KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
INSTITUT AGAMA HINDU NEGERI GDE PUDJA MATARAM
Jalan Pancaka No. 7B Mataram 83126
Telepon (0370) 628382; *E-mail* : Info@iahn-gdepudja.ac.id
Website : www.iahn-gdepudja.ac.id

Nomor : 1776 /Ihn.01/KU.02.1/10/2026 Mataram, 19 Oktober 2026
Sifat : Biasa
Lampiran : 1 (satu) gabung
Perihal : Penyampaian Laporan Keuangan Satker IAHN Gde Pudja Mataram (632085) Periode Triwulan III Tahun 2026

Kepada :
Kepala KPPN Mataram
di -
Tempat

Dengan hormat,

Sesuai dengan PER-8/PB/2023 tanggal 8 September 2023 tentang Tata Cara Monitoring Kualitas Data Laporan Keuangan, Rekonsiliasi dan Penyampaian Laporan Keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga, UAKPA memiliki kewajiban untuk menyusun dan menyampaikan Laporan Keuangan kepada KPPN, bersama ini disampaikan Laporan Keuangan Satker IAHN Gde Pudja Mataram periode Triwulan III Tahun Anggaran 2026.

Demikian untuk dapat diterima, atas perhatian dan kerjasamanya diucapkan terima kasih.

Rektor,

Prof. Dr. Ir. I Wayan Wirata, A.Ma.,S.E. M.Si. M.Pd.
NIP. 196608052003121002

Laporan Keuangan Triwulan III 2026

IAHN Gde Pudja Mataram

Untuk Periode yang Berakhir Tanggal 30 September 2026

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.

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

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

Laporan keuangan ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada IAHN Gde Pudja Mataram. 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).

Mataram, 19 Oktober 2026
Rektor

Prof. Dr. Ir. I Wayan Wirata, A.Ma.,S.E.,M.Si.,M.Pd
196608052003121002

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB

Laporan Keuangan IAHN Gde Pudja Mataram yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan periode 30 September 2026 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

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

Mataram, 19 Oktober 2026

Rektor,

Prof. Dr. Ir. I Wayan Wirata, A.Ma.,S.E.,M.Si.,M.Pd.

196608052003121002

RINGKASAN LAPORAN

Laporan Keuangan IAHN Gde Pudja Mataram Tahun 2026 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Keuangan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Laporan Keuangan ini meliputi :

1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur pendapatan LRA dan Belanja selama periode 1 Januari sampai dengan 30 September 2026.

Realisasi Pendapatan Negara sampai dengan 30 September 2026 adalah sebesar Rp3.411.764.259 berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp3.411.764.259 atau mencapai 106,02 persen dari estimasi Pendapatan LRA sebesar Rp3.218.025.000.

Realisasi Belanja Negara sampai dengan 30 September 2026 adalah sebesar Rp24.478.814.666 atau mencapai 73,87 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp33.137.762.000.

2. NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban dan ekuitas pada 30 September 2026 . Nilai Aset per 30 September 2026 dicatat dan disajikan sebesar Rp81.829.774.056 yang terdiri dari Aset Lancar sebesar Rp81.463.850; Piutang Jangka Panjang sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp81.748.310.206 dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp0.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp970.354.942 dan Rp80.859.419.114

3. LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan non operasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar.

Pendapatan LO untuk periode sampai dengan 30 September 2026 adalah sebesar Rp3.406.973.232 sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp26.129.880.884 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional sebesar Rp-22.722.907.652, Surplus Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos Pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp4.791.027 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp-22.718.116.625.

