LAPORAN DATA KEUANGAN DAN BMN
TAHUNAN (AUDITED) 2025



KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG

(299134)

Untuk Periode yang Berakhir

Tanggal 31 Desember 2025

Jln. Pahlawan III No. 2 Tulungagung

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

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

ESELON I : **(09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH**

WILAYAH/PROVINSI : **(0500) JAWA TIMUR**

SATUAN KERJA : **(299134) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG**

Tgl Data : 04/05/26 7:33 AM

Tgl Cetak : 04/05/26 11:40 AM

Halaman : 1

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2025	2024	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	21,151,000	5,700,000	15,451,000	271.07
Beban Barang dan Jasa	86,234,084	114,093,764	(27,859,680)	(24.418)
Beban Pemeliharaan	43,996,000	0	43,996,000	
Beban Perjalanan Dinas	40,694,000	56,150,000	(15,456,000)	(27.526)
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0	

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BBSrE).
Token : b8npKfbY

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

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

ESELON I : **(09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH**

WILAYAH/PROVINSI : **(0500) JAWA TIMUR**

SATUAN KERJA : **(299134) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG**

Tgl Data : 04/05/26 7:33 AM

Tgl Cetak : 04/05/26 11:40 AM

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2025	2024	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	71,482,442	146,751,071	(75,268,629)	(51.29)
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	263,557,526	322,694,835	(59,137,309)	(18.326)
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(263,557,526)	(322,694,835)	59,137,309	(18.326)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	0	0	0	
Pendapatan Pelepasan Aset	0	0	0	
Beban Pelepasan Aset	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(263,557,526)	(322,694,835)	59,137,309	(18.326)
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(263,557,526)	(322,694,835)	59,137,309	(18.326)

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BBSrE).

Token : b8npKfbY

Keterangan :

FINAL

Tulungagung, 4 Mei 2026

Penanggung Jawab UAKPA

KPA

MOHAMAD AFIF FAUZI, S.AG

NIP 197404182000031002

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BBSrE).

Token : b8npKfbY

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH

WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR

SATUAN KERJA : (299134) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG

Tgl Data : 04/05/26 6:37 AM

Tgl Cetak : 04/05/26 11:40 AM

Halaman : 1

lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2025	2024	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	2,258,939,973	2,405,691,044	(146,751,071)	(6.1)
SURPLUS/DEFISIT-LO	(263,557,526)	(322,694,835)	59,137,309	(18.33)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	(1,995,382,447)	175,943,764	(2,171,326,211)	(1,234.1)
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(2,258,939,973)	(146,751,071)	(2,112,188,902)	1,439.3
EKUITAS AKHIR	0	2,258,939,973	(2,258,939,973)	(100)

Keterangan :

FINAL

Tulungagung, 4 Mei 2026

Penanggung Jawab UAKPA

KPA

MOHAMAD AFIF FAUZI, S.AG

NIP 197404182000031002

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BBSrE).

Token : APEkHoym

LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : **KEMENTERIAN AGAMA 025**
ESELON I : **DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH 09**
SATUAN KERJA : **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG 299134**

Tgl Data : 04/05/26 7:33 AM
Tgl Cetak : 04/05/26 11:40 AM
Halaman : 1
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2025				2024			
	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	192,943,000	192,075,084	(867,916)	100	178,373,000	175,943,764	2,429,236	99
1. Belanja Pegawai	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Belanja Barang	192,943,000	192,075,084	(867,916)	100	178,373,000	175,943,764	2,429,236	99
3. Belanja Modal	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Belanja Subsidi	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Belanja Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Belanja Bantuan Sosial	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Belanja Lain-lain	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Transfer ke Daerah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
a Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BBSrE).
Token : UlyulVOm

LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : **KEMENTERIAN AGAMA 025**

ESELON I : **DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH 09**

SATUAN KERJA : **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG 299134**

Tgl Data : 04/05/26 7:33 AM
Tgl Cetak : 04/05/26 11:40 AM

lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2025				2024			
	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)	**192,943,000**	**192,075,084**	**(867,916)**	**100**	**178,373,000**	**175,943,764**	**2,429,236**	**99**
C. PEMBIAYAAN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Keterangan :

FINAL

Tulungagung, 4 Mei 2026
Penanggung Jawab UAKPA
KPA

MOHAMAD AFIF FAUZI, S.AG
NIP 197404182000031002

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BBSrE).

Token : UlyulVOm

NERACA

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH

WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR

SATUAN KERJA : (299134) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG

Tgl Data : 04/05/26 7:33 AM

Tgl Cetak : 04/05/26 11:40 AM

Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2025	2024	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET TETAP				
Peralatan dan Mesin	0	655,279,980	(655,279,980)	(100.00)
Gedung dan Bangunan	0	2,222,248,400	(2,222,248,400)	(100.00)
AKUMULASI PENYUSUTAN	0	(618,588,407)	618,588,407	(100.00)
JUMLAH ASET TETAP	**0**	**2,258,939,973**	**(2,258,939,973)**	**(100.00)**
JUMLAH ASET	**0**	**2,258,939,973**	**(2,258,939,973)**	**(100.00)**

EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	0	2,258,939,973	(2,258,939,973)	(100.00)
JUMLAH EKUITAS	**0**	**2,258,939,973**	**(2,258,939,973)**	**(100.00)**
JUMLAH EKUITAS	**0**	**2,258,939,973**	**(2,258,939,973)**	**(100.00)**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	**0**	**2,258,939,973**	**(2,258,939,973)**	**(100.00)**

Keterangan :

FINAL

Tulungagung, 4 Mei 2026

Penanggung Jawab UAKPA

KPA

MOHAMAD AFIF FAUZI, S.AG

NIP 197404182000031002

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BBSrE).

Token : e58iZaUa

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH

WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR

SATUAN KERJA : (299134) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG

Tgl Data : 04/05/26 7:33 AM

Tgl Cetak : 04/05/26 11:40 AM

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	192,075,084
0.0	313211	Transfer Keluar	2,187,457,531	0
0.0	391111	Ekuitas	0	2,258,939,973
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	31,500,000	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	14,400,000	0
3.0	521119	Beban Barang Operasional Lainnya	1,200,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	2,355,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	1,450,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	31,261,484	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	4,067,600	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	29,646,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	14,350,000	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	37,174,000	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	3,520,000	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	49,259,958	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	22,222,484	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	21,151,000	0
JUMLAH			**2,451,015,057**	**2,451,015,057**

Keterangan :

FINAL

Tulungagung, 4 Mei 2026

Penanggung Jawab UAKPA

KPA

MOHAMAD AFIF FAUZI, S.AG

NIP 197404182000031002

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BBSrE).

Token : WB6JkgG2

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH

WILAYAH/PROVINSI : (0500) JAWA TIMUR

SATUAN KERJA : (299134) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG

Tgl Data : 04/05/26 6:37 AM

Tgl Cetak : 04/05/26 11:40 AM

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	192,075,084
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	31,500,000	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	14,400,000	0
3.0	521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	1,200,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	2,355,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	1,450,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	21,151,000	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	31,261,484	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	4,067,600	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	29,646,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	14,350,000	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	37,174,000	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	3,520,000	0
JUMLAH			**192,075,084**	**192,075,084**

Keterangan :

FINAL

Tulungagung, 4 Mei 2026

Penanggung Jawab UAKPA

KPA

MOHAMAD AFIF FAUZI, S.AG

197404182000031002

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BBSrE).

Token : lMr1Mful

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT SATUAN KERJA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 025**	**KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I	**: 09**	**DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH**
WILAYAH/PROVINSI	**: 0500**	**JAWA TIMUR**
SATUAN KERJA	**: 299134**	**KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG**
JENIS SATUAN KERJA	**: KD**	

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 04/05/26 11:41 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_satker_poc
Tgl Data : 4/5/26 8:05 AM

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				BELANJA	PENGEMBALIAN BELANJA	BELANJA NETTO		
1	2	3	4	5	6	7=5-6	8=5/4	9=4-7
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	42,500,000	31,500,000	31,500,000	0	31,500,000	100	0
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	15,000,000	14,400,000	14,400,000	0	14,400,000	100	0
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	1,200,000	1,200,000	1,200,000	0	1,200,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	58,700,000	47,100,000	47,100,000	0	47,100,000	100	0
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	1,105,000	2,705,000	2,355,000	0	2,355,000	87.06	350,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	1,600,000	0	0	0	0		0
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	1,450,000	1,450,000	1,450,000	0	1,450,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	4,155,000	4,155,000	3,805,000	0	3,805,000	91.58	350,000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	5,550,000	21,170,000	21,151,000	0	21,151,000	99.91	19,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	5,550,000	21,170,000	21,151,000	0	21,151,000	99.91	19,000
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	33,000,000	31,262,000	31,261,484	0	31,261,484	100	516
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	6,000,000	4,068,000	4,067,600	0	4,067,600	99.99	400
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	39,000,000	35,330,000	35,329,084	0	35,329,084	100	916
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	30,000,000	29,650,000	29,646,000	0	29,646,000	99.99	4,000
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	14,350,000	14,350,000	14,350,000	0	14,350,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	44,350,000	44,000,000	43,996,000	0	43,996,000	99.99	4,000
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	37,608,000	37,608,000	37,174,000	0	37,174,000	98.85	434,000
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	3,580,000	3,580,000	3,520,000	0	3,520,000	98.32	60,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	41,188,000	41,188,000	40,694,000	0	40,694,000	98.8	494,000
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	192,943,000	192,943,000	192,075,084	0	192,075,084	99.55	867,916
	JUMLAH BELANJA	192,943,000	192,943,000	192,075,084	0	192,075,084	99.55	867,916

NERACA PERCOBAAN

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 1 JANUARI 2025 (SALDO AWAL)

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	**: 025**	**KEMENTERIAN AGAMA**
UNIT ORGANISASI	**: 09**	**DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH**
WILAYAH/PROVINSI	**: 0500**	**JAWA TIMUR**
SATUAN KERJA	**: 299134**	**KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG**

Tgl. Cetak 04/05/2026 11:41 AM

lap_neraca_percobaan_sawal_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	655,279,980	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	2,222,248,400	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	463,031,019
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	155,557,388
0.0	391111	Ekuitas	0	2,258,939,973
JUMLAH			**2,877,528,380**	**2,877,528,380**

Laporan BMN Tahunan (Audited) 2025

DITJEN PENYELENGGARA HAJI DAN UMRAH (299134)

