung dan Bangunan
Rp2.754.242.000

C.27 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp2.754.242.000 dan Rp2.754.242.000. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	2.754.242.000
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
	-
Saldo per 30 Juni 2026	2.754.242.000
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	(1.589.799.834)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	1.164.442.166

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.28 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.29 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.

C.30 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:

C.31 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:	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
	-
Saldo per 30 Juni 2026	-
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	-
Nilai Buku per 30 Juni 2026	-

Mutasi tambah/kurang:

0

Rincian Aset Tetap Lainnya disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

C.32 Aset Tetap yang Belum Diregister

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

C.33 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 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.

C.34 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing Rp2.704.849.314 dan Rp2.648.674.338. 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	1.121.882.980	(1.115.049.480)	6.833.500
2	Gedung dan Bangunan	2.754.242.000	(1.589.799.834)	1.164.442.166
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	-	-	-
Akumulasi Penyusutan		3.876.124.980	(2.704.849.314)	1.171.275.666

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

C.35 Aset Konsesi Jasa

Saldo Aset Konsesi Jasa per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing Rp0 dan Rp0. Aset Konsesi Jasa merupakan aset yang digunakan untuk menyediakan jasa publik atas nama pemberi konsesi dalam suatu perjanjian konsesi jasa baik yang disediakan oleh mitra atau disediakan oleh pemberi konsesi. Rincian Aset Konsesi Jasa per 30 Juni 2026 adalah sebagai berikut :

Rincian Aset Konsesi Jasa Semester I TA 2026 dan 2025

U R A I A N	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

C.37 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

Saldo Kemitraan Dengan Pihak Ketiga 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		-

C.38 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 Kementerian Agama Kabupaten Sumenep (298210) berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai per 1 Januari 2026	-
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
	-
	-
	-
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentian 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.	-
b.	-
c.	-
d.	-
e.	-

C.39 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	-

C.40 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
Dana Lainnya	-	-
-	-	-
Total	-	-

Penjelasan Dana Yang Dibatasi Penggunaannya :

-

C.41 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 besarnya ditetapkan oleh Menteri Keuangan atas usul Menteri sebagai dana yang dicatat di luar Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran Perwakilan Republik Indonesia Adapun rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

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

Penjelasan Dana Cadangan Perwakilan RI :

-

C.42 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	39.994.060
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2026	39.994.060
Akumulasi Penyusutan 30 Juni 2026	-
Nilai Buku per 30 Juni 2026	39.994.060

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.43 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.44 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 Rp2.248.250

C.45 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp2.248.250 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A.2025
	-	-
	-	-
Total	-	-

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Utang Yang Belum
Ditagihkan Rp0

C.46 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A.2025
	-	-
	-	-
Total	-	-

Penjelasan tentang Utang Yang Belum Ditagihkan :
dgsdfgfdsgiahdfihdsdifihsf

Hibah Yang Belum
Disahkan Rp0

C.47 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
	-
Jumlah	-

Penjelasan tentang Hibah Yang Belum Disahkan :

Utang Kelebihan
Pembayaran
Pendapatan Rp0

C.48 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A.2025
	-	-
Total	-	-

Pendapatan Diterima
Dimuka Rp0

C.49 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	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A.2025
	-	-
Total	-	-

Uang Muka dari KPPN
Rp10.000.000

C.50 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp10.000.000 dan Rp0. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

Rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :

Uraian	Jumlah
Uang Persediaan	10.000.000
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	10.000.000

Penjelasan tentang Uang Muka dari KPPN :

Utang Jangka Pendek
Lainnya Rp0

C.51 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A.2025
	-	-
Total	-	-

Kewajiban Konsesi Jasa
Rp0

C.52 Kewajiban Konsesi Jasa

Saldo Kewajiban Konsesi Jasa per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Kewajiban Konsesi Jasa merupakan kewajiban yang muncul karena adanya perolehan aset konsesi jasa.

Rincian Kewajiban Konsesi Jasa adalah sebagai berikut

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

Ekuitas
Rp13.136.357.541

C.53 Ekuitas

Ekuitas per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp13.136.357.541. dan Rp13.229.772.827. 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. Realisasi 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	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan BPHTB	-	-	-
Pendapatan Cukai	-	-	-
Pendapatan Pajak Lainnya	-	-	-
Pendapatan Bea Masuk	-	-	-
Pendapatan Bea Keluar	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Pendapatan Negara
Bukan Pajak Rp0

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp0 dan Rp30.313.054. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami mengalami penurunan dari tahun sebelumnya sebesar 100,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak tersebut adalah sebagai berikut :"

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	2026	2025	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	30.178.888,00	(100,00)
Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana	-	134.166,00	(100,00)
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	30.313.054,00	(100,00)

Beban Pegawai
Rp38.216.399.590

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp38.216.399.590 dan Rp63.050.552.868.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal. Beban Pegawai Tahun 2026 sebesar 39,39 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh Penurunan beban Pegawai dikarenakan Pembayaranannya tidak lagi di satker . Rincian Beban Pegawai Semester I Tahun 2026 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Gaji Pokok PNS	-	23.214.366.400	(100,00)
Beban Pembulatan Gaji PNS	-	277.169	(100,00)
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	-	1.950.254.210	(100,00)
Beban Tunj. Anak PNS	-	606.642.270	(100,00)
Beban Tunj. Struktural PNS	-	52.470.000	(100,00)
Beban Tunj. Fungsional PNS	-	1.962.866.000	(100,00)
Beban Tunj. PPh PNS	-	298.840.982	(100,00)
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	38.216.399.590	63.050.552.868	(39,39)

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp3.970.500 dan Rp6.972.000

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2026 mengalami penurunan sebesar 43,05 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh . Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Persediaan konsumsi	3.970.500	6.972.000	(43,05)
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	3.970.500,00	6.972.000	(43,05)

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 Rp115.205.459 dan Rp181.556.031.

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 36,55 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh . 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Keperluan Perkantoran	43.005.132	77.992.510	(44,86)
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	27.550.000	31.102.000	(11,42)
Beban Bahan	-	14.043.160	(100,00)
Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	-	5.000.000	(100,00)
Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	-	1.685.000	(100,00)
Beban Langganan Listrik	44.479.831	49.315.365	(9,81)
Beban Langganan Telepon	170.496	170.496	-
Beban Jasa Profesi	-	2.247.500	(100,00)
	-	-	-
Jumlah	115.205.459	181.556.031,00	(36,55)

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp51.915.100 dan Rp49.762.975.

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 4,32 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh Penurunan beban pemeliharaan disebabkan adanya penurunan tingkat kerusakan gedung dan peralatan mesin Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	24.892.000	16.081.720	54,78
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	27.023.100	32.079.901	(15,76)
Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	-	1.601.354	(100,00)
	-	-	-
Jumlah	51.915.100	49.762.975	4,32

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp46.085.000 dan Rp31.031.478

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 48,51 persen disebabkan oleh . Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2026 dan 2025 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Perjalanan Biasa	46.085.000	31.031.478	48,51
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	46.085.000,00	31.031.478	48,51

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 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	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2025	%
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

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 . Rincian Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Peralatan Dan Mesin Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk barang - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp96.169.036 dan Rp100.698.336.

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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	2.651.400	7.180.700	(63,08)
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	93.517.636	93.517.636	-
Beban Penyusutan Irigasi	-	-	-
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Penyusutan	96.169.036	100.698.336	(4,50)
	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	96.169.036	100.698.336	(4,50)

*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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Penyisihan Piutang PNPB	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Lainnya	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang PPh Non Migas	2026	2025	0,05
Beban Penyisihan Piutang PPN	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Cukai dan Bea Materai	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Pajak Perdagangan Internasional	-	-	-
	2026	2025	0,05
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

*Surplus (Defisit)
Penjualan Aset Non
Lancar Rp2.300.000*

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 Rp2.300.000 dan Rp0

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	2.300.000	-	-
Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	-	-	-
Jumlah	2.300.000,00	-	-

*Surplus (Defisit)
Penyelesaian Kewajiban
Jangka Panjang Rp0*

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

Jumlah Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang Semester I TA 2026 dan 2025

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

Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya
Rp16.951.100

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp16.951.100 dan Rp6.678.217.

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Penerimaan Kembali Beban Pembayaran Kewajiban Utang Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	16.951.100	6.678.217,00	153,83
Penerimaan Kembali Beban Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Pendapatan Selisih Kurs yang Belum Terealisasi	-	-	-
Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
Jumlah	16.951.100,00	6.678.217	153,83

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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Pendapatan PNB	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas	-	-	-
Beban Persediaan	-	-	-
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 penanganan pandemi COVID-19 dirinci sebagai berikut:

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Penjelasan tentang Beban Penanganan Covid-19 :

D.17 Catatan Penting Lainnya Laporan Operasional

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

*Ekuitas Awal
Rp.13.229.772.827,00*

E. 1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 Juni 2026 dan 30 Juni 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.13.229.772.827,00 dan Rp.13.427.343.076,00

*Defisit LO
Rp.38.510.493.585,00*

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 30 Juni 2025 adalah sebesar Rp.38.510.493.585,00 dan Rp.63.383.582.417,00. 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 30 Juni 2026 dan 30 Juni 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas pada tanggal 30 Juni 2026 dan 30 Juni 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 pada 30 Juni 2026 dan 30 Juni 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 30 Juni 2026 dan 30 Juni 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 pada 30 Juni 2026 dan 30 Juni 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 30 Juni 2026 dan 30 Juni 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
Ekuitas Transaksi Lainnya	-
Koreksi Nilai Aset Lainnya Non Revaluasi	-
	-
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 30 Juni 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. .

Koreksi ini

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi per 30 Juni 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 30 Juni 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
Rp38.417.078.299*

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 30 Juni 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.38.417.078.299 dan Rp.59.527.233.688. 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 per 30 Juni 2026

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	38.436.329.399
Diterima dari Entitas Lain	(19.251.100)
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
	-
Jumlah	38.417.078.299

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 38.436.329.399, sedangkan DDEL sebesar minus Rp 19.251.100

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
Rp13.136.357.541*

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.13.136.357.541,00 dan Rp.9.570.994.347,00.

E.7 Catatan Penting Lainnya Laporan Perubahan Ekuitas

F. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN SETELAH TANGGAL NERACA

Tidak ada permasalahan terkait neraca

F.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Tidak Terdapat Pengungkapan lain-lain

Sumenep, 20 Juli 2026
Klasi Pengguna Anggaran



Abdul Hasid, M.Pd.I
NIP. 1980198010022005011005

1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

KERTAS KERJA TELAHAH LAPORAN KEUANGAN TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA) SEMESTER 1 TAHUN 2026

Kode dan Nama UAKPA : (298210) Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep

Kode dan Nama UAPPAW : (0500) Kanwil Provinsi Jawa Timur

Kode dan Nama Eselon-1 : (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
1	Pernyataan Tanggung Jawab	✓	Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	✓	Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	✓	Ada
	Laporan Keuangan Tambahan	Ada	Tidak
1	Neraca Percobaan Akrua Saldo Awal	✓	Ada
2	Neraca Percobaan Akrua	✓	Ada
3	Neraca Percobaan Kas	✓	Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	✓	Ada
KESESUAIAN LAPORAN KEUANGAN DENGAN SAKTI/MONSAKTI/MYINTRESS			
	Kesesuaian Saldo	Sama	Tidak
1.	Semua face laporan (LRA, LO, LPE dan Neraca) sama dengan cetakan laporan pada SAKTI/MONSAKTI/MYINTRESS	✓	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
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 / MYINTRESS			
	To Do List	Ya	Tidak
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan		✓
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat anomali)	✓	
3	Terdapat Persediaan Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		✓
4	Terdapat TK Internal Belum TM Internal Persediaan per tanggal pelaporan		✓
5	Terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Persediaan per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		✓
6	Terdapat Aset Belum Diditilkan per tanggal pelaporan		✓
7	Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan		✓
8	Terdapat transaksi Transfer Keluar Internal Belum Transfer Masuk (TM) Internal Aset per tanggal pelaporan		✓
9	Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap/ATB per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		✓
10	Terdapat Pendapatan Belum di Settle Piutang per tanggal pelaporan dan Belum dilakukan Penyisihan Piutang		✓
11	Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan		✓
12	Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan		✓
Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah			
	Rekon SAKTI-SPAN (Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)	Ada	Tidak
1	Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?		✓
2	Adakah "TDK COA" yang BEDA?		✓
3	Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?		✓

	a. Pagu/DIPA		√	Tidak
	b. Estimasi PNB		√	Tidak
	c. Belanja		√	Tidak
	d. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	e. Pendapatan		√	Tidak
	f. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	g. Kas BLU		√	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		√	Tidak
	i. Kas Hibah		√	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		√	Tidak
	Rekon Internal	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		√	Tidak
	Daftar MONSAKTI/MyIntress	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)		√	Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregister)		√	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)		√	Tidak
2	Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)		√	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		√	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		√	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		√	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		√	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		√	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		√	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		√	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		√	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban		√	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		√	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/Myintress? (cek pada MONSAKTI		√	Tidak
	Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam		√	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		√	Tidak
	Hibah Langsung	Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		√	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.		√	Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)		√	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			
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI/MyIntress			
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)			
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI/Myintress? (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 Akrua?			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		√	Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam Calk			
	Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai	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 2025 di MonSAKTI/Myintress telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya	√		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	√		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	√		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	√		Ya

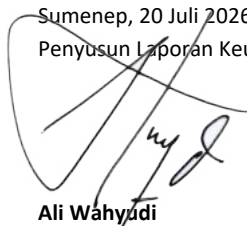
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito	√		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		√	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	√		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL				
	Pengecekan Pos-pos LO	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		√	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN		√	Tidak
3	Terdapat kodifikasi atau uraian akun null		√	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	√		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?		√	Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	√		Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS				
	Pengecekan Pos-pos LPE	Ya	Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	√		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya		√	Ya/Tidak
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek		√	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
	Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?	√		Ya
	Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp151.500.000 disebabkan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST			
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)	√		Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)				
	Pengecekan Pos-pos LRA/B/P	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		√	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		√	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		√	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		√	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		√	Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)	√		Ya
TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN				
	Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :	√		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 Akrua?	√		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 Akrua pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrua		√	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 Akrua			Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrua		√	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 Akrua			Ya/Tidak
5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrua	√		Ya/Tidak

TELAH LK BLU

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

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

 Mengetahui Penyusun LKKL, Abdul Wasid, M.Pd.I NIP. 198010022005011005		Sumenep, 20 Juli 2026 Penyusun Laporan Keuangan,  Ali Wahyudi NIP. 198502152014111002	
---	--	---	--



Mekanisme Dan Format Penyajian Data Anggaran, Realisasi Anggaran,
Target Dan Realisasi Rincian Output Berdasarkan Fungsi APBN Dan
Prioritas Nasional Tahun 2025 Pada Laporan Keuangan
Kementerian/Lembaga Semester I Tahun 2026

Tingkat Satker



Kantor Kementerian Agama Kab. Sumenep

Sekretariat Jenderal

Jl. H Agus Salim No 286, Sumenep



A. Mekanisme Pelaporan Anggaran, Realisasi Anggaran, Target dan Realisasi Rincian Output Semester I Tahun 2026 pada Laporan Keuangan Kementerian/Lembaga.

Untuk memastikan keandalan pelaporan dan pengungkapan pada LKKL atas capaian Rincian Output Semester I, Tahun 2026 setiap K/L diharapkan dapat melakukan mekanisme/langkah-langkah sebagai berikut;

1. Melakukan identifikasi atas setiap Rincian Output dan alokasinya yang terdapat dalam database RKA-K/L dan DIPA yang telah ditetapkan menjadi bagian dari Prioritas Nasional Tahun 2026,.
2. Terhadap Rincian Output yang diklasifikasikan sebagai bagian dari Anggaran Prioritas Nasional Semester I 2026, K/L memastikan bahwa telah dilakukan proses tagging secara akurat atas anggaran pada masing-masing satker pelaksana Prioritas Nasional Semester I Tahun 2026.
3. Setiap satker telah melakukan perekaman data target output dan capaian output secara akurat dan memvalidasinya melalui Aplikasi SAKTI.
4. Setiap jenjang pelaporan memastikan tidak terdapat perbedaan data yang signifikan/anomali data pada pengungkapan capaian RO antara lain:
 - a. Perbandingan Target Volume RO dengan Realisasi Volume (RO);
 - b. Perbandingan Realisasi Volume (RO) dengan Persentase Penyerapan Anggaran; dan
 - c. Perbandingan Progres Capaian RO dengan Persentase Penyerapan Anggaran dan Realisasi Volume RO.
5. Setiap satker agar melakukan pengecekan dan identifikasi terhadap perbedaan antara realisasi pada Laporan Realisasi Anggaran (LRA) dan capaian output.
6. Perekaman data pada poin 4 dilakukan berpedoman dengan petunjuk teknis Validasi Data Realisasi Capaian Output Satker
7. Berdasarkan data yang telah direkam dan divalidasi tersebut menjadi bahan untuk pelaporan dan pengungkapan capaian RO Semester I Tahun 2026 pada Laporan Keuangan secara berjenjang dari tingkat satker sampai pada LKKL.

B. Pengungkapan Capaian Rincian Output Per Fungsi APBN pada Catatan Atas Laporan Keuangan

Dalam penjelasan Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara, Klasifikasi Fungsi dirinci ke dalam sebelas fungsi sebagai berikut: (1) pelayanan umum, (2) pertahanan, (3) ketertiban dan keamanan, (4) ekonomi, (5) lingkungan hidup, (6) perumahan dan fasilitas umum, (7) kesehatan, (8) pariwisata dan budaya, (9) agama, (10) pendidikan, dan (11) perlindungan sosial. Selanjutnya, fungsi-fungsi dirinci ke dalam sub fungsi, subfungsi, Program, dan Kegiatan.

Capaian Rincian Output menurut klasifikasi fungsi yang telah dicapai dalam pelaksanaan APBN Semester I pada 2026 pada Kantor Kementerian Agama Kab. Sumenep antara lain sebagai berikut;

Informasi Kinerja Satuan Kerja Semester I Tahun 2026

Kementerian : 025 Kementerian Agama
 Unit Organisasi : 01 Sekretariat Jenderal
 Satuan Kerja : 2982 Kantor Kementerian Agama Kab. Sumenep
 Fungsi : 09 Agama
 Sub Fungsi : 09.90 Pelayanan Keagamaan Lainnya
 Program : WA Program Dukungan Manajemen
 Lokasi : Sumenep

No	Kode KEG/KRO/RO	Nama KEG/KRO/RO	Belanja			Belanja				Ket
			Anggaran	Realisasi	%	Target	Realisasi	Satuan	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2100 2100.EBA 2100.EBA.994	Pembinaan Administrasi Keuangan dan BMN Layanan Dukungan Manajemen Internal Layanan Perkantoran	Rp 14.670.998.000	Rp 9.107.838.148	62%	12	5	Layanan. Laporan. Dokumen. Rekomendasi. Unit	41,67%	s.d Juni 2026 RVRO Sebesar 5 Layanan dari Target 12 Layanan dengan PCRO sebesar 62%, dikarenakan pembayaran gaji pegawai telah terealisasi sesuai dengan tahapan bulan berjalan.

Informasi Kinerja Satuan Kerja Semester I Tahun 2026

Kementerian : 025 Kementerian Agama
 Unit Organisasi : 01 Sekretariat Jenderal
 Satuan Kerja : 2982 Kantor Kementerian Agama Kab. Sumenep
 Fungsi : 09 Agama
 Sub Fungsi : 09.90 Pelayanan Keagamaan Lainnya
 Program : WA Program Dukungan Manajemen
 Lokasi : Sumenep

No	Kode KEG/KRO/RO	Nama KEG/KRO/RO	Belanja			Belanja				Ket
			Anggaran	Realisasi	%	Target	Realisasi	Satuan	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	2103	Pembinaan Administrasi Umum	Rp 508.047.000	Rp 210.791.659	41%	1	1	Layanan. Laporan. Dokumen. Rekomendasi . Unit	100%	s.d Juni 2026 RVRO Sebesar 1 Layanan dari Target 1 Layanan dengan PCRO sebesar 41%, dikarenakan realisasi volume output telah terpenuhi 100% sejak bulan Januari 2026, sedangkan progres capaian (PCRO) berjalan menyesuaikan penyerapan anggaran operasional perkantoran.
	2103.EBA	Layanan Dukungan Manajemen Internal								
	2103.EBA.994	Layanan Perkantoran								
Total			Rp 15.179.045.000	Rp 9.318.629.807	61%	13	6		46,15%	

A. Mekanisme Pelaporan Anggaran, Realisasi Anggaran, Target dan Realisasi Rincian Output Semester I Tahun 2026 pada Laporan Keuangan Kementerian/Lembaga.

Untuk memastikan keandalan pelaporan dan pengungkapan pada LKKL atas capaian Rincian Output Semester I, Tahun 2026 setiap K/L diharapkan dapat melakukan mekanisme/langkah-langkah sebagai berikut;

1. Melakukan identifikasi atas setiap Rincian Output dan alokasinya yang terdapat dalam database RKA-K/L dan DIPA yang telah ditetapkan menjadi bagian dari Prioritas Nasional Tahun 2026..
2. Terhadap Rincian Output yang diklasifikasikan sebagai bagian dari Anggaran Prioritas Nasional Semester I 2026, K/L memastikan bahwa telah dilakukan proses tagging secara akurat atas anggaran pada masing-masing satker pelaksana Prioritas Nasional Semester I Tahun 2026.
3. Setiap satker telah melakukan perekaman data target output dan capaian output secara akurat dan memvalidasinya melalui Aplikasi SAKTI.
4. Setiap jenjang pelaporan memastikan tidak terdapat perbedaan data yang signifikan/anomali data pada pengungkapan capaian RO antara lain:
 - a. Perbandingan Target Volume RO dengan Realisasi Volume (RO);
 - b. Perbandingan Realisasi Volume (RO) dengan Persentase Penyerapan Anggaran; dan
 - c. Perbandingan Progres Capaian RO dengan Persentase Penyerapan Anggaran dan Realisasi Volume RO.
5. Setiap satker agar melakukan pengecekan dan identifikasi terhadap perbedaan antara realisasi pada Laporan Realisasi Anggaran (LRA) dan capaian output.
6. Perekaman data pada poin 4 dilakukan berpedoman dengan petunjuk teknis Validasi Data Realisasi Capaian Output Satker
7. Berdasarkan data yang telah direkam dan divalidasi tersebut menjadi bahan untuk pelaporan dan pengungkapan capaian RO Semester I Tahun 2026 pada Laporan Keuangan secara berjenjang dari tingkat satker sampai pada LKKL.

B. Pengungkapan Capaian Rincian Output Per Fungsi APBN pada Catatan Atas Laporan Keuangan

Dalam penjelasan Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara, Klasifikasi Fungsi dirinci ke dalam sebelas fungsi sebagai berikut: (1) pelayanan umum, (2) pertahanan, (3) ketertiban dan keamanan, (4) ekonomi, (5) lingkungan hidup, (6) perumahan dan fasilitas umum, (7) kesehatan, (8) pariwisata dan budaya, (9) agama, (10) pendidikan, dan (11) perlindungan sosial. Selanjutnya, fungsi-fungsi dirinci ke dalam sub fungsi, subfungsi, Program, dan Kegiatan.

Capaian Rincian Output menurut klasifikasi fungsi yang telah dicapai dalam pelaksanaan APBN Semester I pada 2026 pada Kantor Kementerian Agama Kab. Sumenep antara lain sebagai berikut;

Informasi Kinerja Satuan Kerja Semester I Tahun 2026

Kementerian : 025 Kementerian Agama
 Unit Organisasi : 01 Sekretariat Jenderal
 Satuan Kerja : 298210 Kantor Kementerian Agama Kab. Sumenep
 Fungsi : 10 Pendidikan
 Sub Fungsi : 10.90 Pendidikan Dan Kebudayaan Lainnya
 Program : WA Program Dukungan Manajemen
 Lokasi : Sumenep

No	Kode KEG/KRO/RO	Nama KEG/KRO/RO	Belanja			Belanja				Ket
			Anggaran	Realisasi	%	Target	Realisasi	Satuan	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	6708	Dukungan Manajemen Pendidikan								s.d Juni 2026 RVRO Sebesar 0 Layanan dari Target 1 Layanan dengan PCRO sebesar 46%, dikarenakan realisasi anggaran operasional dan belanja pegawai masih berjalan secara berkala, sehingga capaian volume output penuh baru dapat terpenuhi pada akhir tahun anggaran.
	6708.EBA	Layanan Dukungan Manajemen Internal	Rp 62.628.047.000	Rp 29.117.699.592	46%	0	0	Layanan. Laporan. Dokumen. Rekome ndasi. Unit	0%	
	6708.EBA.994	Layanan Perkantoran								
Total			Rp 62.628.047.000	Rp 29.117.699.592	46%	0	0		0,00%	

LAPORAN KINERJA 2026

Periode Juni 2026

KEMENTERIAN : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I : 02501 SEKRETARIAT JENDERAL
SATUAN KERJA 298210 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tanggal 15-07-2026
Hal 1 dari 1

Uraian		PAGU	REALISASI	%	TARGET RO	REALISASI RO	%	SATUAN
WA	Program Dukungan Manajemen	140,435,139,000	67,554,028,991	48.1 %	—	—	—	—
2100	Pembinaan Administrasi Keuangan dan BMN	14,670,998,000	9,107,838,148	62.1 %	—	—	—	—
EBA	Layanan Dukungan Manajemen Internal	14,670,998,000	9,107,838,148	62.1 %	—	—	—	—
994	Layanan Perkantoran	14,670,998,000	9,107,838,148	62.1 %	12	5	41.7 %	Layanan
2103	Pembinaan Administrasi Umum	508,047,000	210,791,659	41.5 %	—	—	—	—
EBA	Layanan Dukungan Manajemen Internal	508,047,000	210,791,659	41.5 %	—	—	—	—
994	Layanan Perkantoran	508,047,000	210,791,659	41.5 %	1	1	100 %	Layanan
6708	Dukungan Manajemen Pendidikan	125,256,094,000	58,235,399,184	46.5 %	—	—	—	—
EBA	Layanan Dukungan Manajemen Internal	125,256,094,000	58,235,399,184	46.5 %	—	—	—	—
994	Layanan Perkantoran	62,628,047,000	29,117,699,592	46.5 %	1	0	0 %	Layanan

LAPORAN KINERJA 2026

Periode Juni 2026

KEMENTERIAN : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I : 02501 SEKRETARIAT JENDERAL
SATUAN KERJA 298210 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tanggal 15-07-2026
Hal 1 dari 1

Uraian		PAGU	REALISASI	%	TARGET RO	REALISASI RO	%	SATUAN
KODE FUNGSI 09 AGAMA								
KODE SUB FUNGSI 09.90 PELAYANAN KEAGAMAAN LAINNYA								
WA	Program Dukungan Manajemen	15,179,045,000	9,318,629,807	61.4 %	—	—	—	—
2100	Pembinaan Administrasi Keuangan dan BMN	14,670,998,000	9,107,838,148	62.1 %	—	—	—	—
EBA	Layanan Dukungan Manajemen Internal	14,670,998,000	9,107,838,148	62.1 %	—	—	—	—
994	Layanan Perkantoran	14,670,998,000	9,107,838,148	62.1 %	12	5	41.7 %	Layanan
2103	Pembinaan Administrasi Umum	508,047,000	210,791,659	41.5 %	—	—	—	—
EBA	Layanan Dukungan Manajemen Internal	508,047,000	210,791,659	41.5 %	—	—	—	—
994	Layanan Perkantoran	508,047,000	210,791,659	41.5 %	1	1	100 %	Layanan
KODE FUNGSI 10 PENDIDIKAN								
KODE SUB FUNGSI 10.90 PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN LAINNYA								
WA	Program Dukungan Manajemen	125,256,094,000	58,235,399,184	46.5 %	—	—	—	—
6708	Dukungan Manajemen Pendidikan	125,256,094,000	58,235,399,184	46.5 %	—	—	—	—
EBA	Layanan Dukungan Manajemen Internal	125,256,094,000	58,235,399,184	46.5 %	—	—	—	—
994	Layanan Perkantoran	62,628,047,000	29,117,699,592	46.5 %	1	0	0 %	Layanan

LAPORAN KEUANGAN (UTAMA)

- Laporan Realisasi Anggaran
- Laporan Operasional
- Laporan Perubahan Ekuitas
- Neraca (Face)
- Neraca Percobaan Akrua
- Neraca Percobaan Kas

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : SEKRETARIAT JENDERAL 01
SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP 298210

Tgl Data : 17/07/26 12:41 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 3:15 PM
Halaman : 1
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
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	19,251,100	19,251,100	0	0	36,946,549	(36,946,549)	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	19,251,100	19,251,100	0	0	36,946,549	(36,946,549)	0
III. Pendapatan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	0	19,251,100	19,251,100	0	0	36,946,549	(36,946,549)	0
B. Belanja Negara	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Belanja Pemerintah Pusat	77,807,092,000	38,436,329,399	(39,370,762,601)	49	112,958,358,000	59,564,180,237	53,394,177,763	53
1. Belanja Pegawai	77,226,305,000	38,215,776,340	(39,010,528,660)	49	112,198,187,000	59,288,072,753	52,910,114,247	53
2. Belanja Barang	580,787,000	220,553,059	(360,233,941)	38	753,066,000	272,107,484	480,958,516	36
3. Belanja Modal	0	0	0	0	7,105,000	4,000,000	3,105,000	56
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 SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : SEKRETARIAT JENDERAL 01
SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP 298210

Tgl Data : 17/07/26 12:41 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 3:15 PM
Halaman : 2
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
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)	77,807,092,000	38,436,329,399	(39,370,762,601)	49	112,958,358,000	59,564,180,237	53,394,177,763	53
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL

SUMENEP, 17 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPA
KPA



ABDUL WASID
NIP 198010022005011005

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
 PER 30 JUNI 2026
 (DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR
SATUAN KERJA : (298210) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:41 PM

Tgl Cetak : 17/07/26 3:15 PM

Halaman : 1

lap_lo_satker_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	30,313,054	(30,313,054)	(100)
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	0	30,313,054	(30,313,054)	(100)
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	0	30,313,054	(30,313,054)	(100)
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	38,216,399,590	63,050,552,868	(24,834,153,278)	(39.388)
Beban Persediaan	3,970,500	6,972,000	(3,001,500)	(43.051)
Beban Barang dan Jasa	115,205,459	181,556,031	(66,350,572)	(36.546)
Beban Pemeliharaan	51,915,100	49,762,975	2,152,125	4.325
Beban Perjalanan Dinas	46,085,000	31,031,478	15,053,522	48.51
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 ESELON I : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
 WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR
 SATUAN KERJA : (298210) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:41 PM

Tgl Cetak : 17/07/26 3:15 PM

Halaman : 2

lap_lo_satker_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	96,169,036	100,698,336	(4,529,300)	(4.498)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	38,529,744,685	63,420,573,688	(24,890,829,003)	(39.247)
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(38,529,744,685)	(63,390,260,634)	24,860,515,949	(39.218)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	2,300,000	0	2,300,000	
Pendapatan Pelepasan Aset	2,300,000	0	2,300,000	
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	16,951,100	6,678,217	10,272,883	153.827
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	16,951,100	6,678,217	10,272,883	153.827
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	19,251,100	6,678,217	12,572,883	188.267
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(38,510,493,585)	(63,383,582,417)	24,873,088,832	(39.242)
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(38,510,493,585)	(63,383,582,417)	24,873,088,832	(39.242)

Keterangan :
FINAL

SUMENEP, 17 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPA
KPI



ABDUL WASID
NIP.198010022005011005

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR

SATUAN KERJA : (298210) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM

Tgl Cetak : 17/07/26 3:16 PM

Halaman : 1

lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	13,229,772,827	13,427,343,076	(197,570,249)	(1.47)
SURPLUS/DEFISIT-LO	(38,510,493,585)	(63,383,582,417)	24,873,088,832	(39.24)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	0
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	0
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	38,417,078,299	59,527,233,688	(21,110,155,389)	(35.46)
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(93,415,286)	(3,856,348,729)	3,762,933,443	(97.58)
EKUITAS AKHIR	13,136,357,541	9,570,994,347	3,565,363,194	37.25

Keterangan :

FINAL

SUMENEP, 17 Juli 2026

Penanggung Jawab UAKPA

KPA



ABDUL WASID

Np 190010022005011005

NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL
WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR
SATUAN KERJA : (298210) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:41 PM