4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

Ekuitas pada tanggal 1 Januari 2026 sebesar Rp81.915.485.332, dikurangi Defisit-LO sebesar Rp-22.718.116.625 kemudian dikurangi dengan koreksi-koreksi sebesar 0 dan Transaksi Antar Entitas sebesar 21.662.050.407 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 September 2026 adalah senilai Rp80.859.419.114

5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

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

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

URAIAN	Catatan	TA 2026		% thd Angg	TA 2025
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN DAN HIBAH	**B.1**				
Penerimaan Perpajakan	B.1.1	-	-	-	-
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1.2	3.218.025.000	3.411.764.259	106,02	3.061.828.084
JUMLAH PENDAPATAN		**3.218.025.000**	**3.411.764.259**	**106,02**	**3.061.828.084**
BELANJA	**B.2**				
Belanja Pegawai	B.2.1	23.673.008.000	18.973.477.518	80,15	16.838.651.307
Belanja Barang	B.2.2	9.464.754.000	5.505.337.148	58,17	6.941.632.279
Belanja Modal	B.2.3	-	-	-	419.250.000
Belanja Bantuan Sosial	B.2.4	-	-	-	-
JUMLAH BELANJA		**33.137.762.000**	**24.478.814.666**	**73,87**	**24.199.533.586**

Mataram, 19 Oktober 2026
Rektor

Prof. Dr. Ir. I Wayan Wirata, A.Ma.,S.E.,M.Si.,M.Pd.
196608052003121002

LAPORAN OPERASIONAL

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

(Dalam Rupiah)

Uraian	Catatan	2026	2025
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Pendapatan Perpajakan	D.1	-	-
Pendapatan Negara Bukan Pajak	D.2	3.406.973.232	3.043.553.900
Jumlah Pendapatan		**3.406.973.232**	**3.043.553.900**
BEBAN			
BEBAN OPERASIONAL			
Beban Pegawai	D.3	19.790.831.317	17.596.907.106
Beban Persediaan	D.4	148.387.669	79.560.450
Beban Barang dan Jasa	D.5	4.412.188.272	6.132.743.193
Beban Pemeliharaan	D.6	599.856.434	293.517.328
Beban Perjalanan Dinas	D.7	480.764.695	465.928.158
Beban Barang Untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.8	-	58.990.000
Beban Bantuan Sosial	D.9	-	1.973.400.000
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.10	697.852.497	611.035.788
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.11	-	-
Jumlah Beban		**26.129.880.884**	**27.212.082.023**
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Operasional		**(22.722.907.652)**	**(24.168.528.123)**
KEGIATAN NON OPERASIONAL			
Surplus (Defisit) Penjualan Aset Non Lancar	D.12	4.791.000	-
Surplus (Defisit) Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	D.13	-	-
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasinal Lainnya	D.14	27	18.274.184
Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional		**4.791.027**	**18.274.184**
Surplus (Defisit) Sebelum Pos Luar Biasa		**(22.718.116.625)**	**(24.150.253.939)**
Pos Luar Biasa	D.15		
Pendapatan PNBP		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
-		-	-
SURPLUS/DEFISIT - LO		**(22.718.116.625)**	**(24.150.253.939)**

Mataram, 19 Oktober 2026

Rektor

Prof. Dr. Ir. I Wayan Wirata, A.Ma.,S.E.,M.Si.,M.Pd.

196608052003121002

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

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

(Dalam Rupiah)

URAIAN	Catatan	2026	2025
EKUITAS AWAL	E.1	**81.915.485.332**	**82.380.614.836**
SURPLUS/DEFISIT-LO	E.2	**(22.718.116.625)**	**(24.150.253.939)**
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	21.662.050.407	23.111.105.502
KENIAKAN/PENURUNAN EKUITAS		(1.056.066.218)	(1.039.148.437)
EKUITAS AKHIR	E.6	**80.859.419.114**	**81.341.466.399**