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG

Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2025

Jl. Pahlawan III No. 2 Tulungagung

LAPORAN BARANG PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

Tgl Data : 04/05/26 6:37 AM
Tgl Cetak : 04/05/26 11:41 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_intra_kel_satker_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299134 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO PER 1 JANUARI 2025		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED	
					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**		**192**	**655,279,980**	**0**	**0**	**192**	**655,279,980**	**0**	**0**
30501	ALAT KANTOR	-	15	83,693,800	0	0	15	83,693,800	0	0
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	144	281,541,300	0	0	144	281,541,300	0	0
30601	ALAT STUDIO	-	6	25,637,915	0	0	6	25,637,915	0	0
30603	PERALATAN PEMANCAR	-	1	122,760,000	0	0	1	122,760,000	0	0
31001	KOMPUTER UNIT	-	11	105,863,316	0	0	11	105,863,316	0	0
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	15	35,783,649	0	0	15	35,783,649	0	0
133111	**Gedung dan Bangunan**		**1**	**2,222,248,400**	**0**	**0**	**1**	**2,222,248,400**	**0**	**0**
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	1	2,222,248,400	0	0	1	2,222,248,400	0	0
TOTAL				**2,877,528,380**		**0**		**2,877,528,380**		**0**

Tulungagung, 4 Mei 2026
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

Mohamad Afif Fauzi,S.Ag
197404182000031002

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BBSrE).
Token : GnMDq0ql

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299134 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG

Tgl Data : 04/05/26 6:37 AM
Tgl Cetak : 04/05/26 11:41 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_ekstra_kel_satker_poc

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2025 - AUDITED					
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

Tulungagung, 4 Mei 2026
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

Mohamad Afif Fauzi,S.Ag
197404182000031002

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BBSrE).
Token : X1x3gBRR

LAPORAN BARANG PENGGUNA
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

Tgl Data : 04/05/26 6:37 AM
Tgl Cetak : 04/05/26 11:41 AM

Kode Lap : lap_bmn_gab_kel_satker_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299134 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SATUAN	SALDO PER 1 JANUARI 2025		MUTASI				SALDO PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED	
					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**		**192**	**655,279,980**	**0**	**0**	**192**	**655,279,980**	**0**	**0**
30501	ALAT KANTOR	-	15	83,693,800	0	0	15	83,693,800	0	0
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	144	281,541,300	0	0	144	281,541,300	0	0
30601	ALAT STUDIO	-	6	25,637,915	0	0	6	25,637,915	0	0
30603	PERALATAN PEMANCAR	-	1	122,760,000	0	0	1	122,760,000	0	0
31001	KOMPUTER UNIT	-	11	105,863,316	0	0	11	105,863,316	0	0
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	15	35,783,649	0	0	15	35,783,649	0	0
133111	**Gedung dan Bangunan**		**1**	**2,222,248,400**	**0**	**0**	**1**	**2,222,248,400**	**0**	**0**
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	1	2,222,248,400	0	0	1	2,222,248,400	0	0
TOTAL				**2,877,528,380**		**0**		**2,877,528,380**		**0**

Tulungagung, 4 Mei 2026
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

Mohamad Afif Fauzi,S.Ag
197404182000031002

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BBSrE).
Token : zlCMd5VZ

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
INTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA

UAKPB : 299134 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG

Tgl Data : 04/05/26 6:37 AM
Tgl Cetak : 04/05/26 11:42 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_intra_kel_satker_poc

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2025 - AUDITED					
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**		**0**	**0**	**(463,031,019)**	**463,031,019**	**0**	**0**
30501	ALAT KANTOR	-	0	0	(66,417,160)	66,417,160	0	0
30502	ALAT RUMAH TANGGA	-	0	0	(201,474,840)	201,474,840	0	0
30601	ALAT STUDIO	-	0	0	(18,486,541)	18,486,541	0	0
30603	PERALATAN PEMANCAR	-	0	0	(42,966,000)	42,966,000	0	0
31001	KOMPUTER UNIT	-	0	0	(99,861,579)	99,861,579	0	0
31002	PERALATAN KOMPUTER	-	0	0	(33,824,899)	33,824,899	0	0
133111	**Gedung dan Bangunan**		**0**	**0**	**(155,557,388)**	**155,557,388**	**0**	**0**
40101	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	-	0	0	(155,557,388)	155,557,388	0	0
JUMLAH			**0**	**0**	**(618,588,407)**	**618,588,407**	**0**	**0**

Tulungagung, 4 Mei 2026
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

Mohamad Afif Fauzi,S.Ag
197404182000031002

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BBSrE).

Token : vwG4Gg8r

LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA
EKSTRAKOMPTABEL
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299134 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG

Tgl Data : 04/05/26 6:37 AM
Tgl Cetak : 04/05/26 11:42 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_susut_ekstra_kel_satker_poc

AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG		SAT	SALDO 31 DESEMBER 2025 - AUDITED					
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

Tulungagung, 4 Mei 2026
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

Mohamad Afif Fauzi,S.Ag
197404182000031002

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BBSrE).
Token : WALTRLOG

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 31 DESEMBER 2025 - AUDITED
TAHUN ANGGARAN 2025

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299134 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG

Tgl.Data : 04/05/26 6:37 AM
Tgl.Cetak : 04/05/26 11:42 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_neraca_face_satker_poc

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3

Tulungagung, 4 Mei 2026
Penanggung Jawab UAKPB
Kuasa Pengguna Barang

Mohamad Afif Fauzi,S.Ag
197404182000031002

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BBSrE).
Token : 4C8EXmEs

LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA
POSISI PER TANGGAL 01 JANUARI 2025(SALDO AWAL)
TAHUN ANGGARAN 2025

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299134 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG

AKUN NERACA		JUMLAH
KODE	URAIAN	
1	2	3
132111	Peralatan dan Mesin	655,279,980
133111	Gedung dan Bangunan	2,222,248,400
137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	(463,031,019)
137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	(155,557,388)
J U M L A H		**2,258,939,973**

LAPORAN BARANG PERSEDIAAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

Tgl Data : 04/05/26 6:37 AM
Tanggal : 04/05/26 11:43 AM
Halaman : 1
Kode Lap : lap_bmn_sedia_satker_poc

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA
UAKPB : 299134 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG

Kode	Uraian	Jumlah

Keterangan :

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

Laporan Keuangan Tahunan (Audited) 2025

DITJEN PENYELENGGARA HAJI DAN UMRAH (299134)

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG

Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2025

Jl. Pahlawan III No. 2 Tulungagung

KATA PENGANTAR

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

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

Penyusunan Laporan Keuangan KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG 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 KAB. TULUNGAGUNG. 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).

Tulungagung, 5 Mei 2026
Kepala Kantor Kemenag Kab. Tulungagung



Mohamad Afif Fauzi, S.Ag, M.Pd.I
NIP. 19740418 200003 1 002

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BBSrE).
Token : xvCNhTUh

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 13
- 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 18
- 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 24
D.1 Pendapatan Negara Bukan Pajak
D.2 Beban Pegawai
D.3 Beban Persediaan
D.4 Beban Barang dan Jasa
D.5 Beban Pemeliharaan
D.6 Beban Perjalanan Dinas
D.7 Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat
D.8 Beban Bantuan Sosial
D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi
D.10 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih
D.11 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar
D.12 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang
D.13 Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya
D.14 Pos Luar Biasa
D.15 Catatan Penting Lainnya Laporan Operasional

E. Penjelasan Atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas 28
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 30

VI. Lampiran dan Daftar

KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN TULUNGAGUNG
Jalan pahlawan Gang III Nomor 2 Kedungwaru, Tulungagung
Telepon (0355) 321907; Faksimili (0355) 327284

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG tingkat Satker selaku UAKPA yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan periode 31 Desember 2025 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.

Tulungagung, 5 Mei 2026
Kepala Kantor Kemenag Kab. Tulungagung

Mohamad Afif Fauzi, S.Ag, M.Pd.I
NIP. 19740418 200003 1 002

Dokumen ini telah ditandatangani secara elektronik menggunakan sertifikat elektronik yang diterbitkan Balai Besar Sertifikasi Elektronik (BBSrE).
Token : 79yr0yMe

RINGKASAN LAPORAN

Penggabungan Laporan Keuangan KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG Tahun 2025 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 31 Desember 2025.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 31 Desember 2025 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 31 Desember 2025 adalah sebesar Rp192,075,084 atau mencapai 99.55 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp192,943,000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 31 Desember 2025 . Nilai Aset per 31 Desember 2025 dicatat dan disajikan sebesar Rp0 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp0; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp0 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

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 31 Desember 2025 adalah sebesar Rp0 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp263,557,526 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-263,557,526, Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-263,557,526.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2025 sebesar Rp2,258,939,973, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-263,557,526 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar -1,995,382,447 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2025 adalah senilai Rp0

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025, disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Tahun 2025 disusun dan disajikan perdasarkan basis akrual

LAPORAN REALISASI ANGGARAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2025 DAN 2024

(Dalam Rupiah)

U R A I A N	Catatan	TA 2025		% thd Angg	TA 2024
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN DAN HIBAH	**B.1**				
Penerimaan Perpajaka	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	192,943,000	192,075,084	99.55	175,943,764
Belanja Modal	B.2.3	-	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
JUMLAH BE		**192,943,000**	**192,075,084**	**99.55**	**175,943,764**

NERACA

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2025 DAN 2024

(Dalam Rupiah)

U R A I A N	Catatan	2025	2024
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	-	-
Persediaan	C.4	-	-
Jumlah Aset Lancar		**-**	**-**
ASET TETAP			
Tanah	C.21	-	-
Tanah Belum Diregister	C.22	-	-
Peralatan dan Mesin	C.23	-	655,279,980
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.24	-	-
Gedung dan Bangunan	C.25	-	2,222,248,400
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.26	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.32	-	(618,588,407)
Jumlah Aset Tetap		**-**	**2,258,939,973**
JUMLAH ASET		**-**	**2,258,939,973**
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.41	-	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.42	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.46	-	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	C.47	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		**-**	**-**
JUMLAH KEWAJIBAN		**-**	**-**
EKUITAS			
Ekuitas	C.48	-	2,258,939,973
JUMLAH EKUTAS		**-**	**2,258,939,973**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		**-**	**2,258,939,973**

LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2025 DAN 2024

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2025	2024
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	21,151,000	5,700,000
Beban Barang dan Jasa	D.5	86,234,084	114,093,764
Beban Pemeliharaan	D.6	43,996,000	-
Beban Perjalanan Dinas	D.7	40,694,000	56,150,000
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	-
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	71,482,442	146,751,071
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		**263,557,526**	**322,694,835**
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		**(263,557,526)**	**(322,694,835)**
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	-	-
Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya	D.14	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		**-**	**-**
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		**(263,557,526)**	**(322,694,835)**
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNBP		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
-		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		**(263,557,526)**	**(322,694,835)**

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2025 DAN 2024

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2025	2024
EKUITAS AWAL	E.1	**2,258,939,973**	**2,405,691,044**
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	**(263,557,526)**	**(322,694,835)**
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3	**-**	**-**
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.4	**-**	**-**
Penyesuaian Nilai Aset	E.41	-	-
Koreksi Nilai Persediaan	E.42	-	-
Koreksi Atas Reklasifikasi	E.43	-	-
Selisih Revaluasi Aset	E.44	-	-
Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi	E.45	-	-
Koreksi Lain-Lain	E.46	-	-
Jumlah		**-**	**-**
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.5	(1,995,382,447)	175,943,764
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		(2,258,939,973)	(146,751,071)
EKUITAS AKHIR	E.6	**-**	**2,258,939,973**

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis

Dasar hukum Entitas dan Rencana Strategis

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



A.2. PENDEKATAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Penggabungan Laporan Keuangan periode 31 Desember 2025 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG. Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

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

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

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

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

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 pengaruhi transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayarhal ini sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemeirntah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

Basis Akuntansi

A.4. DASAR PENGUKURAN

Dasar Pengukuran

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

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

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

A.5. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Tahun 2025 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 KAB. TULUNGAGUNG. Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

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

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

Pendapatan-LRA

(1) Pendapatan- LRA

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

Pendapatan-LO

(2) Pendapatan- LO

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

Belanja

(3) Belanja

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

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

Beban

(4) Beban

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

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

Aset

(5) Aset

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

Aset Lancar

a. Aset Lancar

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

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan	
Lancar	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo	0.5%
Kurang Lancar	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan.	0.1
Diragukan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan	0.5

Macet	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan.	1. Satu bulan terhitung sejak Tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan.	1
	2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	2. Piutang telah diserahkan kepada panitia Urusan Piutang Negara/DJKN	

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

Aset Tetap

b. Aset Tetap

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

Penyusutan Aset Tetap

c. Penyusutan Aset Tetap

- Penyusutan Aset Tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.

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

  Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa manfaat Aset Tetap

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

d. Piutang Jangka Panjang

Piutang Jangka Panjang

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

Aset Lainnya

e. Aset Lainnya

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

  Penggolongan Masa manfaat Aset Tak Berwujud

Kelompok Aset Tetap Tak Berwujud	Masa Manfaat (Tahun)
Software Komputer	4
Franchise	5
Lisensi, Hak Paten Sederhana, Merk, Desain Industri, Rahasia Dagang, Desain Tata Letak Sirkuit Terpadu	10

Hak Ekonomi Lembaga Penyiaran, Paten Biasa, Perlindungan Varietas, Tanaman Semusim.	20
Hak Cipta Karya Seni Terapan, Paten Biasa, Perlindungan Varietas Tanaman Tahunan	25
Hak Cipta atas Ciptaan Gol. II, Hak Ekonomi Pelaku Pertunjukan, Hak Ekonomi Produser Fonogram	50
Hak Cipta atas Ciptaan Gol. I	70

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

Kewajiban

(6) Kewajiban

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

a. Kewajiban Jangka Pendek

Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.
Kewajiban Jangka Pendek meliputi Utang Kepada Pihak Ketiga, Belanja yang Masih Harus Dibayar, Pendapatan Diterima di Muka, Bagian Lancar Utang Jangka Panjang, dan Utang Jangka Pendek Lainnya.

b. Kewajiban Jangka Panjang

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

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

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN ANGGARAN

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

Uraian	Anggaran Awal 2025	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-
Jumlah Pendapatan	**-**	**-**
Belanja		
Belanja Pegawai	-	-
Belanja Barang	192,943,000	192,943,000
Belanja Modal	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-
Jumlah Belanja	**192,943,000**	**192,943,000**

Pendapatan Rp0

B.1 Pendapatan

Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 adalah sebesar Rp0 atau mencapai 0.00 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0. Pendapatan KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG 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 Pendapatan

Uraian	2025		%
	Anggaran	Realisasi	
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

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

Perbandingan Pendapatan Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	T.A.2025	T.A. 2024	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Penerimaan Pajak Rp0

B.1.1 Penerimaan Pajak

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

Perbandingan Penerimaan Pajak Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	T.A. 2025	T.A. 2024	%
Penerimaan Pajak	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Adapun rincian Penerimaan Pajak adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian Penerimaan Pajak Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	T.A. 2025	T.A. 2024	%
Pendapatan Pajak Penghasilan	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Pendapatan	**-**	**-**	**-**
Pendapatan Pajak/Bea Cukai	**-**	**-**	**-**

Perbandingan Penerimaan Negara Bukan Pajak Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	T.A.2025	T.A. 2024	%
Pendapatan Negara Bukan Pajak Lainnya	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Sedangkan Rincian PNBP Lainnya adalah sebagai berikut :

Perbandingan Rincian PNBP Lainnya Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	T.A. 2025	T.A. 2024	%
Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Belanja Rp192,075,084

B.2 Belanja

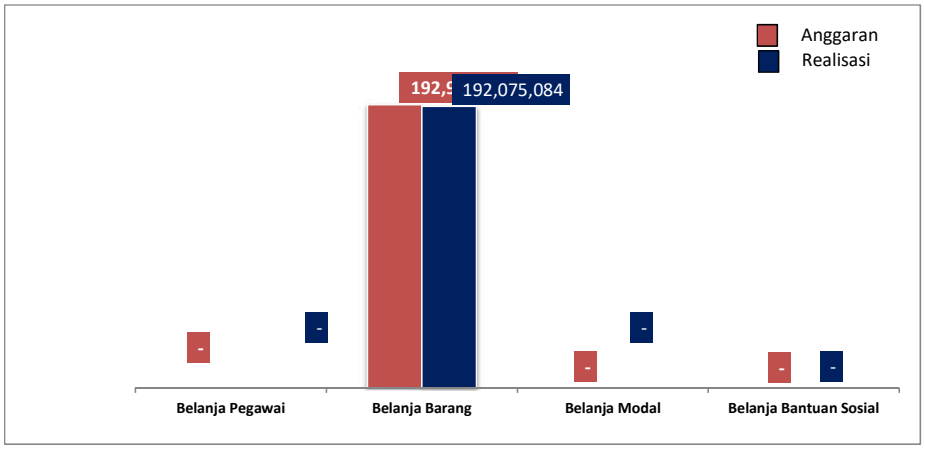
Belanja pada TA 2025 adalah sebesar Rp192,075,084 atau 99.55 % dari anggaran belanja sebesar Rp.192,943,000 Rincian anggaran dan belanja TA 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Belanja Tahunan (Audited) TA 2025

U R A I A N	Rincian Anggaran dan Belanja TA 2025		
	Anggaran	Realisasi	% thdp Angg.
Belanja Pegawai	-	-	-
Belanja Barang	192,943,000	192,075,084	99.55
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	**192,943,000**	**192,075,084**	**99.55**

Komposisi anggaran dan belanja dapat dilihat dalam grafik berikut ini:

Komposisi Anggaran dan Tahun 2025



Dibandingkan dengan TA 2024, Belanja TA 2025 mengalami kenaikan sebesar 9.17% . Berikut rincian belanja TA 2025 dan TA 2024.

Perbandingan Belanja Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	T.A. 2025	T.A. 2024	%
Belanja Pegawai	-	-	-
Belanja Barang	192,075,084	175,943,764	9.17
Belanja Modal	-	-	-
Belanja Bantuan Sosial	-	-	-
Jumlah	**192,075,084**	**175,943,764**	**9.17**

Belanja Pegawai Rp0

B.2.1 Belanja Pegawai

Belanja Pegawai per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 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.

Belanja Pegawai TA 2025 sebesar 0,00 % dari TA 2024. Hal ini disebabkan

Perbandingan Belanja Pegawai Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	T.A. 2025	T.A. 2024	%
Belanja Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	-	-	-
Belanja Pembulatan Gaji PNS	-	-	-
Jumlah Belanja kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja Pegawai	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Barang Rp192,075,084

B.2.2 Belanja Barang

Belanja Barang per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp192,075,084 dan Rp175,943,764. Belanja Barang adalah pembelian barang dan jasa yang habis pakai untuk memproduksi barang dan jasa yang dipasarkan maupun yang tidak dipasarkan. Belanja Barang TA 2025 mengalami kenaikan sebesar 9.17% dari TA 2024.

Hal ini antara lain disebabkan oleh Penurunan belanja barang tahun berjalan dikarena adanya efisiensi anggaran.

Perbandingan Belanja Barang Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	T.A. 2025	T.A. 2024	%
Belanja Barang Operasional	47,100,000	56,200,000	(16.19)
Belanja Barang Non Operasional	3,805,000	20,901,400	(81.80)
Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	21,151,000	5,700,000	271.07
Belanja Jasa	35,329,084	36,992,364	(4.50)
Belanja Pemeliharaan	43,996,000	-	-
Belanja Perjalanan Dalam Negeri	40,694,000	56,150,000	(27.53)
Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat/ Pemda	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**192,075,084**	**175,943,764**	**9.17**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**192,075,084**	**175,943,764**	**9.17**

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

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

Rincian Pagu dan Belanja Barang untuk Penangan Pandemi Covid-19 TA 2025

URAIAN	Anggaran	T.A. 2025	%
Belanja Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal Rp0

B.2.3 Belanja Modal

Belanja Modal per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja Modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Belanja Modal pada TA 2025 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2024 disebabkan oleh Penurunan realisasi belanja modal tahun berjalan dikarena perbaikan peralatan dan mesin.

Perbandingan Belanja Modal Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	T.A. 2025	T.A. 2024	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal Tanah Rp0

B. 2.3.1 Belanja Modal Tanah

Belanja Modal Tanah per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. tersebut pada TA 2025 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2024 . Hal ini disebabkan oleh .