Tgl Cetak : 17/07/26 3:16 PM

Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2026	2025	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	10,000,000	0	10,000,000	0.00
Persediaan	10,910,125	5,908,125	5,002,000	84.66
JUMLAH ASET LANCAR	20,910,125	5,908,125	15,002,000	253.92
ASET TETAP				
Tanah	11,956,420,000	11,956,420,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	1,121,882,980	1,161,877,040	(39,994,060)	(3.44)
Gedung dan Bangunan	2,754,242,000	2,754,242,000	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(2,704,849,314)	(2,648,674,338)	(56,174,976)	2.12
JUMLAH ASET TETAP	13,127,695,666	13,223,864,702	(96,169,036)	(0.73)
JUMLAH ASET	13,148,605,791	13,229,772,827	(81,167,036)	(0.61)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	2,248,250	0	2,248,250	0.00
Uang Muka dari KPPN	10,000,000	0	10,000,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	12,248,250	0	12,248,250	
JUMLAH KEWAJIBAN	12,248,250	0	12,248,250	
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	13,136,357,541	13,229,772,827	(93,415,286)	(0.71)
JUMLAH EKUITAS	13,136,357,541	13,229,772,827	(93,415,286)	(0.71)
JUMLAH EKUITAS	13,136,357,541	13,229,772,827	(93,415,286)	(0.71)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	13,148,605,791	13,229,772,827	(81,167,036)	(0.61)

Keterangan :

FINAL

SUMENEP, 17 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPA
KPA
ABDUL WASID
198010022005011005



NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR

SATUAN KERJA : (298210) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:41 PM

Tgl Cetak : 17/07/26 3:17 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	10,000,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	10,910,125	0
0.0	131111	Tanah	11,956,420,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	1,121,882,980	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	2,754,242,000	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	1,115,049,480
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	1,589,799,834
0.0	212111	Belanja pegawai yang masih harus dibayar	0	623,250
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	1,625,000
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	10,000,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	38,436,329,399
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	19,251,100	0
0.0	391111	Ekuitas	0	13,229,772,827
3.0	425121	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	2,300,000
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	16,951,100
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	2,315,340,000	0
3.0	511152	Beban Tunjangan Profesi Guru	18,970,559,460	0
3.0	511628	Beban Uang Makan PPPK	1,619,526,000	0
3.0	511634	Beban Tunjangan Profesi Guru - PPPK	3,625,441,600	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	3,435,041,718	0
3.0	512414	Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	8,250,490,812	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	43,005,132	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	27,550,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	44,479,831	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	170,496	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	24,892,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	27,023,100	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	46,085,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	2,651,400	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	93,517,636	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	3,970,500	0
JUMLAH			54,402,450,890	54,402,450,890

Keterangan :
FINAL



SUMENEP, 17 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPA
KPA
ABDUL WASID
NIP. 98010022005011005

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (01) SEKRETARIAT JENDERAL

WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR

SATUAN KERJA : (298210) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM

Tgl Cetak : 17/07/26 3:17 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	38,436,329,399
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	19,251,100	0
3.0	425121	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0	2,300,000
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	16,951,100
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	2,315,340,000	0
3.0	511152	Belanja Tunjangan Profesi Guru	18,970,559,460	0
3.0	511628	Belanja Uang Makan PPPK	1,619,526,000	0
3.0	511634	Belanja Tunjangan Profesi Guru - PPPK	3,625,441,600	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	3,435,041,718	0
3.0	512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	8,249,867,562	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	41,380,132	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	27,550,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	8,972,500	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	44,479,831	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	170,496	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	24,892,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	27,023,100	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	46,085,000	0
JUMLAH			38,455,580,499	38,455,580,499

Keterangan :

FINAL

SUMENEP, 17 Juli 2026

Penanggung Jawab UAKPA

KPA



ABDUL WASID

198010022005011005

LAPORAN KEUANGAN

(Tambahan)

- Neraca Percobaan Akrua! (Saldo Awal)
- Laporan Realisasi Anggaran
- LRA Pendapatan

NERACA PERCOBAAN
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 1 JANUARI 2026 (SALDO AWAL)
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

UNIT ORGANISASI : 01

WILAYAH/PROVINSI : 0500

SATUAN KERJA : 298210

KEMENTERIAN AGAMA

SEKRETARIAT JENDERAL

JAWA TIMUR

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl. Cetak 17/07/2026 3:18 PM
lap_neraca_percobaan_sawal_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	5,908,125	0
0.0	131111	Tanah	11,956,420,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	1,161,877,040	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	2,754,242,000	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	1,152,392,140
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	1,496,282,198
0.0	391111	Ekuitas	0	13,229,772,827
JUMLAH			15,878,447,165	15,878,447,165

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 01
WILAYAH/PROVINSI : 0500
SATUAN KERJA : 298210
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL
JAWA TIMUR
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 17/07/26 3:18 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 17/7/26 12:55 PM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
51	BELANJA PEGAWAI							
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS							
511129	Belanja Uang Makan PNS	5,880,480,000	5,880,480,000	2,315,340,000	0	2,315,340,000	39.37	3,565,140,000
511152	Belanja Tunjangan Profesi Guru	39,996,169,000	39,996,169,000	18,970,559,460	0	18,970,559,460	47.43	21,025,609,540
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5111	45,876,649,000	45,876,649,000	21,285,899,460	0	21,285,899,460	46.4	24,590,749,540
5116	Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK							
511628	Belanja Uang Makan PPPK	4,110,480,000	4,110,480,000	1,619,526,000	0	1,619,526,000	39.4	2,490,954,000
511634	Belanja Tunjangan Profesi Guru - PPPK	8,118,167,000	8,118,167,000	3,625,441,600	0	3,625,441,600	44.66	4,492,725,400
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5116	12,228,647,000	12,228,647,000	5,244,967,600	0	5,244,967,600	42.89	6,983,679,400
5124	Belanja Tunj. Khusus & Belanja Pegawai Transito							
512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	7,190,781,000	7,190,781,000	3,435,041,718	0	3,435,041,718	47.77	3,755,739,282
512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	11,930,228,000	11,930,228,000	8,249,867,562	0	8,249,867,562	69.15	3,680,360,438
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5124	19,121,009,000	19,121,009,000	11,684,909,280	0	11,684,909,280	61.11	7,436,099,720
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 51	77,226,305,000	77,226,305,000	38,215,776,340	0	38,215,776,340	49.49	39,010,528,660
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	118,849,000	81,661,000	41,380,132	0	41,380,132	50.67	40,280,868
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	80,040,000	75,960,000	27,550,000	0	27,550,000	36.27	48,410,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	198,889,000	157,621,000	68,930,132	0	68,930,132	43.73	88,690,868
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	21,840,000	0	0	0	0		0
521233	Belanja Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk	50,000,000	0	0	0	0		0
521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	36,200,000	18,050,000	0	0	0	0	18,050,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	108,040,000	18,050,000	0	0	0	0	18,050,000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	16,080,000	9,890,000	8,972,500	0	8,972,500	90.72	917,500
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	16,080,000	9,890,000	8,972,500	0	8,972,500	90.72	917,500
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	166,044,000	166,044,000	44,479,831	0	44,479,831	26.79	121,564,169
522112	Belanja Langganan Telepon	420,000	420,000	170,496	0	170,496	40.59	249,504
522151	Belanja Jasa Profesi	1,800,000	0	0	0	0		0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	168,264,000	166,464,000	44,650,327	0	44,650,327	26.82	121,813,673
5231	Belanja Pemeliharaan							

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 01
WILAYAH/PROVINSI : 0500
SATUAN KERJA : 298210
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL
JAWA TIMUR
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Kode Lap : LRA.B.S.2
 Tanggal : 17/07/26 3:18 PM
 Halaman : 2
 Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
 Tgl Data : 17/7/26 12:55 PM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	30,000,000	24,892,000	24,892,000	0	24,892,000	100	0
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	54,470,000	54,470,000	27,023,100	0	27,023,100	49.61	27,446,900
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	84,470,000	79,362,000	51,915,100	0	51,915,100	65.42	27,446,900
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	141,000,000	141,000,000	46,085,000	0	46,085,000	32.68	94,915,000
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	24,600,000	8,400,000	0	0	0	0	8,400,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	165,600,000	149,400,000	46,085,000	0	46,085,000	30.85	103,315,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	741,343,000	580,787,000	220,553,059	0	220,553,059	37.97	360,233,941
	JUMLAH BELANJA	77,967,648,000	77,807,092,000	38,436,329,399	0	38,436,329,399	49.4	39,370,762,601

LAPORAN PENDAPATAN DARI TRANSAKSI PERTUKARAN DAN NONPERTUKARAN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : 025
ESELON I : 01
WILAYAH/PROVINSI : 0500
SATUAN KERJA : 298210

KEMENTERIAN AGAMA
SEKRETARIAT JENDERAL
JAWA TIMUR
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Kode Lap : LAP.PPP.Satker.1
Tanggal : 17/07/26 3:19 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_pend_pertukaran_satke

AKUN	URAIAN AKUN	PERTUKARAN	NONPERTUKARAN	JUMLAH
1	2	3	4	5=3+4
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	2,300,000	16,951,100	19,251,100
4251	Pendapatan Dari Penjualan, Pengelolaan BMN, dan Iuran Badan Usaha	2,300,000	0	2,300,000
425121	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	2,300,000	0	2,300,000
4259	PENDAPATAN LAIN-LAIN	0	16,951,100	16,951,100
425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	16,951,100	16,951,100
JUMLAH		2,300,000	16,951,100	19,251,100

LAPORAN PERSEDIAAN

Dan ASET BMN

- Laporan Persediaan
- Daftar Transaksi BMN
- Laporan Barang Intrakomptabel
- Laporan Barang Ekstrakomptabel
- Laporan Barang Gabungan
- Laporan Penyusutan Intrakomptabel
- Laporan Penyusutan Ekstrakomptabel

**LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026**

UAPB : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
UAKPB : 298210 **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP**

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tanggal : 17/07/26 3:20 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_satker_poc

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010301001	Alat Tulis	1,520,000
1010301002	Tinta Tulis, Tinta Stempel	127,000
1010301003	Penjepit Kertas	310,000
1010301004	Penghapus/Korektor	134,000
1010301005	Buku Tulis	535,500
1010301006	Ordner Dan Map	498,000
1010301007	Penggaris	152,000
1010301008	Cutter (Alat Tulis Kantor)	216,000
1010301010	Alat Perekat	168,000
1010301012	Staples	315,000
1010301013	Isi Staples	161,500
1010301999	Alat Tulis Kantor Lainnya	523,625
1010302001	Kertas HVS	2,151,000
1010302004	Amplop	330,500
1010304004	Tinta/Toner Printer	3,420,000
1010306010	Batu Baterai	151,000
1010399999	Alat/bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya	197,000
Jumlah Barang Konsumsi		10,910,125
TOTAL		10,910,125

Keterangan :

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



DAFTAR TRANSAKSI BMN

NO	Kode UAKPB	Nama UAKPB	Kode Perkiraan	Transaksi	Uraian Transaksi	Kode Barang	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Nilai	Bulan	Jenis Laporan
1	025010500298210000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	203	Koreksi Perubahan Kondisi	3020104001	Sepeda Motor	0		0	JUNI	INTRAKOMPTABEL
2	025010500298210000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	166112	911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	3020104001	Sepeda Motor	-6		-39.994.060	JUNI	INTRAKOMPTABEL
3	025010500298210000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	166112	188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	3020104001	Sepeda Motor	6		39.994.060	JUNI	INTRAKOMPTABEL
4	025010500298210000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	401	Penghentian Aset Dari Penggunaan	3020104001	Sepeda Motor	-6		-39.994.060	JUNI	INTRAKOMPTABEL

LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 298210 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 3:22 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	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	11
131111	Tanah		4,100	11,956,420,000	0	0	0	0	4,100	11,956,420,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	4,100	11,956,420,000	0	0	0	0	4,100	11,956,420,000
132111	Peralatan dan Mesin		317	1,161,877,040	0	0	6	39,994,060	311	1,121,882,980
3020101003	Station Wagon	Unit	3	495,770,200	0	0	0	0	3	495,770,200
3020104001	Sepeda Motor	Unit	38	295,386,240	0	0	6	39,994,060	32	255,392,180
3050101002	Mesin Ketik Manual Standard (14-16 Inci)	Buah	11	6,452,000	0	0	0	0	11	6,452,000
3050101003	Mesin Ketik Manual Langewagon (18-27 Inci)	Buah	19	12,033,000	0	0	0	0	19	12,033,000
3050104002	Lemari Kayu	Buah	13	3,035,000	0	0	0	0	13	3,035,000
3050104003	Rak Besi	Buah	1	181,000	0	0	0	0	1	181,000
3050104004	Rak Kayu	Buah	3	480,000	0	0	0	0	3	480,000
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	18	7,520,000	0	0	0	0	18	7,520,000
3050104013	Buffet	Buah	1	450,000	0	0	0	0	1	450,000
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	2	11,500,000	0	0	0	0	2	11,500,000
3050105058	Focusing Screen/Layar LCD Projector	Buah	1	2,227,000	0	0	0	0	1	2,227,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	67	33,744,000	0	0	0	0	67	33,744,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	33	12,876,000	0	0	0	0	33	12,876,000
3050201004	Kursi Kayu	Buah	40	12,188,000	0	0	0	0	40	12,188,000
3050201009	Meja Komputer	Buah	1	475,000	0	0	0	0	1	475,000
3050201029	Backdrop TV/Wardrobe	set	1	2,857,000	0	0	0	0	1	2,857,000
3050204001	Lemari Es	Buah	2	3,650,000	0	0	0	0	2	3,650,000
3050204006	Kipas Angin	Buah	15	5,087,000	0	0	0	0	15	5,087,000
3050206002	Televisi	Buah	4	27,250,000	0	0	0	0	4	27,250,000
3050206005	Amplifier	Buah	1	2,500,000	0	0	0	0	1	2,500,000
3050206007	Loudspeaker	Buah	1	1,120,000	0	0	0	0	1	1,120,000
3050206008	Sound System	Buah	1	9,000,000	0	0	0	0	1	9,000,000
3050206016	Mic Conference	Buah	1	1,010,000	0	0	0	0	1	1,010,000
3050206056	Karpet	Buah	1	950,000	0	0	0	0	1	950,000
3060102061	Lensa Kamera	Buah	1	1,400,000	0	0	0	0	1	1,400,000
3060102128	Camera Digital	Buah	1	5,000,000	0	0	0	0	1	5,000,000
3060102165	Camera Conference	Buah	1	1,050,000	0	0	0	0	1	1,050,000
3060102170	Gimbal Tripod	Buah	1	2,600,000	0	0	0	0	1	2,600,000
3070104108	Kursi Zeis	Buah	12	1,430,000	0	0	0	0	12	1,430,000
3100102001	P.C Unit	Buah	3	22,000,000	0	0	0	0	3	22,000,000
3100102002	Lap Top	Buah	13	143,489,800	0	0	0	0	13	143,489,800
3100102003	Note Book	Buah	1	8,500,000	0	0	0	0	1	8,500,000
3100102009	Tablet PC	Buah	2	14,000,000	0	0	0	0	2	14,000,000
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	2	5,400,000	0	0	0	0	2	5,400,000

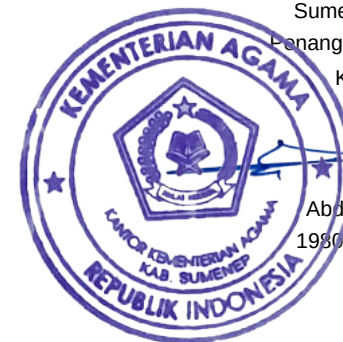
LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 298210 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 3:22 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	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	11
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	1	4,929,800	0	0	0	0	1	4,929,800
3150405006	Air Conditioning (AC)	Buah	1	4,336,000	0	0	0	0	1	4,336,000
133111	Gedung dan Bangunan		4	2,754,242,000	0	0	0	0	4	2,754,242,000
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	1	2,320,753,000	0	0	0	0	1	2,320,753,000
4010108001	Bangunan Gedung Tempat Ibadah Permanen	Unit	1	164,699,000	0	0	0	0	1	164,699,000
4010202007	Rumah Negara Golongan II Tipe C Permanen	Unit	1	156,794,000	0	0	0	0	1	156,794,000
4010202010	Rumah Negara Golongan II Tipe D Permanen	Unit	1	111,996,000	0	0	0	0	1	111,996,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		0	0	6	39,994,060	6	39,994,060	0	0
3020104001	Sepeda Motor	Unit	0	0	6	39,994,060	6	39,994,060	0	0
TOTAL				15,872,539,040		39,994,060		79,988,120		15,832,544,980

Sumenep, 17 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPB
Kepala Kantor



Abdul Wasid, M.Pd.I
198010022005011005

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 298210 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 3:22 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	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	11
132111	Peralatan dan Mesin		9	2,602,000	0	0	0	0	9	2,602,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	-	1	75,000	0	0	0	0	1	75,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	-	2	152,000	0	0	0	0	2	152,000
3050201004	Kursi Kayu	-	1	200,000	0	0	0	0	1	200,000
3050204006	Kipas Angin	-	2	490,000	0	0	0	0	2	490,000
3060101036	Microphone/Wireless MIC	-	1	325,000	0	0	0	0	1	325,000
3060102045	Tripod Camera	-	1	625,000	0	0	0	0	1	625,000
3060102061	Lensa Kamera	-	1	735,000	0	0	0	0	1	735,000
TOTAL				2,602,000		0		0		2,602,000

Sumenep, 17 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPB
Kepala Kantor



Abdul Wasid, M.Pd.I
198010022005011005

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 298210 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 3:23 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_gab_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	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	11
131111	Tanah		4,100	11,956,420,000	0	0	0	0	4,100	11,956,420,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	4,100	11,956,420,000	0	0	0	0	4,100	11,956,420,000
132111	Peralatan dan Mesin		326	1,164,479,040	0	0	6	39,994,060	320	1,124,484,980
3020101003	Station Wagon	Unit	3	495,770,200	0	0	0	0	3	495,770,200
3020104001	Sepeda Motor	Unit	38	295,386,240	0	0	6	39,994,060	32	255,392,180
3050101002	Mesin Ketik Manual Standard (14-16 Inchi)	Buah	11	6,452,000	0	0	0	0	11	6,452,000
3050101003	Mesin Ketik Manual Langewagon (18-27 Inchi)	Buah	19	12,033,000	0	0	0	0	19	12,033,000
3050104002	Lemari Kayu	Buah	13	3,035,000	0	0	0	0	13	3,035,000
3050104003	Rak Besi	Buah	1	181,000	0	0	0	0	1	181,000
3050104004	Rak Kayu	Buah	3	480,000	0	0	0	0	3	480,000
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	18	7,520,000	0	0	0	0	18	7,520,000
3050104013	Buffet	Buah	1	450,000	0	0	0	0	1	450,000
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	2	11,500,000	0	0	0	0	2	11,500,000
3050105058	Focusing Screen/Layar LCD Projector	Buah	1	2,227,000	0	0	0	0	1	2,227,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	68	33,819,000	0	0	0	0	68	33,819,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	35	13,028,000	0	0	0	0	35	13,028,000
3050201004	Kursi Kayu	Buah	41	12,388,000	0	0	0	0	41	12,388,000
3050201009	Meja Komputer	Buah	1	475,000	0	0	0	0	1	475,000
3050201029	Backdrop TV/Wardrobe	set	1	2,857,000	0	0	0	0	1	2,857,000
3050204001	Lemari Es	Buah	2	3,650,000	0	0	0	0	2	3,650,000
3050204006	Kipas Angin	Buah	17	5,577,000	0	0	0	0	17	5,577,000
3050206002	Televisi	Buah	4	27,250,000	0	0	0	0	4	27,250,000
3050206005	Amplifier	Buah	1	2,500,000	0	0	0	0	1	2,500,000
3050206007	Loudspeaker	Buah	1	1,120,000	0	0	0	0	1	1,120,000
3050206008	Sound System	Buah	1	9,000,000	0	0	0	0	1	9,000,000
3050206016	Mic Conference	Buah	1	1,010,000	0	0	0	0	1	1,010,000
3050206056	Karpet	Buah	1	950,000	0	0	0	0	1	950,000
3060101036	Microphone/Wireless MIC	Buah	1	325,000	0	0	0	0	1	325,000
3060102045	Tripod Camera	Buah	1	625,000	0	0	0	0	1	625,000
3060102061	Lensa Kamera	Buah	2	2,135,000	0	0	0	0	2	2,135,000
3060102128	Camera Digital	Buah	1	5,000,000	0	0	0	0	1	5,000,000
3060102165	Camera Conference	Buah	1	1,050,000	0	0	0	0	1	1,050,000
3060102170	Gimbal Tripod	Buah	1	2,600,000	0	0	0	0	1	2,600,000
3070104108	Kursi Zeis	Buah	12	1,430,000	0	0	0	0	12	1,430,000
3100102001	P.C Unit	Buah	3	22,000,000	0	0	0	0	3	22,000,000
3100102002	Lap Top	Buah	13	143,489,800	0	0	0	0	13	143,489,800
3100102003	Note Book	Buah	1	8,500,000	0	0	0	0	1	8,500,000

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 298210 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 3:23 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_gab_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2026		MUTASI				SALDO PER 30 JUNI 2026	
					BERTAMBAH		BERKURANG			
			KODE	URAIAN	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI	KUANTITAS	NILAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3100102009	Tablet PC	Buah	2	14,000,000	0	0	0	0	2	14,000,000
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	2	5,400,000	0	0	0	0	2	5,400,000
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	1	4,929,800	0	0	0	0	1	4,929,800
3150405006	Air Conditioning (AC)	Buah	1	4,336,000	0	0	0	0	1	4,336,000
133111	Gedung dan Bangunan		4	2,754,242,000	0	0	0	0	4	2,754,242,000
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	1	2,320,753,000	0	0	0	0	1	2,320,753,000
4010108001	Bangunan Gedung Tempat Ibadah Permanen	Unit	1	164,699,000	0	0	0	0	1	164,699,000
4010202007	Rumah Negara Golongan II Tipe C Permanen	Unit	1	156,794,000	0	0	0	0	1	156,794,000
4010202010	Rumah Negara Golongan II Tipe D Permanen	Unit	1	111,996,000	0	0	0	0	1	111,996,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		0	0	6	39,994,060	6	39,994,060	0	0
3020104001	Sepeda Motor	Unit	0	0	6	39,994,060	6	39,994,060	0	0
TOTAL				15,875,141,040		39,994,060		79,988,120		15,835,146,980

Sumenep, 17 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPB
Kepala Kantor



Abdul Wasid, M.Pd.I
198010622005011005

**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL**

**RINCIAN PER SUB-SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 298210 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 3:23 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
131111	Tanah		4,100	11,956,420,000	0	0	0	11,956,420,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	4,100	11,956,420,000	0	0	0	11,956,420,000
132111	Peralatan dan Mesin		311	1,121,882,980	(1,152,392,140)	37,342,660	(1,115,049,480)	6,833,500
3020101003	Station Wagon	Unit	3	495,770,200	(495,770,200)	0	(495,770,200)	0
3020104001	Sepeda Motor	Unit	32	255,392,180	(295,386,240)	39,994,060	(255,392,180)	0
3050101002	Mesin Ketik Manual Standard (14-16 Inchi)	Buah	11	6,452,000	(6,452,000)	0	(6,452,000)	0
3050101003	Mesin Ketik Manual Langewagon (18-27 Inchi)	Buah	19	12,033,000	(12,033,000)	0	(12,033,000)	0
3050104002	Lemari Kayu	Buah	13	3,035,000	(3,035,000)	0	(3,035,000)	0
3050104003	Rak Besi	Buah	1	181,000	(181,000)	0	(181,000)	0
3050104004	Rak Kayu	Buah	3	480,000	(480,000)	0	(480,000)	0
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	18	7,520,000	(7,520,000)	0	(7,520,000)	0
3050104013	Buffet	Buah	1	450,000	(450,000)	0	(450,000)	0
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	2	11,500,000	(10,500,000)	(500,000)	(11,000,000)	500,000
3050105058	Focusing Screen/Layar LCD Projector	Buah	1	2,227,000	(1,558,900)	(222,700)	(1,781,600)	445,400
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	67	33,744,000	(33,744,000)	0	(33,744,000)	0
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	33	12,876,000	(12,876,000)	0	(12,876,000)	0
3050201004	Kursi Kayu	Buah	40	12,188,000	(12,188,000)	0	(12,188,000)	0
3050201009	Meja Komputer	Buah	1	475,000	(475,000)	0	(475,000)	0
3050201029	Backdrop TV/Wardrobe	set	1	2,857,000	(1,714,200)	(285,700)	(1,999,900)	857,100
3050204001	Lemari Es	Buah	2	3,650,000	(3,650,000)	0	(3,650,000)	0
3050204006	Kipas Angin	Buah	15	5,087,000	(5,087,000)	0	(5,087,000)	0
3050206002	Televisi	Buah	4	27,250,000	(26,375,000)	(175,000)	(26,550,000)	700,000
3050206005	Amplifier	Buah	1	2,500,000	(1,750,000)	(250,000)	(2,000,000)	500,000
3050206007	Loudspeaker	Buah	1	1,120,000	(784,000)	(112,000)	(896,000)	224,000
3050206008	Sound System	Buah	1	9,000,000	(9,000,000)	0	(9,000,000)	0
3050206016	Mic Conference	Buah	1	1,010,000	(707,000)	(101,000)	(808,000)	202,000
3050206056	Karpet	Buah	1	950,000	(950,000)	0	(950,000)	0
3060102061	Lensa Kamera	Buah	1	1,400,000	(280,000)	(140,000)	(420,000)	980,000
3060102128	Camera Digital	Buah	1	5,000,000	(4,000,000)	(500,000)	(4,500,000)	500,000
3060102165	Camera Conference	Buah	1	1,050,000	(840,000)	(105,000)	(945,000)	105,000
3060102170	Gimbal Tripod	Buah	1	2,600,000	(520,000)	(260,000)	(780,000)	1,820,000
3070104108	Kursi Zeis	Buah	12	1,430,000	(1,430,000)	0	(1,430,000)	0
3100102001	P.C Unit	Buah	3	22,000,000	(22,000,000)	0	(22,000,000)	0
3100102002	Lap Top	Buah	13	143,489,800	(143,489,800)	0	(143,489,800)	0
3100102003	Note Book	Buah	1	8,500,000	(8,500,000)	0	(8,500,000)	0
3100102009	Tablet PC	Buah	2	14,000,000	(14,000,000)	0	(14,000,000)	0
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	2	5,400,000	(5,400,000)	0	(5,400,000)	0

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 298210 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 3:23 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	1	4,929,800	(4,929,800)	0	(4,929,800)	0
3150405006	Air Conditioning (AC)	Buah	1	4,336,000	(4,336,000)	0	(4,336,000)	0
133111	Gedung dan Bangunan		4	2,754,242,000	(1,496,282,198)	(93,517,636)	(1,589,799,834)	1,164,442,166
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	1	2,320,753,000	(1,280,415,449)	(80,025,965)	(1,360,441,414)	960,311,586
4010108001	Bangunan Gedung Tempat Ibadah Permanen	Unit	1	164,699,000	(67,568,816)	(4,223,051)	(71,791,867)	92,907,133
4010202007	Rumah Negara Golongan II Tipe C Permanen	Unit	1	156,794,000	(86,507,037)	(5,406,689)	(91,913,726)	64,880,274
4010202010	Rumah Negara Golongan II Tipe D Permanen	Unit	1	111,996,000	(61,790,896)	(3,861,931)	(65,652,827)	46,343,173
JUMLAH			4,415	15,832,544,980	(2,648,674,338)	(56,174,976)	(2,704,849,314)	13,127,695,666

Sumenep, 17 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPB
Kepala Kantor

Abdul Wasid, M.Pd.I
8010022005011005



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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 298210 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 3:23 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	SALDO AWAL AKUMULASI PENYUSUTAN	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
132111	Peralatan dan Mesin		9	2,602,000	(1,254,000)	(168,500)	(1,422,500)	1,179,500
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	1	75,000	(75,000)	0	(75,000)	0
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	2	152,000	(152,000)	0	(152,000)	0
3050201004	Kursi Kayu	Buah	1	200,000	(200,000)	0	(200,000)	0
3050204006	Kipas Angin	Buah	2	490,000	(490,000)	0	(490,000)	0
3060101036	Microphone/Wireless MIC	Buah	1	325,000	(65,000)	(32,500)	(97,500)	227,500
3060102045	Tripod Camera	Buah	1	625,000	(125,000)	(62,500)	(187,500)	437,500
3060102061	Lensa Kamera	Buah	1	735,000	(147,000)	(73,500)	(220,500)	514,500
JUMLAH			9	2,602,000	(1,254,000)	(168,500)	(1,422,500)	1,179,500

Sumenep, 17 Juli 2026
Pangguna Jawab UAKPB
Kepala Kantor



Ibrol Wasid, M.Pd.I
198010022005011005

**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
GABUNGAN**
RINCIAN PER SUB-SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 298210 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 3:24 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_gab_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
131111	Tanah		4,100	11,956,420,000	0	0	0	11,956,420,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	4,100	11,956,420,000	0	0	0	11,956,420,000
132111	Peralatan dan Mesin		311	1,121,882,980	(1,152,392,140)	37,342,660	(1,115,049,480)	6,833,500
3020101003	Station Wagon	Unit	3	495,770,200	(495,770,200)	0	(495,770,200)	0
3020104001	Sepeda Motor	Unit	32	255,392,180	(295,386,240)	39,994,060	(255,392,180)	0
3050101002	Mesin Ketik Manual Standard (14-16 Inchi)	Buah	11	6,452,000	(6,452,000)	0	(6,452,000)	0
3050101003	Mesin Ketik Manual Langewagon (18-27 Inchi)	Buah	19	12,033,000	(12,033,000)	0	(12,033,000)	0
3050104002	Lemari Kayu	Buah	13	3,035,000	(3,035,000)	0	(3,035,000)	0
3050104003	Rak Besi	Buah	1	181,000	(181,000)	0	(181,000)	0
3050104004	Rak Kayu	Buah	3	480,000	(480,000)	0	(480,000)	0
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	18	7,520,000	(7,520,000)	0	(7,520,000)	0
3050104013	Buffet	Buah	1	450,000	(450,000)	0	(450,000)	0
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	2	11,500,000	(10,500,000)	(500,000)	(11,000,000)	500,000
3050105058	Focusing Screen/Layar LCD Projector	Buah	1	2,227,000	(1,558,900)	(222,700)	(1,781,600)	445,400
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	67	33,744,000	(33,744,000)	0	(33,744,000)	0
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	33	12,876,000	(12,876,000)	0	(12,876,000)	0
3050201004	Kursi Kayu	Buah	40	12,188,000	(12,188,000)	0	(12,188,000)	0
3050201009	Meja Komputer	Buah	1	475,000	(475,000)	0	(475,000)	0
3050201029	Backdrop TV/Wardrobe	set	1	2,857,000	(1,714,200)	(285,700)	(1,999,900)	857,100
3050204001	Lemari Es	Buah	2	3,650,000	(3,650,000)	0	(3,650,000)	0
3050204006	Kipas Angin	Buah	15	5,087,000	(5,087,000)	0	(5,087,000)	0
3050206002	Televisi	Buah	4	27,250,000	(26,375,000)	(175,000)	(26,550,000)	700,000
3050206005	Amplifier	Buah	1	2,500,000	(1,750,000)	(250,000)	(2,000,000)	500,000
3050206007	Loudspeaker	Buah	1	1,120,000	(784,000)	(112,000)	(896,000)	224,000
3050206008	Sound System	Buah	1	9,000,000	(9,000,000)	0	(9,000,000)	0
3050206016	Mic Conference	Buah	1	1,010,000	(707,000)	(101,000)	(808,000)	202,000
3050206056	Karpet	Buah	1	950,000	(950,000)	0	(950,000)	0
3060102061	Lensa Kamera	Buah	1	1,400,000	(280,000)	(140,000)	(420,000)	980,000
3060102128	Camera Digital	Buah	1	5,000,000	(4,000,000)	(500,000)	(4,500,000)	500,000
3060102165	Camera Conference	Buah	1	1,050,000	(840,000)	(105,000)	(945,000)	105,000
3060102170	Gimbal Tripod	Buah	1	2,600,000	(520,000)	(260,000)	(780,000)	1,820,000
3070104108	Kursi Zeis	Buah	12	1,430,000	(1,430,000)	0	(1,430,000)	0
3100102001	P.C Unit	Buah	3	22,000,000	(22,000,000)	0	(22,000,000)	0
3100102002	Lap Top	Buah	13	143,489,800	(143,489,800)	0	(143,489,800)	0
3100102003	Note Book	Buah	1	8,500,000	(8,500,000)	0	(8,500,000)	0
3100102009	Tablet PC	Buah	2	14,000,000	(14,000,000)	0	(14,000,000)	0
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	2	5,400,000	(5,400,000)	0	(5,400,000)	0

**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
GABUNGAN
RINCIAN PER SUB-SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 298210 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 3:24 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_susut_gab_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	1	4,929,800	(4,929,800)	0	(4,929,800)	0
3150405006	Air Conditioning (AC)	Buah	1	4,336,000	(4,336,000)	0	(4,336,000)	0
133111	Gedung dan Bangunan		4	2,754,242,000	(1,496,282,198)	(93,517,636)	(1,589,799,834)	1,164,442,166
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	1	2,320,753,000	(1,280,415,449)	(80,025,965)	(1,360,441,414)	960,311,586
4010108001	Bangunan Gedung Tempat Ibadah Permanen	Unit	1	164,699,000	(67,568,816)	(4,223,051)	(71,791,867)	92,907,133
4010202007	Rumah Negara Golongan II Tipe C Permanen	Unit	1	156,794,000	(86,507,037)	(5,406,689)	(91,913,726)	64,880,274
4010202010	Rumah Negara Golongan II Tipe D Permanen	Unit	1	111,996,000	(61,790,896)	(3,861,931)	(65,652,827)	46,343,173
JUMLAH			4,415	15,832,544,980	(2,648,674,338)	(56,174,976)	(2,704,849,314)	13,127,695,666

Sumenep, 17 Juli 2026
Peninggung Jawab UAKPB
Kepala Kantor
Abdul Wasid, M.Pd.I
198010022005011005



Hasil Rekonsiliasi SAKTI – SPAN

Sampai dengan periode 2026-06



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 : 17/07/26 3:25

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





LAPORAN KEUANGAN SEMESTER 1 2026

Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

299167

**Kantor Kementerian Agama
Kabupaten Sumenep
Jl. KH. Agus Salim Nomor 286, Sumenep**



KATA PENGANTAR

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

Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep (299167) adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Kementerian Agama yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggung jawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasi, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan.