Mataram, 19 Oktober 2026
Rektor

Prof. Dr. Ir. I Wayan Wirata, A.Ma.,S.E.,M.Si.,M.Pd.
196808052003121002

NERACA

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2300) NUSA TENGGARA BARAT

SATUAN KERJA : (632085) INSTITUT AGAMA HINDU NEGERI GDE PUDJA MATARAM

Tgl Data : 21/10/26 7:03 AM
Tgl Cetak : 21/10/26 10:47 AM
Halaman : 1

lap_neraca_satker_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2026	2025	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	60,000,000	0	60,000,000	0.00
Persediaan	21,463,850	31,197,884	(9,734,034)	(31.20)
JUMLAH ASET LANCAR	**81,463,850**	**31,197,884**	**50,265,966**	**161.12**
ASET TETAP				
Tanah	47,698,623,687	47,103,623,687	595,000,000	1.26
Peralatan dan Mesin	13,513,798,536	13,513,798,536	0	0.00
Gedung dan Bangunan	39,004,617,228	39,004,617,228	0	0.00
Jalan, Irigasi dan Jaringan	508,296,000	508,296,000	0	0.00
Aset Tetap Lainnya	1,603,647,216	1,603,647,216	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(20,580,672,461)	(19,882,819,964)	(697,852,497)	3.51
JUMLAH ASET TETAP	**81,748,310,206**	**81,851,162,703**	**(102,852,497)**	**(0.13)**
ASET LAINNYA				
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	0	198,828,000	(198,828,000)	(100.00)
Aset Lain-lain	405,798,250	405,798,250	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(405,798,250)	(405,798,250)	0	0.00
JUMLAH ASET LAINNYA	**0**	**198,828,000**	**(198,828,000)**	**(100.00)**
JUMLAH ASET	**81,829,774,056**	**82,081,188,587**	**(251,414,531)**	**(0.31)**
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	844,115,579	165,703,255	678,412,324	409.41
Utang Yang Belum Ditagihkan	66,239,363	0	66,239,363	0.00
Uang Muka dari KPPN	60,000,000	0	60,000,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	**970,354,942**	**165,703,255**	**804,651,687**	**485.60**
JUMLAH KEWAJIBAN	**970,354,942**	**165,703,255**	**804,651,687**	**485.60**
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	80,859,419,114	81,915,485,332	(1,056,066,218)	(1.29)
JUMLAH EKUITAS	**80,859,419,114**	**81,915,485,332**	**(1,056,066,218)**	**(1.29)**
JUMLAH EKUITAS	**80,859,419,114**	**81,915,485,332**	**(1,056,066,218)**	**(1.29)**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	**81,829,774,056**	**82,081,188,587**	**(251,414,531)**	**(0.31)**

NERACA

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA	: (025) KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI	: (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
WILAYAH/PROVINSI	: (2300) NUSA TENGGARA BARAT
SATUAN KERJA	: (632085) INSTITUT AGAMA HINDU NEGERI GDE PUDJA MATARAM

Tgl Data : 21/10/26 7:03 AM
Tgl Cetak : 21/10/26 10:47 AM
Halaman : 2

lap_neraca_satker_komparatif_poc

Keterangan :
FINAL

Mataram, 21 Oktober 2026
Penanggung Jawab UAKPA
Rektor

Dr. Ir. I Wayan Wirata, A.Ma., S.E., M.Si.
196808052003121002 196808052003121002

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

ESELON I : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2300) NUSA TENGGARA BARAT

SATUAN KERJA : (632085) INSTITUT AGAMA HINDU NEGERI GDE PUDJA MATARAM

Tgl Data : 21/10/26 7:03 AM
Tgl Cetak : 21/10/26 10:48 AM
Halaman : 1
lap_lo_satker_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
KEGIATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN OPERASIONAL	0	0	0	
PENDAPATAN PERPAJAKAN	0	0	0	
Pendapatan Pajak Penghasilan	0	0	0	
Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah	0	0	0	
Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan	0	0	0	
Pendapatan Cukai	0	0	0	
Pendapatan Pajak Lainnya	0	0	0	
Pendapatan Bea Masuk	0	0	0	
Pendapatan Bea Keluar	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Perpajakan	0	0	0	
PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK	0	0	0	
Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	
Pendapatan dari Kekayaan Negara dipisahkan (KND)	0	0	0	
Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	3,406,973,232	3,043,553,900	363,419,332	11.941
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	3,406,973,232	3,043,553,900	363,419,332	11.941
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	
Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	
Jumlah Pendapatan	3,406,973,232	3,043,553,900	363,419,332	11.941
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	
Beban Pegawai	19,790,831,317	17,596,907,106	2,193,924,211	12.468
Beban Persediaan	148,387,669	79,560,450	68,827,219	86.509
Beban Barang dan Jasa	4,412,188,272	6,132,743,193	(1,720,554,921)	(28.055)
Beban Pemeliharaan	599,856,434	293,517,328	306,339,106	104.368
Beban Perjalanan Dinas	480,764,695	465,928,158	14,836,537	3.184
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	58,990,000	(58,990,000)	(100)