Perbandingan Belanja Modal Tanah Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2025	T.A. 2024	%
Belanja Modal Tanah	-	-	-
Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal Peralatan dan Mesin Rp0

B.2.3.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Belanja Modal Peralatan dan Mesin per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % bila dibandingkan dengan TA 2024. Hal ini disebabkan oleh Penurunan realisasi belanja modal tahun berjalan dikarena perbaikan peralatan dan mesin.

Perbandingan Belanja Modal Peralatan dan Mesin Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BELANJA	T.A.2025	T.A. 2024	%
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal Gedung dan Bangunan Rp0

B.2.3.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Belanja Modal Gedung dan Bangunan per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0 Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2025 sebesar 0,00% dibandingkan TA 2024. Belanja Gedung dan Bangunan ini berasal dari .

Perbandingan Belanja Modal Gedung dan Bangunan Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2025	T.A. 2024	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan Rp0

B.2.3.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan

Belanja Modal, Jalan, Irigasi dan Jaringan per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2024. Hal ini disebabkan .

Perbandingan Belanja Modal Jalan, Irigasi & Jaringan Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2025	T.A. 2024	%
Belanja Modal Jaringan	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Modal Lainnya Rp0

B.2.3.5 Belanja Modal Lainnya

Belanja Modal Lainnya per tanggal per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2024. Hal ini disebabkan .

Perbandingan Belanja Modal Lainnya Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2025	T.A. 2024	%
Belanja Modal Lainnya	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

Belanja Bantuan Sosial Rp0

B.2.4 Belanja Bantuan Sosial

Belanja Bantuan Sosial per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. tersebut pada TA 2025 sebesar 0,00 % dibandingkan TA 2024. Belanja Bantuan Sosial .

Perbandingan Belanja Bantuan Sosial Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BELANJA	T.A. 2025	T.A. 2024	%
Belanja Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	-	-	-
Jumlah Belanja Kotor	**-**	**-**	**-**
Pengembalian Belanja	-	-	-
Jumlah Belanja	**-**	**-**	**-**

B.2.5 Catatan Penting Lainnya Laporan Anggaran

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Kas di Bendahara Pengeluaran Rp0

C.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Kas di Bendahara Pengeluaran Kas di Bendahara Pengeluaran merupakan kas yang dikuasai, dikelola, dan berada di bawah tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa UP/TUP yang belum dipertanggung jawabkan atau belum disetorkan ke Rekening Kas Negara per tanggal neraca. Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran adalah sebagai berikut:

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

Keterangan	TAHUN 2025	TAHUN 2024
Kas Bendahara Pengeluaran	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penjelasan tentang Kas Di Bendahara Pengeluaran :

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran per Satuan Kerja

No	Nama Satker	Jumlah
1	KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG	-
2	-	-
3	-	-
4	-	-
5	-	-
Jumlah		**15**

Kas Lainnya dan Setara Kas Rp0

C.3 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Kas Lainnya dan Setara Kas Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan kas pada bendahara pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP sementara setara kas adalah investasi investasi jangka pendek yang siap dicairkan menjadi kas dalam jangka waktu 3 bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian sumber Kas Lainnya dan Setara Kas pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Kas Lainnya dan Setara Kas Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

Keterangan	TAHUN 2025	TAHUN 2024
Kas Lainnya dan setara kas	Rp -	Rp -
Jumlah	**Rp -**	**Rp -**

Penjelasan tentang Kas Lainnya dan Setara Kas :

Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) Rp0

C.4 Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

Saldo Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) per tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) merupakan hak yang masih diterima setelah tanggal neraca sebagai akibat dari barang/jasa telah dibayarkan secara penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya. Rincian Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) disajikan sebagai berikut

Rincian Belanja Dibayar Dimuka (prepaid) Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

Keterangan	TAHUN 2025	TAHUN 2024
Beban Pegawai Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
Beban Bantuan Sosial Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penjelasan tentang Belanja Dibayar Dimuka :

Uang Muka Belanja (prepayment) Rp0

C.5 Uang Muka Belanja (prepayment)

Saldo Uang Muka Belanja (prepayment) per tanggal per 31 Desember 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Uang Muka Belanja (prepayment) merupakan hak pemerintah atas pelayanan yang diberikan namun belum diserahkan tagihannya kepada penerima jasa. Rincian Uang Muka Belanja (prepayment) adalah sebagai berikut :

Rincian Uang Muka Belanja (prepayment) Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

Keterangan	TAHUN 2025	TAHUN 2024
Beban Pegawai Dibayar Dimuka (prepaid)	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Penjelasan tentang Uang Muka Belanja :

Persediaan Rp0

C.4 Persediaan

Nilai Persediaan tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. 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 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Persediaan Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

Jenis	T.A.2025	T.A. 2024
Barang Konsumsi	-	-
Jumlah	**-**	**-**

Persediaan yang Belum Diregister Rp0

C.5 Persediaan yang Belum Diregister

Nilai Persediaan yang Belum Diregister per tanggal31 Desember 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Tanah Rp0

C.21 Tanah

Nilai aset tetap berupa Tanah yang dimiliki per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Nilai Tanah tersebut . Mutasi nilai Tanah tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2025	**-**
Mutasi tambah :	
Pembelian	-
Transfer Masuk	-
Mutasi kurang :	
Transfer Keluar	-
Reklasifikasi Keluar	-
Saldo per 31 Desember 2025	**-**

Rincian saldo Tanah per 31 Desember 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Tanah Tahunan (Audited) TA 2025

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

Penjelasan tentang kondisi Tanah

Tanah Belum Diregister Rp0

C.22 Tanah Belum Diregister

Nilai aset tetap berupa Tanah Belum Diregister yang dimiliki per per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Peralatan dan Mesin Rp0

C.23 Peralatan dan Mesin

Saldo aset tetap berupa Peralatan dan Mesin per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah Rp0 dan Rp655,279,980. Nilai Peralatan dan Mesin dan mutasi nilai Peralatan dan Mesin tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2025	**655,279,980**
Mutasi tambah:	
Pembelian	-
Transfer Masuk	-
Hibah (Masuk)	-
Reklasifikasi Masuk	-
Perolehan Lainnya	-
Mutasi Kurang:	
Koreksi Pencatatan Nilai Berkurang	-
Transfer Keluar	655,279,980
Hibah (Keluar)	-
Reklasifikasi Keluar	-
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
Saldo per 31 Desember 2025	**-**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2025	-
Nilai Buku per 31 Desember 2025	**-**

Peralatan dan Mesin Belum Diregister Rp0

C.24 Peralatan dan Mesin Belum Diregister

Nilai Peralatan dan Mesin Belum Diregister per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah Rp0 dan Rp0.

Gedung dan Bangunan Rp0

C.25 Gedung dan Bangunan

Saldo Gedung dan Bangunan per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp2,222,248,400. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan pada tanggal pelaporan adalah

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2025	**2,222,248,400**
Mutasi tambah:	
Pengembangan Nilai Aset	-
Koreksi Kesalahan input IP	-
Mutasi Kurang:	
Transfer Keluar	2,222,248,400
	-
	-
	-
	-
Saldo per 31 Desember 2025	**-**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2025	-
Nilai Buku per 31 Desember 2025	**-**

Mutasi transaksi penambahan Gedung dan Bangunan berupa:

- -

Mutasi transaksi pengurangan Gedung dan Bangunan berupa:

- -

Rincian aset tetap Gedung dan Bangunan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Gedung dan Bangunan Belum Diregister Rp0

C.26 Gedung dan Bangunan Belum Diregister

Saldo Gedung dan Bangunan Belum Diregister per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi transaksi terhadap Gedung dan Bangunan Belum Diregister pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

Aset Tetap Lainnya Rp0

C.29 Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya per 31 Desember 2025 dan 2024 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 2025	**-**
Mutasi tambah:	
	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 31 Desember 2025	**-**
Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2025	-
Nilai Buku per 31 Desember 2025	**-**

Mutasi tambah/kurang:

Rincian Aset Tetap Lainnya disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

Aset Tetap yang Belum Diregister Rp0

C.30 Aset Tetap yang Belum Diregister

Saldo Aset Tetap yang Belum Diregister per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah Rp.0 dan Rp.0.

Konstruksi Dalam Pengerjaan Rp0

C.31 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Konstruksi Dalam Pengerjaan merupakan aset tetap yang sedang dalam proses pengerjaan atau pembangunan, yang pada tanggal neraca belum selesai dibangun seluruhnya. Mutasi tambah Konstruksi Dalam Pengerjaan Satker Sekjen Tingkat Wilayah ada sebagai berikut; Mutasi transaksi pada Konstruksi Dalam Pengerjaan pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Saldo Nilai Perolehan per 1 Januari 2025	**-**
Mutasi tambah:	
Perolehan/Penambahan KDP	-
Mutasi Kurang:	
	-
Saldo per 31 Desember 2025	**-**

Rincian lebih lanjut terkait Konstruksi Dalam Pengerjaan disajikan dalam lampiran.

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Rp0

C.32 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing Rp0 dan Rp618,588,407. 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 31 Desember 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Tahunan (Audited) Tahun 2025

No.	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Peralatan dan Mesin	-	-	-
2	Gedung dan Bangunan	-	-	-
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	-	-	-
4	Aset Tetap Lainnya	-	-	-
Akumulasi Penyusutan		**-**	**-**	**-**

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

Aset Tak Berwujud Rp0

C.34 Aset Tak Berwujud

Saldo Aset Tak Berwujud (ATB) per 31 Desember 2025 dan 2024 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 KAB. TULUNGAGUNG berupa Software.

Mutasi Aset Tak Berwujud adalah sebagai berikut:

Saldo Nilai per 1 Januari 2025	**-**
Mutasi tambah:	
Transfer Masuk	-
Mutasi Kurang:	
Penghentiaan Aset Dari Penggunaan	-
Saldo Nilai per 31 Desember 2025	**-**
Akumulasi Amortisasi s.d. 31 Desember 2025	-
Nilai Buku per 31 Desember 2025	**-**

Mutasi transaksi penambahan/pengurangan Aset Tak Berwujud sebagai berikut :

a. -

Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan Rp0

C.35 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

Saldo Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2025 dan 2024 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	**-**

-

Aset Lain-lain Rp0

C.38 Aset Lain-lain

Saldo Aset Lain-lain per 31 Desember 2025 dan 2024 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 2025	**-**
Mutasi tambah:	
Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	-
Mutasi Kurang:	
Saldo per 31 Desember 2025	**-**
Akumulasi Penyusutan 31 Desember 2025	-
Nilai Buku per 31 Desember 2025	**-**

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

Mutasi Tambah

- -

Mutasi Kurang

- -

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

Aset Lainnya yang Belum Diregister Rp0

C.39 Aset Lainnya yang Belum Diregister

Saldo Aset Lainnya yang Belum Diregister per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah Rp0 dan Rp0.

Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya 0

C.40 Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya

Saldo Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya per 31 Desember 2025 dan 2024 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 31 Desember 2025 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 Rp0

C.41 Utang kepada Pihak Ketiga

Saldo Utang kepada Pihak Ketiga per 31 Desember 2025 dan 2024 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	T.A.2025	T.A.2024
Beban Pegawai yang Masih Harus Dibayar	-	-
Beban Barang yang Masih Harus Dibayar	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan tentang Utang kepada Pihak Ketiga :

Utang Yang Belum Ditagihkan Rp0

C.42 Utang Yang Belum Ditagihkan

Nilai Utang Yang Belum Ditagihkan per 31 Desember 2025 dan 2024 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang Yang Belum Ditagihkan merupakan transaksi atas pengakuan utang karena adanya BAST dari pihak ketiga. Adapun rincian Utang Yang Belum Ditagihkan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Utang Yang Belum Ditagihkan

Uraian	T.A.2025	T.A.2024
Utang Yang Belum Diterima Tagihannya	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan tentang Utang Yang Belum Ditagihkan :

Uang Muka dari KPPN Rp0

C.46 Uang Muka dari KPPN

Saldo Uang Muka dari KPPN per 31 Desember 2025 dan 2024 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

Rincian Uang Muka dari KPPN adalah sebagai berikut :

Uraian	Jumlah
Uang Persedian	-
Tambahan Uang Persediaan	-
Total	**-**

Penjelasan tentang Uang Muka dari KPPN :

Uang Muka Kerja Tahun 2025 dari KPPN	*0*
Jumlah	*0*

C.47 Utang Jangka Pendek Lainnya

Utang Jangka Pendek Lainnya Rp0

Saldo Utang Jangka Pendek Lainnya per 31 Desember 2025 dan 2024 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang Jangka Pendek Lainnya merupakan utang jangka pendek lain lain yang akan dilunasi dalam waktu kurang dari 12 bulan.

Rincian Utang Jangka Pendek Lainnya adalah sebagai berikut

Uraian	T.A.2025	T.A.2024
Utang Pajak Bendahara Pengeluaran yang Belum Disetor	-	-
	-	-
	-	-
Total	**-**	**-**

Penjelasan tentang Utang Jangka Pendek Lainnya :

Ekuitas Rp0

C.48 Ekuitas

Ekuitas per 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0. dan Rp2,258,939,973. 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 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. pendapatan perpajakan dari tahun sebelumnya sebesar 0,00. Hal tersebut disebabkan oleh . Rincian Pendapatan perpajakan tersebut adalah sebagai berikut :"

Rincian Pendapatan Perpajakan Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	2025	2024	%
	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Pendapatan Negara Bukan Pajak Rp0

D.2 Pendapatan Negara Bukan Pajak

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

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	2025	2024	%
Pendapatan Jasa Kantor Urusan Agama	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Beban Pegawai Rp0

D.3 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024 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 2025 sebesar 0,00 persen dibandingkan dengan Tahun 2024 disebabkan oleh . Rincian Tahunan (Audited) Tahun 2025 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pegawai Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	T.A.2025	T.A. 2024	%
Beban Tunjangan Tenaga Penyuluh Non PNS	-	-	-
Beban Pembulatan Gaji PNS	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Beban Persediaan Rp21,151,000

D.4 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp21,151,000 dan Rp5,700,000

Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat komsumsi barang-barang yang habis dipakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan Tahun 2025 mengalami kenaikan sebesar 271.07 persen dibandingkan dengan Tahun 2024 disebabkan oleh Penurunan beban persediaan disebabkan karena berkurangnya pagu anggaran belanja persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	T.A.2025	T.A. 2024	%
Beban Persediaan konsumsi	21,151,000	5,700,000	271.07
Beban Persediaan bahan baku	-	-	-
Beban Persediaan Lainnya	-	-	-
Jumlah Beban Persediaan	**21,151,000.00**	**5,700,000**	**271.07**

Beban Barang dan Jasa Rp86,234,084

D.5 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp86,234,084 dan Rp114,093,764.

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 2025 mengalami penurunan sebesar 24.42 persen dibandingkan dengan Tahun 2024 disebabkan oleh . Rincian Beban Barang dan Jasa Untuk Tahun 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang dan Jasa Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2025	T.A. 2024	%
Beban Keperluan Perkantoran	31,500,000	41,600,000	(24.28)
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	14,400,000	14,600,000	(1.37)
Beban Langganan Listrik	31,261,484	30,745,802	1.68
Beban Langganan Telepon	-	-	-
Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	4,067,600	6,246,562	(34.88)
Beban Jasa Pos dan Giro	-	-	-
Jumlah	**86,234,084**	**114,093,764.00**	**(24.42)**

Beban Pemeliharaan Rp43,996,000

D.6 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp43,996,000 dan Rp0.

Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Beban Pemeliharaan Tahun 2025 mengalami kenaikan sebesar 0.00 persen dibandingkan dengan Tahun 2024 disebabkan oleh Penurunan beban pemeliharaan disebabkan perbaikan aset bmn masih bisa digunakan atau layak pakai Rincian Beban Pemeliharaan untuk Tahun 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2025	T.A. 2024	%
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	14,350,000	-	-
Jumlah	**43,996,000**	**-**	**-**

Beban Perjalanan Dinas Rp40,694,000

D.7 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp40,694,000 dan Rp56,150,000

Beban Perjalanan Dinas merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi dan jabatan. Beban Perjalanan Dinas Tahun 2025 mengalami penurunan sebesar 27.53 persen disebabkan oleh Kenaikan beban perjalanan dinas karena kegiatan atau program berjalan sesuai jadwal yang ditentukan. Rincian Beban Perjalanan Dinas untuk Tahun 2025 dan 2024 :

Rincian Beban Perjalanan Dinas Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	T.A.2019	T.A. 2024	%
Beban Perjalanan Biasa	37,174,000	34,100,000	9.01
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	3,520,000	7,000,000	(49.71)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	-	15,050,000	(100.00)
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Luar Kota	-	-	-
Jumlah	**40,694,000.00**	**56,150,000**	**(27.53)**

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 31 Desember 2025 dan 2024 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 2025 sebesar 0,00 dibandingkan dengan Tahun 2024 disebabkan olehKenaikan beban barang untuk diserahkan kepada masyarakat rumah ibadah. Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahun 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	T.A.2019	T.A. 2024	%
Beban Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan ke Masyarakat	-	-	-
	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Beban Bantuan Sosial Rp0

D.9 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Beban Bantuan Sosial Tahun 2025 sebesar 0,00 disebabkan oleh Kenaikan beban bantuan sosial bertambahnya penerima bantuan sosial untuk perlindungan sosial dalam bentuk uang. Rincian Tahun

Rincian Beban Bantuan Sosial Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	T.A.2025	T.A. 2024	%
Beban Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial Dalam Bentuk Uang	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp71,482,442

D.10 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk periode yang berakhir 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp71,482,442 dan Rp146,751,071.

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 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN	T.A.2025	T.A. 2024	%
Jumah Penyusutan	***71,482,442***	***146,751,071***	***(51.29)***
Jumlah	**71,482,442**	**146,751,071**	**(51.29)**

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Rp0

D.11 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024 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 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2025	T.A. 2024	%
Beban Penyisihan Piutang PNBP	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Rp0

D.12 Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar

Jumlah Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2025	T.A. 2024	%
Beban Kerugian Pelepasan Aset	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar Rp0

D.13 Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang

Jumlah Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0

Rincian Surplus (Defisit) Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2025	T.A. 2024	%
Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya Rp0

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

Jumlah Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya untuk untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Rincian Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya Tahunan (Audited) TA 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2025	T.A. 2024	%
Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Pos Luar Biasa Rp0

D.15 Pos Luar Biasa

Jumlah Pos Luar Biasa untuk periode yang berakhir pada 31 Desember 2025 dan 2024 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 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut :

Rincian Pos Luar Biasa Tahunan (Audited) 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2025	T.A. 2024	%
-	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Terjadinya pos-pos luar biasa disebabkan sebagai berikut :

D.16 Rincian Beban Khusus Penanganan Pandemi Covid-19

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

Rincian Beban Khusus Penanganan Covid-19 Tahunan (Audited) 2025 dan 2024

URAIAN JENIS BEBAN	T.A.2025	T.A. 2024	%
	-	-	-
Jumlah	**-**	**-**	**-**

Penjelasan tentang Beban Penanganan Covid-19 :

Rincian Beban Penanganan Covid-19 TA 2025 dan 2024

D.17 Catatan Penting Lainnya Laporan Operasional

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal Rp2,258,939,973.00

E. 1 Ekuitas Awal

Nilai Ekuitas Awal pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.2,258,939,973.00 dan Rp.2,405,691,044.00

Defisit LO Rp.-263,557,526.00

E.2 Surplus (Defisit) LO

Jumlah Surplus (Defisit) LO untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah sebesar Rp.-263,557,526.00 dan Rp.-322,694,835.00. Surplus/Defisit LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan non operasional, dan pos luar biasa.

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar Rp.0.00

E.3 DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR

Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar untuk tahun 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

E.4 KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS

Koreksi yang Menambah/Mengurangi Ekuitas tahun pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0 yaitu sebagai berikut .

Penyesuaian Nilai Aset Rp.0.00

E.4.1 Penyesuaian Nilai Aset

Penyesuaian Nilai Aset tahun 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan kebijakan harga perolehan terakhir.

Koreksi Nilai Persediaan Rp0.00

E.4.2 Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam pencatatan persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi untuk tahun 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0.00 dan Rp.0.00. Rincian Koreksi Nilai Persediaan untuk tahun 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Koreksi Nilai Persediaan

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

Koreksi Atas Reklasifikasi Rp0.00

E.4.3 Koreksi Atas Reklasifikasi

Koreksi Atas Reklasifikasi tahun 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0. Koreksi Atas Reklasifikasi merupakan koreksi atasatas reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya.

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

Selisih Revaluasi Aset Rp.0.00

E.4.4 Selisih Revaluasi Aset

Selisih Revaluasi Aset untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 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 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Selisih Revaluasi Aset Tahun 2025

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

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Rp0

E.4.5 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0 dan Rp.0.

Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi Tahun 2025

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 31 Desember 2025 dan 2024 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 2025

Jenis Koreksi	Nilai Koreksi
Koreksi Lainnya	-
-	-
Jumlah	**-**

Transaksi Antar Entitas Rp-1,995,382,447

E.5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.-1,995,382,447 dan Rp.175,943,764. Transaksi Antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal Kementerian /Lembaga (KL), antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN. terdiri dari :

Rincian Transaksi Antar Entitas Tahun 2025

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Ditagihkan ke Entitas Lain	192,075,084
Diterima dari Entitas Lain	-
Transfer Keluar	(2,187,457,531)
Transfer Masuk	-
Pengesahan Hibah Langsung	-
Jumlah	**(1,995,382,447)**

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 31 Desember 2025, DKEL sebesar Rp 192,075,084, sedangkan DDEL sebesar Rp 0

E.5.2 Transfer Masuk/Transfer Keluar

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

Transfer Keluar sampai dengan 31 Desember 2025 sebesar Rp-2,187,457,531 terdiri dari :

Rincian Transfer Keluar Tahun 2025

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

Sedangkan Transfer Masuk sampai dengan 31 Desember 2025 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 31 Desember 2025 adalah sebesar 0 dari total Rp0 yang akan diterima sepanjang tahun 2025

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan 31 Desember 2025 adalah sebesar 0 dari total Rp0.

Rincian Pengesahan Hibah Langsung untuk Tahun 2025 adalah sebagai berikut :

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

Rincian Penerimaan Hibah Langsung Tahun 2025 disajikan pada lampiran

Ekuitas Akhir Rp0

E.6 Ekuitas Akhir

Nilai Ekuitas Akhir pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar Rp.0.00 dan Rp.2,258,939,973.00.

E.7 Catatan Penting Lainnya Laporan Perubahan Ekuitas

F. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN SETELAH TANGGAL NERACA

F.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Satker

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2025

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.299134) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG
Kode dan Nama Eselon I : (03) Ditjen Penyelenggara Haji dan Umrah
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

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

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Satker

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2025

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.299134) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG
Kode dan Nama Eselon I : (03) Ditjen Penyelenggara Haji dan Umrah
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

9		Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap/ATB per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)			√	Tidak
10		Terdapat Pendapatan Belum di Settle Piutang per tanggal pelaporan dan Belum dilakukan Penyisihan Piutang			√	Tidak
11		Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan			√	Tidak
12		Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan			√	Tidak
Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah						
		Rekon SAKTI-SPAN *(Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)*		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?			√	Tidak
2		Adakah "TDK COA" yang BEDA?			√	Tidak
3		Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?			√	Tidak
		a. Pagu/DIPA			√	Tidak
		b. Estimasi PNBP			√	Tidak
		c. Belanja			√	Tidak
		d. Pengembangan Belanja			√	Tidak
		e. Pendapatan			√	Tidak
		f. Pengembangan Belanja			√	Tidak
		g. Kas BLU			√	Tidak
		h. Kas di Bendahara Pengeluaran			√	Tidak
		i. Kas Hibah			√	Tidak
		j. Pengesahan Hibah Langsung			√	Tidak
		Rekon Internal		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat Selisih Rekon Internal			√	Tidak
		Daftar MONSAKTI		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)			√	Ada/Tidak
2		Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregsiter)			√	Ada/Tidak
3		Adakah Neraca Tidak Balance?			√	Tidak
4		Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)			√	Tidak
5		Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?			√	Tidak
6		Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)			√	Tidak
PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL						
		Pengecekan Saldo Neraca Percobaan		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1.		Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrual			√	Tidak
2		Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas			√	Tidak
3		Terdapat Saldo bernilai desimal			√	Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Satker

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2025

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.299134) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG
Kode dan Nama Eselon I : (03) Ditjen Penyelenggara Haji dan Umrah
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

		Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)		√		Ya
2		Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)		√		Ya
3		Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)		√		Ya
4		Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)		√		Ya
5		Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)		√		Ya
6		Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)		√		Ya
7		Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)		√		Ya
		Akun-Akun yang tidak boleh ada		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			√	Ada/Tidak
2		Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)			√	Tidak
3		Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)			√	Tidak
4		Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain			√	Tidak
5		Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"			√	Tidak
6		Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar			√	Tidak
7		Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)			√	Tidak
8		Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)			√	Tidak
9		Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN			√	Tidak
10		Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)			√	Tidak
11		Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)			√	Tidak
12		Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)			√	Tidak
13		Terdapat akun-akun yang seharusnya tidak ada pada K/L ybs. (misalnya persediaan Amunisi yang ada di satker yang tidak terkait tusi pengamanan, Pita Cukai, Materai dan Leges yang ada di K/L selain Kementerian Keuangan (DJP dan/atau DJBC)			√	Tidak
		Jika Bukan Satker BLU		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"			√	Tidak
2		Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)			√	Tidak
3		Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)			√	Tidak
4		Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)			√	Tidak
		Terkait Satker BLU		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			√	Ada/Tidak

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Satker

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2025

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.299134) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG
Kode dan Nama Eselon I : (03) Ditjen Penyelenggara Haji dan Umrah
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

		Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah				
2		Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			√	Tidak
		Pengecekan akun yang tidak sesuai karasteristik tupoksi entitas		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial			√	Tidak
2		Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI			√	Tidak
		Hibah Langsung		**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
		Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			√	Ada/Tidak
1		Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.			√	Ada/Tidak
2		Adakah saldo 218211-Hibah langsung yang belum disahkan pada awal tahun? (Cek di Neraca Percobaan saldo awal)			√	Ada/Tidak
3		Apabila terdapat Saldo Awal Akun 218211, Apakah Nilainya sama dengan Akun 391133-Pengesahan Hibah Langsung TAYL pada tahun sebelumnya? (untuk mengecek akun 391133, Cetak di Neraca Percobaan Tahunan TAYL)			√	Ya
4		Jika saldo awal akun 218211 tidak sama saldo akun 391133 di akhir tahun, apakah terdapat Hibah TAYL yang belum disahkan?			√	Ya
5		Jika ada akun 111827 (Kas Lainnya dari Hibah Yang Belum disahkan), apakah nilainya lebih kecil atau maksimal sama dengan akun 218211 (Hibah Langsung Yang Belum Disahkan) ?			√	Ya
		Ada Hibah Langsung pada BLU, jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya			√	Ada/Tidak
1		Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang			√	Ya
		Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI		**Rp.**		
2		Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)		**Rp.**		
3		Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			√	Tidak
		Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah terdapat Akun 425913 pada **Neraca Percobaan Kas?**			√	Ya/Tidak
2		Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?			√	Ya/Tidak
3		Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akrual?			√	Ya

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Satker

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2025

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.299134) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG
Kode dan Nama Eselon I : (03) Ditjen Penyelenggara Haji dan Umrah
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

		Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)			√	Ya/Tidak
2		Jika ada, apakah benar? (Bukan karena salah pilih menu dalam aplikasi atau salah kode akun saat menjurnal?			√	Ya/Tidak
		Jika ada, konfirmasi kebenarannya, Jelaskan dalam Calk				
		Akun 491511-Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan dan 593311 Beban Penyesuaian Nilai Persediaan		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah terdapat saldo akun 491511/593311? Jika ada, maka agar dijelaskan di CaLK terkait koreksi persediaan, serta dicantumkan dalam catatan telaah			√	Ya/Tidak
		PENGECEKAN NERACA				
		Pengecekan Pos-pos Neraca		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Saldo Awal 1 Jan 2023 di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya		√		Ya
2		Saldo pada neraca bernilai wajar		√		Ya
3		Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN		√		Ya
4		Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening		√		Ya
5		Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito		√		Ya
6		Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?			√	Tidak
7		Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumya, apakah asetnya mengalami peningkatan?		√		Ya
8		Terdapat saldo bernilai desimal			√	Tidak
		PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL				
		Pengecekan Pos-pos LO		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)			√	Tidak
2		Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx) , atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN			√	Tidak
3		Terdapat kodefikasi atau uraian akun null			√	Tidak
4		Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang			√	Ya
5		Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?			√	Ya/Tidak
6		Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar			√	Ya/Tidak
7		Apakah terdapat saldo bernilai desimal?			√	Tidak
		PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS				
		Pengecekan Pos-pos LPE		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"		√		Ya

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Satker

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2025

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.299134) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG
Kode dan Nama Eselon I : (03) Ditjen Penyelenggara Haji dan Umrah
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

2		Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya			√	Ya/Tidak
3		Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP			√	Tidak
4		Apakah terdapat saldo bernilai desimal?			√	Tidak
		Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?			√	Ya
		Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp..... disebakan oleh transaksi saldo awal senilai Rp....., transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp..... dengan dokumen sumber BAST				
2		Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)			√	Ya
PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)						
		Pengecekan Pos-pos LRA/B/P		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Terdapat saldo negatif di LRAB			√	Tidak
2		Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)			√	Tidak
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

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Satker

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2025

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.299134) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG
Kode dan Nama Eselon I : (03) Ditjen Penyelenggara Haji dan Umrah
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

		- Akumulasi AT/AL (Neraca)			√	Ya/Tidak
		- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)			√	Ya/Tidak
5		Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrual?			√	Ya/Tidak
		Jika Ada, apakah nilai totalnya sama dengan "Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar" di LO?			√	Ya
		Pengecekan Beban Diserahkan Ke Masyarakat & Beban Bansos		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah ada Beban Barang Diserahkan ke Masyarakat ?			√	Ya/Tidak
		Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas			√	Ya
2		Apakah ada Beban Bansos ?			√	Ya/Tidak
		Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas			√	Ya
		Pengecekan Jurnal Manual Akrual pada Modul GLP (Jika Ada, Karwas dan/atau Memo Harus Ditatausahakan)		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Ada akun Pendapatan Diterima Dimuka (219212) pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak
2		Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X)			√	Ya/Tidak
		- Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak
3		Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak
4		Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9)			√	Ya/Tidak
		- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak
5		Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrual			√	Ya/Tidak
		TELAAH LK BLU				
		LPSAL BLU		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			√	Ya
2		Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			√	Tidak
3		Apakah formula perhitugnan SAL pada LPSAL telah sesuai?			√	Ya
4		Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			√	Ya
5		Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			√	Ya
6		Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?			√	Ya
		LAK BLU		**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1		Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			√	Ya
2		Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			√	Ya