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

Laporan keuangan ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep (299167). 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).



Sumenep, 20 Juli 2026

Kepala Kantor

Abdul Wasid, M.Pd.I

NIP. 198010022005011005

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 Operasional 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	

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep (299167) 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.



Sumenep, 20 Juli 2026

Kepala Kantor

Abdul Wasid, M.Pd.I

NIP. NIP. 198010022005011005

RINGKASAN LAPORAN

Laporan Keuangan Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep (299167) 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 Rp2.131.423.000 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp2.131.423.000 atau mencapai 57,01 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp3.738.600.000.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp1.803.959.220 atau mencapai 53,09 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp3.397.614.000.

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 Rp30.502.601.377 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp49.825.500; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp30.452.775.877 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp32.443.000 dan Rp30.470.158.377

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 Rp2.116.800.000 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp1.947.588.482 sehingga terdapat Surplus dari Kegiatan Operasional sebesar Rp169.211.518, Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp-89.227.424 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Surplus-LO sebesar Rp79.984.094.

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 Rp30.717.638.063, ditambah Surplus-LO sebesar Rp79.984.094 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar -327.463.780 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 Juni 2026 adalah senilai Rp30.470.158.377

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026, disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2026 disusun dan disajikan berdasarkan basis akrual

DAFTAR TABEL

- 1 Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan
- 2 Perbandingan Realisasi Pendapatan Semester I TA 2026 dan 2025
- 3 Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025
- 4 Perbandingan Rincian Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025
- 5 Perbandingan Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025
- 6 Perbandingan Rincian PNBP Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025
- 7 Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester I TA 2026
- 8 Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2026 dan 2025
- 9 Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2026 dan 2025
- 10 Rincian Pagu dan Realisasi Belanja Barang untuk Penangan Pandemi Covid-19 TA 2026
- 11 Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2026 dan 2025
- 12 Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester I TA 2026 dan 2025
- 13 Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Semester I TA 2026 dan 2025
- 14 Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Semester I TA 2026 dan 2025
- 15 Perbandingan Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan Semester I TA 2026 dan 2025
- 16 Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025
- 17 Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2026 dan 2025

DAFTAR LAMPIRAN

LAMPIRAN	I	KK Telaah CaLK Semester 1 TA 2026
LAMPIRAN	II	Laporan Kinerja
LAMPIRAN	III	Laporan Keuangan (Utama)
LAMPIRAN	IV	Laporan Keuangan (Tambahan)
LAMPIRAN	V	Laporan Persediaan dan Aset Tetap BMN
LAMPIRAN	VI	SHR periode 6 Tahun 2026

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

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	3.738.600.000	2.131.423.000	57,01	1.934.400.000
JUMLAH PENDAPATAN		3.738.600.000	2.131.423.000	57,01	1.934.400.000
BELANJA	B.2				
Belanja Pegawai	B.2.1	-	-	-	678.000.000
Belanja Barang	B.2.2	3.136.914.000	1.543.259.220	49,20	1.371.548.000
Belanja Modal	B.2.3	260.700.000	260.700.000	100,00	83.510.000
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
JUMLAH BELANJA		3.397.614.000	1.803.959.220	53,09	2.133.058.000



Sumenep, 20 Juli 2026
Kepala Kantor

Abdul Wasid, M.Pd.I
NIP. 198010022005011005

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 30 JUNI 2025

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2026	2025
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	2.116.800.000	1.934.400.000
Jumlah Pendapatan		2.116.800.000	1.934.400.000
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	-	678.000.000
Beban Persediaan	D.4	11.219.999	590.500
Beban Barang dan Jasa	D.5	791.554.220	949.339.250
Beban Pemeliharaan	D.6	486.199.000	217.050.000
Beban Perjalanan Dinas	D.7	277.949.000	210.035.000
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	380.666.263	386.654.341
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		1.947.588.482	2.441.669.091
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		169.211.518	(507.269.091)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	(103.850.424)	-
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.14	14.623.000	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		(89.227.424)	-
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		79.984.094	(507.269.091)
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
-		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		79.984.094	(507.269.091)



Sumenep, 20 Juli 2026
Kepala Kantor

Abdul Wasid, M.Pd.I
NIP. 198010022005011005

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 30 JUNI 2025

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2026	2025
EKUITAS AWAL	E.1	30.717.638.063	31.223.376.459
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	79.984.094	(507.269.091)
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	(327.463.780)	198.658.000
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		(247.479.686)	(308.611.091)
EKUITAS AKHIR	E.6	30.470.158.377	30.914.765.368



Sumenep, 20 Juli 2026
Kepala Kantor

Abdul Wasid, M.Pd.I
NIP. 198010022005011005

NERACA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 31 DESEMBER 2025

U R A I A N	Catatan	2026	2025
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	20.000.000	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.3	-	-
Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)	C.4	-	-
Uang Muka Belanja (prepayment)	C.5	-	-
Pendapatan yang Masih Harus Diterima	C.6	-	-
Piutang Perpajakan	C.7	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan	C.8	-	-
Piutang Bukan Pajak	C.9	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	C.10	-	-
Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran	C.11	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjualan	C.12	-	-
Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi	C.13	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutan	C.14	-	-
Persediaan	C.15	29.825.500	41.045.499
Persediaan yang Belum Diregister	C.16	-	-
Jumlah Aset Lancar		49.825.500	41.045.499
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		-	-
PROPERTI INVESTASI			
Properti Investasi	C.21	-	-
Akumulasi Penyusutan Properti Investasi	C.22	-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.23	16.500.176.000	16.500.176.000
Tanah Belum Diregister	C.24	-	-
Peralatan dan Mesin	C.25	3.952.249.930	3.717.453.080
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.26	-	-
Gedung dan Bangunan	C.27	16.901.946.395	17.103.538.395
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.28	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.29	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister	C.30	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.31	-	-
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.32	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.33	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.34	(6.901.596.448)	(6.644.574.911)
Aset Konsesi Jasa	C.35	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Konsesi Jasa	C.36	-	-
Jumlah Aset Tetap		30.452.775.877	30.676.592.564
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.37	-	-
Aset Tak Berwujud	C.38	-	-
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.39	-	-
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	C.40	-	-
Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri	C.41	-	-
Aset Lain-lain	C.42	-	-
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.43	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.44	-	-
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		30.502.601.377	30.717.638.063

KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.45	5.750.000	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.46	6.693.000	-
Hibah Yang Belum Disahkan	C.47	-	-
Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan	C.48	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	C.49	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.50	20.000.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.51	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		32.443.000	-
Kewajiban Konsesi Jasa	C.52	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		-	-
JUMLAH KEWAJIBAN		32.443.000	-
EKUITAS			
Ekuitas	C.53	30.470.158.377	30.717.638.063
JUMLAH EKUTAS		30.470.158.377	30.717.638.063
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		30.502.601.377	30.717.638.063

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis

Dasar hukum Entitas dan Rencana Strategis

Dalam kerangka pertanggungjawaban pelaksanaan APBN, Menteri Agama selaku Pengguna Anggaran dan Pengguna Barang (PA/PB) mengemban kewajiban untuk menyelenggarakan pembukuan akuntansi yang andal di lingkungan Kementerian Agama. Guna mendukung akuntabilitas tersebut, tata kelola keuangan pada instansi ini dipayungi oleh Peraturan Menteri Agama Nomor 45 Tahun 2014 tentang Pejabat Perbendaharaan Negara. Regulasi tersebut kemudian disempurnakan melalui Keputusan Menteri Agama Nomor 6 Tahun 2020 dan diperbarui kembali dengan PMA Nomor 32 Tahun 2021, yang mengatur secara rinci batas kewenangan mulai dari tingkatan PA, Kuasa Pengguna Anggaran (KPA), Pejabat Pembuat Komitmen (PPK), Pejabat Penandatangan Surat Perintah Membayar (PPSPM), hingga Bendahara Penerimaan dan Bendahara Pengeluaran. Adapun penataan kelembagaan yang menjadi wadah pengelolaan anggaran ini merujuk pada PMA Nomor 6 Tahun 2022 tentang Organisasi dan Tata Kerja Instansi Vertikal Kementerian Agama, sebagai pemutakhiran dari PMA Nomor 19 Tahun 2019.

Sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari struktur pelaporan tersebut, Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep hadir sebagai Entitas Akuntansi di tingkat daerah yang berkedudukan di Jalan KH. Agus Salim No. 286, Kabupaten Sumenep. Keberadaan instansi ini berfungsi untuk mengawal kepatuhan penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan di lapangan.

Dalam pelaksanaan penyusunan laporan keuangan sehari-hari, Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep memiliki tugas utama untuk membimbing pengelola anggaran, mengawasi jalannya pembukuan, serta menyajikan laporan keuangan berbasis akrual. Memasuki tahun anggaran 2026, fokus utama pelaporan diarahkan pada ketepatan pencatatan transaksi dan validitas saldo akun. Upaya ini dilakukan agar laporan keuangan yang dihasilkan berkontribusi positif dalam meningkatkan kualitas laporan keuangan Kementerian Agama secara keseluruhan, sehingga mampu menyajikan data yang andal, relevan, mudah dibandingkan, serta mudah dipahami oleh semua pihak.

Untuk mewujudkan tata kelola keuangan yang bersih, Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep berkomitmen penuh pada misi: "Meningkatkan pembinaan administrasi keuangan dalam rangka mewujudkan pelaksanaan penyelenggaraan keuangan negara yang efisien, akuntabel dan transparan melalui akuntansi pemerintah menuju Laporan Keuangan Kementerian/Negara yang berkualitas." Demi mencapai misi tersebut pada tahun anggaran 2026, langkah nyata yang ditempuh adalah memperkuat pencegahan kesalahan input data dan memberikan edukasi berkelanjutan mengenai pemutakhiran sistem SAKTI, mengoptimalkan analisis data belanja agar anggaran digunakan secara tepat sasaran, memperkuat pengawasan internal guna mempertahankan opini pemeriksaan keuangan terbaik, serta menyajikan laporan keuangan secara cepat dan akurat sebagai bahan pertimbangan dalam mengambil keputusan penting di lingkungan instansi.

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan periode 30 Juni 2026 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep (299167). Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

SAI atau Sistem Akuntansi Instansi saat ini sudah menggunakan aplikasi terintegrasi berbasis web yaitu SAKTI. SAIBA dan SIMAK digantikan modul-modul yang ada di SAKTI yaitu kelompok modul pelaporan yang terdiri dari modul piutang, modul persediaan, modul aset dan modul GLP.

A.3 BASIS AKUNTANSI

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

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 Kementerian Agama Kabupaten Sumenep (299167). Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

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

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

(1) Pendapatan- LRA

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

(2) Pendapatan- LO

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

- Akuntansi Pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

Belanja

(3) Belanja

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

Beban

(4) Beban

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

Aset

(5) Aset

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

Aset Lancar

a. Aset Lancar

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

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	0.5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
Macet	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan.	100%
	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 sebesar nilai tercatat neto yaitu sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi amortisasi.
- Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi.

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

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

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Uraian	2026	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	3.738.600.000	3.738.600.000
Jumlah Pendapatan	3.738.600.000	3.738.600.000
Belanja		
Belanja Pegawai	-	-
Belanja Barang	3.136.914.000	3.136.914.000
Belanja Modal	260.700.000	260.700.000
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	3.397.614.000	3.397.614.000

Realisasi Pendapatan
Rp2.131.423.000

B.1 Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 adalah sebesar Rp2.131.423.000 atau mencapai 57,01 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp3.738.600.000. Pendapatan Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep (299167) terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp2.131.423.000. Pendapatan ini mengalami kenaikan dari tahun sebelumnya dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

Uraian	2026		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	3.738.600.000	2.131.423.000	57,01
Jumlah	3.738.600.000	2.131.423.000	57,01

Realisasi Penerimaan Pajak mengalami kenaikan sebesar 0,00 persen dan Penerimaan Negara Bukan Pajak mengalami kenaikan sebesar 10,19 persen dibanding tahun sebelumnya. Rincian pendapatan adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Pendapatan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	2.131.423.000	1.934.400.000	10,19
Jumlah	2.131.423.000	1.934.400.000	10,19

Realisasi Penerimaan
Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

Realisasi Penerimaan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Penerimaan Pajak TA TA 2026 sebesar 0,00 dari TA 2025 . Rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

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

Adapun rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan BPHTB	-	-	-
Pendapatan Cukai	-	-	-
Pendapatan Pajak Lainnya	-	-	-
Pendapatan Bea Masuk	-	-	-
Pendapatan Bea Keluar	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-
Pengembalian Pendapatan	-	-	-
Pendapatan Pajak/Bea Cukai	-	-	-

*Realisasi Penerimaan
Negara Bukan Pajak
Rp2.131.423.000*

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp2.131.423.000 dan Rp1.934.400.000. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2026 mengalami kenaikan sebesar 10,19 dari TA 2025. Pengembalian BSU Non PNS Dari Anggaran Dirjend Pendis, namun pengembaliannya menggunakan Akun Pemngembalian Satker dimana Pegawai ditugaskan. Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	2.131.423.000	1.934.400.000	10,19
Jumlah	2.131.423.000	1.934.400.000	10,19

Sedangkan Rincian PNBPN Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBPN Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana sesuai dengan Tusi	-	-	-
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	2.116.800.000	1.934.400.000	9,43
Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	14.623.000	-	-
	-	-	-
Jumlah	2.131.423.000	1.934.400.000	10,19

*Realisasi Belanja
Rp1.803.959.220*

B.2 Belanja

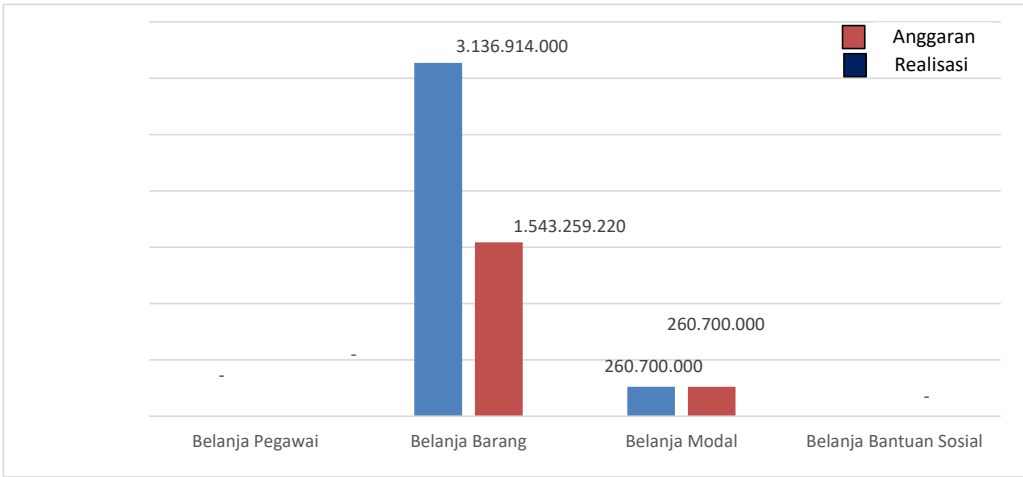
Realisasi Belanja pada TA 2026 adalah sebesar Rp1.803.959.220 atau 53,09 % dari anggaran belanja sebesar Rp3.397.614.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester I TA 2026

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2026		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	-	-	-
Belanja Barang	3.136.914.000	1.543.259.220	49,20
Belanja Modal	260.700.000	260.700.000	100,00
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	3.397.614.000	1.803.959.220	53,09

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

Komposisi Anggaran dan Realisasi Tahun 2026



Dibandingkan dengan TA 2025, Realisasi Belanja TA 2026 mengalami penurunan sebesar 15,43% . Berikut rincian realisasi belanja TA 2026 dan TA 2025.

Perbandingan Realisasi Belanja Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Pegawai	-	678.000.000	(100,00)
Belanja Barang	1.543.259.220	1.371.548.000	12,52
Belanja Modal	260.700.000	83.510.000	212,18
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	1.803.959.220	2.133.058.000	(15,43)

Realisasi Belanja
Pegawai Rp0

B.2.1 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp678.000.000. 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.

Realisasi Belanja Pegawai TA 2026 mengalami penurunan sebesar 100,00 % dari TA 2025. Hal ini disebabkan karena pada Tahun 2024 Tidak ada Pagu Anggaran Belanja Pegawai

Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Gaji Pokok PNS	-	-	-
Belanja Pembulatan Gaji PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Anak PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Struktural PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Fungsional PNS	-	-	-
Belanja Tunj. PPh PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Beras PNS	-	-	-
Belanja Uang Makan PNS	-	-	-
Belanja Tunjangan Umum PNS	-	-	-
Belanja Tunjangan Profesi Guru	-	-	-
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja kotor	-	678.000.000	(100,00)
Pengembalian Belanja Pegawai	-	-	-
Jumlah Belanja	-	678.000.000	(100,00)

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp1.543.259.220 dan Rp1.371.548.000. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Realisasi Belanja Barang TA 2026 mengalami kenaikan sebesar 12,52% dari Realisasi TA 2025.

Hal ini antara lain disebabkan oleh kenaikan/penurunan belanja tidak banyak perubahan

Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Barang Operasional	167.198.750	536.020.500	(68,81)
Belanja Barang Non Operasional	118.555.470	45.441.450	160,90
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	-	3.000.000	(100,00)
Belanja Jasa	495.017.000	365.676.050	35,37
Belanja Pemeliharaan	486.199.000	217.050.000	124,00
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	276.289.000	204.360.000	35,20
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	1.543.259.220	1.371.548.000	12,52
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	1.543.259.220	1.371.548.000	12,52

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 Realisasi Belanja Barang untuk Penangan Pandemi Covid-19 TA 2026

URAIAN	Anggaran	REALISASI T.A. 2026	%
Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Perjalanan Dinas - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi Belanja Modal
Rp260.700.000

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp260.700.000 dan Rp83.510.000. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2026 mengalami kenaikan sebesar 212,18% dibandingkan TA 2025 disebabkan oleh Tahun 2023 Terdapat Belanja Modal Peralatan dan Mesin yang lebih banyak.

Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	260.700.000	83.510.000	212,18
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	260.700.000	83.510.000	212,18
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	260.700.000	83.510.000	212,18

Realisasi Belanja Modal
Tanah Rp0

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi 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	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi Belanja Modal
Peralatan dan Mesin
Rp260.700.000

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp260.700.000 dan Rp83.510.000, mengalami kenaikan sebesar 212,18 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2025. Hal ini disebabkan oleh.

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

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	260.700.000	83.510.000	212,18
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	260.700.000	83.510.000	212,18
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	260.700.000	83.510.000	212,18

Realisasi Belanja Modal
Gedung dan Bangunan
Rp0

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2026 sebesar 0,00% dibandingkan Realisasi TA 2025. Belanja Gedung dan Bangunan ini berasal dari.

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

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

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

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

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

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan Realisasi TA 2025. Hal ini disebabkan Selisih Harga sehingga tidak terealisasi seluruhnya.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Aset Tetap Lainnya dan/atau Aset Lainnya dan/atau Aset Lainnya dari	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

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

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Jaminan Sosial Dalam Bentuk Uang - Penanganan Pandemi	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran

Kas di Bendahara
Pengeluaran
Rp20.000.000

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.20.000.000 dan Rp.0. 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
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

Piutang Bukan Pajak
Rp0

C.9 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025
Piutang Lainnya	-	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Kas di Bendahara Pengeluaran TUP	-	-
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan Piutang
Tidak Tertagih - Piutang
Bukan Pajak Rp0

C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 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%	#VALUE!
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		#VALUE!

Bagian Lancar Tagihan
Penjualan Angsuran
Rp0

C.11 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025
-	-	-
Jumlah	-	-

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	-		

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	-	-

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%	#VALUE!
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		#VALUE!

Persediaan
Rp29.825.500

C.15 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing adalah sebesar Rp29.825.500 dan Rp41.045.499. 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025
Barang Konsumsi	29.825.500	41.045.499
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
Jumlah	29.825.500	41.045.499

Persediaan tersebut di atas dalam

Rincian Persediaan dalam rangka Penanganan pandemi COVID-19

No.	Nama Barang Persediaan	Jumlah Unit	Nilai Rupiah
1			
2			
3			
4			
Jumlah		-	-

Persediaan yang Belum
Diregister Rp0

C.16 Persediaan yang Belum Diregister

Nilai Persediaan yang Belum Diregister per tanggal 30 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

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 debitor adalah sebagai berikut:

Rincian Piutang Jangka Panjang lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

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

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	-	100%	-
Jumlah	-		-
Tagihan PA			
Lancar	-	-	-
Kurang Lancar	-	-	-
Diragukan	-	-	-
Macet	-	-	-
Jumlah	-		-
Jumlah Penyisihan Piutang Tak Tertagih	-		-

C.21 Properti Investasi

Nilai Properti Investasi per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Properti Investasi adalah properti untuk menghasilkan pendapatan sewa atau untuk meningkatkan nilai aset atau keduanya, dan tidak untuk digunakan dalam kegiatan pemerintahan, dimanfaatkan oleh masyarakat umum, dalam produksi atau penyediaan barang atau jasa atau untuk tujuan administratif; atau dijual dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Properti Investasi 30 Juni 2026 untuk masing-masing debitor adalah sebagai berikut:

Rincian Properti Investasi Semester I TA 2026 dan 2025

U R A I A N	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025
	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

C.21 Akumulasi Penyusutan Properti Investasi

Nilai Akumulasi Penyusutan Properti Investasi per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Akumulasi Penyusutan Properti Investasi merupakan kontra akun Aset Properti Investasi yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Properti Investasi.

Tanah
Rp16.500.176.000

C.23 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp16.500.176.000 dan Rp16.500.176.000. Nilai Tanah tersebut . Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	16.500.176.000
Mutasi tambah :	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
	-
Saldo per 30 Juni 2026	16.500.176.000

Rincian saldo Tanah per 30 Juni 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Semester I TA 2026

No.	Luas	Lokasi	Nilai
1	-	-	-
2	-	-	-
3	-	-	-
4	-	-	-
Jumlah			-

Penjelasan tentang kondisi Tanah

Tanah Belum Diregister
Rp0

C.24 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
Rp3.952.249.930

C.25 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp3.952.249.930 dan Rp3.717.453.080. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	3.717.453.080
Mutasi tambah:	
	-
	-
	-
	-
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
	-
	-
	-
Saldo per 30 Juni 2026	3.717.453.080
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	(3.463.987.888)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	253.465.192

Mutasi transaksi penambahan peralatan mesin berupa:

-
-
-
-

Mutasi transaksi pengurangan peralatan mesin berupa:

-
-
-

Rincian aset tetap Peralatan dan Mesin disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Peralatan dan Mesin
Belum Diregister Rp0

C.26 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

Nilai Peralatan dan Mesin Belum Diregister per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp0 dan Rp0.

Gedung dan Bangunan
Rp16.901.946.395

C.27 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp16.901.946.395 dan Rp17.103.538.395. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	17.103.538.395
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
	-
Saldo per 30 Juni 2026	17.103.538.395
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	(3.437.608.560)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	13.665.929.835

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.28 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.29 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.30 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.31 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:	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
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.32 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.33 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 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 Rp6.901.596.448

C.34 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing Rp6.901.596.448 dan Rp6.644.574.911. 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	3.952.249.930	(3.463.987.888)	488.262.042
2	Gedung dan Bangunan	16.901.946.395	(3.437.608.560)	13.464.337.835
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	-	-	-
Akumulasi Penyusutan		20.854.196.325	(6.901.596.448)	13.952.599.877

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

C.35 Aset Konsesi Jasa

Saldo Aset Konsesi Jasa per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing Rp0 dan Rp0. Aset Konsesi Jasa merupakan aset yang digunakan untuk menyediakan jasa publik atas nama pemberi konsesi dalam suatu perjanjian konsesi jasa baik yang disediakan oleh mitra atau disediakan oleh pemberi konsesi. Rincian Aset Konsesi Jasa per 30 Juni 2026 adalah sebagai berikut :

Rincian Aset Konsesi Jasa Semester I TA 2026 dan 2025

U R A I A N	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

C.37 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

Saldo Kemitraan Dengan Pihak Ketiga 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		-

C.38 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 Kementerian Agama Kabupaten Sumenep (299167) 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.	-
b.	-
c.	-
d.	-
e.	-

C.39 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	-

C.40 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
Dana Lainnya	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Total	-	-

Penjelasan Dana Yang Dibatasi Penggunaannya :

-

C.41 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 besarnya ditetapkan oleh Menteri Keuangan atas usul Menteri sebagai dana yang dicatat di luar Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran Perwakilan Republik Indonesia Adapun rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

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

Penjelasan Dana Cadangan Perwakilan RI :

-

C.42 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	201.592.000
	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
	-
Saldo per 30 Juni 2026	201.592.000
Akumulasi Penyusutan 30 Juni 2026	-
Nilai Buku per 30 Juni 2026	201.592.000

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.43 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.44 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 kapasitas atau masa manfaat yang diakui pemerintah dari sejak diperoleh 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 Rp5.750.000

C.45 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp5.750.000 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A.2025
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
Total	-	-

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Utang Yang Belum
Ditagihkan Rp6.693.000

C.46 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp6.693.000 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A.2025
	-	-
	-	-
	-	-
Total	-	-

Penjelasan tentang Utang Yang Belum Ditagihkan :

Hibah Yang Belum
Disahkan Rp0

C.47 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
	-
	-
Jumlah	-

Penjelasan tentang Hibah Yang Belum Disahkan :

hibah yang belum disahkan berasal dari bank

Utang Kelebihan
Pembayaran
Pendapatan Rp0

C.48 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A.2025
	-	-
	-	-
	-	-
Total	-	-

Penjelasan Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan :

Pendapatan Diterima
Dimuka Rp0

C.49 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	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A.2025
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
Total	-	-

Penjelasan tentang Pendapatan Diterima Dimuka :

berasal dari gedung yang disewakan dengan pembayaran di awal kontrak

Uang Muka dari KPPN
Rp20.000.000

C.50 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp20.000.000 dan Rp0. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

Rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :

Uraian	Jumlah
Uang Persediaan	20.000.000
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	20.000.000

Penjelasan tentang Uang Muka dari KPPN :

Utang Jangka Pendek
Lainnya Rp0

C.51 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A.2025
	-	-
	-	-
	-	-
Total	-	-

Penjelasan tentang Utang Jangka Pendek Lainnya :

Kewajiban Konsesi Jasa
Rp0

C.52 Kewajiban Konsesi Jasa

Saldo Kewajiban Konsesi Jasa per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Kewajiban Konsesi Jasa merupakan kewajiban yang muncul karena adanya perolehan aset konsesi jasa.

Rincian Kewajiban Konsesi Jasa adalah sebagai berikut

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

Penjelasan tentang Utang Jangka Pendek Lainnya :
tentang konsesii jasa

Ekuitas
Rp30.470.158.377

C.53 Ekuitas

Ekuitas per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp30.470.158.377. dan Rp30.717.638.063. 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. Realisasi 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	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan BPHTB	-	-	-
Pendapatan Cukai	-	-	-
Pendapatan Pajak Lainnya	-	-	-
Pendapatan Bea Masuk	-	-	-
Pendapatan Bea Keluar	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Pendapatan Negara
Bukan Pajak
Rp2.116.800.000

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp2.116.800.000 dan Rp1.934.400.000. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami kenaikan dari tahun sebelumnya sebesar 9,43. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak tersebut adalah sebagai berikut :"

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	2026	2025	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana	-	-	-
Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	2.116.800.000	1.934.400.000,00	9,43
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	2.116.800.000,00	1.934.400.000,00	9,43

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 Rp678.000.000.

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

Rincian Beban Pegawai Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Gaji Pokok PNS	-	-	-
Beban Pembulatan Gaji PNS	-	-	-
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	-	-	-
Beban Tunj. Anak PNS	-	-	-
Beban Tunj. Struktural PNS	-	-	-
Beban Tunj. Fungsional PNS	-	-	-
Beban Tunj. PPh PNS	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	678.000.000	(100,00)

Beban Persediaan
Rp11.219.999

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp11.219.999 dan Rp590.500

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2026 mengalami kenaikan sebesar 1.800,08 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh . Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Persediaan konsumsi	11.219.999	590.500	1.800,08
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	11.219.999,00	590.500	1.800,08

Beban Barang dan Jasa
Rp791.554.220

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 Rp791.554.220 dan Rp949.339.250.

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 16,62 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh . 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Keperluan Perkantoran	159.445.000	517.520.500	(69,19)
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	13.503.750	18.500.000	(27,01)
Beban Bahan	89.495.470	24.008.700	272,76
Beban Barang Pemberian Penghargaan dalam bentuk uang	-	-	-
Beban Barang Non Operasional Lainnya	-	-	-
Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	-	22.000.000	(100,00)
Beban Langganan Listrik	26.739.900	24.201.100	10,49
Beban Langganan Air	7.728.000	6.065.000	27,42
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	46.772.100	48.609.950	(3,78)
Jumlah	791.554.220	949.339.250,00	(16,62)

Beban Pemeliharaan
Rp486.199.000

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp486.199.000 dan Rp217.050.000.

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 124,00 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh Penurunan beban pemeliharaan disebabkan adanya penurunan tingkat kerusakan gedung dan peralatan mesin Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	477.624.000	200.600.000	138,10
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	8.575.000	16.450.000	(47,87)
Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	-	-	-
Jumlah	486.199.000	217.050.000	124,00

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp277.949.000 dan Rp210.035.000

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 32,33 persen disebabkan oleh . Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2026 dan 2025 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Perjalanan Biasa	3.375.000	5.328.000	(36,66)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	273.619.000	178.392.000	53,38
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	955.000	26.315.000	(96,37)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	277.949.000,00	210.035.000	32,33

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 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	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2025	%
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

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 . Rincian Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Peralatan Dan Mesin Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk barang - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp380.666.263 dan Rp386.654.341.

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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	150.459.056	150.338.286	0,08
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	230.207.207	236.316.055	(2,59)
Beban Penyusutan Irigasi	-	-	-
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Penyusutan	380.666.263	386.654.341	(1,55)
	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	380.666.263	386.654.341	(1,55)

*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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Penyisihan Piutang PNB	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Lainnya	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang PPh Non Migas	2026	2025	0,05
Beban Penyisihan Piutang PPN	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Cukai dan Bea Materai	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Pajak Perdagangan Internasional	-	-	-
	2026	2025	0,05
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

*Surplus (Defisit)
Penjualan Aset Non
Lancar Rp-103.850.424*

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 Rp-103.850.424 dan Rp0

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	-	-
Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	-	-	-
Jumlah	(103.850.424,00)	-	-

*Surplus (Defisit)
Penyelesaian Kewajiban
Jangka Panjang Rp0*

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

Jumlah Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang Semester I TA 2026 dan 2025

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

*Surplus (Defisit) dari
Kegiatan Non
Operasional Lainnya
Rp14.623.000*

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp14.623.000 dan Rp0.

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Penerimaan Kembali Beban Pembayaran Kewajiban Utang Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Penerimaan Kembali Beban Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	14.623.000	-	-
Pendapatan Selisih Kurs yang Belum Terealisasi	-	-	-
Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
Jumlah	14.623.000,00	-	-

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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Pendapatan PNPB	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas	-	-	-
Beban Persediaan	-	-	-
-	-	-	-
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 penanganan pandemi COVID-19 dirinci sebagai berikut:

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
-	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Penjelasan tentang Beban Penanganan Covid-19 :

D.17 Catatan Penting Lainnya Laporan Operasional

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

*Ekuitas Awal
Rp30.717.638.063,00*

E.1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 Juni 2026 dan 30 Juni 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.30.717.638.063,00 dan Rp.31.223.376.459,00

*Surplus LO
Rp.79.984.094,00*

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 30 Juni 2025 adalah sebesar Rp.79.984.094,00 dan Rp.507.269.091,00. 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 30 Juni 2026 dan 30 Juni 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas pada tanggal 30 Juni 2026 dan 30 Juni 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 pada 30 Juni 2026 dan 30 Juni 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 30 Juni 2026 dan 30 Juni 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 pada 30 Juni 2026 dan 30 Juni 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 30 Juni 2026 dan 30 Juni 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
Ekuitas Transaksi Lainnya	-
Koreksi Nilai Aset Lainnya Non Revaluasi	-
	-
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 30 Juni 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. .