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

KEMENTERIAN/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
WILAYAH/PROVINSI : (2300) NUSA TENGGARA BARAT
SATUAN KERJA : (632085) INSTITUT AGAMA HINDU NEGERI GDE PUDJA MATARAM

Tgl Data : 21/10/26 7:03 AM
Tgl Cetak : 21/10/26 10:48 AM

lap_lo_satker_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
Beban Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	
Beban Subsidi	0	0	0	
Beban Hibah	0	0	0	
Beban Bantuan Sosial	0	1,973,400,000	(1,973,400,000)	(100)
Beban Penyusutan dan Amortisasi	697,852,497	611,035,788	86,816,709	14.208
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	
Beban Lain-Lain	0	0	0	
JUMLAH BEBAN	26,129,880,884	27,212,082,023	(1,082,201,139)	(3.977)
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(22,722,907,652)	(24,168,528,123)	1,445,620,471	(5.981)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	0	0	0	
Surplus/Defisit Pelepasan Aset	4,791,000	0	4,791,000	
Pendapatan Pelepasan Aset	4,791,000	0	4,791,000	
Beban Pelepasan Aset	0	0	0	
Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang	0	0	0	
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	27	18,274,184	(18,274,157)	(100)
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	27	18,274,184	(18,274,157)	(100)
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	4,791,027	18,274,184	(13,483,157)	(73.783)
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(22,718,116,625)	(24,150,253,939)	1,432,137,314	(5.93)
POS LUAR BIASA	0	0	0	
Beban Luar Biasa	0	0	0	
POS LUAR BIASA	0	0	0	
SURPLUS/DEFISIT - LO	(22,718,116,625)	(24,150,253,939)	1,432,137,314	(5.93)

Keterangan :

FINAL

Mataram, 21 Oktober 2026

Penanggung Jawab UAKPA

Rektor

Dr. Ir. I Wayan Wirata, A.Ma., S.E., M.Si.

19660805200312100 2

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2300) NUSA TENGGARA BARAT

SATUAN KERJA : (632085) INSTITUT AGAMA HINDU NEGERI GDE PUDJA MATARAM

Tgl Data : 21/10/26 9:39 AM

Tgl Cetak : 21/10/26 10:48 AM

Halaman : 1

lap_lpe_satker_poc

URAIAN	2026	2025	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	81,915,485,332	82,380,614,836	(465,129,504)	(0.56)
SURPLUS/DEFISIT-LO	(22,718,116,625)	(24,150,253,939)	1,432,137,314	(5.93)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	0	0	0	0
PENYESUAIAN NILAI ASET	0	0	0	0
SELISIH REVALUASI ASET	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	0	0	0	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	21,662,050,407	23,111,105,502	(1,449,055,095)	(6.27)
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(1,056,066,218)	(1,039,148,437)	(16,917,781)	1.63
EKUITAS AKHIR	80,859,419,114	81,341,466,399	(482,047,285)	(0.59)

Keterangan :

FINAL

Mataram, 21 Oktober 2026

Penanggung Jawab UAKPA

Rektor

Dr. Ir. I Wayan Wirata, A.Ma., S.E., M.Si.

196608052003121002

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

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU 07
SATUAN KERJA : INSTITUT AGAMA HINDU NEGERI GDE PUDJA MATARAM 632085