2. Kertas Kerja Telaah Laporan Keuangan Tingkat Satker

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2025

Kode dan Nama UAPPA-W : (0500.299134) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG
Kode dan Nama Eselon I : (03) Ditjen Penyelenggara Haji dan Umrah
Kode dan Nama K/L : (025) Kementerian Agama

3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca		√	Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU		√	Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca		√	Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca		√	Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU		√	Ya

LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN

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

Mengetahui
Pejabat Penyusun LKKL,

Drs. Masngut, M.Pd.I
NIP. 19680918 199403 1 003

Tulungagung, 5 Mei 2026
Penyusun Laporan Keuangan

Siti Zuhriyah, S.Sos
NIP. 19790405 200501 2 007

Lampiran 1.34a

Analytical Reviu Pendapatan pada LO vs LRA A127KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG

Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2025

	Uraian	Jumlah	
Pendapatan LO Operasional			**0**
Pendapatan LO dari non Operasional			
	- Surplus penjualan aset	**0**	
	- Surplus dari keg. Non op lainnya	**0**	0
	Total Pendaptan LO (1)		**0**
PNBP LRA (2)		**0**	
Penyebab Perbedaan			
	Saldo akhir piutang (bruto sebelum penyisihan)		
A	- Piutang bukan pajak		
A	- Op BLU	**0**	
A	- Non Op BLU	**0**	
A	Saldo akhir pendapatan yang masih harus diterima	**0**	
	Saldo awal piutang (bruto sebelum penyisihan)		
A	- Piutang bukan pajak		
A	- Op BLU	**0**	
A	- Non Op BLU	**0**	
A	Saldo awal pendapatan yang masih harus diterima	**0**	
	Penurunan Piutang	**0**	
	Saldo awal pasiva		
P	Saldo awal pendapatan ditangguhkan	0	
P	Saldo awal pendapatan diterima dimuka		
	Saldo akhir pasiva	0	
P	Saldo akhir pendapatan ditangguhkan	0	
P	Saldo akhir pendapatan diterima dimuka		
	Jumlah (4)	**0**	
	Pendapatan LO seharusnya		**0**
Jumlah Selisih yang Harus Dijelaskan			**0**

Keterangan:

A Aset

P Pasiva

kenaikan aset, berarti mengurangi pendapatan LO

penurunan pasiva, berarti menambah pendapatan LO

Penjelasan atas Selisih :

1	*Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan*	0
2	*Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya*	0
3	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0
4	Pendapatan dari Pemanfaatan BMN Lainnya	0
5	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0
6	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0

7	Penerimaan Kembali Persekot/Uang Muka Gaji	0
	Jumlah	**0**
1	Pendapatan dari Pemanfaatan BMN Lainnya	0
2	Pendapatan Sewa Tanah, Gedung, dan Bangunan	0
	Jumlah	**0**
1	Beban Kerugian Pelepasan Aset	0
	Jumlah	**0**
1	Pendapatan dari Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan	0
2	Pendapatan dari Penjualan Peralatan dan Mesin	0
3	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0
	Jumlah	**0**
1	Penerimaan Kembali Beban Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0
2	Pendapatan Perolehan Aset Lainnya	0
	Jumlah	**0**

Lampiran 1.34b

Selisih Realisasi Belanja pada LRA dengan Beban pada LO KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. TULUNGAGUNG

Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2025

No	Uraian	Jumlah		
I. Beban Pegawai				
A	**Beban Pegawai pada LO**			**0**
B	**Beban Pegawai Seharusnya (1 + 2)**			**0**
1	**Total Realisasi (LRA Belanja Netto)**		**0**	
a	Belanja Pegawai (51xxxx)	**0**		
b	Belanja Pegawai BLU (525111)			
	Jumlah	0		
2	**Selisih Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar (Neraca Percobaan Akrual)**		**0**	
a	Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar per 30-06-2025	**0**		
b	Belanja Pegawai yang Masih Harus Dibayar per 30-06-2024	**0**		
	Jumlah	0		
C	**Overstate/Understate Beban Pegawai (A - B)**			**0**

II. Beban Persediaan				
A	**Beban Persediaan pada LO**			**21,151,000**
B	**Beban Persediaan Seharusnya (1 + 2 + 3)**			**21,151,000**
1	**Total Realisasi**		**21,151,000**	
a	Belanja Persediaan (5218xx)	21,151,000		
2	**Selisih Persediaan**		**0**	
a	Persediaan Akhir per 30-06-2025	**0**		
b	Persediaan Akhir per 30-06-2024	**0**		
	Jumlah	0		
3	**Penyesuaian Persediaan (Neraca Percobaan Akrual)**		**0**	**0**
	Beban persediaan bahan untuk pemeliharaan	0		

	Beban Persediaan Pita Cukai, Materai dan Leges	0		
C	**Overstate/Understate Beban Persediaan (F - E)**			**0**

III. Beban Barang dan Jasa				
A	**Beban Barang dan Jasa pada LO**			**86,234,084**
B	**Beban Barang dan Jasa Seharusnya (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)**			**86,234,084**
1	**Total Realisasi**		**86,234,084**	
a	Belanja Barang (52xxxx selain 525111, 5218xx, 523xxx, 524xxx, 525114, 52115x, 526xxx)	**86,234,084**		
2	**Selisih Belanja Barang (Neraca Percobaan Akrual)**		**0**	
a	Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar per 30-06-2025			
b	Belanja Barang yang Masih Harus Dibayar per 30-06-2024			
	Jumlah	0		
3	**Selisih Belanja Pembayaran Kewajiban YMHD**		**0**	
a	Belanja Pembayaran Kewajiban Utang Yang Masih Harus Dibayar per 30-06-2024	**0**		
b	Belanja Pembayaran Kewajiban Utang Yang Masih Harus Dibayar per 30-06-2025	**0**		
	Jumlah	0		
4	**Selisih Utang Kepada Pihak Ketiga BLU**		**0**	
a	Utang kepada Pihak Ketiga BLU per 30-06-2025	**0**		
b	Utang kepada Pihak Ketiga BLU per 30-06-2024	**0**		
	Jumlah	0		
5	**Selisih Utang Kepada Pihak Ketiga Lainnya**		**0**	
a	Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya per 30-06-2025	**0**		
b	Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya per 30-06-2024	**0**		
	Jumlah	0		
6	**Selisih Dana Pihak Ketiga**		**0**	
a	Dana Pihak Ketiga per 30-06-2025	**0**		
b	Dana Pihak Ketiga per 30-06-2024	**0**		
	Jumlah	0		
7	**Belanja Lain-lain yang masih harus dibayar**		**0**	
a	Belanja Lain-lain yang masih harus dibayar 30-06-2025	**0**		
b	Belanja Lain-lain yang masih harus dibayar 30-06-2024	**0**		
	Jumlah	0		
8	**Belanja Barang yang Dibayar Dimuka (prepaid)**		**0**	
a	Belanja Barang yang Dibayar Dimuka (prepaid) 30-06-2025	**0**		
b	Belanja Barang yang Dibayar Dimuka (prepaid) 30-06-2024	**0**		
	Jumlah	0		

9	**Belanja Lain-Lain Dibayar Dimuka (prepaid)**			**0**
a	Belanja Lain-Lain Dibayar Dimuka (prepaid) 30-09-2017	0		
b	Belanja Lain-Lain Dibayar Dimuka (prepaid) 31-12-2016			
	Jumlah	0		
10	**Uang Muka Belanja Barang (prepayment)**			**0**
a	Uang Muka Belanja Barang (prepayment) 30-09-2017	0		
b	Uang Muka Belanja Barang (prepayment) 31-12-2016	0		
	Jumlah	0		
C	**Overstate/Understate Beban Barang dan Jasa Lainnya (A - B)**			**0**

IV. Beban Perjalanan Dinas				
A	**Total Beban Perjalanan Dinas pada LO**			**40,694,000**
B	**Beban Perjalanan Dinas Seharusnya**			**40,694,000**
1	**Total Realisasi**		**40,694,000**	
a	Total Belanja perjalanan Dinas (524xxx)	**40,694,000**		
b	Total Belanja Perjalanan Dinas BLU (525115)	**0**		
	Jumlah	40,694,000		
C	**Overstate/Understate Beban Pemeliharaan (A - B)**			**0**

V. Beban Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat				
A	**Beban untuk Diserahkan Kepada Masyarakat pada LO**			**0**
B	**Beban untuk Diserahkan Kepada Masyarakat Seharusnya (1 + 2)**			**0**
1	**Total Realisasi**		**0**	
a	Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masyarakat (526xxx)	**0**		
2	**Selisih Persediaan untuk masyarakat (Neraca Percobaan Akrual)**		**0**	
a	Persediaan untuk ke masyarakat per 30-06-2025	**0**		
b	Persediaan untuk ke masyarakat per 30-06-2024	**0**		
	Jumlah	0		
C	**Overstate/Understate Beban Untuk Diserahkan Ke Masyarakat (A - B)**			**0**

VI. Beban Pemeliharaan				
A	**Beban Pemeliharaan pada LO**			**43,996,000**
B	**Beban Pemeliharaan Seharusnya (1 + 2)**			**43,996,000**
1	**Total Realisasi**		**43,996,000**	
a	Belanja Pemeliharaan (523xxx)	**43,996,000**		
b	Belanja Pemeliharaan BLU (525114)	**0**		
	Jumlah	43,996,000		
2	**Selisih Persediaan Untuk Pemeliharaan (Neraca Percobaan Akrual)**		**0**	
a	Persediaan Untuk Pemeliharaan per 30-06-2025	**0**		

b	Persediaan Untuk Pemeliharaan per 30-06-2024	0		
	Jumlah	0		
C	**Overstate/Understate Beban Pemeliharaan (A - B)**			0

VII. Beban Bantuan Sosial				
A	**Beban Bansos pada LO**			0
B	**Beban Bansos Seharusnya (1 + 2)**			0
1	**Total Realisasi**		0	
a	Belanja Bansos (57xxxx)	0		
2	**Selisih Belanja Bantuan Sosial yang Masih Harus Dibayar**		0	
a	Belanja Bantuan Sosial yang Masih Harus Dibayar per 30-06-2025	0		
b	Belanja Bantuan Sosial yang Masih Harus Dibayar per 30-06-2024	0		
	Jumlah	0		
C	**Overstate/Understate Beban Bantuan Sosial (A - B)**			0