Koreksi ini

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi per 30 Juni 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 30 Juni 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
Rp-327.463.780*

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 30 Juni 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.-327.463.780 dan Rp.198.658.000. 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 per 30 Juni 2026

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	1.803.959.220
Diterima dari Entitas Lain	(2.131.423.000)
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
	-
Jumlah	(327.463.780)

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 1.803.959.220, sedangkan DDEL sebesar minus Rp 2.131.423.000

E.5.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

Transfer Keluar sampai dengan 30 Juni 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
Rp30.470.158.377*

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.30.470.158.377,00 dan Rp.30.914.765.368,00.

E.7 Catatan Penting Lainnya Laporan Perubahan Ekuitas

1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

KERTAS KERJA TELAHAH LAPORAN KEUANGAN TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA) SEMESTER 1 TAHUN 2026

Kode dan Nama UAKPA : (299167) Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep

Kode dan Nama UAPPAW : (0500) Kanwil Provinsi Jawa Timur

Kode dan Nama Eselon-1 : (03) Ditjen Bimas Islam

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

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

	a. Pagu/DIPA		√	Tidak
	b. Estimasi PNB		√	Tidak
	c. Belanja		√	Tidak
	d. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	e. Pendapatan		√	Tidak
	f. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	g. Kas BLU		√	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		√	Tidak
	i. Kas Hibah		√	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		√	Tidak
	Rekon Internal	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		√	Tidak
	Daftar MONSAKTI/MyIntress	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)		√	Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun "belum diregister")		√	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)		√	Tidak
2	Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)		√	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		√	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		√	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		√	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		√	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		√	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		√	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		√	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		√	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban		√	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		√	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/Myintress? (cek pada MONSAKTI		√	Tidak
	Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam		√	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		√	Tidak
	Hibah Langsung	Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		√	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.		√	Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)		√	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			
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI/MyIntress			
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)			
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI/Myintress? (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 Akrua?			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		√	Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam CaLK			
	Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai	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 2025 di MonSAKTI/Myintress telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya	√		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	√		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	√		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	√		Ya

5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito	√		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		√	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	√		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL				
	Pengecekan Pos-pos LO	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		√	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN		√	Tidak
3	Terdapat kodifikasi atau uraian akun null		√	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	√		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?		√	Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	√		Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS				
	Pengecekan Pos-pos LPE	Ya	Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	√		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya		√	Ya/Tidak
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek		√	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
	Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?	√		Ya
	Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp151.500.000 disebabkan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST			
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)	√		Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)				
	Pengecekan Pos-pos LRA/B/P	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		√	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		√	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		√	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		√	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		√	Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)	√		Ya
TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN				
	Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :	√		Ya/Tidak
	- Penyisihan Piutang/Pyisihan 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 Akrua?	√		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 Akrua pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrua		√	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 Akrua			Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrua		√	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 Akrua			Ya/Tidak
5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrua	√		Ya/Tidak

TELAH LK BLU

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

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAH LAPORAN KEUANGAN



Sumenep, 20 Juli 2026
Penyusun Laporan Keuangan,

(Signature)
Ali Wahyudi
NIP. 198502152014111002

Mekanisme Dan Format Penyajian Data Anggaran, Realisasi Anggaran,
Target Dan Realisasi Rincian Output Berdasarkan Fungsi APBN Dan
Prioritas Nasional Tahun 2025 Pada Laporan Keuangan
Kementerian/Lembaga Semester I Tahun 2026

Tingkat Satker



Kantor Kementerian Agama Kab. Sumenep

Ditjen Bimas Islam

Jl. KH. Agus Salim No. 286, Sumenep



A.

Untuk memastikan keandalan pelaporan dan pengungkapan pada LKKL atas capaian Rincian Output Semester I, Tahun 2026 setiap K/L diharapkan dapat melakukan mekanisme/langkah-langkah sebagai berikut;

1. Melakukan identifikasi atas setiap Rincian Output dan alokasinya yang terdapat dalam database RKA-K/L dan DIPA yang telah ditetapkan menjadi bagian dari Prioritas Nasional Tahun 2026,.
Terhadap Rincian Output yang diklasifikasikan sebagai bagian dari Anggaran Prioritas Nasional Semester I 2026, K/L memastikan bahwa telah dilakukan proses tagging secara akurat atas anggaran pada masing-masing satker pelaksana Prioritas Nasional Semester I Tahun 2026.
2. Setiap satker telah melakukan perekaman data target output dan capaian output secara akurat dan memvalidasinya melalui Aplikasi SAKTI.
3. Setiap jenjang pelaporan memastikan tidak terdapat perbedaan data yang signifikan/anomali data pada pengungkapan capaian RO antara lain:
 - a. Perbandingan Target Volume RO dengan Realisasi Volume (RO);
 - b. Perbandingan Realisasi Volume (RO) dengan Persentase Penyerapan Anggaran; dan
 - c. Perbandingan Progres Capaian RO dengan Persentase Penyerapan Anggaran dan Realisasi Volume RO.
4. Setiap satker agar melakukan pengecekan dan identifikasi terhadap perbedaan antara realisasi pada Laporan Realisasi Anggaran (LRA) dan capaian output.
5. Perekaman data pada poin 4 dilakukan berpedoman dengan petunjuk teknis Validasi Data Realisasi Capaian Output Satker
6. Berdasarkan data yang telah direkam dan divalidasi tersebut menjadi bahan untuk pelaporan dan pengungkapan capaian RO Semester I Tahun 2026 pada Laporan Keuangan secara berjenjang dari tingkat satker sampai pada LKKL.

B.

Dalam penjelasan Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara, Klasifikasi Fungsi dirinci ke dalam sebelas fungsi sebagai berikut: (1) pelayanan umum, (2) pertahanan, (3) ketertiban dan keamanan, (4) ekonomi, (5) lingkungan hidup, (6) perumahan dan fasilitas umum, (7) kesehatan, (8) pariwisata dan budaya, (9) agama, (10) pendidikan, dan (11) perlindungan sosial. Selanjutnya, fungsi-fungsi dirinci ke dalam sub fungsi, subfungsi, Program, dan Kegiatan.

Capaian Rincian Output menurut klasifikasi fungsi yang telah dicapai dalam pelaksanaan APBN Semester I pada 2026 pada Kantor Kementerian Agama Kab. Sumenep antara lain sebagai berikut;

Informasi Kinerja Satuan Kerja Semester I Tahun 2026

Kementerian	: 025	Kementerian Agama
Unit Organisasi	: 04	Ditjen Pendidikan Islam
Satuan Kerja	: 299169	Kantor Kementerian Agama Kab. Sumenep
Fungsi	: 09	Agama
Sub Fungsi	: 09.90	Pelayanan Keagamaan Lainnya
Program	: DC	Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama
Lokasi	: Sumenep	

No	Kode KEG/KRO/RO	Nama KEG/KRO/RO	Belanja			Belanja				Ket
			Anggaran	Realisasi	%	Target	Realisasi	Satuan	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2104 2104.QAA 2104.QAA.002	Pengelolaan KUA dan Pembinaan Keluarga Sakinah Pelayanan Publik kepada masyarakat Layanan Nikah dan Rujuk	 Rp 1.691.515.000	 Rp 647.665.000	 38%	 11060	 4535	 Orang. Akta. Keping. Bidang	 41%	Sampai dengan periode ini, RVRO Layanan Nikah dan Rujuk sebesar 4.535 orang dari target 11.060 orang dengan PCRO sebesar 41%, dikarenakan kegiatan pelayanan masih terus berjalan di lapangan. Sementara itu, realisasi anggaran yang terserap untuk mendukung output ini adalah sebesar 38%

Informasi Kinerja Satuan Kerja Semester I Tahun 2026

Kementerian : 025 Kementerian Agama
 Unit Organisasi : 04 Ditjen Pendidikan Islam
 Satuan Kerja : 299169 Kantor Kementerian Agama Kab. Sumenep
 Fungsi : 09 Agama
 Sub Fungsi : 09.90 Pelayanan Keagamaan Lainnya
 Program : DC Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama
 Lokasi : Sumenep

No	Kode KEG/KRO/RO	Nama KEG/KRO/RO	Belanja			Belanja				Ket
			Anggaran	Realisasi	%	Target	Realisasi	Satuan	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	2104	Pengelolaan KUA dan Pembinaan Keluarga Sakinah								Sampai dengan periode ini, RVRO Penghulu yang Ditingkatkan Kompetensinya sebesar 1 orang dari target 1 orang dengan PCRO 100%, dikarenakan kegiatan telah selesai dilaksanakan. Sementara itu, realisasi anggaran yang terserap sebesar 12,44%
	2104.QDC	Fasilitasi dan Pembinaan Masyarakat								
	2104.QDC.001	Penghulu yang Ditingkatkan Kompetensinya	Rp 27.000.000	Rp 3.360.000	12%	1	1	Orang	100%	
3	2104	Pengelolaan KUA dan Pembinaan Keluarga Sakinah								Sampai dengan periode ini, RVRO Bimbingan Keluarga Sakinah sebesar 34 orang dari target 34 orang dengan PCRO 100%, dikarenakan target volume telah tercapai namun kegiatan pelayanan dan penyerapan sisa anggaran masih terus berjalan di lapangan. Sementara itu, realisasi anggaran yang terserap sebesar 72,68%
	2104.QDE	Fasilitasi dan Pembinaan Keluarga								
	2104.QDE.001	Bimbingan Keluarga Sakinah Masalah	Rp 15.500.000	Rp 11.266.000	73%	34	34	Keluarga. KK	100%	

Informasi Kinerja Satuan Kerja Semester I Tahun 2026

Kementerian : 025 Kementerian Agama
 Unit Organisasi : 04 Ditjen Pendidikan Islam
 Satuan Kerja : 299169 Kantor Kementerian Agama Kab. Sumenep
 Fungsi : 09 Agama
 Sub Fungsi : 09.90 Pelayanan Keagamaan Lainnya
 Program : DC Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama
 Lokasi : Sumenep

No	Kode KEG/KRO/RO	Nama KEG/KRO/RO	Belanja			Belanja				Ket
			Anggaran	Realisasi	%	Target	Realisasi	Satuan	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3	2104	Pengelolaan KUA dan Pembinaan Keluarga Sakinah								Sampai dengan periode ini, RVRO Calon Pengantin Islam Mendapatkan Bimbingan Perkawinan sebesar 1.771 keluarga dari target 5.698 keluarga dengan PCRO sebesar 31%, dikarenakan kegiatan pelayanan masih terus berjalan di lapangan. Sementara itu, realisasi anggaran yang terserap untuk mendukung output ini adalah sebesar 28,21%
	2104.QDE	Fasilitasi dan Pembinaan Keluarga								
	2104.QDE.002	Calon Pengantin Islam Mendapatkan Bimbingan Perkawinan	Rp 225.200.000	Rp 63.529.470	28%	5698	1771	Keluarga. KK	31%	
4	2104	Pengelolaan KUA dan Pembinaan Keluarga Sakinah								Sampai dengan periode ini, RVRO KUA yang Ditingkatkan Sarana dan Prasarana sebesar 6 lembaga dari target 6 lembaga dengan PCRO sebesar 100%, dikarenakan kegiatan pelaksanaan peningkatan sarana dan prasarana telah selesai dilaksanakan. Sementara itu, realisasi anggaran yang terserap untuk mendukung output ini adalah sebesar 100%
	2104.UAI	Peningkatan Manajemen Lembaga Pemerintahan								
	2104.UAI.002	KUA yang ditingkatkan sarana dan prasarana	Rp 260.700.000	Rp 260.700.000	100%	6	6	Lembaga. K/L. Pemda. Unit Kerja	100%	
Total			Rp 2.219.915.000	Rp 986.520.470	44%	16799	6347		37,78%	

A. Mekanisme Pelaporan Anggaran, Realisasi Anggaran, Target dan Realisasi Rincian Output Semester I Tahun 2026 pada Laporan Keuangan Kementerian/Lembaga.

Untuk memastikan keandalan pelaporan dan pengungkapan pada LKKL atas capaian Rincian Output Semester I, Tahun 2026 setiap K/L diharapkan dapat melakukan mekanisme/langkah-langkah sebagai berikut;

1. Melakukan identifikasi atas setiap Rincian Output dan alokasinya yang terdapat dalam database RKA-K/L dan DIPA yang telah ditetapkan menjadi bagian dari Prioritas Nasional Tahun 2026,.
2. Terhadap Rincian Output yang diklasifikasikan sebagai bagian dari Anggaran Prioritas Nasional Semester I 2026, K/L memastikan bahwa telah dilakukan proses tagging secara akurat atas anggaran pada masing-masing satker pelaksana Prioritas Nasional Semester I Tahun 2026.
3. Setiap satker telah melakukan perekaman data target output dan capaian output secara akurat dan memvalidasinya melalui Aplikasi SAKTI.
4. Setiap jenjang pelaporan memastikan tidak terdapat perbedaan data yang signifikan/anomali data pada pengungkapan capaian RO antara lain:
 - a. Perbandingan Target Volume RO dengan Realisasi Volume (RO);
 - b. Perbandingan Realisasi Volume (RO) dengan Persentase Penyerapan Anggaran; dan
 - c. Perbandingan Progres Capaian RO dengan Persentase Penyerapan Anggaran dan Realisasi Volume RO.
5. Setiap satker agar melakukan pengecekan dan identifikasi terhadap perbedaan antara realisasi pada Laporan Realisasi Anggaran (LRA) dan capaian output.
6. Perekaman data pada poin 4 dilakukan berpedoman dengan petunjuk teknis Validasi Data Realisasi Capaian Output
7. Berdasarkan data yang telah direkam dan divalidasi tersebut menjadi bahan untuk pelaporan dan pengungkapan capaian RO Semester I Tahun 2026 pada Laporan Keuangan secara berjenjang dari tingkat satker sampai pada LKKL.

B. Pengungkapan Capaian Rincian Output Per Fungsi APBN pada Catatan Atas Laporan Keuangan

Dalam penjelasan Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara, Klasifikasi Fungsi dirinci ke dalam sebelas fungsi sebagai berikut: (1) pelayanan umum, (2) pertahanan, (3) ketertiban dan keamanan, (4) ekonomi, (5) lingkungan hidup, (6) perumahan dan fasilitas umum, (7) kesehatan, (8) pariwisata dan budaya, (9) agama, (10) pendidikan, dan (11) perlindungan sosial. Selanjutnya, fungsi-fungsi dirinci ke dalam sub fungsi, subfungsi, Program, dan Kegiatan.

Capaian Rincian Output menurut klasifikasi fungsi yang telah dicapai dalam pelaksanaan APBN Semester I pada 2026 pada Kantor Kementerian Agama Kab. Sumenep antara lain sebagai berikut;

Informasi Kinerja Satuan Kerja Semester I Tahun 2026

Kementerian : 025 Kementerian Agama
 Unit Organisasi : 03 Ditjen Bimas Islam
 Satuan Kerja : 299169 Kantor Kementerian Agama Kab. Sumenep
 Fungsi : 09 Agama
 Sub Fungsi : 09.03 Litbang Agama
 Program : WA Program Dukungan Manajemen
 Lokasi : Sumenep

No	Kode KEG/KRO/RO	Nama KEG/KRO/RO	Belanja			Belanja				Ket
			Anggaran	Realisasi	%	Target	Realisasi	Satuan	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2125 2125.EBA 2125.EBA.994	Dukungan Manajemen dan Pelaksanaan Tugas Teknis Lainnya Bimas Islam Layanan Dukungan Manajemen Internal Layanan Perkantoran	Rp1.177.699.000	Rp817.438.750	69%	12	5	Layanan. Laporan. Dokumen. Rekomendasi. Unit	42%	Sampai dengan periode ini, RVRO Layanan Perkantoran sebesar 5 layanan dari target 12 layanan dengan PCRO sebesar 41,67%, dikarenakan kegiatan pelayanan masih terus berjalan di lapangan. Sementara itu, realisasi anggaran yang terserap untuk mendukung output ini adalah sebesar 69,41%
Total			Rp1.177.699.000	Rp817.438.750	69%	12	5		41,67%	

C. Pengungkapan Program Prioritas Nasional pada Catatan Atas Laporan Keuangan.

Program, dan Kegiatan. Capaian Rincian Output menurut klasifikasi fungsi yang telah dicapai dalam pelaksanaan APBN TA 2026 pada Kementerian Agama terdapat Alokasi Anggaran untuk Prioritas Nasional (PN) yaitu pada Prioritas Nasional 08-2026 dan Nama Program Prioritas Memperkuat Penyelarasan Kehidupan yang Harmonis dengan Lingkungan Alam dan Budaya, serta Peningkatan Toleransi Antarumat Beragama untuk Mencapai Masyarakat yang Adil dan Makmur, dari 8 Prioritas Nasional yang ditetapkan dalam RKP. Rincian Pagu Anggaran, Realisasi Anggaran dan Pencapaian Output dari masing-masing Prioritas Nasional adalah sebagai berikut;

- Prioritas Nasional 08 – Memperkuat Penyelarasan Kehidupan yang Harmonis dengan Lingkungan Alam dan Budaya, serta Peningkatan Toleransi Antarumat Beragama untuk Mencapai Masyarakat yang Adil dan Makmur. adalah sebesar Rp.2.219.915.000 atau mencapai Rp. 986.520.470,00, - dengan rincian sebagai berikut;

Kementerian : 025 Kementerian Agama
Unit Organisasi : 03 Ditjen Bimas Islam
Satuan Kerja : 299169 Kantor Kementerian Agama Kab. Sumenep

No	Kode Prioritas	Nama Program Prioritas	Anggaran	Realisasi	%	Target	Realisasi	Satuan	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
08-2026		Memperkuat Penyelarasan Kehidupan yang Harmonis dengan Lingkungan Alam dan Budaya, serta Peningkatan Toleransi Antarumat Beragama untuk Mencapai Masyarakat yang Adil dan Makmur							
08.01-2026		Penguatan Kerukunan Umat Beragama dan Layanan Keagamaan Transformatif untuk Mewujudkan Kehidupan Beragama Maslahat							
1	08.01-2026	Penguatan Kerukunan Umat Beragama dan Layanan Keagamaan Transformatif untuk Mewujudkan Kehidupan Beragama Maslahat	Rp 1.691.515.000	Rp 647.665.000	38%	11.060	4.535	Lembaga	41%
2	08.01-2026	Penguatan Kerukunan Umat Beragama dan Layanan Keagamaan Transformatif untuk Mewujudkan Kehidupan Beragama Maslahat	Rp 27.000.000	Rp 3.360.000	12%	1	1	Lembaga	100%
3	08.01-2026	Penguatan Kerukunan Umat Beragama dan Layanan Keagamaan Transformatif untuk Mewujudkan Kehidupan Beragama Maslahat	Rp 15.500.000	Rp 11.266.000	73%	34	34	Lembaga	100%
4	08.01-2026	Penguatan Kerukunan Umat Beragama dan Layanan Keagamaan Transformatif untuk Mewujudkan Kehidupan Beragama Maslahat	Rp 225.200.000	Rp 63.529.470	28%	5.698	1.771	Lembaga	31%
5	08.01-2026	Penguatan Kerukunan Umat Beragama dan Layanan Keagamaan Transformatif untuk Mewujudkan Kehidupan Beragama Maslahat	Rp 260.700.000	Rp 260.700.000	100%	6	6	Lembaga	100%
Total			Rp 2.219.915.000	Rp 986.520.470	44%	16799	6347		38%

LAPORAN KINERJA 2026

Periode Juni 2026

KEMENTERIAN : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I : 02503 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM
SATUAN KERJA 299167 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tanggal 15-07-2026
Hal 1 dari 1

Uraian		PAGU	REALISASI	%	TARGET RO	REALISASI RO	%	SATUAN
DC	Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama	2,219,915,000	986,520,470	44.4 %	—	—	—	—
2104	Pengelolaan KUA dan Pembinaan Keluarga Sakinah	2,219,915,000	986,520,470	100 %	—	—	—	—
QAA	Pelayanan Publik kepada masyarakat	1,691,515,000	647,665,000	38.3 %	—	—	—	—
002	Layanan Nikah dan Rujuk	1,691,515,000	647,665,000	38.3 %	11,060	4,535	41 %	Orang
QDC	Fasilitasi dan Pembinaan Masyarakat	27,000,000	3,360,000	12.4 %	—	—	—	—
001	Penghulu yang Ditingkatkan Kompetensinya	27,000,000	3,360,000	12.4 %	1	1	100 %	Orang
QDE	Fasilitasi dan Pembinaan Keluarga	240,700,000	74,795,470	31.1 %	—	—	—	—
001	Bimbingan Keluarga Sakinah - Maslahat	15,500,000	11,266,000	72.7 %	34	34	100 %	Keluarga
002	Calon Pengantin Islam Mendapatkan Bimbingan Perkawinan	225,200,000	63,529,470	28.2 %	5,698	1,771	31.1 %	Keluarga
UAI	Peningkatan Manajemen Lembaga Pemerintahan	260,700,000	260,700,000	100 %	—	—	—	—
002	KUA yang ditingkatkan sarana dan prasarana	260,700,000	260,700,000	100 %	6	6	100 %	Lembaga
WA	Program Dukungan Manajemen	1,177,699,000	817,438,750	69.4 %	—	—	—	—
2125	Dukungan Manajemen dan Pelaksanaan Tugas Teknis Lainnya Bimas Islam	1,177,699,000	817,438,750	69.4 %	—	—	—	—
EBA	Layanan Dukungan Manajemen Internal	1,177,699,000	817,438,750	69.4 %	—	—	—	—
994	Layanan Perkantoran	1,177,699,000	817,438,750	69.4 %	12	5	41.7 %	Layanan

LAPORAN KINERJA 2026

Periode Juni 2026

KEMENTERIAN : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I : 02503 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM
SATUAN KERJA 299167 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tanggal 15-07-2026
Hal 1 dari 1

Uraian		PAGU	REALISASI	%	TARGET RO	REALISASI RO	%	SATUAN
KODE FUNGSI 09 AGAMA								
KODE SUB FUNGSI 09.03 LITBANG AGAMA								
WA	Program Dukungan Manajemen	1,177,699,000	817,438,750	69.4 %	—	—	—	—
2125	Dukungan Manajemen dan Pelaksanaan Tugas Teknis Lainnya Bimas Islam	1,177,699,000	817,438,750	69.4 %	—	—	—	—
EBA	Layanan Dukungan Manajemen Internal	1,177,699,000	817,438,750	69.4 %	—	—	—	—
994	Layanan Perkantoran	1,177,699,000	817,438,750	69.4 %	12	5	41.7 %	Layanan
KODE SUB FUNGSI 09.90 PELAYANAN KEAGAMAAN LAINNYA								
DC	Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama	2,219,915,000	986,520,470	44.4 %	—	—	—	—
2104	Pengelolaan KUA dan Pembinaan Keluarga Sakinah	2,219,915,000	986,520,470	44.4 %	—	—	—	—
QAA	Pelayanan Publik kepada masyarakat	1,691,515,000	647,665,000	38.3 %	—	—	—	—
002	Layanan Nikah dan Rujuk	1,691,515,000	647,665,000	38.3 %	11,060	4,535	41 %	Orang
QDC	Fasilitasi dan Pembinaan Masyarakat	27,000,000	3,360,000	12.4 %	—	—	—	—
001	Penghulu yang Ditingkatkan Kompetensinya	27,000,000	3,360,000	12.4 %	1	1	100 %	Orang
QDE	Fasilitasi dan Pembinaan Keluarga	240,700,000	74,795,470	31.1 %	—	—	—	—
001	Bimbingan Keluarga Sakinah - Maslahat	15,500,000	11,266,000	72.7 %	34	34	100 %	Keluarga
002	Calon Pengantin Islam Mendapatkan Bimbingan Perkawinan	225,200,000	63,529,470	28.2 %	5,698	1,771	31.1 %	Keluarga
UAI	Peningkatan Manajemen Lembaga Pemerintahan	260,700,000	260,700,000	100 %	—	—	—	—
002	KUA yang ditingkatkan sarana dan prasarana	260,700,000	260,700,000	100 %	6	6	100 %	Lembaga

LAPORAN KINERJA 2026

Periode Juni 2026

KEMENTERIAN : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I : 02503 DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM
SATUAN KERJA 299167 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tanggal 15-07-2026
Hal 1 dari 1

Uraian		PAGU	REALISASI	%	TARGET RO	REALISASI RO	%	SATUAN
KODE PN 08 Memperkuat Penyelarasan Kehidupan yang Harmonis dengan Lingkungan Alam dan Budaya, serta Peningkatan Toleransi Antarumat Beragama untuk Mencapai Masyarakat yang Adil dan Makmur								
DC	Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama	2,219,915,000	986,520,470	44.4 %	—	—	—	—
2104	Pengelolaan KUA dan Pembinaan Keluarga Sakinah	2,219,915,000	986,520,470	44.4 %	—	—	—	—
QAA	Pelayanan Publik kepada masyarakat	1,691,515,000	647,665,000	38.3 %	—	—	—	—
002	Layanan Nikah dan Rujuk	1,691,515,000	647,665,000	38.3 %	11,060	4,535	41 %	Orang
QDC	Fasilitasi dan Pembinaan Masyarakat	27,000,000	3,360,000	12.4 %	—	—	—	—
001	Penghulu yang Ditingkatkan Kompetensinya	27,000,000	3,360,000	12.4 %	1	1	100 %	Orang
QDE	Fasilitasi dan Pembinaan Keluarga	240,700,000	74,795,470	31.1 %	—	—	—	—
001	Bimbingan Keluarga Sakinah - Masalahat	15,500,000	11,266,000	72.7 %	34	34	100 %	Keluarga
002	Calon Pengantin Islam Mendapatkan Bimbingan Perkawinan	225,200,000	63,529,470	28.2 %	5,698	1,771	31.1 %	Keluarga
UAI	Peningkatan Manajemen Lembaga Pemerintahan	260,700,000	260,700,000	100 %	—	—	—	—
002	KUA yang ditingkatkan sarana dan prasarana	260,700,000	260,700,000	100 %	6	6	100 %	Lembaga

LAPORAN KEUANGAN (UTAMA)

- Laporan Realisasi Anggaran
- Laporan Operasional
- Laporan Perubahan Ekuitas
- Neraca (Face)
- Neraca Percobaan Akrua
- Neraca Percobaan Kas

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM 03
SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP 299167

Tgl Data : 17/07/26 12:41 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 2:36 PM
Halaman : 1
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
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	3,738,600,000	2,131,423,000	(1,607,177,000)	57	4,468,800,000	1,934,400,000	2,534,400,000	43
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	3,738,600,000	2,131,423,000	(1,607,177,000)	57	4,468,800,000	1,934,400,000	2,534,400,000	43
III. Pendapatan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	3,738,600,000	2,131,423,000	(1,607,177,000)	57	4,468,800,000	1,934,400,000	2,534,400,000	43
B. Belanja Negara	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Belanja Pemerintah Pusat	3,397,614,000	1,803,959,220	(1,593,654,780)	53	6,053,503,000	2,133,058,000	3,920,445,000	35
1. Belanja Pegawai	0	0	0	0	1,476,000,000	678,000,000	798,000,000	46
2. Belanja Barang	3,136,914,000	1,543,259,220	(1,593,654,780)	49	4,493,503,000	1,371,548,000	3,121,955,000	31
3. Belanja Modal	260,700,000	260,700,000	0	100	84,000,000	83,510,000	490,000	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	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 SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM 03
SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP 299167

Tgl Data : 17/07/26 12:41 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 2:36 PM
Halaman : 2
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
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)	3,397,614,000	1,803,959,220	(1,593,654,780)	53	6,053,503,000	2,133,058,000	3,920,445,000	35
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :
FINAL

SUMENEP, 17 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPA
KPA
ABDUL WASID
NIP.198010022005011005



LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
 PER 30 JUNI 2026
 (DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM
WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR
SATUAN KERJA : (299167) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:41 PM
 Tgl Cetak : 17/07/26 2:36 PM
 Halaman : 1
 lap_lo_satker_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	2,116,800,000	1,934,400,000	182,400,000	9.429
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	2,116,800,000	1,934,400,000	182,400,000	9.429
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	2,116,800,000	1,934,400,000	182,400,000	9.429
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	0	678,000,000	(678,000,000)	(100)
Beban Persediaan	11,219,999	590,500	10,629,499	1,800.085
Beban Barang dan Jasa	791,554,220	949,339,250	(157,785,030)	(16.621)
Beban Pemeliharaan	486,199,000	217,050,000	269,149,000	124.003
Beban Perjalanan Dinas	277,949,000	210,035,000	67,914,000	32.335
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 ESELON I : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM
 WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR
 SATUAN KERJA : (299167) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:41 PM

Tgl Cetak : 17/07/26 2:36 PM

Halaman : 2

lap_lo_satker_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	380,666,263	386,654,341	(5,988,078)	(1.549)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	1,947,588,482	2,441,669,091	(494,080,609)	(20.235)
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	169,211,518	(507,269,091)	676,480,609	(133.357)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	(103,850,424)	0	(103,850,424)	()
Pendapatan Pelepasan Aset	0	0	0	
Beban Pelepasan Aset	103,850,424	0	103,850,424	
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	14,623,000	0	14,623,000	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	14,623,000	0	14,623,000	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	(89,227,424)	0	(89,227,424)	()
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	79,984,094	(507,269,091)	587,253,185	(115.768)
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	79,984,094	(507,269,091)	587,253,185	(115.768)

Keterangan :
FINAL

SUMENEP, 17 Juli 2026
Pangung Jawab UAKPA
KPA



ABDUL WASID
NIP 198010022005011005

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR

SATUAN KERJA : (299167) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM

Tgl Cetak : 17/07/26 2:37 PM

Halaman : 1

lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	30,717,638,063	31,223,376,459	(505,738,396)	(1.62)
SURPLUS/DEFISIT-LO	79,984,094	(507,269,091)	587,253,185	(115.77)
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
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	(327,463,780)	198,658,000	(526,121,780)	(264.84)
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(247,479,686)	(308,611,091)	61,131,405	(19.81)
EKUITAS AKHIR	30,470,158,377	30,914,765,368	(444,606,991)	(1.44)

Keterangan :

FINAL

SUMENEP, 17 Juli 2026

Penanggung Jawab UAKPA

KPA



ABDUL WASID

NIP. 198010022005011005

NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM
WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR
SATUAN KERJA : (299167) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:41 PM

Tgl Cetak : 17/07/26 2:37 PM

Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2026	2025	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	20,000,000	0	20,000,000	0.00
Persediaan	29,825,500	41,045,499	(11,219,999)	(27.34)
JUMLAH ASET LANCAR	49,825,500	41,045,499	8,780,001	21.39
ASET TETAP				
Tanah	16,500,176,000	16,500,176,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	3,952,249,930	3,717,453,080	234,796,850	6.32
Gedung dan Bangunan	16,901,946,395	17,103,538,395	(201,592,000)	(1.18)
AKUMULASI PENYUSUTAN	(6,901,596,448)	(6,644,574,911)	(257,021,537)	3.87
JUMLAH ASET TETAP	30,452,775,877	30,676,592,564	(223,816,687)	(0.73)
JUMLAH ASET	30,502,601,377	30,717,638,063	(215,036,686)	(0.70)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	5,750,000	0	5,750,000	0.00
Utang Yang Belum Ditagihkan	6,693,000	0	6,693,000	0.00
Uang Muka dari KPPN	20,000,000	0	20,000,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	32,443,000	0	32,443,000	
JUMLAH KEWAJIBAN	32,443,000	0	32,443,000	
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	30,470,158,377	30,717,638,063	(247,479,686)	(0.81)
JUMLAH EKUITAS	30,470,158,377	30,717,638,063	(247,479,686)	(0.81)
JUMLAH EKUITAS	30,470,158,377	30,717,638,063	(247,479,686)	(0.81)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	30,502,601,377	30,717,638,063	(215,036,686)	(0.70)

Keterangan :

FINAL

SUMENEP, 17 Juli 2026

Petanggung Jawab UAKPA

KPA



ABDUL WASID

NIP. 198010022005011005

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR

SATUAN KERJA : (299167) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:41 PM