Tgl Data : 21/10/26 7:03 AM
Tgl Cetak : 21/10/26 10:48 AM
Halaman : 1
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
A. Pendapatan Negara Dan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Pendapatan Perpajakan	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Pajak Dalam Negeri	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pajak Perdagangan Internasional	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak	**3,218,025,000**	**3,411,764,259**	**193,739,259**	**106**	**2,949,650,000**	**3,061,828,084**	**(112,178,084)**	**104**
1. Pendapatan Sumber Daya Alam	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Pendapatan BLU	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya	3,218,025,000	3,411,764,259	193,739,259	106	2,949,650,000	3,061,828,084	(112,178,084)	104
III. Pendapatan Hibah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	**3,218,025,000**	**3,411,764,259**	**193,739,259**	**106**	**2,949,650,000**	**3,061,828,084**	**(112,178,084)**	**104**
B. Belanja Negara	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
I. Belanja Pemerintah Pusat	33,137,762,000	24,478,814,666	(8,658,947,334)	74	56,509,939,000	26,172,933,586	30,337,005,414	46
1. Belanja Pegawai	23,673,008,000	18,973,477,518	(4,699,530,482)	80	20,024,333,000	16,838,651,307	3,185,681,693	84
2. Belanja Barang	9,464,754,000	5,505,337,148	(3,959,416,852)	58	13,793,281,000	6,941,632,279	6,851,648,721	50
3. Belanja Modal	0	0	0	0	18,580,525,000	419,250,000	18,161,275,000	2
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	4,111,800,000	1,973,400,000	2,138,400,000	48
8. Belanja Lain-lain	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Transfer ke Daerah	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0

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

KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
ESELON I : DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU 07
SATUAN KERJA : INSTITUT AGAMA HINDU NEGERI GDE PUDJA MATARAM 632085

Tgl Data : 21/10/26 7:03 AM
Tgl Cetak : 21/10/26 10:48 AM
Halaman : 2
lap_lra_face_satker_new_poc

URAIAN	2026				2025			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	4	5	6	7	8	9	10
2. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dana Keistimewaan Daerah Istimewa Yogyakarta	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Insentif Fiskal	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	**33,137,762,000**	**24,478,814,666**	**(8,658,947,334)**	**74**	**56,509,939,000**	**26,172,933,586**	**30,337,005,414**	**46**
C. PEMBIAYAAN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Keterangan :
FINAL

Mataram, 21 Oktober 2026
Penanggung Jawab UAKPA
Rektor

Dr. Ir. I Wayan Wirata, A.Ma., S.E., M.Si.
196606052003121002

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
WILAYAH/PROVINSI : (2300) NUSA TENGGARA BARAT
SATUAN KERJA : (632085) INSTITUT AGAMA HINDU NEGERI GDE PUDJA MATARAM

Tgl Data : 21/10/26 7:03 AM
Tgl Cetak : 21/10/26 10:48 AM
Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	60,000,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	21,463,850	0
0.0	131111	Tanah	47,698,623,687	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	13,513,798,536	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	39,004,617,228	0
0.0	134111	Jalan dan Jembatan	167,395,000	0
0.0	134112	Irigasi	214,221,000	0
0.0	134113	Jaringan	126,680,000	0
0.0	135121	Aset Tetap Lainnya	1,603,647,216	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	12,490,122,628
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	7,844,489,944
0.0	137311	Akumulasi Penyusutan Jalan dan Jembatan	0	167,395,000
0.0	137312	Akumulasi Penyusutan Irigasi	0	40,660,889
0.0	137313	Akumulasi Penyusutan Jaringan	0	38,004,000
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	405,798,250	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	405,798,250
0.0	212111	Belanja pegawai yang masih harus dibayar	0	817,353,799
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	26,761,780
0.0	218111	Utang Yang Belum Diterima Tagihannya	0	66,239,363
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	60,000,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	24,478,814,666
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	3,411,764,259	0
0.0	391111	Ekuitas	0	81,915,485,332
0.0	391133	Pengesahan Hibah Langsung Tahun Anggaran Yang Lalu	0	595,000,000
3.0	425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	4,791,000
3.0	425411	Pendapatan Ujian/Seleksi Masuk Pendidikan	0	25,250,000
3.0	425412	Pendapatan Biaya Pendidikan	0	3,283,117,500
3.0	425419	Pendapatan Pendidikan Lainnya	0	84,625,000
3.0	425764	Pendapatan Jasa Lembaga Keuangan (Jasa Giro)	0	9,035
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	13,971,697
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	27
3.0	511111	Beban Gaji Pokok PNS	6,609,927,180	0
3.0	511119	Beban Pembulatan Gaji PNS	91,372	0
3.0	511121	Beban Tunj. Suami/Istri PNS	434,875,876	0
3.0	511122	Beban Tunj. Anak PNS	121,221,153	0
3.0	511123	Beban Tunj. Struktural PNS	73,560,000	0
3.0	511124	Beban Tunj. Fungsional PNS	1,204,441,000	0
3.0	511125	Beban Tunj. PPh PNS	110,461,850	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2300) NUSA TENGGARA BARAT