VIII. Beban Penyusutan dan Amortisasi				
A	**Beban Penyusutan dan Amortisasi pada LO**			71,482,442
B	**Beban Penyusutan dan Amortisasi seharusnya**			71,482,442
1	**Total Akumulasi**			
a	Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi awal	0		
b	Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi 30-06-2025	71,482,442		
	Total Akumulasi	71,482,442		
C	**Overstate/Understate Beban Penyusutan dan amortisasi (A - B)**			0

IX. Beban Penyisihan Piutang				
A	**Beban Penyisihan Piutang pada LO**			0
B	**Beban Penyisihan Piutang Seharusnya**			0
1	**Total Akumulasi Penyisihan Piutang**			
a	Akumulasi Penyisihan Piutang awal			
b	Akumulasi Penyisihan Piutang akhir			
	Total beban Penyisihan Piutang	0		
C	**Overstate/Understate . Beban Penyisihan Piutang (A - B)**			0

TAL ABSOLUTE	0
NDAPATAN DAN BELANJA LO	0

Catatan Penjelasan Selisih Nilai sebagai berikut :

A.	Beban Pemeliharaan	Rp	-
B.	***Penerimaan Kembali Beban Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu***	Rp	-
C.	***Penerimaan Kembali Beban Barang Tahun Anggaran Yang Lalu***	Rp	-
Jumlah		**Rp**	**-**

Pengungkapan Anggaran, Realisasi Anggaran, Target dan Realisasi Rincian Output Berdasarkan Fungsi APBN dan Prioritas Nasional Tahunan (Audited) 2025

Kantor Kementerian Agama Kab. Tulungagung

Ditjen Penyelenggaraan Haji dan Umrah

Jl. Pahlawan III No. 2 Tulungagung

A. Mekanisme Pelaporan Anggaran, Realisasi Anggaran, Target dan Realisasi Rincian Output Tahunan (Unaudited) Tahun 2025 pada Laporan Keuangan Kementerian/Lembaga.

Untuk memastikan keandalan pelaporan dan pengungkapan pada LKKL atas capaian Rincian Output Tahunan (Unaudited), Tahun 2025 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 2025,.
2. Terhadap Rincian Output yang diklasifikasikan sebagai bagian dari Anggaran Prioritas Nasional Tahunan (Unaudited) 2025, K/L memastikan bahwa telah dilakukan proses tagging secara akurat atas anggaran pada masing-masing satker pelaksana Prioritas Nasional Tahunan (Unaudited) Tahun 2025.
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. 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 Tahunan (Unaudited) Tahun 2025 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,

Capaian Rincian Output menurut klasifikasi fungsi yang telah dicapai dalam pelaksanaan APBN Tahunan (Unaudited) pada 2025 pada Kantor Kementerian Agama Kab. Tulungagung antara lain sebagai berikut;

Informasi Kinerja Satuan Kerja Tahunan (Unaudited) Tahun 2025

Kementerian	: 025	Kementerian Agama
Unit Organisasi	: 01	Sekretariat Jenderal
Satuan Kerja	: 299134	Kantor Kementerian Agama Kab. Tulungagung
Fungsi	: 09	Agama
Sub Fungsi	: 09.01	Peningkatan Kehidupan Beragama
Program	: DC	Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama
Lokasi	: Tulungagung	

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	2126 2126.QDB 2126.QDB.001	Pembinaan Umrah dan Haji Khusus Fasilitasi dan Pembinaan Lembaga Lembaga Penyelenggara Ibadah Umrah yang Terbina	Rp 1,320,000	Rp 1,260,000	95%	3	3	Lembaga. Unit Kerja. Tim	100%	Kegiatan sudah dilaksanakan. namun pertanggungjawaban keuangan belum dilakukan/masih dalam proses
	2147	Pelayanan Haji Dalam Negeri	Rp 15,528,000	Rp 15,300,000	99%	220	220	Orang. Akta.	100%	Kegiatan sudah dilaksanakan. namun pertanggungjawa

Informasi Kinerja Satuan Kerja Tahunan (Unaudited) Tahun 2025

Kementerian : 025 Kementerian Agama
Unit Organisasi : 01 Sekretariat Jenderal
Satuan Kerja : 299134 Kantor Kementerian Agama Kab. Tulungagung
Fungsi : 09 Agama
Sub Fungsi : 09.01 Peningkatan Kehidupan Beragama
Program : DC Program Kerukunan Umat dan Layanan Kehidupan Beragama
Lokasi : Tulungagung

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	2147.QAA 2147.QAA.001	Pelayanan Publik kepada masyarakat Layanan Administrasi Haji Dalam Negeri						Keping. Bidang		ban keuangan belum dilakukan/masih dalam proses
3	2148 2148.QDC 2148.QDC.001	Pembinaan Haji Fasilitasi dan Pembinaan Masyarakat Petugas Haji yang Profesional	Rp 7,703,000	Rp 7,147,000	93%	5	5	Orang	100%	Kegiatan sudah dilaksanakan. namun pertanggungjawaban keuangan belum dilakukan/masih dalam proses
4	2148 2148.QDC 2148.QDC.002	Pembinaan Haji Fasilitasi dan Pembinaan Masyarakat Jemaah Haji Reguler yang Terbina	Rp 1,320,000	Rp 1,320,000	100%	900	900	Orang	100%	Kegiatan sudah dilaksanakan. namun pertanggungjawaban keuangan belum dilakukan/masih dalam proses
Total			**Rp 25,871,000**	**Rp 25,027,000**	**97%**	**1128**	**1128**		**100%**	

A. Mekanisme Pelaporan Anggaran, Realisasi Anggaran, Target dan Realisasi Rincian Output Tahunan (Unaudited) Tahun 2025 pada Laporan Keuangan Kementerian/Lembaga.

Untuk memastikan keandalan pelaporan dan pengungkapan pada LKKL atas capaian Rincian Output Tahunan (Unaudited), Tahun 2025 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 2025,.
2. Terhadap Rincian Output yang diklasifikasikan sebagai bagian dari Anggaran Prioritas Nasional Tahunan (Unaudited) 2025, K/L memastikan bahwa telah dilakukan proses tagging secara akurat atas anggaran pada masing-masing satker pelaksana Prioritas Nasional Tahunan (Unaudited) Tahun 2025.
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. 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 Tahunan (Unaudited) Tahun 2025 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 subfungsi,

Capaian Rincian Output menurut klasifikasi fungsi yang telah dicapai dalam pelaksanaan APBN Tahunan (Unaudited) pada 2025 pada Kantor Kementerian Agama Kab. Tulungagung antara lain sebagai berikut;

Informasi Kinerja Satuan Kerja Tahunan (Unaudited) Tahun 2025

Kementerian : 025 Kementerian Agama
Unit Organisasi : 09 Ditjen Penyelenggara Haji dan Umrah
Satuan Kerja : 299134 Kantor Kementerian Agama Kab. Tulungagung
Fungsi : 09 Agama
Sub Fungsi : 09.03 Litbang Agama
Program : WA Program Dukungan Manajemen
Lokasi : Tulungagung

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	2150 2150.EBA 2150.EBA.958	Dukungan Manajemen dan Pelaksanaan Tugas Teknis Layanan Dukungan Manajemen Internal Layanan Hubungan Masyarakat dan Informasi	Rp 700,000	Rp 700,000	100%	1	1	Layanan. Laporan. Dokumen. Rekomendasi. Unit	100.00%	Kegiatan sudah dilaksanakan. namun pertanggungjawaban keuangan belum dilakukan/masih dalam proses
	2150	Dukungan Manajemen dan Pelaksanaan Tugas Teknis						Layanan		Kegiatan sudah dilaksanakan.

Informasi Kinerja Satuan Kerja Tahunan (Unaudited) Tahun 2025

Kementerian : 025 Kementerian Agama
Unit Organisasi : 09 Ditjen Penyelenggara Haji dan Umrah
Satuan Kerja : 299134 Kantor Kementerian Agama Kab. Tulungagung
Fungsi : 09 Agama
Sub Fungsi : 09.03 Litbang Agama
Program : WA Program Dukungan Manajemen
Lokasi : Tulungagung

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	2150.EBA 2150.EBA.962	Layanan Dukungan Manajemen Internal Layanan Umum	Rp 6,372,000	Rp 6,372,000	100%	1	1	Layanan. Laporan. Dokumen. Rekomendasi. Unit	100.00%	namun pertanggungjawaban keuangan belum dilakukan/masih dalam proses
3	2150 2150.EBA 2150.EBA.994	Dukungan Manajemen dan Pelaksanaan Tugas Teknis Lainnya Layanan Dukungan Manajemen Internal Layanan Perkantoran	Rp 160,000,000	Rp 159,976,084	100%	1	1	Layanan. Laporan. Dokumen. Rekomendasi. Unit	100.00%	Kegiatan sudah dilaksanakan. namun pertanggungjawaban keuangan belum dilakukan/masih dalam proses
Total			**Rp 167,072,000**	**Rp 167,048,084**	**100%**	**3**	**3**		**100.00%**	

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 2025 pada Kementerian Agama terdapat Alokasi Anggaran untuk Prioritas Nasional (PN) yaitu pada Prioritas Nasional Bukan Prioritas Nasional dan Nama Program Prioritas 00.00-2025, dari 7 Prioritas Nasional yang ditetapkan dalam RKP. Rincian Pagu Anggaran, Realisasi Anggaran dan Pencapaian Output dari masing-masing Prioritas Nasional adalah sebagai berikut;

1. Prioritas Nasional 04 – Memperkuat Pembangunan Sumber Daya Manusia (SDM), Sains, Teknologi, Pendidikan, Kesehatan, Prestasi Olahraga, Kesetaraan Gender, serta Penguatan Peran Perempuan, Pemuda, dan Penyandang Disabilitas. adalah sebesar Rp.0 atau mencapai Rp. 0.00, - dengan rincian sebagai berikut;

Kementerian	:	025	Kementerian Agama
Unit Organisasi	:	09	Ditjen Penyelenggara Haji dan Umrah
Satuan Kerja	:	299134	Kantor Kementerian Agama Kab. Tulungagung

No	Kode Prioritas	Nama Program Prioritas	Anggaran	Realisasi	%	Target	Realisasi	Satuan	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	00-2025	#N/A							
	00.00-2025	#N/A							
1	00.00-2025	#N/A	Rp -	Rp -	#DIV/0!	0	0	#N/A	#DIV/0!
Jumlah			**Rp -**	**Rp -**	**#DIV/0!**	**0**	**0**		**#####**
Total			**Rp -**	**Rp -**	**#DIV/0!**	**0**	**0**		**#####**