Tgl Cetak : 17/07/26 2:37 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	20,000,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	29,825,500	0
0.0	131111	Tanah	16,500,176,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	3,952,249,930	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	16,901,946,395	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	3,463,987,888
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	3,437,608,560
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	5,750,000
0.0	218111	Utang Yang Belum Diterima Tagihannya	0	6,693,000
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	20,000,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	1,803,959,220
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	2,131,423,000	0
0.0	391111	Ekuitas	0	30,717,638,063
3.0	425351	Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	0	2,116,800,000
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	14,623,000
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	159,445,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	13,503,750	0
3.0	521211	Beban Bahan	89,495,470	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	3,820,000	0
3.0	521252	Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	27,650,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	26,739,900	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	7,728,000	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	46,772,100	0
3.0	522141	Beban Sewa	20,000,000	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	396,400,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	477,624,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	8,575,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	3,375,000	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	273,619,000	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	955,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	150,459,056	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	230,207,207	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	11,219,999	0
3.0	596111	Beban Pelepasan Aset	103,850,424	0
JUMLAH			41,587,059,731	41,587,059,731

Keterangan :
FINAL



SUMENEP, 17 Juli 2026
Peranggung Jawab UAKPA
KPA

ABDUL WASID
NIP. 198010022005011005

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (03) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR

SATUAN KERJA : (299167) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM

Tgl Cetak : 17/07/26 2:38 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	1,803,959,220
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	2,131,423,000	0
3.0	425351	Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	0	2,116,800,000
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	14,623,000
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	153,695,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	13,503,750	0
3.0	521211	Belanja Bahan	87,085,470	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	3,820,000	0
3.0	521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	27,650,000	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	25,828,900	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	7,488,000	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	45,300,100	0
3.0	522141	Belanja Sewa	20,000,000	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	396,400,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	477,624,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	8,575,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	3,375,000	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	271,959,000	0
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	955,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	260,700,000	0
JUMLAH			3,935,382,220	3,935,382,220

Keterangan :

FINAL

SUMENEP, 17 Juli 2026

Penanggung Jawab UAKPA

KPA



ABDUL WASID

198010022005011005

LAPORAN KEUANGAN

(Tambahan)

- Neraca Percobaan Akrua! (Saldo Awal)
- Laporan Realisasi Anggaran
- LRA Pendapatan

NERACA PERCOBAAN
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 1 JANUARI 2026 (SALDO AWAL)
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

UNIT ORGANISASI : 03

WILAYAH/PROVINSI : 0500

SATUAN KERJA : 299167

KEMENTERIAN AGAMA

DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM

JAWA TIMUR

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl. Cetak 17/07/2026 2:40 PM
lap_neraca_percobaan_sawal_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	41,045,499	0
0.0	131111	Tanah	16,500,176,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	3,717,453,080	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	17,103,538,395	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	3,339,431,982
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	3,305,142,929
0.0	391111	Ekuitas	0	30,717,638,063
JUMLAH			37,362,212,974	37,362,212,974

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 03
WILAYAH/PROVINSI : 0500
SATUAN KERJA : 299167
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM
JAWA TIMUR
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 17/07/26 2:40 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 17/7/26 12:55 PM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	360,075,000	329,800,000	153,695,000	0	153,695,000	46.6	176,105,000
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	32,736,000	32,409,000	13,503,750	0	13,503,750	41.67	18,905,250
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	392,811,000	362,209,000	167,198,750	0	167,198,750	46.16	195,010,250
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	238,347,000	236,484,000	87,085,470	0	87,085,470	36.83	149,398,530
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	4,775,000	4,775,000	3,820,000	0	3,820,000	80	955,000
521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	38,898,000	27,650,000	27,650,000	0	27,650,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	282,020,000	268,909,000	118,555,470	0	118,555,470	44.09	150,353,530
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	3,600,000	2,988,000	0	0	0	0	2,988,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	3,600,000	2,988,000	0	0	0	0	2,988,000
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	57,552,000	68,337,000	25,828,900	0	25,828,900	37.8	42,508,100
522113	Belanja Langganan Air	12,396,000	15,674,000	7,488,000	0	7,488,000	47.77	8,186,000
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	121,356,000	115,872,000	45,300,100	0	45,300,100	39.09	70,571,900
522141	Belanja Sewa	20,000,000	20,000,000	20,000,000	0	20,000,000	100	0
522151	Belanja Jasa Profesi	928,350,000	928,350,000	396,400,000	0	396,400,000	42.7	531,950,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	1,139,654,000	1,148,233,000	495,017,000	0	495,017,000	43.11	653,216,000
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	565,420,000	477,624,000	477,624,000	0	477,624,000	100	0
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	23,700,000	25,481,000	8,575,000	0	8,575,000	33.65	16,906,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	589,120,000	503,105,000	486,199,000	0	486,199,000	96.64	16,906,000
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	12,190,000	6,898,000	3,375,000	0	3,375,000	48.93	3,523,000
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	871,405,000	842,662,000	271,959,000	0	271,959,000	32.27	570,703,000
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	1,910,000	1,910,000	955,000	0	955,000	50	955,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	885,505,000	851,470,000	276,289,000	0	276,289,000	32.45	575,181,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	3,292,710,000	3,136,914,000	1,543,259,220	0	1,543,259,220	49.2	1,593,654,780
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	455,400,000	260,700,000	260,700,000	0	260,700,000	100	0

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026**



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I : 03 **DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM**
WILAYAH/PROVINSI : 0500 **JAWA TIMUR**
SATUAN KERJA : 299167 **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP**
JENIS SATUAN KERJA : KD

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 17/07/26 2:40 PM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 17/7/26 12:55 PM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	455,400,000	260,700,000	260,700,000	0	260,700,000	100	0
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	455,400,000	260,700,000	260,700,000	0	260,700,000	100	0
	JUMLAH BELANJA	3,748,110,000	3,397,614,000	1,803,959,220	0	1,803,959,220	53.09	1,593,654,780

LAPORAN PENDAPATAN DARI TRANSAKSI PERTUKARAN DAN NONPERTUKARAN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : 025
ESELON I : 03
WILAYAH/PROVINSI : 0500
SATUAN KERJA : 299167

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT ISLAM
JAWA TIMUR
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Kode Lap : LAP.PPP.Satker.1
Tanggal : 17/07/26 2:40 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_pend_pertukaran_satke

AKUN	URAIAN AKUN	PERTUKARAN	NONPERTUKARAN	JUMLAH
1	2	3	4	5=3+4
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	2,116,800,000	14,623,000	2,131,423,000
4253	PENDAPATAN KESEHATAN, PERLINDUNGAN SOSIAL, DAN KEAGAMAAN	2,116,800,000	0	2,116,800,000
425351	Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	2,116,800,000	0	2,116,800,000
4259	PENDAPATAN LAIN-LAIN	0	14,623,000	14,623,000
425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	14,623,000	14,623,000
JUMLAH		2,116,800,000	14,623,000	2,131,423,000

LAPORAN PERSEDIAAN

Dan ASET BMN

- Laporan Persediaan
- Daftar Transaksi BMN
- Laporan Barang Intrakomptabel
- Laporan Barang Ekstrakomptabel
- Laporan Barang Gabungan
- Laporan Penyusutan Intrakomptabel
- Laporan Penyusutan Ekstrakomptabel

**LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026**

UAPB : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
UAKPB : 299167 **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP**

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tanggal : 17/07/26 2:43 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_satker_poc

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010301001	Alat Tulis	70,000
1010301003	Penjepit Kertas	99,000
1010301005	Buku Tulis	105,000
1010301010	Alat Perekat	51,000
1010301012	Staples	48,000
1010301013	Isi Staples	52,500
1010316001	Akte Nikah	4,800,000
1010316002	Buku Nikah	19,800,000
1010316003	Daftar Pemeriksaan Nikah	4,800,000
Jumlah Barang Konsumsi		29,825,500
TOTAL		29,825,500

Keterangan :

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



DAFTAR TRANSAKSI BMN

NO	Kode UAKPB	Nama UAKPB	Kode Perkiraan	Transaksi	Uraian Transaksi	Kode Barang	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Nilai	Bulan	Jenis Laporan
1	025030500299167000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	166112	188	Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	1		201.592.000	JANUARI	INTRAKOMPTABEL
2	025030500299167000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	101	Pembelian	3100102002	Lap Top	5		84.500.000	MEI	INTRAKOMPTABEL
3	025030500299167000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	101	Pembelian	3060101037	Microphone/Boom Stand	2		1.700.000	JUNI	EKSTRAKOMPTABEL
4	025030500299167000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	101	Pembelian	3060101036	Microphone/Wireless MIC	1		400.000	JUNI	EKSTRAKOMPTABEL
5	025030500299167000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	101	Pembelian	3100102001	P.C Unit	13		148.200.000	MEI	INTRAKOMPTABEL
6	025030500299167000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	101	Pembelian	3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	8		28.000.000	MEI	INTRAKOMPTABEL
7	025030500299167000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	101	Pembelian	3050204006	Kipas Angin	5		3.750.000	JUNI	EKSTRAKOMPTABEL
8	025030500299167000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	302	Transfer Keluar	3060207005	Finger Printer Time and Attandance Acces Control System	-14		-25.903.150	JANUARI	INTRAKOMPTABEL
9	025030500299167000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	166112	911	Pencatatan Barang Yang Mau Dihapuskan	4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	-1		0	JANUARI	INTRAKOMPTABEL
10	025030500299167000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	101	Pembelian	3050201003	Kursi Besi/Metal	21		10.150.000	JUNI	EKSTRAKOMPTABEL
11	025030500299167000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	101	Pembelian	3050201002	Meja Kerja Kayu	7		6.650.000	JUNI	EKSTRAKOMPTABEL
12	025030500299167000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	133111	401	Penghentian Aset Dari Penggunaan	4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	-1		-201.592.000	JANUARI	INTRAKOMPTABEL
13	025030500299167000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	101	Pembelian	3100204002	Router	2		1.200.000	FEBRUARI	EKSTRAKOMPTABEL
14	025030500299167000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	101	Pembelian	3050104024	Laci Box	1		950.000	JUNI	EKSTRAKOMPTABEL
15	025030500299167000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	101	Pembelian	3050206007	Loudspeaker	3		2.850.000	JUNI	EKSTRAKOMPTABEL
16	025030500299167000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	133111	301	Penghapusan	4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	-1		-201.592.000	APRIL	INTRAKOMPTABEL

LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299167 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM

Tgl Cetak : 17/07/26 2:47 PM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	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	11
131111	Tanah		19,199	16,500,176,000	0	0	0	0	19,199	16,500,176,000
2010101001	Tanah Bangunan Rumah Negara Golongan I	M2	995	1,597,496,000	0	0	0	0	995	1,597,496,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	18,204	14,902,680,000	0	0	0	0	18,204	14,902,680,000
132111	Peralatan dan Mesin		1,112	3,717,453,080	26	260,700,000	14	25,903,150	1,124	3,952,249,930
3010304002	Portable Generating Set	Unit	3	4,781,700	0	0	0	0	3	4,781,700
3020101999	Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan Lainnya	dummy	15	234,825,000	0	0	0	0	15	234,825,000
3020104001	Sepeda Motor	Unit	5	69,718,500	0	0	0	0	5	69,718,500
3030317048	Optic Theodolite	Buah	1	24,889,425	0	0	0	0	1	24,889,425
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	39	116,027,400	0	0	0	0	39	116,027,400
3050104002	Lemari Kayu	Buah	42	171,039,000	0	0	0	0	42	171,039,000
3050104007	Brandkas	Buah	2	10,155,000	0	0	0	0	2	10,155,000
3050105007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	1	7,250,000	0	0	0	0	1	7,250,000
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	2	34,000,000	0	0	0	0	2	34,000,000
3050105039	Display	Buah	5	235,589,620	0	0	0	0	5	235,589,620
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	2	15,799,640	0	0	0	0	2	15,799,640
3050105083	Teralis	Buah	53	27,206,200	0	0	0	0	53	27,206,200
3050105999	Perkakas Kantor Lainnya	dummy	3	1,485,000	0	0	0	0	3	1,485,000
3050201001	Meja Kerja Besi/Metal	Buah	20	24,000,000	0	0	0	0	20	24,000,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	199	320,935,500	0	0	0	0	199	320,935,500
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	306	394,264,200	0	0	0	0	306	394,264,200
3050201004	Kursi Kayu	Buah	51	100,999,500	0	0	0	0	51	100,999,500
3050201008	Meja Rapat	Buah	3	7,896,000	0	0	0	0	3	7,896,000
3050201009	Meja Komputer	Buah	6	13,377,000	0	0	0	0	6	13,377,000
3050201014	Meja Resepsionis	Buah	7	32,699,006	0	0	0	0	7	32,699,006
3050201017	Sketsel	Buah	1	1,250,000	0	0	0	0	1	1,250,000
3050201020	Kursi Fiber Glas/Plastik	Buah	2	6,600,000	0	0	0	0	2	6,600,000
3050201022	Partisi	Buah	1	3,000,000	0	0	0	0	1	3,000,000
3050201029	Backdrop TV/Wardrobe	set	2	56,070,718	0	0	0	0	2	56,070,718
3050201999	Meubelair Lainnya	dummy	1	14,800,500	0	0	0	0	1	14,800,500
3050204001	Lemari Es	Buah	2	4,780,000	0	0	0	0	2	4,780,000
3050204004	A.C. Split	Buah	12	57,650,800	0	0	0	0	12	57,650,800
3050204006	Kipas Angin	Buah	62	40,692,000	0	0	0	0	62	40,692,000
3050205002	Kompor Gas (Alat Dapur)	Buah	2	2,500,000	0	0	0	0	2	2,500,000
3050206037	Mimbar/Podium	Buah	2	6,000,000	0	0	0	0	2	6,000,000
3050206058	Gordyin/Kray	Buah	22	54,956,800	0	0	0	0	22	54,956,800
3060101048	Uninterruptible Power Supply (UPS)	Buah	1	4,354,100	0	0	0	0	1	4,354,100
3060102135	LCD Monitor	Buah	2	7,940,900	0	0	0	0	2	7,940,900

LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299167 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM

Tgl Cetak : 17/07/26 2:47 PM

Halaman : 2

Kode Lap : lap_bmn_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	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	11
3060207005	Finger Printer Time and Attandance Acces Control System	Buah	27	49,953,150	0	0	14	25,903,150	13	24,050,000
3060347003	Solar Cell	Buah	5	74,800,000	0	0	0	0	5	74,800,000
3070108128	Proyektor Romad Complet	Buah	1	10,500,000	0	0	0	0	1	10,500,000
3080141194	Personal Computer	Buah	5	50,000,000	0	0	0	0	5	50,000,000
3080306039	Infrared Thermometer	Buah	1	13,600,000	0	0	0	0	1	13,600,000
3090407022	Layar Proyektor	Buah	1	3,553,000	0	0	0	0	1	3,553,000
3100102001	P.C Unit	Buah	27	272,391,880	13	148,200,000	0	0	40	420,591,880
3100102002	Lap Top	Buah	41	372,434,076	5	84,500,000	0	0	46	456,934,076
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	92	607,062,265	8	28,000,000	0	0	100	635,062,265
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	32	85,467,000	0	0	0	0	32	85,467,000
3100204001	Server	Buah	1	30,228,200	0	0	0	0	1	30,228,200
3130102003	Sumur Pemboran Air	Buah	2	39,930,000	0	0	0	0	2	39,930,000
133111	Gedung dan Bangunan		28	17,103,538,395	0	0	1	201,592,000	27	16,901,946,395
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	28	17,103,538,395	0	0	1	201,592,000	27	16,901,946,395
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		0	0	1	201,592,000	1	201,592,000	0	0
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	0	0	1	201,592,000	1	201,592,000	0	0
TOTAL				37,321,167,475		462,292,000		429,087,150		37,354,372,325

Sumenep, 17 Juli 2026

Penanggung Jawab UAKPB

Kepala Kantor



Abdul Wasid, M. Pd. I

99010022005011005

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299167 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 2:47 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	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	11
132111	Peralatan dan Mesin		172	66,395,000	42	27,650,000	0	0	214	94,045,000
3050104003	Rak Besi	-	2	1,998,000	0	0	0	0	2	1,998,000
3050104024	Laci Box	-	0	0	1	950,000	0	0	1	950,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	-	2	1,998,000	7	6,650,000	0	0	9	8,648,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	-	168	62,399,000	21	10,150,000	0	0	189	72,549,000
3050204006	Kipas Angin	-	0	0	5	3,750,000	0	0	5	3,750,000
3050206007	Loudspeaker	-	0	0	3	2,850,000	0	0	3	2,850,000
3060101036	Microphone/Wireless MIC	-	0	0	1	400,000	0	0	1	400,000
3060101037	Microphone/Boom Stand	-	0	0	2	1,700,000	0	0	2	1,700,000
3100204002	Router	-	0	0	2	1,200,000	0	0	2	1,200,000
TOTAL				66,395,000		27,650,000		0		94,045,000

Sumenep, 17 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPB
Kepala Kantor

Abdul Wasid, M. Pd. I
199610022005011005



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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299167 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 2:48 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_gab_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	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	11
131111	Tanah		19,199	16,500,176,000	0	0	0	0	19,199	16,500,176,000
2010101001	Tanah Bangunan Rumah Negara Golongan I	M2	995	1,597,496,000	0	0	0	0	995	1,597,496,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	18,204	14,902,680,000	0	0	0	0	18,204	14,902,680,000
132111	Peralatan dan Mesin		1,284	3,783,848,080	68	288,350,000	14	25,903,150	1,338	4,046,294,930
3010304002	Portable Generating Set	Unit	3	4,781,700	0	0	0	0	3	4,781,700
3020101999	Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan Lainnya	dummy	15	234,825,000	0	0	0	0	15	234,825,000
3020104001	Sepeda Motor	Unit	5	69,718,500	0	0	0	0	5	69,718,500
3030317048	Optic Theodolite	Buah	1	24,889,425	0	0	0	0	1	24,889,425
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	39	116,027,400	0	0	0	0	39	116,027,400
3050104002	Lemari Kayu	Buah	42	171,039,000	0	0	0	0	42	171,039,000
3050104003	Rak Besi	Buah	2	1,998,000	0	0	0	0	2	1,998,000
3050104007	Brandkas	Buah	2	10,155,000	0	0	0	0	2	10,155,000
3050104024	Laci Box	Buah	0	0	1	950,000	0	0	1	950,000
3050105007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	1	7,250,000	0	0	0	0	1	7,250,000
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	2	34,000,000	0	0	0	0	2	34,000,000
3050105039	Display	Buah	5	235,589,620	0	0	0	0	5	235,589,620
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	2	15,799,640	0	0	0	0	2	15,799,640
3050105083	Teralis	Buah	53	27,206,200	0	0	0	0	53	27,206,200
3050105999	Perkakas Kantor Lainnya	dummy	3	1,485,000	0	0	0	0	3	1,485,000
3050201001	Meja Kerja Besi/Metal	Buah	20	24,000,000	0	0	0	0	20	24,000,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	201	322,933,500	7	6,650,000	0	0	208	329,583,500
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	474	456,663,200	21	10,150,000	0	0	495	466,813,200
3050201004	Kursi Kayu	Buah	51	100,999,500	0	0	0	0	51	100,999,500
3050201008	Meja Rapat	Buah	3	7,896,000	0	0	0	0	3	7,896,000
3050201009	Meja Komputer	Buah	6	13,377,000	0	0	0	0	6	13,377,000
3050201014	Meja Resepsionis	Buah	7	32,699,006	0	0	0	0	7	32,699,006
3050201017	Sketsel	Buah	1	1,250,000	0	0	0	0	1	1,250,000
3050201020	Kursi Fiber Glas/Plastik	Buah	2	6,600,000	0	0	0	0	2	6,600,000
3050201022	Partisi	Buah	1	3,000,000	0	0	0	0	1	3,000,000
3050201029	Backdrop TV/Wardrobe	set	2	56,070,718	0	0	0	0	2	56,070,718
3050201999	Meubelair Lainnya	dummy	1	14,800,500	0	0	0	0	1	14,800,500
3050204001	Lemari Es	Buah	2	4,780,000	0	0	0	0	2	4,780,000
3050204004	A.C. Split	Buah	12	57,650,800	0	0	0	0	12	57,650,800
3050204006	Kipas Angin	Buah	62	40,692,000	5	3,750,000	0	0	67	44,442,000
3050205002	Kompore Gas (Alat Dapur)	Buah	2	2,500,000	0	0	0	0	2	2,500,000
3050206007	Loudspeaker	Buah	0	0	3	2,850,000	0	0	3	2,850,000
3050206037	Mimbar/Podium	Buah	2	6,000,000	0	0	0	0	2	6,000,000

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299167 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM

Tgl Cetak : 17/07/26 2:48 PM

Halaman : 2

Kode Lap : lap_bmn_gab_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	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	11
3050206058	Gordyin/Kray	Buah	22	54,956,800	0	0	0	0	22	54,956,800
3060101036	Microphone/Wireless MIC	Buah	0	0	1	400,000	0	0	1	400,000
3060101037	Microphone/Boom Stand	Buah	0	0	2	1,700,000	0	0	2	1,700,000
3060101048	Uninterruptible Power Supply (UPS)	Buah	1	4,354,100	0	0	0	0	1	4,354,100
3060102135	LCD Monitor	Buah	2	7,940,900	0	0	0	0	2	7,940,900
3060207005	Finger Printer Time and Attandance Acces Control System	Buah	27	49,953,150	0	0	14	25,903,150	13	24,050,000
3060347003	Solar Cell	Buah	5	74,800,000	0	0	0	0	5	74,800,000
3070108128	Proyektor Romad Complet	Buah	1	10,500,000	0	0	0	0	1	10,500,000
3080141194	Personal Computer	Buah	5	50,000,000	0	0	0	0	5	50,000,000
3080306039	Infrared Thermometer	Buah	1	13,600,000	0	0	0	0	1	13,600,000
3090407022	Layar Proyektor	Buah	1	3,553,000	0	0	0	0	1	3,553,000
3100102001	P.C Unit	Buah	27	272,391,880	13	148,200,000	0	0	40	420,591,880
3100102002	Lap Top	Buah	41	372,434,076	5	84,500,000	0	0	46	456,934,076
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	92	607,062,265	8	28,000,000	0	0	100	635,062,265
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	32	85,467,000	0	0	0	0	32	85,467,000
3100204001	Server	Buah	1	30,228,200	0	0	0	0	1	30,228,200
3100204002	Router	Buah	0	0	2	1,200,000	0	0	2	1,200,000
3130102003	Sumur Pemboran Air	Buah	2	39,930,000	0	0	0	0	2	39,930,000
133111	Gedung dan Bangunan		28	17,103,538,395	0	0	1	201,592,000	27	16,901,946,395
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	28	17,103,538,395	0	0	1	201,592,000	27	16,901,946,395
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		0	0	1	201,592,000	1	201,592,000	0	0
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	0	0	1	201,592,000	1	201,592,000	0	0
TOTAL				37,387,562,475		489,942,000		429,087,150		37,448,417,325

Sumenep, 17 Juli 2026

Peranggung Jawab UAKPB

Kepada Kantor

Abdul Wasd, M. Pd. I

198010022005011005



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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299167 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 2:49 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
131111	Tanah		19,199	16,500,176,000	0	0	0	16,500,176,000
2010101001	Tanah Bangunan Rumah Negara Golongan I	M2	995	1,597,496,000	0	0	0	1,597,496,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	18,204	14,902,680,000	0	0	0	14,902,680,000
132111	Peralatan dan Mesin		1,124	3,952,249,930	(3,339,431,982)	(124,555,906)	(3,463,987,888)	488,262,042
3010304002	Portable Generating Set	Unit	3	4,781,700	(4,781,700)	0	(4,781,700)	0
3020101999	Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan Lainnya	dummy	15	234,825,000	(234,825,000)	0	(234,825,000)	0
3020104001	Sepeda Motor	Unit	5	69,718,500	(69,718,500)	0	(69,718,500)	0
3030317048	Optic Theodolite	Buah	1	24,889,425	(22,400,483)	(2,488,942)	(24,889,425)	0
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	39	116,027,400	(74,577,460)	(7,449,940)	(82,027,400)	34,000,000
3050104002	Lemari Kayu	Buah	42	171,039,000	(171,039,000)	0	(171,039,000)	0
3050104007	Brandkas	Buah	2	10,155,000	(10,155,000)	0	(10,155,000)	0
3050105007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	1	7,250,000	(7,250,000)	0	(7,250,000)	0
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	2	34,000,000	(34,000,000)	0	(34,000,000)	0
3050105039	Display	Buah	5	235,589,620	(168,320,658)	(23,558,962)	(191,879,620)	43,710,000
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	2	15,799,640	(14,769,640)	(1,030,000)	(15,799,640)	0
3050105083	Teralis	Buah	53	27,206,200	(27,206,200)	0	(27,206,200)	0
3050105999	Perkakas Kantor Lainnya	dummy	3	1,485,000	(1,485,000)	0	(1,485,000)	0
3050201001	Meja Kerja Besi/Metal	Buah	20	24,000,000	(21,600,000)	(2,400,000)	(24,000,000)	0
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	199	320,935,500	(267,545,500)	(9,590,000)	(277,135,500)	43,800,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	306	394,264,200	(356,604,200)	(15,900,000)	(372,504,200)	21,760,000
3050201004	Kursi Kayu	Buah	51	100,999,500	(97,779,500)	(3,220,000)	(100,999,500)	0
3050201008	Meja Rapat	Buah	3	7,896,000	(7,896,000)	0	(7,896,000)	0
3050201009	Meja Komputer	Buah	6	13,377,000	(13,377,000)	0	(13,377,000)	0
3050201014	Meja Resepsionis	Buah	7	32,699,006	(31,181,356)	(1,517,650)	(32,699,006)	0
3050201017	Sketsel	Buah	1	1,250,000	(1,250,000)	0	(1,250,000)	0
3050201020	Kursi Fiber Glas/Plastik	Buah	2	6,600,000	(6,600,000)	0	(6,600,000)	0
3050201022	Partisi	Buah	1	3,000,000	(2,700,000)	(300,000)	(3,000,000)	0
3050201029	Backdrop TV/Wardrobe	set	2	56,070,718	(50,463,647)	(5,607,071)	(56,070,718)	0
3050201999	Meubelair Lainnya	dummy	1	14,800,500	(14,800,500)	0	(14,800,500)	0
3050204001	Lemari Es	Buah	2	4,780,000	(4,302,000)	(478,000)	(4,780,000)	0
3050204004	A.C. Split	Buah	12	57,650,800	(53,352,800)	(4,298,000)	(57,650,800)	0
3050204006	Kipas Angin	Buah	62	40,692,000	(39,852,000)	(840,000)	(40,692,000)	0
3050205002	Kompor Gas (Alat Dapur)	Buah	2	2,500,000	(2,250,000)	(250,000)	(2,500,000)	0
3050206037	Mimbar/Podium	Buah	2	6,000,000	(5,400,000)	(600,000)	(6,000,000)	0
3050206058	Gordyin/Kray	Buah	22	54,956,800	(54,956,800)	0	(54,956,800)	0
3060101048	Uninterruptible Power Supply (UPS)	Buah	1	4,354,100	(3,918,690)	(435,410)	(4,354,100)	0
3060102135	LCD Monitor	Buah	2	7,940,900	(7,146,810)	(794,090)	(7,940,900)	0

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299167 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 2:49 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
3060207005	Finger Printer Time and Attandance Acces Control System	Buah	13	24,050,000	(49,953,150)	25,903,150	(24,050,000)	0
3060347003	Solar Cell	Buah	5	74,800,000	(71,060,000)	(3,740,000)	(74,800,000)	0
3070108128	Proyektor Romad Complet	Buah	1	10,500,000	(10,500,000)	0	(10,500,000)	0
3080141194	Personal Computer	Buah	5	50,000,000	(50,000,000)	0	(50,000,000)	0
3080306039	Infrared Thermometer	Buah	1	13,600,000	(4,079,997)	(453,333)	(4,533,330)	9,066,670
3090407022	Layar Proyektor	Buah	1	3,553,000	(3,553,000)	0	(3,553,000)	0
3100102001	P.C Unit	Buah	40	420,591,880	(265,710,630)	(22,968,750)	(288,679,380)	131,912,500
3100102002	Lap Top	Buah	46	456,934,076	(367,568,451)	(12,184,375)	(379,752,826)	77,181,250
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	100	635,062,265	(490,424,360)	(23,974,283)	(514,398,643)	120,663,622
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	32	85,467,000	(78,908,250)	(4,383,750)	(83,292,000)	2,175,000
3100204001	Server	Buah	1	30,228,200	(30,228,200)	0	(30,228,200)	0
3130102003	Sumur Pemboran Air	Buah	2	39,930,000	(33,940,500)	(1,996,500)	(35,937,000)	3,993,000
133111	Gedung dan Bangunan		27	16,901,946,395	(3,305,142,929)	(132,465,631)	(3,437,608,560)	13,464,337,835
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	27	16,901,946,395	(3,305,142,929)	(132,465,631)	(3,437,608,560)	13,464,337,835
JUMLAH			20,350	37,354,372,325	(6,644,574,911)	(257,021,537)	(6,901,596,448)	30,452,775,877



Sumenep, 17 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPB
Kepala Kantor

Abdul Wasid, M. Pd. I
198010022005011005

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299167 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 2:49 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	SALDO AWAL AKUMULASI PENYUSUTAN	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL AKUMULASI PENYUSUTAN	NILAI BUKU
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
132111	Peralatan dan Mesin		214	94,045,000	(9,783,200)	(9,434,500)	(19,217,700)	74,827,300
3050104003	Rak Besi	Buah	2	1,998,000	(599,400)	(199,800)	(799,200)	1,198,800
3050104024	Laci Box	Buah	1	950,000	0	(95,000)	(95,000)	855,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	9	8,648,000	(799,200)	(864,800)	(1,664,000)	6,984,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	189	72,549,000	(8,384,600)	(7,254,900)	(15,639,500)	56,909,500
3050204006	Kipas Angin	Buah	5	3,750,000	0	(375,000)	(375,000)	3,375,000
3050206007	Loudspeaker	Buah	3	2,850,000	0	(285,000)	(285,000)	2,565,000
3060101036	Microphone/Wireless MIC	Buah	1	400,000	0	(40,000)	(40,000)	360,000
3060101037	Microphone/Boom Stand	Buah	2	1,700,000	0	(170,000)	(170,000)	1,530,000
3100204002	Router	Buah	2	1,200,000	0	(150,000)	(150,000)	1,050,000
JUMLAH			214	94,045,000	(9,783,200)	(9,434,500)	(19,217,700)	74,827,300



Penanggung Jawab UAKPB
Kepala Kantor

Abdul Wasid, M. Pd. I
198010022005011005

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299167 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 2:50 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_gab_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
131111	Tanah		19,199	16,500,176,000	0	0	0	16,500,176,000
2010101001	Tanah Bangunan Rumah Negara Golongan I	M2	995	1,597,496,000	0	0	0	1,597,496,000
2010104001	Tanah Bangunan Kantor Pemerintah	M2	18,204	14,902,680,000	0	0	0	14,902,680,000
132111	Peralatan dan Mesin		1,124	3,952,249,930	(3,339,431,982)	(124,555,906)	(3,463,987,888)	488,262,042
3010304002	Portable Generating Set	Unit	3	4,781,700	(4,781,700)	0	(4,781,700)	0
3020101999	Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan Lainnya	dummy	15	234,825,000	(234,825,000)	0	(234,825,000)	0
3020104001	Sepeda Motor	Unit	5	69,718,500	(69,718,500)	0	(69,718,500)	0
3030317048	Optic Theodolite	Buah	1	24,889,425	(22,400,483)	(2,488,942)	(24,889,425)	0
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	39	116,027,400	(74,577,460)	(7,449,940)	(82,027,400)	34,000,000
3050104002	Lemari Kayu	Buah	42	171,039,000	(171,039,000)	0	(171,039,000)	0
3050104007	Brandkas	Buah	2	10,155,000	(10,155,000)	0	(10,155,000)	0
3050105007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	1	7,250,000	(7,250,000)	0	(7,250,000)	0
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	2	34,000,000	(34,000,000)	0	(34,000,000)	0
3050105039	Display	Buah	5	235,589,620	(168,320,658)	(23,558,962)	(191,879,620)	43,710,000
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	2	15,799,640	(14,769,640)	(1,030,000)	(15,799,640)	0
3050105083	Teralis	Buah	53	27,206,200	(27,206,200)	0	(27,206,200)	0
3050105999	Perkakas Kantor Lainnya	dummy	3	1,485,000	(1,485,000)	0	(1,485,000)	0
3050201001	Meja Kerja Besi/Metal	Buah	20	24,000,000	(21,600,000)	(2,400,000)	(24,000,000)	0
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	199	320,935,500	(267,545,500)	(9,590,000)	(277,135,500)	43,800,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	306	394,264,200	(356,604,200)	(15,900,000)	(372,504,200)	21,760,000
3050201004	Kursi Kayu	Buah	51	100,999,500	(97,779,500)	(3,220,000)	(100,999,500)	0
3050201008	Meja Rapat	Buah	3	7,896,000	(7,896,000)	0	(7,896,000)	0
3050201009	Meja Komputer	Buah	6	13,377,000	(13,377,000)	0	(13,377,000)	0
3050201014	Meja Resepsionis	Buah	7	32,699,006	(31,181,356)	(1,517,650)	(32,699,006)	0
3050201017	Sketsel	Buah	1	1,250,000	(1,250,000)	0	(1,250,000)	0
3050201020	Kursi Fiber Glas/Plastik	Buah	2	6,600,000	(6,600,000)	0	(6,600,000)	0
3050201022	Partisi	Buah	1	3,000,000	(2,700,000)	(300,000)	(3,000,000)	0
3050201029	Backdrop TV/Wardrobe	set	2	56,070,718	(50,463,647)	(5,607,071)	(56,070,718)	0
3050201999	Meubelair Lainnya	dummy	1	14,800,500	(14,800,500)	0	(14,800,500)	0
3050204001	Lemari Es	Buah	2	4,780,000	(4,302,000)	(478,000)	(4,780,000)	0
3050204004	A.C. Split	Buah	12	57,650,800	(53,352,800)	(4,298,000)	(57,650,800)	0
3050204006	Kipas Angin	Buah	62	40,692,000	(39,852,000)	(840,000)	(40,692,000)	0
3050205002	Kompor Gas (Alat Dapur)	Buah	2	2,500,000	(2,250,000)	(250,000)	(2,500,000)	0
3050206037	Mimbar/Podium	Buah	2	6,000,000	(5,400,000)	(600,000)	(6,000,000)	0
3050206058	Gordyin/Kray	Buah	22	54,956,800	(54,956,800)	0	(54,956,800)	0
3060101048	Uninterruptible Power Supply (UPS)	Buah	1	4,354,100	(3,918,690)	(435,410)	(4,354,100)	0
3060102135	LCD Monitor	Buah	2	7,940,900	(7,146,810)	(794,090)	(7,940,900)	0

**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
GABUNGAN
RINCIAN PER SUB-SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299167 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 17/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 17/07/26 2:50 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_susut_gab_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
3060207005	Finger Printer Time and Attandance Acces Control System	Buah	13	24,050,000	(49,953,150)	25,903,150	(24,050,000)	0
3060347003	Solar Cell	Buah	5	74,800,000	(71,060,000)	(3,740,000)	(74,800,000)	0
3070108128	Proyektor Romad Complet	Buah	1	10,500,000	(10,500,000)	0	(10,500,000)	0
3080141194	Personal Computer	Buah	5	50,000,000	(50,000,000)	0	(50,000,000)	0
3080306039	Infrared Thermometer	Buah	1	13,600,000	(4,079,997)	(453,333)	(4,533,330)	9,066,670
3090407022	Layar Proyektor	Buah	1	3,553,000	(3,553,000)	0	(3,553,000)	0
3100102001	P.C Unit	Buah	40	420,591,880	(265,710,630)	(22,968,750)	(288,679,380)	131,912,500
3100102002	Lap Top	Buah	46	456,934,076	(367,568,451)	(12,184,375)	(379,752,826)	77,181,250
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	100	635,062,265	(490,424,360)	(23,974,283)	(514,398,643)	120,663,622
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	32	85,467,000	(78,908,250)	(4,383,750)	(83,292,000)	2,175,000
3100204001	Server	Buah	1	30,228,200	(30,228,200)	0	(30,228,200)	0
3130102003	Sumur Pemboran Air	Buah	2	39,930,000	(33,940,500)	(1,996,500)	(35,937,000)	3,993,000
133111	Gedung dan Bangunan		27	16,901,946,395	(3,305,142,929)	(132,465,631)	(3,437,608,560)	13,464,337,835
4010101001	Bangunan Gedung Kantor Permanen	Unit	27	16,901,946,395	(3,305,142,929)	(132,465,631)	(3,437,608,560)	13,464,337,835
JUMLAH			20,350	37,354,372,325	(6,644,574,911)	(257,021,537)	(6,901,596,448)	30,452,775,877



Sumenep, 17 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPB
Kepala Kantor

Abdul Wasid, M. Pd. I
198010022005011005

Hasil Rekonsiliasi SAKTI – SPAN

Sampai dengan periode 2026-06



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 : 17/07/26 2:54

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





LAPORAN KEUANGAN SEMESTER 1 2026

Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 Juni 2026

299168

**Kantor Kementerian Agama
Kabupaten Sumenep
Jl. KH. Agus Salim Nomor 286, Sumenep**



KATA PENGANTAR

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

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

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

Laporan keuangan ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep. 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).

Sumenep, 20 Juli 2026

Kepala Kantor



Abdul Wasid, M.Pd.I

NIP. 198010022005011005

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 Operasional 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	

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep 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.



Sumenep, 20 Juli 2026
Kepala Kantor

Abdul Wasid, M.Pd.I

IPB NIP.198010022005011005

RINGKASAN LAPORAN

Laporan Keuangan Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep 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 Rp960.187.827 atau mencapai 52,66 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp1.823.376.000.

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 Rp19.629.183.532 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp15.427.675; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp19.613.755.857 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp10.000.000 dan Rp19.619.183.532

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 Rp957.991.037 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-957.991.037, Surplus Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp12.000.000 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-945.991.037.

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 Rp19.616.986.742, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-945.991.037 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar -12.000.000 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 960.187.827 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 Juni 2026 adalah senilai Rp19.619.183.532

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026, disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2026 disusun dan disajikan berdasarkan basis akrual

DAFTAR TABEL

- 1 Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan
- 2 Perbandingan Realisasi Pendapatan Semester I TA 2026 dan 2025
- 3 Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025
- 4 Perbandingan Rincian Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025
- 5 Perbandingan Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025
- 6 Perbandingan Rincian PNBP Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025
- 7 Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester I TA 2026
- 8 Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2026 dan 2025
- 9 Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2026 dan 2025
- 10 Rincian Pagu dan Realisasi Belanja Barang untuk Penangan Pandemi Covid-19 TA 2026
- 11 Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2026 dan 2025
- 12 Perbandingan Belanja Modal Tanah Semester I TA 2026 dan 2025
- 13 Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Semester I TA 2026 dan 2025
- 14 Perbandingan Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Semester I TA 2026 dan 2025
- 15 Perbandingan Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan Semester I TA 2026 dan 2025
- 16 Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025
- 17 Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2026 dan 2025

DAFTAR LAMPIRAN

LAMPIRAN	I	KK Telaah CaLK Semester 1 TA 2026
LAMPIRAN	II	Laporan Kinerja
LAMPIRAN	III	Laporan Keuangan (Utama)
LAMPIRAN	IV	Laporan Keuangan (Tambahan)
LAMPIRAN	V	Laporan Persediaan dan Aset Tetap BMN
LAMPIRAN	VI	SHR periode 6 Tahun 2026

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

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	-	-	-	-
Belanja Barang	B.2.2	1.363.446.000	610.437.827	44,77	1.009.592.060
Belanja Modal	B.2.3	459.930.000	349.750.000	76,04	196.720.000
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
JUMLAH BELANJA		1.823.376.000	960.187.827	52,66	1.206.312.060



Sumenep, 20 Juli 2026

Kepala Kantor

Abdul Wasid, M.Pd.I

NIP. 198010022005011005

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 30 JUNI 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	-	-
Beban Persediaan	D.4	54.259.425	124.831.600
Beban Barang dan Jasa	D.5	444.712.927	486.532.310
Beban Pemeliharaan	D.6	69.882.000	168.112.750
Beban Perjalanan Dinas	D.7	37.370.000	25.450.000
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	351.766.685	153.690.748
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		957.991.037	958.617.408
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		(957.991.037)	(958.617.408)
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	-	-
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	D.14	12.000.000	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		12.000.000	-
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		(945.991.037)	(958.617.408)
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		(945.991.037)	(958.617.408)



Sumenep, 20 Juli 2026
Kepala Kantor

Indu Wasid, M.Pd.I

NIP. 198010022005011005

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 30 JUNI 2025

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2026	2025
EKUITAS AWAL	E.1	19.616.986.742	12.228.067.326
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	(945.991.037)	(958.617.408)
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	-	-
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	(12.000.000)	-
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	(12.000.000)	-
Koreksi Lain-Lain	E.46	-	-
Jumlah		(12.000.000)	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	960.187.827	1.206.312.060
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		2.196.790	247.694.652
EKUITAS AKHIR	E.6	19.619.183.532	12.475.761.978



Sumenep, 20 Juli 2026
Kepala Kantor

Abdul Wasid, M.Pd.I
NIP. 198010022005011005

NERACA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 30 JUNI 2026 DAN 31 DESEMBER 2025

U R A I A N	Catatan	2026	2025
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	10.000.000	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.3	-	-
Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)	C.4	-	-
Uang Muka Belanja (prepayment)	C.5	-	-
Pendapatan yang Masih Harus Diterima	C.6	-	-
Piutang Perpajakan	C.7	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan	C.8	-	-
Piutang Bukan Pajak	C.9	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	C.10	-	-
Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran	C.11	-	-
Persediaan	C.15	5.427.675	1.214.200
Persediaan yang Belum Diregister	C.16	-	-
Jumlah Aset Lancar		15.427.675	1.214.200
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti R	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		-	-
PROPERTI INVESTASI			
Properti Investasi	C.21	-	-
Akumulasi Penyusutan Properti Investasi	C.22	-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.23	6.403.324.000	6.403.324.000
Tanah Belum Diregister	C.24	-	-
Peralatan dan Mesin	C.25	3.191.104.193	2.841.354.193
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.26	-	-
Gedung dan Bangunan	C.27	13.828.599.290	13.828.599.290
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.28	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.29	45.033.000	45.033.000
Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister	C.30	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.31	259.160.333	259.160.333
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.32	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.33	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.34	(4.113.464.959)	(3.761.698.274)
Aset Konsesi Jasa	C.35		
Akumulasi Penyusutan Aset Konsesi Jasa	C.36		
Jumlah Aset Tetap		19.613.755.857	19.615.772.542
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.37	-	-
Aset Tak Berwujud	C.38	-	-
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.39	-	-
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	C.40	-	-
Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri	C.41	-	-
Aset Lain-lain	C.42	509.000	509.000
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.43	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.44	(509.000)	(509.000)
Jumlah Aset Lainnya		-	-
JUMLAH ASET		19.629.183.532	19.616.986.742

KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.45	-	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.46	-	-
Hibah Yang Belum Disahkan	C.47	-	-
Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan	C.48	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	C.49	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.50	10.000.000	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.51	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		10.000.000	-
Kewajiban Konsesi Jasa	C.52	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		-	-
JUMLAH KEWAJIBAN		10.000.000	-
EKUITAS			
Ekuitas	C.53	19.619.183.532	19.616.986.742
JUMLAH EKUTAS		19.619.183.532	19.616.986.742
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		19.629.183.532	19.616.986.742

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis

*Dasar hukum Entitas
dan Rencana Strategis*

Dalam kerangka pertanggungjawaban pelaksanaan APBN, Menteri Agama selaku Pengguna Anggaran dan Pengguna Barang (PA/PB) mengemban kewajiban untuk menyelenggarakan pembukuan akuntansi yang andal di lingkungan Kementerian Agama. Guna mendukung akuntabilitas tersebut, tata kelola keuangan pada instansi ini dipayungi oleh Peraturan Menteri Agama Nomor 45 Tahun 2014 tentang Pejabat Perbendaharaan Negara. Regulasi tersebut kemudian disempurnakan melalui Keputusan Menteri Agama Nomor 6 Tahun 2020 dan diperbarui kembali dengan PMA Nomor 32 Tahun 2021, yang mengatur secara rinci batas kewenangan mulai dari tingkatan PA, Kuasa Pengguna Anggaran (KPA), Pejabat Pembuat Komitmen (PPK), Pejabat Penandatanganan Surat Perintah Membayar (PPSPM), hingga Bendahara Penerimaan dan Bendahara Pengeluaran. Adapun penataan kelembagaan yang menjadi wadah pengelolaan anggaran ini merujuk pada PMA Nomor 6 Tahun 2022 tentang Organisasi dan Tata Kerja Instansi Vertikal Kementerian Agama, sebagai pemutakhiran dari PMA Nomor 19 Tahun 2019.

Sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari struktur pelaporan tersebut, Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep hadir sebagai Entitas Akuntansi di tingkat daerah yang berkedudukan di Jalan KH. Agus Salim No. 286, Kabupaten Sumenep. Keberadaan instansi ini berfungsi untuk mengawal kepatuhan penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan di lapangan.

Dalam pelaksanaan penyusunan laporan keuangan sehari-hari, Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep memiliki tugas utama untuk membimbing pengelola anggaran, mengawasi jalannya pembukuan, serta menyajikan laporan keuangan berbasis akrual. Memasuki tahun anggaran 2026, fokus utama pelaporan diarahkan pada ketepatan pencatatan transaksi dan validitas saldo akun. Upaya ini dilakukan agar laporan keuangan yang dihasilkan berkontribusi positif dalam meningkatkan kualitas laporan keuangan Kementerian Agama secara keseluruhan, sehingga mampu menyajikan data yang andal, relevan, mudah dibandingkan, serta mudah dipahami oleh semua pihak.

Untuk mewujudkan tata kelola keuangan yang bersih, Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep berkomitmen penuh pada misi: "Meningkatkan pembinaan administrasi keuangan dalam rangka mewujudkan pelaksanaan penyelenggaraan keuangan negara yang efisien, akuntabel dan transparan melalui akuntansi pemerintah menuju Laporan Keuangan Kementerian/Negara yang berkualitas." Demi mencapai misi tersebut pada tahun anggaran 2026, langkah nyata yang ditempuh adalah memperkuat pencegahan kesalahan input data dan memberikan edukasi berkelanjutan mengenai pemutakhiran sistem SAKTI, mengoptimalkan analisis data belanja agar anggaran digunakan secara tepat sasaran, memperkuat pengawasan internal guna mempertahankan opini pemeriksaan keuangan terbaik, serta menyajikan laporan keuangan secara cepat dan akurat sebagai bahan pertimbangan dalam mengambil keputusan penting di lingkungan instansi.

A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan periode 30 Juni 2026 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

SAI atau Sistem Akuntansi Instansi saat ini sudah menggunakan aplikasi terintegrasi berbasis web yaitu SAKTI. SAIBA dan SIMAK digantikan modul-modul yang ada di SAKTI yaitu kelompok modul pelaporan yang terdiri dari modul piutang, modul persediaan, modul aset dan modul GLP.

A.3 BASIS AKUNTANSI

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

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 Kementerian Agama Kabupaten Sumenep. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

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

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

(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 nettanya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan-LRA disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

(2) Pendapatan- LO

- Pendapatan-LO adalah hak pemerintah pusat yang diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan dan tidak perlu dibayar kembali.
- Pendapatan-LO diakui pada saat timbulnya hak atas pendapatan dan / atau Pendapatan direalisasi, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi. Secara khusus pengakuan pendapatan-LO pada adalah sebagai berikut:
 - a. Pendapatan Jasa Pelatihan diakui setelah pelatihan selesai dilaksanakan.
 - b. Pendapatan Sewa Gedung diakui secara proporsional antara nilai dan periode waktu
 - c. Pendapatan Denda diakui pada saat dikeluarkannya surat keputusan denda atau dokumen lain yang dipersamakan.

- Akuntansi Pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

Belanja

(3) Belanja

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

Beban

(4) Beban

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

Aset

(5) Aset

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

Aset Lancar

a. Aset Lancar

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

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	0.5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	10%
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	50%
Macet	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan.	100%
	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

- * harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian;
- * harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri;
- * harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya.

Aset Tetap

b. Aset Tetap

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

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

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

Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa manfaat Aset Tetap

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

Piutang Jangka Panjang

d. Piutang Jangka Panjang

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

e. Aset Lainnya

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

Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

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

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

(6) Kewajiban

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

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Uraian	2026	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah Pendapatan	-	-
Belanja		
Belanja Pegawai	-	-
Belanja Barang	1.363.446.000	1.363.446.000
Belanja Modal	459.930.000	459.930.000
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	1.823.376.000	1.823.376.000

Realisasi Pendapatan
Rp0

B.1 Pendapatan

Realisasi 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 Kementerian Agama Kabupaten Sumenep terdiri dari Penerimaan Pajak sebesar Rp0 dan Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp0. Pendapatan ini dari tahun sebelumnya dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

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

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

Perbandingan Realisasi Pendapatan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Realisasi Penerimaan
Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

Realisasi Penerimaan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Penerimaan Pajak TA 2026 sebesar 0,00 dari TA 2025. Rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

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

Adapun rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian Realisasi Penerimaan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan BPHTB	-	-	-
Pendapatan Cukai	-	-	-
Pendapatan Pajak Lainnya	-	-	-
Pendapatan Bea Masuk	-	-	-
Pendapatan Bea Keluar	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-
Pengembalian Pendapatan	-	-	-
Pendapatan Pajak/Bea Cukai	-	-	-

*Realisasi Penerimaan
Negara Bukan Pajak
Rp0*

B.1.2 Penerimaan Negara Bukan Pajak

Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing- masing sebesar Rp0 dan Rp0. Penerimaan Negara Bukan Pajak TA 2026 sebesar 0,00 dari TA 2025 . Rincian Penerimaan Negara Bukan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Realisasi Penerimaan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Sedangkan Rincian PNBPN Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBPN Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	-	-
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	-	-	-
Jumlah	-	-	-

*Realisasi Belanja
Rp960.187.827*

B.2 Belanja

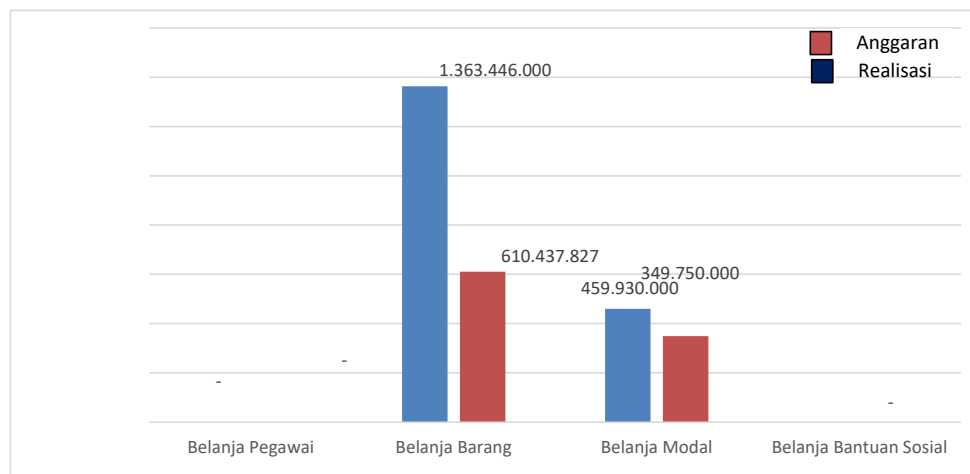
Realisasi Belanja pada TA 2026 adalah sebesar Rp960.187.827 atau 52,66 % dari anggaran belanja sebesar Rp.1.823.376.000 Rincian anggaran dan realisasi belanja TA 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester I TA 2026

URAIAN	Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja TA 2026		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	-	-	-
Belanja Barang	1.363.446.000	610.437.827	44,77
Belanja Modal	459.930.000	349.750.000	76,04
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	1.823.376.000	960.187.827	52,66

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

Komposisi Anggaran dan Realisasi Tahun 2026



Dibandingkan dengan TA 2025, Realisasi Belanja TA 2026 mengalami penurunan sebesar 20,40% . Berikut rincian realisasi belanja TA 2026 dan TA 2025.

Perbandingan Realisasi Belanja Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Pegawai	-	-	-
Belanja Barang	610.437.827	1.009.592.060	(39,54)
Belanja Modal	349.750.000	196.720.000	77,79
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	960.187.827	1.206.312.060	(20,40)

Realisasi Belanja
Pegawai Rp0

B.2.1 Belanja Pegawai

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

Realisasi Belanja Pegawai TA 2026 sebesar 0,00 % dari TA 2025. Hal ini disebabkan

Perbandingan Belanja Pegawai Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Gaji Pokok PNS	-	-	-
Belanja Pembulatan Gaji PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Anak PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Struktural PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Fungsional PNS	-	-	-
Belanja Tunj. PPh PNS	-	-	-
Belanja Tunj. Beras PNS	-	-	-
Belanja Uang Makan PNS	-	-	-
Belanja Tunjangan Umum PNS	-	-	-
Belanja Tunjangan Profesi Guru	-	-	-
Belanja Tunjangan Tenaga Pendidik Non PNS	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja Pegawai	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

B.2.2 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp610.437.827 dan Rp1.009.592.060. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Realisasi Belanja Barang TA 2026 mengalami penurunan sebesar 39,54% dari Realisasi TA 2025.

Perbandingan Belanja Barang Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Barang Operasional	38.789.397	152.198.580	(74,51)
Belanja Barang Non Operasional	373.568.700	505.928.884	(26,16)
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	58.472.900	189.832.000	(69,20)
Belanja Jasa	32.354.830	29.184.846	10,86
Belanja Pemeliharaan	69.882.000	106.997.750	(34,69)
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	37.370.000	25.450.000	46,84
Belanja Perjalanan Luar Negeri	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	610.437.827	1.009.592.060	(39,54)
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	610.437.827	1.009.592.060	(39,54)

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 Realisasi Belanja Barang untuk Penangan Pandemi Covid-19 TA 2026

URAIAN	Anggaran	REALISASI T.A. 2026	%
Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Belanja Perjalanan Dinas - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

B.2.3 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp349.750.000 dan Rp196.720.000. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada TA 2026 mengalami kenaikan sebesar 77,79% dibandingkan TA 2025 disebabkan oleh .

Perbandingan Belanja Modal Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	349.750.000	196.720.000	77,79
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	349.750.000	196.720.000	77,79
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	349.750.000	196.720.000	77,79

Realisasi Belanja Modal Tanah Rp0

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi 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	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Rp349.750.000

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp349.750.000 dan Rp196.720.000, mengalami kenaikan sebesar 77,79 % bila dibandingkan dengan realisasi TA 2025. Hal ini disebabkan oleh .

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

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	349.750.000	196.720.000	77,79
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	349.750.000	196.720.000	77,79
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	349.750.000	196.720.000	77,79

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Rp0

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2026 sebesar 0,00% dibandingkan Realisasi TA 2025. Belanja Gedung dan Bangunan ini berasal dari .

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

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Gedung dan Bangunan	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi Belanja Modal,
Jalan, Irigasi dan
Jaringan Rp0

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

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

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

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

Realisasi Belanja Modal
Lainnya Rp0

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

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

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Lainnya Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Belanja Penambahan Nilai Aset Tetap Lainnya dan/atau Aset Lainnya dan/atau Aset Lainnya dari	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

Realisasi Belanja
Bantuan Sosial Rp0

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

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

Perbandingan Realisasi Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BELANJA	REALISASI T.A. 2026	REALISASI T.A. 2025	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Jaminan Sosial Dalam Bentuk Uang - Penanganan Pandemi	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	-	-	-
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	-	-	-

B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Realisasi Anggaran

Kas di Bendahara
Pengeluaran
Rp10.000.000

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.10.000.000 dan Rp.0. 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

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran Semester I TA 2026 dan 2025

Keterangan	TAHUN 2026	TAHUN 2025
-	-	-
Jumlah	-	-

Piutang Bukan Pajak
Rp0

C.9 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025
Piutang Lainnya	-	-
Piutang Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah	-	-

Penyisihan Piutang
Tidak Tertagih - Piutang
Bukan Pajak Rp0

C.10 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak

Nilai Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak per tanggal 30 Juni 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	-		#VALUE!

Bagian Lancar Tagihan
Penjualan Angsuran
Rp0

C.11 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI 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%	#VALUE!
Kurang Lancar	-	10%	-
Diragukan	-	50%	-
Macet	-	100%	-
Jumlah	-		#VALUE!

*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
Rp5.427.675*

C.15 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing adalah sebesar Rp5.427.675 dan Rp1.214.200. 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025
Barang Konsumsi	5.427.675	1.214.200
Bahan untuk Pemeliharaan	-	-
Jumlah	5.427.675	1.214.200

Persediaan tersebut di atas dalam

Rincian Persediaan dalam rangka Penanganan pandemi COVID-19

No.	Nama Barang Persediaan	Jumlah Unit	Nilai Rupiah
1			
2			
Jumlah		-	-

Persediaan yang Belum Diregister Rp0

C.16 Persediaan yang Belum Diregister

Nilai Persediaan yang Belum Diregister per tanggal 30 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI 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	-	100%	-
Jumlah	-		-
Tagihan PA			
Lancar	-	-	-
Kurang Lancar	-	-	-
Diragukan	-	-	-
Macet	-	-	-
Jumlah	-		-
Jumlah Penyisihan Piutang Tak Tertagih	-		-

Properti Investasi Rp0

C.21 Properti Investasi

Nilai Properti Investasi per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Properti Investasi adalah properti untuk menghasilkan pendapatan sewa atau untuk meningkatkan nilai aset atau keduanya, dan tidak untuk digunakan dalam kegiatan pemerintahan, dimanfaatkan oleh masyarakat umum, dalam produksi atau penyediaan barang atau jasa atau untuk tujuan administratif; atau dijual dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat. Rincian Properti Investasi 30 Juni 2026 untuk masing-masing debitor adalah sebagai berikut:

Rincian Properti Investasi Semester I TA 2026 dan 2025

U R A I A N	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Jumlah	-	-

Akumulasi Penyusutan Properti Investasi Rp0

C.21 Akumulasi Penyusutan Properti Investasi

Nilai Akumulasi Penyusutan Properti Investasi per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Akumulasi Penyusutan Properti Investasi merupakan kontra akun Aset Properti Investasi yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Properti Investasi.

Tanah Rp6.403.324.000

C.23 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp6.403.324.000 dan Rp6.403.324.000. Nilai Tanah tersebut . Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	6.403.324.000
Mutasi tambah :	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
	-
Saldo per 30 Juni 2026	6.403.324.000

Rincian saldo Tanah per 30 Juni 2026 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Semester I TA 2026

No.	Luas	Lokasi	Nilai
1	-	-	-
2	-	-	-
3	-	-	-
4	-	-	-
Jumlah			-

Penjelasan tentang kondisi Tanah

Tanah Belum Diregister
Rp0

C.24 Tanah Belum Diregister

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

Peralatan dan Mesin
Rp3.191.104.193

C.25 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp3.191.104.193 dan Rp2.841.354.193. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	2.841.354.193
Mutasi tambah:	
	-
	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
	-
	-
Saldo per 30 Juni 2026	2.841.354.193
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	(2.075.256.663)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	766.097.530

Rincian aset tetap Peralatan dan Mesin disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Peralatan dan Mesin
Belum Diregister Rp0

C.26 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

Nilai Peralatan dan Mesin Belum Diregister per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp0 dan Rp0.

Gedung dan Bangunan
Rp13.828.599.290

C.27 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp13.828.599.290 dan Rp13.828.599.290. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	13.828.599.290
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
	-
Saldo per 30 Juni 2026	13.828.599.290
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	(2.026.608.890)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	11.801.990.400

Gedung dan Bangunan
Belum Diregister Rp0

C.28 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
Rp45.033.000

C.29 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi dan Jaringan per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp45.033.000 dan Rp45.033.000. Mutasi transaksi terhadap Jalan, Irigasi dan Jaringan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	45.033.000
Mutasi tambah:	
	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
	-
Saldo per	45.033.000
Akumulasi Penyusutan s.d.	(11.599.406)
Nilai Buku per	33.433.594

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

Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister Rp0

C.30 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 Rp259.160.333

C.31 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.259.160.333 dan Rp.259.160.333. Aset tetap tersebut . Mutasi transaksi terhadap Aset Tetap Lainnya pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2026	259.160.333
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Masuk	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
	-
	-
	-
Saldo per 30 Juni 2026	259.160.333
Akumulasi Penyusutan s.d. 30 Juni 2026	-
Nilai Buku per 30 Juni 2026	259.160.333

Rincian Aset Tetap Lainnya disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Aset Tetap yang Belum Diregister Rp0

C.32 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.33 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 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 Rp4.113.464.959

C.34 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing Rp4.113.464.959 dan Rp3.761.698.274. 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	3.191.104.193	(2.075.256.663)	1.115.847.530
2	Gedung dan Bangunan	13.828.599.290	(2.026.608.890)	11.801.990.400
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	45.033.000	(11.599.406)	33.433.594
4	Aset Tetap Lainnya	259.160.333	-	259.160.333
Akumulasi Penyusutan		17.323.896.816	(4.113.464.959)	13.210.431.857

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

Aset Konsesi Jasa Rp0

C.35 Aset Konsesi Jasa

Saldo Aset Konsesi Jasa per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing Rp0 dan Rp0. Aset Konsesi Jasa merupakan aset yang digunakan untuk menyediakan jasa publik atas nama pemberi konsesi dalam suatu perjanjian konsesi jasa baik yang disediakan oleh mitra atau disediakan oleh pemberi konsesi. Rincian Aset Konsesi Jasa per 30 Juni 2026 adalah sebagai berikut :

Rincian Aset Konsesi Jasa Semester I TA 2026 dan 2025

U R A I A N	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
Jumlah	-	-

Kemitraan Dengan Pihak Ketiga Rp0

C.37 Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

Saldo Kemitraan Dengan Pihak Ketiga 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.38 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 Kementerian Agama Kabupaten Sumenep 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	-

C.39 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	-

C.40 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
Dana Lainnya	-	-
	-	-
Total	-	-

Penjelasan Dana Yang Dibatasi Penggunaannya :

C.41 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 besarnya ditetapkan oleh Menteri Keuangan atas usul Menteri sebagai dana yang dicatat di luar Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran Perwakilan Republik Indonesia Adapun rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri

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

Penjelasan Dana Cadangan Perwakilan RI :

C.42 Aset Lain-lain

Saldo Aset Lain-lain per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp509.000 dan Rp509.000. 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	509.000
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 30 Juni 2026	509.000
Akumulasi Penyusutan 30 Juni 2026	(509.000)
Nilai Buku per 30 Juni 2026	-

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.43 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 509.000

C.44 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah Rp509.000 dan Rp509.000. 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 kapasitas atau masa manfaat yang diakui pemerintah dari sejak diperoleh atau atau dibeli oleh satker. Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi. Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 30 Juni 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	509.000	(509.000)	-
-	-	-	-
Total	509.000	(509.000)	-

Utang kepada Pihak
Ketiga Rp0

C.45 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp0 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A.2025
	-	-
	-	-
	-	-
Total	-	-

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Utang Yang Belum
Ditagihkan Rp0

C.46 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A.2025
	-	-
	-	-
Total	-	-

Hibah Yang Belum
Disahkan Rp0

C.47 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
	-
	-
Jumlah	-

Utang Kelebihan
Pembayaran
Pendapatan Rp0

C.48 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A.2025
	-	-
Total	-	-

Penjelasan Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan :

9afhasgdfgsdaifsgdhaf

Pendapatan Diterima
Dimuka Rp0

C.49 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	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A.2025
	-	-
Total	-	-

Uang Muka dari KPPN
Rp10.000.000

C.50 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp10.000.000 dan Rp0. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

Rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :

Uraian	Jumlah
Uang Persediaan	10.000.000
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	10.000.000

Utang Jangka Pendek
Lainnya Rp0

C.51 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A.2025
	-	-
Total	-	-

Kewajiban Konsesi Jasa
Rp0

C.52 Kewajiban Konsesi Jasa

Saldo Kewajiban Konsesi Jasa per 30 Juni 2026 dan 2025 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Kewajiban Konsesi Jasa merupakan kewajiban yang muncul karena adanya perolehan aset konsesi jasa.

Rincian Kewajiban Konsesi Jasa adalah sebagai berikut

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

Ekuitas
Rp19.619.183.532

C.53 Ekuitas

Ekuitas per 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp19.619.183.532. dan Rp19.616.986.742. 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. Realisasi 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	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai	-	-	-
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan BPHTB	-	-	-
Pendapatan Cukai	-	-	-
Pendapatan Pajak Lainnya	-	-	-
Pendapatan Bea Masuk	-	-	-
Pendapatan Bea Keluar	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Pendapatan Negara
Bukan Pajak Rp0

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi pendapatan negara bukan pajak mengalami dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak tersebut adalah sebagai berikut :"

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	2026	2025	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan Penggunaan Sarana dan Prasarana	-	-	-
Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

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 Rp0.

Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.. Beban Pegawai Tahun 2026 sebesar 0,00 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh . Rincian Beban Pegawai Semester I Tahun 2026 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Gaji Pokok PNS	-	-	-
Beban Pembulatan Gaji PNS	-	-	-
Beban Tunj. Suami/Istri PNS	-	-	-
Beban Tunj. Anak PNS	-	-	-
Beban Tunj. Struktural PNS	-	-	-
Beban Tunj. Fungsional PNS	-	-	-
Beban Tunj. PPh PNS	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp54.259.425 dan Rp124.831.600

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2026 mengalami penurunan sebesar 56,53 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh . Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Persediaan konsumsi	54.259.425	124.831.600	(56,53)
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	54.259.425,00	124.831.600	(56,53)

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 Rp444.712.927 dan Rp486.532.310.

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 8,60 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh . 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Keperluan Perkantoran	22.739.397	141.366.142	(83,91)
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	16.050.000	12.450.000	28,92
Beban Bahan	90.410.000	103.175.321	(12,37)
Beban Barang Pemberian Penghargaan dalam bentuk uang	-	-	-
Beban Barang Non Operasional Lainnya	273.108.700	161.520.001	69,09
Beban Barang Pemberian Bantuan Operasional dalam bentuk uang	-	-	-
Beban Langganan Listrik	18.161.940	12.840.400	41,44
Beban Langganan Air	-	-	-
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	9.242.890	17.160.446	(46,14)
	-	-	-
Jumlah	444.712.927	486.532.310,00	(8,60)

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp69.882.000 dan Rp168.112.750.

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 58,43 persen dibandingkan dengan Tahun 2025 disebabkan oleh . Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	59.432.000	93.870.000	(36,69)
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	10.450.000	13.127.750	(20,40)
Beban Persediaan bahan untuk pemeliharaan	-	61.115.000	(100,00)
Jumlah	69.882.000	168.112.750	(58,43)

*Beban Perjalanan Dinas
Rp37.370.000*

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp37.370.000 dan Rp25.450.000

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 46,84 persen disebabkan oleh . Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2026 dan 2025 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Perjalanan Biasa	28.800.000	22.550.000	27,72
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	8.570.000	2.900.000	195,52
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	37.370.000,00	25.450.000	46,84

*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 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	REALISASI T.A.2019	REALISASI T.A. 2025	%
	-	-	-
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 . Rincian Tahun 2026 dan 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester I TA 2026 dan 2025

URAIAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Peralatan Dan Mesin Untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda dalam bentuk barang - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

*Beban Penyusutan dan
Amortisasi
Rp351.766.685*

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp351.766.685 dan Rp153.690.748.

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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	180.504.785	49.908.171	261,67
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	170.579.582	103.100.259	65,45
Beban Penyusutan Irigasi	682.318	682.318	-
Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya	-	-	-
	-	-	-
Jumah Penyusutan	351.766.685	153.690.748	128,88
	-	-	-
Jumlah Amortisasi	-	-	-
Jumlah	351.766.685	153.690.748	128,88

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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Penyisihan Piutang PNB	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Lainnya	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang PPh Non Migas	2026	2025	0,05
Beban Penyisihan Piutang PPN	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Cukai dan Bea Materai	-	-	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Pajak Perdagangan Internasional	-	-	-
	2026	2025	0,05
	-	-	-
	-	-	-
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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	-	-
Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Surplus (Defisit)
Penyelesaian Kewajiban
Jangka Panjang Rp0

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

Jumlah Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang Semester I TA 2026 dan 2025

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

Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya
Rp12.000.000

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional Lainnya untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp12.000.000 dan Rp0.

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Penerimaan Kembali Beban Pembayaran Kewajiban Utang Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Penerimaan Kembali Beban Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Pendapatan Selisih Kurs yang Belum Terealisasi	-	-	-
Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan	-	-	-
Jumlah	-	-	-

Pos Luar Biasa Rp0

D.15 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 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	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Pendapatan PNB	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas	-	-	-
Beban Persediaan	-	-	-
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 penanganan pandemi COVID-19 dirinci sebagai berikut:

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

URAIAN JENIS BEBAN	REALISASI T.A.2026	REALISASI T.A. 2025	%
Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Barang Non Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Barang Persediaan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Jasa - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Beban Perjalanan Dinas - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah	-	-	-

D.17 Catatan Penting Lainnya Laporan Operasional

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

*Ekuitas Awal
Rp.19.616.986.742,00*

E. 1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 30 Juni 2026 dan 30 Juni 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.19.616.986.742,00 dan Rp.12.228.067.326,00

*Defisit LO
Rp.945.991.037,00*

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 30 Juni 2025 adalah sebesar Rp.945.991.037,00 dan Rp.958.617.408,00. 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 30 Juni 2026 dan 30 Juni 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas pada tanggal 30 Juni 2026 dan 30 Juni 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.-12.000.000 dan Rp.0 yaitu sebagai berikut .

*Penyesuaian Nilai Aset
Rp.0,00*

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

Penyesuaian Nilai Aset pada 30 Juni 2026 dan 30 Juni 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 30 Juni 2026 dan 30 Juni 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 pada 30 Juni 2026 dan 30 Juni 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 30 Juni 2026 dan 30 Juni 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
Ekuitas Transaksi Lainnya	-
Koreksi Nilai Aset Lainnya Non Revaluasi	-
	-
Jumlah	-

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Rp-12.000.000

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 30 Juni 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.-12.000.000 dan Rp.0. .

Koreksi ini

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi per 30 Juni 2026

Jenis Aset Tetap Non Revaluasi	Nilai Koreksi
Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	(12.000.000)
	-
	-
Jumlah	(12.000.000,0)

Koreksi Lain-Lain Rp0

E.4.6 Koreksi Lain-Lain

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 30 Juni 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 Rp960.187.827

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 30 Juni 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.960.187.827 dan Rp.1.206.312.060. 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 per 30 Juni 2026

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	960.187.827
Diterima dari Entitas Lain	-
Transfer Keluar	-
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	-
	-
Jumlah	960.187.827

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 960.187.827, sedangkan DDEL sebesar minus 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		-

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
Rp19.619.183.532

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 30 Juni 2026 dan 2025 adalah masing-masing sebesar Rp.19.619.183.532,00 dan Rp.12.475.761.978,00.

E.7 Catatan Penting Lainnya Laporan Perubahan Ekuitas

F. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN SETELAH TANGGAL NERACA

Tidak ada permasalahan terkait neraca

F.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Tidak Terdapat Pengungkapan lain-lain



1. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat UAKPA

KERTAS KERJA TELAHAH LAPORAN KEUANGAN TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA) SEMESTER 1 TAHUN 2026

Kode dan Nama UAKPA : (299168) Kantor Kementerian Agama Kabupaten Sumenep

Kode dan Nama UAPPAW : (0500) Kanwil Provinsi Jawa Timur

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

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

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

	a. Pagu/DIPA		√	Tidak
	b. Estimasi PNB		√	Tidak
	c. Belanja		√	Tidak
	d. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	e. Pendapatan		√	Tidak
	f. Pengembangan Belanja		√	Tidak
	g. Kas BLU		√	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		√	Tidak
	i. Kas Hibah		√	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		√	Tidak
	Rekon Internal	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		√	Tidak
	Daftar MONSAKTI/MyIntress	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)		√	Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun "belum diregister")		√	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)		√	Tidak
2	Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)		√	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		√	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		√	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		√	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		√	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		√	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		√	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		√	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		√	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban		√	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		√	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/Myintress? (cek pada MONSAKTI		√	Tidak
	Pengecekan akun yang tidak sesuai karakteristik tupoksi entitas	Ada	Tidak	Seharusnya
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam		√	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		√	Tidak
	Hibah Langsung	Ada	Tidak	Seharusnya
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		√	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.		√	Ada/Tidak
2	Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)		√	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			
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI/MyIntress			
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)			
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI/Myintress? (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 Akrua?			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		√	Ya/Tidak
	Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam CaLK			
	Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai	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 2025 di MonSAKTI/Myintress telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya	√		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	√		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	√		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	√		Ya

5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito	√		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		√	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumnya, apakah asetnya mengalami peningkatan?	√		Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL				
	Pengecekan Pos-pos LO	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		√	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN		√	Tidak
3	Terdapat kodifikasi atau uraian akun null		√	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	√		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?		√	Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	√		Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS				
	Pengecekan Pos-pos LPE	Ya	Tidak	Seharusnya
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"	√		Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya		√	Ya/Tidak
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek		√	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
	Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?	√		Ya
	Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp151.500.000 disebabkan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST			
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)	√		Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)				
	Pengecekan Pos-pos LRA/B/P	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		√	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		√	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		√	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		√	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		√	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		√	Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)	√		Ya
TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN				
	Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya jika jawaban awal "TIDAK", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "TIDAK"	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :	√		Ya/Tidak
	- Penyisihan Piutang/Pyisihan 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 Akrua?	√		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 Akrua pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus	Ya	Tidak	Seharusnya
1	Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrua		√	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 Akrua			Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrua		√	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 Akrua			Ya/Tidak
5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrua	√		Ya/Tidak

TELAAH LK BLU

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

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN



Mengetahui
Pejabat Penyusun LKKL,

Abdul Wasid, M.Pd.I
NIP. 198010022005011005

Sumenep, 20 Juli 2026
Penyusun Laporan Keuangan,

Ali Wahyudi
NIP. 198502152014111002



Mekanisme Dan Format Penyajian Data Anggaran, Realisasi Anggaran,
Target Dan Realisasi Rincian Output Berdasarkan Fungsi APBN Dan
Prioritas Nasional Tahun 2025 Pada Laporan Keuangan
Kementerian/Lembaga Semester I Tahun 2026

Tingkat Satker



Kantor Kementerian Agama Kab. Sumenep

Ditjen Pendidikan Islam

Jl. KH. Agus Salim No 286, Sumenep



A. Mekanisme Pelaporan Anggaran, Realisasi Anggaran, Target dan Realisasi Rincian Output Semester I Tahun 2026 pada Laporan Keuangan Kementerian/Lembaga.

Untuk memastikan keandalan pelaporan dan pengungkapan pada LKKL atas capaian Rincian Output Semester I, Tahun 2026 setiap K/L diharapkan dapat melakukan mekanisme/langkah-langkah sebagai berikut;

1. Melakukan identifikasi atas setiap Rincian Output dan alokasinya yang terdapat dalam database RKA-K/L dan DIPA yang telah ditetapkan menjadi bagian dari Prioritas Nasional Tahun 2026,.
2. Terhadap Rincian Output yang diklasifikasikan sebagai bagian dari Anggaran Prioritas Nasional Semester I 2026, K/L memastikan bahwa telah dilakukan proses tagging secara akurat atas anggaran pada masing-masing satker pelaksana Prioritas Nasional Semester I Tahun 2026.
3. Setiap satker telah melakukan perekaman data target output dan capaian output secara akurat dan memvalidasinya melalui Aplikasi SAKTI.
4. Setiap jenjang pelaporan memastikan tidak terdapat perbedaan data yang signifikan/anomali data pada pengungkapan capaian RO antara lain:
 - a. Perbandingan Target Volume RO dengan Realisasi Volume (RO);
 - b. Perbandingan Realisasi Volume (RO) dengan Persentase Penyerapan Anggaran; dan
 - c. Perbandingan Progres Capaian RO dengan Persentase Penyerapan Anggaran dan Realisasi Volume RO.
5. Setiap satker agar melakukan pengecekan dan identifikasi terhadap perbedaan antara realisasi pada Laporan Realisasi Anggaran (LRA) dan capaian output.
6. Perekaman data pada poin 4 dilakukan berpedoman dengan petunjuk teknis Validasi Data Realisasi Capaian Output Satker
7. Berdasarkan data yang telah direkam dan divalidasi tersebut menjadi bahan untuk pelaporan dan pengungkapan capaian RO Semester I Tahun 2026 pada Laporan Keuangan secara berjenjang dari tingkat satker sampai pada LKKL.

B. Pengungkapan Capaian Rincian Output Per Fungsi APBN pada Catatan Atas Laporan Keuangan

Dalam penjelasan Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara, Klasifikasi Fungsi dirinci ke dalam sebelas fungsi sebagai berikut: (1) pelayanan umum, (2) pertahanan, (3) ketertiban dan keamanan, (4) ekonomi, (5) lingkungan hidup, (6) perumahan dan fasilitas umum, (7) kesehatan, (8) pariwisata dan budaya, (9) agama, (10) pendidikan, dan (11) perlindungan sosial. Selanjutnya, fungsi-fungsi dirinci ke dalam sub fungsi, subfungsi, Program, dan Kegiatan.

Capaian Rincian Output menurut klasifikasi fungsi yang telah dicapai dalam pelaksanaan APBN Semester I pada 2026 pada Kantor Kementerian Agama Kab. Sumenep antara lain sebagai berikut;

Informasi Kinerja Satuan Kerja Semester I Tahun 2026

Kementerian : 025 Kementerian Agama
 Unit Organisasi : 04 Ditjen Pendidikan Islam
 Satuan Kerja : 418003 Kantor Kementerian Agama Kab. Jember
 Fungsi : 10 Pendidikan
 Sub Fungsi : 10.02 Pendidikan Dasar
 Program : WA Program Dukungan Manajemen
 Lokasi : Sumenep

No	Kode KEG/KRO/RO	Nama KEG/KRO/RO	Belanja			Belanja				Ket
			Anggaran	Realisasi	%	Target	Realisasi	Satuan	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2129	Pengelolaan dan Pembinaan Pendidikan Madrasah								Sampai dengan periode ini, RVRO Siswa MI Penerima BOS sebesar 1.441 siswa dari target 1.441 siswa dengan PCRO sebesar 100%, dikarenakan target volume telah tercapai namun penyaluran dan penyerapan sisa anggaran masih terus berjalan. Sementara itu, realisasi anggaran yang terserap untuk mendukung output ini adalah sebesar 60,41%
	2129.QEN	Siswa MI Penerima BOS								
	2129.QEN.005	Siswa MI Penerima BOS	Rp 1.413.976.000	Rp 854.150.590	60%	1441	1441	Orang	100%	
Total			Rp 1.413.976.000	Rp 854.150.590	60%	1.441	1.441		100,00%	

A. Mekanisme Pelaporan Anggaran, Realisasi Anggaran, Target dan Realisasi Rincian Output Semester I Tahun 2026 pada Laporan Keuangan Kementerian/Lembaga.

Untuk memastikan keandalan pelaporan dan pengungkapan pada LKKL atas capaian Rincian Output Semester I, Tahun 2026 setiap K/L diharapkan dapat melakukan mekanisme/langkah-langkah sebagai berikut;

1. Melakukan identifikasi atas setiap Rincian Output dan alokasinya yang terdapat dalam database RKA-K/L dan DIPA yang telah ditetapkan menjadi bagian dari Prioritas Nasional Tahun 2026,.
2. Terhadap Rincian Output yang diklasifikasikan sebagai bagian dari Anggaran Prioritas Nasional Semester I 2026, K/L memastikan bahwa telah dilakukan proses tagging secara akurat atas anggaran pada masing-masing satker pelaksana Prioritas Nasional Semester I Tahun 2026.
3. Setiap satker telah melakukan perekaman data target output dan capaian output secara akurat dan memvalidasinya melalui Aplikasi SAKTI.
4. Setiap jenjang pelaporan memastikan tidak terdapat perbedaan data yang signifikan/anomali data pada pengungkapan capaian RO antara lain:
 - a. Perbandingan Target Volume RO dengan Realisasi Volume (RO);
 - b. Perbandingan Realisasi Volume (RO) dengan Persentase Penyerapan Anggaran; dan
 - c. Perbandingan Progres Capaian RO dengan Persentase Penyerapan Anggaran dan Realisasi Volume RO.
5. Setiap satker agar melakukan pengecekan dan identifikasi terhadap perbedaan antara realisasi pada Laporan Realisasi Anggaran (LRA) dan capaian output.
6. Perekaman data pada poin 4 dilakukan berpedoman dengan petunjuk teknis Validasi Data Realisasi Capaian Output Satker
7. Berdasarkan data yang telah direkam dan divalidasi tersebut menjadi bahan untuk pelaporan dan pengungkapan capaian RO Semester I Tahun 2026 pada Laporan Keuangan secara berjenjang dari tingkat satker sampai pada LKKL.

B. Pengungkapan Capaian Rincian Output Per Fungsi APBN pada Catatan Atas Laporan Keuangan

Dalam penjelasan Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara, Klasifikasi Fungsi dirinci ke dalam sebelas fungsi sebagai berikut: (1) pelayanan umum, (2) pertahanan, (3) ketertiban dan keamanan, (4) ekonomi, (5) lingkungan hidup, (6) perumahan dan fasilitas umum, (7) kesehatan, (8) pariwisata dan budaya, (9) agama, (10) pendidikan, dan (11) perlindungan sosial. Selanjutnya, fungsi-fungsi dirinci ke dalam sub fungsi, subfungsi, Program, dan Kegiatan.

Capaian Rincian Output menurut klasifikasi fungsi yang telah dicapai dalam pelaksanaan APBN Semester I pada 2026 pada Kantor Kementerian Agama Kab. Sumenep antara lain sebagai berikut;

Informasi Kinerja Satuan Kerja Semester I Tahun 2026

Kementerian : 025 Kementerian Agama
 Unit Organisasi : 04 Ditjen Pendidikan Islam
 Satuan Kerja : 418003 Kantor Kementerian Agama Kab. Jember
 Fungsi : 10 Pendidikan
 Sub Fungsi : 10.90 Pendidikan Dan Kebudayaan Lainnya
 Program : WA Program Dukungan Manajemen
 Lokasi : Sumenep

No	Kode KEG/KRO/RO	Nama KEG/KRO/RO	Belanja			Belanja				Ket
			Anggaran	Realisasi	%	Target	Realisasi	Satuan	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2135 2135.EBA 2135.EBA.994	Dukungan Manajemen Pendidikan dan Pelayanan Layanan Dukungan Manajemen Internal Layanan Perkantoran	Rp 409.400.000	Rp 106.037.237	25,90%	1	1	Layanan. Laporan. Dokumen. Rekomendasi. Unit	100%	Sampai dengan periode ini, RVRO Layanan Perkantoran sebesar 1 layanan dari target 1 layanan dengan PCRO sebesar 100%, dikarenakan target volume telah tercapai namun kegiatan pelayanan dan penyerapan sisa anggaran masih terus berjalan. Sementara itu, realisasi anggaran yang terserap untuk mendukung output ini adalah sebesar 25,90%
Total			Rp 409.400.000	Rp 106.037.237	25,90%	1	1		100,00%	

LAPORAN KINERJA 2026

Periode Juni 2026

KEMENTERIAN : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I : 02504 DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
SATUAN KERJA 299168 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tanggal 15-07-2026
Hal 1 dari 1

Uraian		PAGU	REALISASI	%	TARGET RO	REALISASI RO	%	SATUAN
DF	Program Wajib Belajar 13 Tahun	1,413,976,000	854,150,590	60.4 %	—	—	—	—
2129	Pengelolaan dan Pembinaan Pendidikan Madrasah	1,413,976,000	854,150,590	60.4 %	—	—	—	—
QEN	Bantuan Peserta Didik	1,413,976,000	854,150,590	60.4 %	—	—	—	—
005	Siswa MI Penerima BOS	1,413,976,000	854,150,590	60.4 %	1,441	1,441	100 %	Orang
WA	Program Dukungan Manajemen	409,400,000	106,037,237	25.9 %	—	—	—	—
2135	Dukungan Manajemen Pendidikan dan Pelayanan Tugas Teknis Lainnya Pendidikan Islam	409,400,000	106,037,237	25.9 %	—	—	—	—
EBA	Layanan Dukungan Manajemen Internal	409,400,000	106,037,237	25.9 %	—	—	—	—
994	Layanan Perkantoran	409,400,000	106,037,237	25.9 %	1	1	100 %	Layanan

LAPORAN KINERJA 2026

Periode Juni 2026

KEMENTERIAN : 025 KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I : 02504 DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
SATUAN KERJA 299168 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tanggal 15-07-2026
Hal 1 dari 1

Uraian		PAGU	REALISASI	%	TARGET RO	REALISASI RO	%	SATUAN
KODE FUNGSI 10 PENDIDIKAN								
KODE SUB FUNGSI 10.02 PENDIDIKAN DASAR								
DF	Program Wajib Belajar 13 Tahun	1,413,976,000	854,150,590	60.4 %	—	—	—	—
2129	Pengelolaan dan Pembinaan Pendidikan Madrasah	1,413,976,000	854,150,590	60.4 %	—	—	—	—
QEN	Bantuan Peserta Didik	1,413,976,000	854,150,590	60.4 %	—	—	—	—
005	Siswa MI Penerima BOS	1,413,976,000	854,150,590	60.4 %	1,441	1,441	100 %	Orang
KODE SUB FUNGSI 10.90 PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN LAINNYA								
WA	Program Dukungan Manajemen	409,400,000	106,037,237	25.9 %	—	—	—	—
2135	Dukungan Manajemen Pendidikan dan Pelayanan Tugas Teknis Lainnya Pendidikan Islam	409,400,000	106,037,237	25.9 %	—	—	—	—
EBA	Layanan Dukungan Manajemen Internal	409,400,000	106,037,237	25.9 %	—	—	—	—
994	Layanan Perkantoran	409,400,000	106,037,237	25.9 %	1	1	100 %	Layanan

LAPORAN KEUANGAN (UTAMA)

- Laporan Realisasi Anggaran
- Laporan Operasional
- Laporan Perubahan Ekuitas
- Neraca (Face)
- Neraca Percobaan Akrua
- Neraca Percobaan Kas

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : DITJEN PENDIDIKAN ISLAM 04
SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP 299168

Tgl Data : 18/07/26 1:02 PM
Tgl Cetak : 18/07/26 3:52 PM
Halaman : 1
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
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	1,823,376,000	960,187,827	(863,188,173)	53	2,004,450,000	1,206,312,060	798,137,940	60
1. Belanja Pegawai	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Belanja Barang	1,363,446,000	610,437,827	(753,008,173)	45	1,807,530,000	1,009,592,060	797,937,940	56
3. Belanja Modal	459,930,000	349,750,000	(110,180,000)	76	196,920,000	196,720,000	200,000	100
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 SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : DITJEN PENDIDIKAN ISLAM 04
SATUAN KERJA : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP 299168

Tgl Data : 18/07/26 1:02 PM
Tgl Cetak : 18/07/26 3:52 PM
Halaman : 2
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
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)	1,823,376,000	960,187,827	(863,188,173)	53	2,004,450,000	1,206,312,060	798,137,940	60
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :

FINAL

SUMENEP, 18 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPA
KPA



ABDUL WASID
NIR-195010022005011005

LAPORAN OPERASIONAL
TINGKAT SATUAN KERJA
 PER 30 JUNI 2026
 (DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR
SATUAN KERJA : (299168) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 18/07/26 1:02 PM

Tgl Cetak : 18/07/26 3:53 PM

Halaman : 1

lap_lo_satker_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	0	0	0	
Beban Persediaan	54,259,425	124,831,600	(70,572,175)	(56.534)
Beban Barang dan Jasa	444,712,927	486,532,310	(41,819,383)	(8.595)
Beban Pemeliharaan	69,882,000	168,112,750	(98,230,750)	(58.431)
Beban Perjalanan Dinas	37,370,000	25,450,000	11,920,000	46.837
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0	

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
 ESELON I : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
 WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR
 SATUAN KERJA : (299168) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 18/07/26 1:02 PM

Tgl Cetak : 18/07/26 3:53 PM

Halaman : 2

lap_lo_satker_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	351,766,685	153,690,748	198,075,937	128.88
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	957,991,037	958,617,408	(626,371)	(0.065)
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(957,991,037)	(958,617,408)	626,371	(0.065)
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	12,000,000	0	12,000,000	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	12,000,000	0	12,000,000	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	12,000,000	0	12,000,000	
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(945,991,037)	(958,617,408)	12,626,371	(1.317)
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(945,991,037)	(958,617,408)	12,626,371	(1.317)

Keterangan :
FINAL



SUMENEP, 18 Juli 2026

Jawab UAKPA

KPA

ABDUL WASID

NIP. 198010022005011005

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR

SATUAN KERJA : (299168) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 18/07/26 12:34 PM

Tgl Cetak : 18/07/26 3:53 PM

Halaman : 1

lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	19,616,986,742	12,228,067,326	7,388,919,416	60.43
SURPLUS/DEFISIT-LO	(945,991,037)	(958,617,408)	12,626,371	(1.32)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	(12,000,000)	0	(12,000,000)	0
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	0
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	(12,000,000)	0	(12,000,000)	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	960,187,827	1,206,312,060	(246,124,233)	(20.4)
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	2,196,790	247,694,652	(245,497,862)	(99.11)
EKUITAS AKHIR	19,619,183,532	12,475,761,978	7,143,421,554	57.26

Keterangan :

FINAL

SUMENEP, 18 Juli 2026

Penanggung Jawab UAKPA

KPA



ABDUL WASID

NIP 198010022005011005

NERACA
TINGKAT SATUAN KERJA
 PER 30 JUNI 2026
 (DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR
SATUAN KERJA : (299168) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 18/07/26 1:02 PM
 Tgl Cetak : 18/07/26 3:54 PM
 Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2026	2025	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	10,000,000	0	10,000,000	0.00
Persediaan	5,427,675	1,214,200	4,213,475	347.02
JUMLAH ASET LANCAR	15,427,675	1,214,200	14,213,475	1,170.60
ASET TETAP				
Tanah	6,403,324,000	6,403,324,000	0	0.00
Peralatan dan Mesin	3,191,104,193	2,841,354,193	349,750,000	12.31
Gedung dan Bangunan	13,828,599,290	13,828,599,290	0	0.00
Jalan, Irigasi dan Jaringan	45,033,000	45,033,000	0	0.00
Aset Tetap Lainnya	259,160,333	259,160,333	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(4,113,464,959)	(3,761,698,274)	(351,766,685)	9.35
JUMLAH ASET TETAP	19,613,755,857	19,615,772,542	(2,016,685)	(0.01)
ASET LAINNYA				
Aset Lain-lain	509,000	509,000	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(509,000)	(509,000)	0	0.00
JUMLAH ASET LAINNYA	0	0	0	
JUMLAH ASET	19,629,183,532	19,616,986,742	12,196,790	0.06
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Uang Muka dari KPPN	10,000,000	0	10,000,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	10,000,000	0	10,000,000	
JUMLAH KEWAJIBAN	10,000,000	0	10,000,000	
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	19,619,183,532	19,616,986,742	2,196,790	0.01
JUMLAH EKUITAS	19,619,183,532	19,616,986,742	2,196,790	0.01
JUMLAH EKUITAS	19,619,183,532	19,616,986,742	2,196,790	0.01
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	19,629,183,532	19,616,986,742	12,196,790	0.06

Keterangan :

FINAL

SUMENEP, 18 Juli 2026

Penanggung Jawab UAKPA
 KPA



ABDUL WASID
 NIP 198010022005011005

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR

SATUAN KERJA : (299168) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 18/07/26 1:02 PM

Tgl Cetak : 18/07/26 3:54 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	10,000,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	5,427,675	0
0.0	131111	Tanah	6,403,324,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	3,191,104,193	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	13,828,599,290	0
0.0	134112	Irigasi	45,033,000	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	259,160,333	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	2,075,256,663
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	2,026,608,890
0.0	137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	0	11,599,406
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	509,000	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	509,000
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	10,000,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	960,187,827
0.0	391111	Ekuitas	0	19,616,986,742
0.0	391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	12,000,000	0
3.0	491429	Pendapatan Perolehan Aset Lainnya	0	12,000,000
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	22,739,397	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	16,050,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	90,410,000	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	9,400,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	273,108,700	0
3.0	521252	Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	650,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	18,161,940	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	9,242,890	0
3.0	522141	Beban Sewa	4,950,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	59,432,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	10,450,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	28,800,000	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	8,570,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	180,504,785	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	170,579,582	0
3.0	591312	Beban Penyusutan Irigasi	682,318	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	54,259,425	0
JUMLAH			24,713,148,528	24,713,148,528

Keterangan :
FINAL



SUMENEP, 18 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPA
KPA

ABDUL WASID
NIP 198010022005011005

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 JUNI 2026

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR

SATUAN KERJA : (299168) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 18/07/26 12:34 PM

Tgl Cetak : 18/07/26 3:54 PM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	960,187,827
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	22,739,397	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	16,050,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	90,410,000	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	9,400,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	273,108,700	0
3.0	521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	650,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	58,472,900	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	18,161,940	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	9,242,890	0
3.0	522141	Belanja Sewa	4,950,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	59,432,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	10,450,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	28,800,000	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	8,570,000	0
3.0	532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	349,750,000	0
JUMLAH			960,187,827	960,187,827

Keterangan :

FINAL

SUMENEP, 18 Juli 2026

Penanggung Jawab UAKPA

KPA



ABDUL WASID

198010022005011005

LAPORAN KEUANGAN

(Tambahan)

- Neraca Percobaan Akrua! (Saldo Awal)
- Laporan Realisasi Anggaran
- LRA Pendapatan

NERACA PERCOBAAN
TINGKAT SATUAN KERJA
PER 1 JANUARI 2026 (SALDO AWAL)
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

UNIT ORGANISASI : 04

WILAYAH/PROVINSI : 0500

SATUAN KERJA : 299168

KEMENTERIAN AGAMA

DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

JAWA TIMUR

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl. Cetak 18/07/2026 3:55 PM
lap_neraca_percobaan_sawal_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	1,214,200	0
0.0	131111	Tanah	6,403,324,000	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	2,841,354,193	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	13,828,599,290	0
0.0	134112	Irigasi	45,033,000	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	259,160,333	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	1,894,751,878
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	1,856,029,308
0.0	137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	0	10,917,088
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	509,000	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	509,000
0.0	391111	Ekuitas	0	19,616,986,742
JUMLAH			23,379,194,016	23,379,194,016

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 04
WILAYAH/PROVINSI : 0500
SATUAN KERJA : 299168
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
JAWA TIMUR
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 18/07/26 3:55 PM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 18/7/26 1:14 PM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	193,912,000	193,912,000	22,739,397	0	22,739,397	11.73	171,172,603
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	43,080,000	43,080,000	16,050,000	0	16,050,000	37.26	27,030,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	236,992,000	236,992,000	38,789,397	0	38,789,397	16.37	198,202,603
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	237,633,000	207,142,000	90,410,000	0	90,410,000	43.65	116,732,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	15,600,000	15,600,000	9,400,000	0	9,400,000	60.26	6,200,000
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	465,030,000	461,500,000	273,108,700	0	273,108,700	59.18	188,391,300
521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	22,430,000	10,650,000	650,000	0	650,000	6.1	10,000,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	740,693,000	694,892,000	373,568,700	0	373,568,700	53.76	321,323,300
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	110,631,000	106,890,000	58,472,900	0	58,472,900	54.7	48,417,100
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	110,631,000	106,890,000	58,472,900	0	58,472,900	54.7	48,417,100
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	56,160,000	56,160,000	18,161,940	0	18,161,940	32.34	37,998,060
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	33,200,000	36,800,000	9,242,890	0	9,242,890	25.12	27,557,110
522141	Belanja Sewa	10,375,000	17,375,000	4,950,000	0	4,950,000	28.49	12,425,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	99,735,000	110,335,000	32,354,830	0	32,354,830	29.32	77,980,170
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	98,325,000	115,837,000	59,432,000	0	59,432,000	51.31	56,405,000
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	28,500,000	28,500,000	10,450,000	0	10,450,000	36.67	18,050,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	126,825,000	144,337,000	69,882,000	0	69,882,000	48.42	74,455,000
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	89,100,000	57,800,000	28,800,000	0	28,800,000	49.83	29,000,000
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	37,900,000	12,200,000	8,570,000	0	8,570,000	70.25	3,630,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	127,000,000	70,000,000	37,370,000	0	37,370,000	53.39	32,630,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	1,441,876,000	1,363,446,000	610,437,827	0	610,437,827	44.77	753,008,173
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	457,700,000	459,930,000	349,750,000	0	349,750,000	76.04	110,180,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	457,700,000	459,930,000	349,750,000	0	349,750,000	76.04	110,180,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	457,700,000	459,930,000	349,750,000	0	349,750,000	76.04	110,180,000

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
ESELON I : 04
WILAYAH/PROVINSI : 0500
SATUAN KERJA : 299168
JENIS SATUAN KERJA : KD

KEMENTERIAN AGAMA
DITJEN PENDIDIKAN ISLAM
JAWA TIMUR
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 18/07/26 3:55 PM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 18/7/26 1:14 PM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
	JUMLAH BELANJA	1,899,576,000	1,823,376,000	960,187,827	0	960,187,827	52.66	863,188,173

LAPORAN PENDAPATAN DARI TRANSAKSI PERTUKARAN DAN NONPERTUKARAN
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : 025

ESELON I : 04

WILAYAH/PROVINSI : 0500

SATUAN KERJA : 299168

KEMENTERIAN AGAMA

DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

JAWA TIMUR

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Kode Lap : LAP.PPP.Satker.1

Tanggal : 18/07/26 3:56 PM

Halaman : 1

Prg ID : lap_pend_pertukaran_satke

AKUN	URAIAN AKUN	PERTUKARAN	NONPERTUKARAN	JUMLAH
1	2	3	4	5=3+4
49	PENDAPATAN PENYESUAIAN	0	12,000,000	12,000,000
4914	Pendapatan Pelepasan dan Perolehan Aset/Jasa	0	12,000,000	12,000,000
491429	Pendapatan Perolehan Aset Lainnya	0	12,000,000	12,000,000
JUMLAH		0	12,000,000	12,000,000

LAPORAN PERSEDIAAN

Dan ASET BMN

- Laporan Persediaan
- Daftar Transaksi BMN
- Laporan Barang Intrakomptabel
- Laporan Barang Ekstrakomptabel
- Laporan Barang Gabungan
- Laporan Penyusutan Intrakomptabel
- Laporan Penyusutan Ekstrakomptabel

**LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026**

UAPB : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
UAKPB : 299168 **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP**

Tgl Data : 18/07/26 12:34 PM
Tanggal : 18/07/26 3:56 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_satker_poc

Kode	Uraian	Jumlah
117111	Barang Konsumsi	
1010301001	Alat Tulis	1,494,900
1010301002	Tinta Tulis, Tinta Stempel	136,000
1010301003	Penjepit Kertas	804,000
1010301004	Penghapus/Korektor	36,075
1010301005	Buku Tulis	171,000
1010301006	Ordner Dan Map	290,200
1010301007	Penggaris	17,500
1010301008	Cutter (Alat Tulis Kantor)	68,000
1010301010	Alat Perekat	831,000
1010301012	Staples	353,000
1010301013	Isi Staples	101,000
1010301999	Alat Tulis Kantor Lainnya	199,000
1010302001	Kertas HVS	601,000
1010302003	Kertas Cover	45,000
1010302004	Amplop	210,000
1010304999	Bahan Komputer Lainnya	70,000
Jumlah Barang Konsumsi		5,427,675
TOTAL		5,427,675

Keterangan :

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



DAFTAR TRANSAKSI BMN

NO	Kode UAKPB	Nama UAKPB	Kode Perkiraan	Transaksi	Uraian Transaksi	Kode Barang	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Nilai	Bulan	Jenis Laporan
1	025040500299168000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	101	Pembelian	3050206080	Bracket Standing Peralatan	1		3.000.000	MEI	INTRAKOMPTABEL
2	025040500299168000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	101	Pembelian	3100102002	Lap Top	1		15.500.000	MEI	INTRAKOMPTABEL
3	025040500299168000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	101	Pembelian	3050206002	Televisi	10		142.000.000	APRIL	INTRAKOMPTABEL
4	025040500299168000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	264	Koreksi Pencatatan Nilai Berkurang	3050206002	Televisi	0		-12.000.000	APRIL	INTRAKOMPTABEL
5	025040500299168000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	101	Pembelian	3060102128	Camera Digital	1		650.000	FEBRUARI	EKSTRAKOMPTABEL
6	025040500299168000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	101	Pembelian	3100102002	Lap Top	2		31.000.000	APRIL	INTRAKOMPTABEL
7	025040500299168000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	112	Perolehan Lainnya	3050206080	Bracket Standing Peralatan	4		12.000.000	APRIL	INTRAKOMPTABEL
8	025040500299168000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	101	Pembelian	3050206002	Televisi	1		9.000.000	MEI	INTRAKOMPTABEL
9	025040500299168000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	101	Pembelian	3100102001	P.C Unit	15		131.250.000	APRIL	INTRAKOMPTABEL
10	025040500299168000KD	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP	132111	101	Pembelian	3050206080	Bracket Standing Peralatan	6		18.000.000	APRIL	INTRAKOMPTABEL

LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299168 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 18/07/26 12:34 PM

Tgl Cetak : 18/07/26 3:58 PM

Halaman : 1

Kode Lap : lap_bmn_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	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	11
131111	Tanah		8,966	6,403,324,000	0	0	0	0	8,966	6,403,324,000
2010104002	Tanah Bangunan Pendidikan Dan Latihan	M2	8,966	6,403,324,000	0	0	0	0	8,966	6,403,324,000
132111	Peralatan dan Mesin		1,941	2,841,354,193	40	361,750,000	0	12,000,000	1,981	3,191,104,193
3020101999	Kendaraan Dinas Bermotor Perorangan Lainnya	dummy	4	64,440,000	0	0	0	0	4	64,440,000
3020104001	Sepeda Motor	Unit	3	50,175,000	0	0	0	0	3	50,175,000
3030301009	Crt Tester	Buah	1	14,000	0	0	0	0	1	14,000
3030308012	Termometer Standar	Buah	1	24,000	0	0	0	0	1	24,000
3030310004	Timbangan Bbi Kapasitas 100 Kg	Buah	1	79,000	0	0	0	0	1	79,000
3040104004	Lemari Penyimpan	Buah	4	6,400,000	0	0	0	0	4	6,400,000
3050101001	Mesin Ketik Manual Portable (11-13 Inci)	Buah	3	856,000	0	0	0	0	3	856,000
3050101002	Mesin Ketik Manual Standard (14-16 Inci)	Buah	1	699,000	0	0	0	0	1	699,000
3050101003	Mesin Ketik Manual Langewagon (18-27 Inci)	Buah	1	334,000	0	0	0	0	1	334,000
3050101004	Mesin Ketik Listrik	Buah	1	697,000	0	0	0	0	1	697,000
3050104001	Lemari Besi/Metal	Buah	34	105,322,000	0	0	0	0	34	105,322,000
3050104002	Lemari Kayu	Buah	37	14,925,000	0	0	0	0	37	14,925,000
3050104003	Rak Besi	Buah	6	15,000,000	0	0	0	0	6	15,000,000
3050104004	Rak Kayu	Buah	22	2,585,000	0	0	0	0	22	2,585,000
3050104005	Filing Cabinet Besi	Buah	2	3,088,000	0	0	0	0	2	3,088,000
3050104017	Tempat Menyimpan Gambar	Buah	43	450,000	0	0	0	0	43	450,000
3050105007	CCTV - Camera Control Television System	Buah	2	41,093,000	0	0	0	0	2	41,093,000
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	Buah	17	4,962,000	0	0	0	0	17	4,962,000
3050105010	White Board	Buah	27	24,749,000	0	0	0	0	27	24,749,000
3050105014	Peta	Buah	17	1,532,000	0	0	0	0	17	1,532,000
3050105048	LCD Projector/Infocus	Buah	41	321,716,400	0	0	0	0	41	321,716,400
3050105058	Focusing Screen/Layar LCD Projector	Buah	4	5,600,000	0	0	0	0	4	5,600,000
3050201001	Meja Kerja Besi/Metal	Buah	350	571,470,000	0	0	0	0	350	571,470,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	Buah	309	40,378,500	0	0	0	0	309	40,378,500
3050201003	Kursi Besi/Metal	Buah	12	14,400,000	0	0	0	0	12	14,400,000
3050201004	Kursi Kayu	Buah	538	16,202,000	0	0	0	0	538	16,202,000
3050201005	Sice	Buah	1	1,350,000	0	0	0	0	1	1,350,000
3050201007	Bangku Panjang Kayu	Buah	56	7,948,000	0	0	0	0	56	7,948,000
3050201009	Meja Komputer	Buah	15	9,966,000	0	0	0	0	15	9,966,000
3050201011	Tempat Tidur Kayu	Buah	2	411,000	0	0	0	0	2	411,000
3050201016	Kasur/Spring Bed	Buah	1	148,000	0	0	0	0	1	148,000
3050201020	Kursi Fiber Glas/Plastik	Buah	15	783,000	0	0	0	0	15	783,000
3050201033	Sofa	set	1	6,500,000	0	0	0	0	1	6,500,000
3050201999	Meubelair Lainnya	dummy	40	48,000,000	0	0	0	0	40	48,000,000

LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299168 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 18/07/26 12:34 PM

Tgl Cetak : 18/07/26 3:58 PM

Halaman : 2

Kode Lap : lap_bmn_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	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	11
3050202003	Jam Elektronik	Buah	7	120,000	0	0	0	0	7	120,000
3050204001	Lemari Es	Buah	1	1,900,000	0	0	0	0	1	1,900,000
3050204004	A.C. Split	Buah	6	36,350,000	0	0	0	0	6	36,350,000
3050204005	Portable Air Conditioner (Alat Pendingin)	Buah	3	7,650,000	0	0	0	0	3	7,650,000
3050204006	Kipas Angin	Buah	25	13,730,000	0	0	0	0	25	13,730,000
3050205011	Treng Air/Tandon Air	Buah	1	2,700,000	0	0	0	0	1	2,700,000
3050206002	Televisi	Buah	10	95,000,000	11	151,000,000	0	12,000,000	21	234,000,000
3050206004	Tape Recorder (Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use))	Buah	5	630,000	0	0	0	0	5	630,000
3050206007	Loudspeaker	Buah	3	3,635,000	0	0	0	0	3	3,635,000
3050206008	Sound System	Buah	5	31,425,000	0	0	0	0	5	31,425,000
3050206021	Tustel	Buah	1	209,000	0	0	0	0	1	209,000
3050206026	Lambang Garuda Pancasila	Buah	17	175,000	0	0	0	0	17	175,000
3050206030	Tiang Bendera	Buah	1	149,000	0	0	0	0	1	149,000
3050206042	Lambang Instansi	Buah	1	31,000	0	0	0	0	1	31,000
3050206058	Gordyin/Kray	Buah	1	237,000	0	0	0	0	1	237,000
3050206080	Bracket Standing Peralatan	Buah	11	21,800,000	11	33,000,000	0	0	22	54,800,000
3050206999	Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use)	dummy	1	1,800,000	0	0	0	0	1	1,800,000
3060101005	Audio Amplifier	Buah	1	300,000	0	0	0	0	1	300,000
3060101016	Compact Disc Player (Peralatan Studio Audio)	Buah	1	400,000	0	0	0	0	1	400,000
3060102013	Video Tape Recorder Portable	Buah	1	545,000	0	0	0	0	1	545,000
3060102128	Camera Digital	Buah	2	12,000,000	0	0	0	0	2	12,000,000
3070101004	Stetoscope (Alat Kedokteran Umum)	Buah	1	207,000	0	0	0	0	1	207,000
3070101008	Waskom	Buah	1	45,000	0	0	0	0	1	45,000
3070101009	Timbangan Badan (Alat Kedokteran Umum)	Buah	3	252,000	0	0	0	0	3	252,000
3070101097	Lemari Obat (Kaca)	Buah	1	88,000	0	0	0	0	1	88,000
3070104108	Kursi Zeis	Buah	3	3,650,000	0	0	0	0	3	3,650,000
3070107093	Snellen Chard	Buah	1	57,000	0	0	0	0	1	57,000
3070120011	Kasur Anti Decubitus	Buah	1	20,000	0	0	0	0	1	20,000
3080106091	Pompa Hidrolik	Buah	2	3,000,000	0	0	0	0	2	3,000,000
3080110174	Diesel Engine	Buah	1	1,200,000	0	0	0	0	1	1,200,000
3080111020	Microscope	Buah	2	1,154,000	0	0	0	0	2	1,154,000
3080116005	Mikroskop Monokuler	Buah	2	508,000	0	0	0	0	2	508,000
3080138030	Pompa Airasil	Buah	1	375,000	0	0	0	0	1	375,000
3080141093	Freezer (Alat Laboratorium Pertanian)	Buah	2	3,200,000	0	0	0	0	2	3,200,000
3080141194	Personal Computer	Buah	27	156,113,343	0	0	0	0	27	156,113,343
3080141266	Tensiometer (Alat Laboratorium Pertanian)	Buah	1	50,000	0	0	0	0	1	50,000
3080156081	Meja Kerja (Alat Laboratorium Lainnya)	Buah	2	2,800,000	0	0	0	0	2	2,800,000

LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299168 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 18/07/26 12:34 PM

Tgl Cetak : 18/07/26 3:58 PM

Halaman : 3

Kode Lap : lap_bmn_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	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	11
3100101002	Mini Komputer	Buah	1	7,070,000	0	0	0	0	1	7,070,000
3100102001	P.C Unit	Buah	40	274,597,600	15	131,250,000	0	0	55	405,847,600
3100102002	Lap Top	Buah	43	383,664,920	3	46,500,000	0	0	46	430,164,920
3100102003	Note Book	Buah	2	13,510,000	0	0	0	0	2	13,510,000
3100102009	Tablet PC	Buah	3	7,050,000	0	0	0	0	3	7,050,000
3100199999	Komputer Unit Lainnya	dummy	1	7,750,000	0	0	0	0	1	7,750,000
3100203003	Printer (Peralatan Personal Komputer)	Buah	46	95,983,330	0	0	0	0	46	95,983,330
3100203004	Scanner (Peralatan Personal Komputer)	Buah	6	97,580,100	0	0	0	0	6	97,580,100
3100203017	External/ Portable Hardisk	Buah	4	1,800,000	0	0	0	0	4	1,800,000
3100203018	ICE Board (Interactive Collaborative Electronic Board	Buah	2	80,000,000	0	0	0	0	2	80,000,000
3100204002	Router	Buah	1	2,100,000	0	0	0	0	1	2,100,000
3130302002	Kapasitas Sedang (Alat Pengolahan Air)	Buah	1	147,000	0	0	0	0	1	147,000
3150302005	Tenda	Buah	3	5,860,000	0	0	0	0	3	5,860,000
3150405006	Air Conditioning (AC)	Buah	14	68,940,000	0	0	0	0	14	68,940,000
3160101002	Anatomi	Buah	3	294,000	0	0	0	0	3	294,000
3190102001	Alat Tenis Meja	Buah	1	205,000	0	0	0	0	1	205,000
3190106999	Peralatan Olah Raga Lainnya	dummy	3	9,000,000	0	0	0	0	3	9,000,000
133111	Gedung dan Bangunan		16	13,828,599,290	0	0	0	0	16	13,828,599,290
4010110001	Bangunan Gedung Pendidikan Permanen	Unit	14	13,605,799,290	0	0	0	0	14	13,605,799,290
4010130999	Bangunan Lainnya	dummy	1	74,879,000	0	0	0	0	1	74,879,000
4040104999	Pagar Lainnya	dummy	1	147,921,000	0	0	0	0	1	147,921,000
134112	Irigasi		1	45,033,000	0	0	0	0	1	45,033,000
5020605007	Bangunan Mandi Cuci Kakus (MCK)	Unit	1	45,033,000	0	0	0	0	1	45,033,000
135121	Aset Tetap Lainnya		2,041	259,160,333	0	0	0	0	2,041	259,160,333
6010101003	Buku	Buah	229	213,780,000	0	0	0	0	229	213,780,000
6010101999	Buku Lainnya	dummy	1,466	27,480,610	0	0	0	0	1,466	27,480,610
6010199999	Bahan Perpustakaan Tercetak Lainnya	dummy	322	1,774,723	0	0	0	0	322	1,774,723
6010301001	Peta (Map)	Buah	1	250,000	0	0	0	0	1	250,000
6010301002	Atlas	Buah	7	225,000	0	0	0	0	7	225,000
6010301004	Bola Dunia (Globe)	Buah	7	630,000	0	0	0	0	7	630,000
6010303999	Ukiran dan Lukisan Lainnya	dummy	7	1,300,000	0	0	0	0	7	1,300,000
6020101001	Alat Musik Tradisional/Daerah	Buah	1	4,720,000	0	0	0	0	1	4,720,000
6020101999	Alat Musik Lainnya	dummy	1	9,000,000	0	0	0	0	1	9,000,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		26	509,000	0	0	0	0	26	509,000
3050101001	Mesin Ketik Manual Portable (11-13 Inchi)	Buah	1	89,000	0	0	0	0	1	89,000
3050201004	Kursi Kayu	Buah	7	38,000	0	0	0	0	7	38,000

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299168 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 18/07/26 12:34 PM

Tgl Cetak : 18/07/26 3:58 PM

Halaman : 4

Kode Lap : lap_bmn_intra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	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	11
3050201007	Bangku Panjang Kayu	Buah	12	180,000	0	0	0	0	12	180,000
3050201020	Kursi Fiber Glas/Plastik	Buah	3	9,000	0	0	0	0	3	9,000
3050206002	Televisi	Buah	1	154,000	0	0	0	0	1	154,000
3070101009	Timbangan Badan (Alat Kedokteran Umum)	Buah	1	17,000	0	0	0	0	1	17,000
3190102001	Alat Tennis Meja	Buah	1	22,000	0	0	0	0	1	22,000
TOTAL				23,377,979,816		361,750,000		12,000,000		23,727,729,816

Sumenep, 18 Juli 2026

Penanggung Jawab UAKPB

Kepala Kantor



Abdul Wasid, M.Pd.I

198010022005011005

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299168 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 18/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 18/07/26 3:58 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	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	11
132111	Peralatan dan Mesin		682	213,455,000	1	650,000	0	0	683	214,105,000
3050104001	Lemari Besi/Metal	-	1	250,000	0	0	0	0	1	250,000
3050104002	Lemari Kayu	-	1	200,000	0	0	0	0	1	200,000
3050105001	Tabung Pemadam Api	-	1	450,000	0	0	0	0	1	450,000
3050105008	Papan Visual/Papan Nama	-	47	5,570,000	0	0	0	0	47	5,570,000
3050105062	Bel	-	1	125,000	0	0	0	0	1	125,000
3050201001	Meja Kerja Besi/Metal	-	173	139,285,000	0	0	0	0	173	139,285,000
3050201002	Meja Kerja Kayu	-	11	1,195,000	0	0	0	0	11	1,195,000
3050201003	Kursi Besi/Metal	-	20	2,000,000	0	0	0	0	20	2,000,000
3050201004	Kursi Kayu	-	206	30,160,000	0	0	0	0	206	30,160,000
3050201007	Bangku Panjang Kayu	-	83	18,195,000	0	0	0	0	83	18,195,000
3050201009	Meja Komputer	-	1	200,000	0	0	0	0	1	200,000
3050201020	Kursi Fiber Glas/Plastik	-	29	870,000	0	0	0	0	29	870,000
3050202001	Jam Mekanis	-	6	102,500	0	0	0	0	6	102,500
3050202003	Jam Elektronik	-	12	390,000	0	0	0	0	12	390,000
3050204006	Kipas Angin	-	10	1,906,000	0	0	0	0	10	1,906,000
3050206007	Loudspeaker	-	6	5,670,000	0	0	0	0	6	5,670,000
3050206026	Lambang Garuda Pancasila	-	3	70,000	0	0	0	0	3	70,000
3050206027	Gambar Presiden/Wakil Presiden	-	37	594,000	0	0	0	0	37	594,000
3050206033	Water Filter	-	1	90,000	0	0	0	0	1	90,000
3050206035	Kaca Hias	-	2	180,000	0	0	0	0	2	180,000
3050206058	Gordyin/Kray	-	3	225,000	0	0	0	0	3	225,000
3050206061	Keset Kaki	-	13	162,500	0	0	0	0	13	162,500
3060101037	Microphone/Boom Stand	-	4	800,000	0	0	0	0	4	800,000
3060102045	Tripod Camera	-	2	800,000	0	0	0	0	2	800,000
3060102128	Camera Digital	-	0	0	1	650,000	0	0	1	650,000
3070101097	Lemari Obat (Kaca)	-	1	50,000	0	0	0	0	1	50,000
3070101127	Kursi Dorong	-	1	200,000	0	0	0	0	1	200,000
3080202056	Flash Point Tester	-	1	150,000	0	0	0	0	1	150,000
3100203999	Peralatan Personal Komputer Lainnya	-	1	65,000	0	0	0	0	1	65,000
3100204002	Router	-	1	900,000	0	0	0	0	1	900,000
3100204039	CCTV Camera, 12v	-	4	2,600,000	0	0	0	0	4	2,600,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		5	600,000	0	0	0	0	5	600,000
3050201004	Kursi Kayu	-	2	50,000	0	0	0	0	2	50,000
3050206003	Video Cassette	-	1	250,000	0	0	0	0	1	250,000
3050206004	Tape Recorder (Alat Rumah Tangga Lainnya (Home Use))	-	1	250,000	0	0	0	0	1	250,000
3050206023	Timbangan Orang	-	1	50,000	0	0	0	0	1	50,000

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299168 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 18/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 18/07/26 3:58 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_satker_poc

AKUN NERACA/SUB-SUB KELOMPOK BARANG		SAT	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	11
TOTAL			214,055,000		650,000		0		214,705,000	

Sumenep, 18 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPB
Kepala Kantor



Abdul Wasid, M.Pd.I
198010022005011005

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299168 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 18/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 18/07/26 3:58 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_gab_skel_satker_poc

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	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	11
131111	Tanah		8,966	6,403,324,000	0	0	0	0	8,966	6,403,324,000
2010104	TANAH UNTUK BANGUNAN TEMPAT KERJA	-	8,966	6,403,324,000	0	0	0	0	8,966	6,403,324,000
132111	Peralatan dan Mesin		2,623	3,054,809,193	41	362,400,000	0	12,000,000	2,664	3,405,209,193
3020101	KENDARAAN DINAS BERMOTOR PERORANGAN	-	4	64,440,000	0	0	0	0	4	64,440,000
3020104	KENDARAAN BERMOTOR BERODA DUA	-	3	50,175,000	0	0	0	0	3	50,175,000
3030301	ALAT UKUR UNIVERSAL	-	1	14,000	0	0	0	0	1	14,000
3030308	ALAT UKUR/PEMBANDING	-	1	24,000	0	0	0	0	1	24,000
3030310	ALAT TIMBANGAN/BIARA	-	1	79,000	0	0	0	0	1	79,000
3040104	ALAT PENYIMPAN HASIL PERCOBAAN PERTANIAN	-	4	6,400,000	0	0	0	0	4	6,400,000
3050101	MESIN KETIK	-	6	2,586,000	0	0	0	0	6	2,586,000
3050104	ALAT PENYIMPAN PERLENGKAPAN KANTOR	-	146	141,820,000	0	0	0	0	146	141,820,000
3050105	ALAT KANTOR LAINNYA	-	157	405,797,400	0	0	0	0	157	405,797,400
3050201	MEUBELAIR	-	1,863	909,461,500	0	0	0	0	1,863	909,461,500
3050202	ALAT PENGUKUR WAKTU	-	25	612,500	0	0	0	0	25	612,500
3050204	ALAT PENDINGIN	-	45	61,536,000	0	0	0	0	45	61,536,000
3050205	ALAT DAPUR	-	1	2,700,000	0	0	0	0	1	2,700,000
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	-	121	162,082,500	22	184,000,000	0	12,000,000	143	334,082,500
3060101	PERALATAN STUDIO AUDIO	-	6	1,500,000	0	0	0	0	6	1,500,000
3060102	PERALATAN STUDIO VIDEO DAN FILM	-	5	13,345,000	1	650,000	0	0	6	13,995,000
3070101	ALAT KEDOKTERAN UMUM	-	8	842,000	0	0	0	0	8	842,000
3070104	ALAT KEDOKTERAN BEDAH	-	3	3,650,000	0	0	0	0	3	3,650,000
3070107	ALAT KEDOKTERAN MATA	-	1	57,000	0	0	0	0	1	57,000
3070120	ALAT KEDOKTERAN KULIT DAN KELAMIN	-	1	20,000	0	0	0	0	1	20,000
3080106	ALAT LABORATORIUM BAHAN BANGUNAN KONSTRUKSI	-	2	3,000,000	0	0	0	0	2	3,000,000
3080110	ALAT LABORATORIUM LOGAM, MESIN DAN LISTRIK	-	1	1,200,000	0	0	0	0	1	1,200,000
3080111	ALAT LABORATORIUM UMUM	-	2	1,154,000	0	0	0	0	2	1,154,000
3080116	ALAT LABORATORIUM HEMATOLOGI	-	2	508,000	0	0	0	0	2	508,000
3080138	ALAT LABORATORIUM UJI KULIT, KARET DAN PLASTIK	-	1	375,000	0	0	0	0	1	375,000
3080141	ALAT LABORATORIUM PERTANIAN	-	30	159,363,343	0	0	0	0	30	159,363,343
3080156	ALAT LABORATORIUM LAINNYA	-	2	2,800,000	0	0	0	0	2	2,800,000
3080202	INSTRUMENT PROBE/SENSOR	-	1	150,000	0	0	0	0	1	150,000
3100101	KOMPUTER JARINGAN	-	1	7,070,000	0	0	0	0	1	7,070,000
3100102	PERSONAL KOMPUTER	-	88	678,822,520	18	177,750,000	0	0	106	856,572,520
3100199	KOMPUTER UNIT LAINNYA	-	1	7,750,000	0	0	0	0	1	7,750,000
3100203	PERALATAN PERSONAL KOMPUTER	-	59	275,428,430	0	0	0	0	59	275,428,430
3100204	PERALATAN JARINGAN	-	6	5,600,000	0	0	0	0	6	5,600,000
3130302	ALAT PENGOLAHAN AIR	-	1	147,000	0	0	0	0	1	147,000

**LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER SUB KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2026**

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299168 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 18/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 18/07/26 3:58 PM
Halaman : 2
Kode Lap : lap_bmn_gab_skel_satker_poc

AKUN NERACA/SUB KELOMPOK BARANG		SATUAN	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	11
3150302	ALAT PENDUKUNG Pencarian	-	3	5,860,000	0	0	0	0	3	5,860,000
3150405	PERALATAN Fasilitas IISTRIK BANDAR UDARA	-	14	68,940,000	0	0	0	0	14	68,940,000
3160101	ALAT PERAGA PELATIHAN	-	3	294,000	0	0	0	0	3	294,000
3190102	PERALATAN PERMAINAN	-	1	205,000	0	0	0	0	1	205,000
3190106	PERALATAN OLAH RAGA LAINNYA	-	3	9,000,000	0	0	0	0	3	9,000,000
133111	Gedung dan Bangunan		16	13,828,599,290	0	0	0	0	16	13,828,599,290
4010110	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT PENDIDIKAN	-	14	13,605,799,290	0	0	0	0	14	13,605,799,290
4010130	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA LAINNYA	-	1	74,879,000	0	0	0	0	1	74,879,000
4040104	PAGAR	-	1	147,921,000	0	0	0	0	1	147,921,000
134112	Irigasi		1	45,033,000	0	0	0	0	1	45,033,000
5020605	BANGUNAN PELENGKAP AIR BERSIH/AIR BAKU	-	1	45,033,000	0	0	0	0	1	45,033,000
135121	Aset Tetap Lainnya		2,041	259,160,333	0	0	0	0	2,041	259,160,333
6010101	BUKU	-	1,695	241,260,610	0	0	0	0	1,695	241,260,610
6010199	TERCETAK LAINNYA	-	322	1,774,723	0	0	0	0	322	1,774,723
6010301	BAHAN KARTOGRAFI	-	15	1,105,000	0	0	0	0	15	1,105,000
6010303	LUKISAN DAN UKIRAN	-	7	1,300,000	0	0	0	0	7	1,300,000
6020101	ALAT MUSIK	-	2	13,720,000	0	0	0	0	2	13,720,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		31	1,109,000	0	0	0	0	31	1,109,000
3050101	MESIN KETIK	-	1	89,000	0	0	0	0	1	89,000
3050201	MEUBELAIR	-	24	277,000	0	0	0	0	24	277,000
3050206	ALAT RUMAH TANGGA LAINNYA (HOME USE)	-	4	704,000	0	0	0	0	4	704,000
3070101	ALAT KEDOKTERAN UMUM	-	1	17,000	0	0	0	0	1	17,000
3190102	PERALATAN PERMAINAN	-	1	22,000	0	0	0	0	1	22,000
TOTAL				23,592,034,816		362,400,000		12,000,000		23,942,434,816

Sumenep, 18 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPB
Kepala Kantor



Abdul Wasid, M.Pd.I
199010022005011005

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299168 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 18/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 18/07/26 3:59 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_satker_poc

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
131111	Tanah		8,966	6,403,324,000	0	0	0	6,403,324,000
20101	TANAH PERSIL	-	8,966	6,403,324,000	0	0	0	6,403,324,000
132111	Peralatan dan Mesin		1,981	3,191,104,193	(1,894,751,878)	(180,504,785)	(2,075,256,663)	1,115,847,530
30201	ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR	-	7	114,615,000	(114,615,000)	0	(114,615,000)	0
30303	ALAT UKUR	-	3	117,000	(117,000)	0	(117,000)	0
30401	ALAT PENGOLAHAN	-	4	6,400,000	(6,400,000)	0	(6,400,000)	0
30501	ALAT KANTOR	-	258	543,608,400	(429,452,400)	(18,139,000)	(447,591,400)	96,017,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	1,461	1,107,097,500	(374,203,000)	(93,485,500)	(467,688,500)	639,409,000
30601	ALAT STUDIO	-	5	13,245,000	(13,245,000)	0	(13,245,000)	0
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	11	4,319,000	(4,319,000)	0	(4,319,000)	0
30801	UNIT ALAT LABORATORIUM	-	40	168,400,343	(168,400,343)	0	(168,400,343)	0
31001	KOMPUTER UNIT	-	108	871,392,520	(536,052,270)	(52,460,750)	(588,513,020)	282,879,500
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	59	277,463,430	(214,501,865)	(13,419,535)	(227,921,400)	49,542,030
31303	PENGOLAHAN DAN PEMURNIAN	-	1	147,000	(147,000)	0	(147,000)	0
31503	ALAT SAR	-	3	5,860,000	(5,860,000)	0	(5,860,000)	0
31504	ALAT KERJA PENERBANGAN	-	14	68,940,000	(17,940,000)	(3,000,000)	(20,940,000)	48,000,000
31601	ALAT PERAGA PELATIHAN DAN PERCONTOHAN	-	3	294,000	(294,000)	0	(294,000)	0
31901	PERALATAN OLAH RAGA	-	4	9,205,000	(9,205,000)	0	(9,205,000)	0
133111	Gedung dan Bangunan		16	13,828,599,290	(1,856,029,308)	(170,579,582)	(2,026,608,890)	11,801,990,400
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	15	13,680,678,290	(1,831,116,300)	(169,022,519)	(2,000,138,819)	11,680,539,471
40401	TUGU/TANDA BATAS	-	1	147,921,000	(24,913,008)	(1,557,063)	(26,470,071)	121,450,929
134112	Irigasi		1	45,033,000	(10,917,088)	(682,318)	(11,599,406)	33,433,594
50206	BANGUNAN AIR BERSIH/AIR BAKU	-	1	45,033,000	(10,917,088)	(682,318)	(11,599,406)	33,433,594
135121	Aset Tetap Lainnya		2,041	259,160,333	0	0	0	259,160,333
60101	BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK	-	2,017	243,035,333	0	0	0	243,035,333
60103	KARTOGRAFI, NASKAH DAN LUKISAN	-	22	2,405,000	0	0	0	2,405,000
60201	BARANG BERCORAK KESENIAN	-	2	13,720,000	0	0	0	13,720,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		26	509,000	(509,000)	0	(509,000)	0
30501	ALAT KANTOR	-	1	89,000	(89,000)	0	(89,000)	0
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	23	381,000	(381,000)	0	(381,000)	0
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	1	17,000	(17,000)	0	(17,000)	0
31901	PERALATAN OLAH RAGA	-	1	22,000	(22,000)	0	(22,000)	0
JUMLAH			13,031	23,727,729,816	(3,762,207,274)	(351,766,685)	(4,113,973,959)	19,613,755,857



Sumenep, 18 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPB
Kepala Kantor

Abdul Wasid, M.Pd.I
198010022005011005

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

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299168 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP

Tgl Data : 18/07/26 12:34 PM
Tgl Cetak : 18/07/26 3:59 PM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_satker_poc

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 30 JUNI 2026					
KODE	URAIAN		KUANTITAS	NILAI	AKUMULASI PENYUSUTAN			NILAI BUKU
					SALDO AWAL	MUTASI PENYUSUTAN	TOTAL	
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-8
132111	Peralatan dan Mesin		683	214,105,000	(122,582,500)	(15,290,500)	(137,873,000)	76,232,000
30501	ALAT KANTOR	-	51	6,595,000	(6,235,000)	(45,000)	(6,280,000)	315,000
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	616	201,295,000	(114,012,500)	(14,695,500)	(128,708,000)	72,587,000
30601	ALAT STUDIO	-	7	2,250,000	(320,000)	(225,000)	(545,000)	1,705,000
30701	ALAT KEDOKTERAN	-	2	250,000	(250,000)	0	(250,000)	0
30802	UNIT ALAT LABORATORIUM KIMIA NUKLIR	-	1	150,000	(150,000)	0	(150,000)	0
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	6	3,565,000	(1,615,000)	(325,000)	(1,940,000)	1,625,000
166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan		5	600,000	(600,000)	0	(600,000)	0
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	5	600,000	(600,000)	0	(600,000)	0
JUMLAH			688	214,705,000	(123,182,500)	(15,290,500)	(138,473,000)	76,232,000

Sumenep, 18 Juli 2026
Penanggung Jawab UAKPB
Kepala Kantor

Abdul Wasid, M.Pd.I
198010022005011005



Hasil Rekonsiliasi SAKTI – SPAN

Sampai dengan periode 2026-06



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN
PROVINSI JAWA TIMUR
KPPN PAMEKASAN

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN
PADA SATKER 299168 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. SUMENEP
SAMPAI DENGAN PERIODE 2026-06

Tgl Cetak : 18/07/26 4:01

Kode Lap : shr_kppn_poc

No	Jenis Rekon	Nilai SPAN	Nilai SAKTI	Selisih
1	Pagu Belanja	1,823,376,000	1,823,376,000	0
2	Belanja	960,187,827	960,187,827	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 14 Juli 2026