SATUAN KERJA : (632085) INSTITUT AGAMA HINDU NEGERI GDE PUDJA MATARAM

Tgl Data : 21/10/26 7:03 AM

Tgl Cetak : 21/10/26 10:48 AM

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	511126	Beban Tunj. Beras PNS	309,305,820	0
3.0	511129	Beban Uang Makan PNS	789,794,000	0
3.0	511151	Beban Tunjangan Umum PNS	56,850,000	0
3.0	511153	Beban Tunjangan Profesi Dosen	3,217,953,500	0
3.0	511154	Beban Tunjangan Kehormatan Profesor	679,126,400	0
3.0	511611	Beban Gaji Pokok PPPK	592,075,256	0
3.0	511619	Beban Pembulatan Gaji PPPK	5,421	0
3.0	511621	Beban Tunjangan Suami/Istri PPPK	22,384,084	0
3.0	511622	Beban Tunjangan Anak PPPK	5,550,352	0
3.0	511624	Beban Tunjangan Fungsional PPPK	84,795,248	0
3.0	511625	Beban Tunjangan Beras PPPK	24,369,330	0
3.0	511628	Beban Uang Makan PPPK	99,530,000	0
3.0	511633	Beban Tunjangan Umum PPPK	4,039,164	0
3.0	512411	Beban Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	4,778,769,235	0
3.0	512414	Beban Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	571,705,076	0
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	374,220,333	0
3.0	521114	Beban Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	244,200	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	101,712,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	241,371,848	0
3.0	521213	Beban Honor Output Kegiatan	1,458,844,800	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	615,068,050	0
3.0	521252	Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	11,260,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	157,657,227	0
3.0	522112	Beban Langganan Telepon	101,222,992	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	1,091,550	0
3.0	522141	Beban Sewa	239,414,920	0
3.0	522151	Beban Jasa Profesi	28,095,000	0
3.0	522191	Beban Jasa Lainnya	1,081,985,352	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	412,609,328	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	187,247,106	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	237,194,582	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	243,570,113	0
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	222,260,648	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	471,616,532	0
3.0	591312	Beban Penyusutan Irigasi	2,391,817	0
3.0	591313	Beban Penyusutan Jaringan	1,583,500	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	148,387,669	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2300) NUSA TENGGARA BARAT

SATUAN KERJA : (632085) INSTITUT AGAMA HINDU NEGERI GDE PUDJA MATARAM

Tgl Data : 21/10/26 7:03 AM

Tgl Cetak : 21/10/26 10:48 AM

lap_neraca_percobaan_akrual_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
		JUMLAH	**132,357,889,910**	**132,357,889,910**

Keterangan :

FINAL

Mataram, 21 Oktober 2026

Penanggung Jawab UAKPA

Rektor

Dr. Ir. I Wayan Wirata, A.Ma., S.E., M.Si.

196508052003121002

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
WILAYAH/PROVINSI : (2300) NUSA TENGGARA BARAT
SATUAN KERJA : (632085) INSTITUT AGAMA HINDU NEGERI GDE PUDJA MATARAM

Tgl Data : 21/10/26 9:39 AM
Tgl Cetak : 21/10/26 10:48 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	24,478,814,666
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	3,411,764,259	0
3.0	425129	Pendapatan dari Pemindahtanganan BMN Lainnya	0	4,791,000
3.0	425411	Pendapatan Ujian/Seleksi Masuk Pendidikan	0	25,250,000
3.0	425412	Pendapatan Biaya Pendidikan	0	3,283,117,500
3.0	425419	Pendapatan Pendidikan Lainnya	0	84,625,000
3.0	425764	Pendapatan Jasa Lembaga Keuangan (Jasa Giro)	0	9,035
3.0	425811	Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	13,971,697
3.0	425911	Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang Lalu	0	27
3.0	511111	Belanja Gaji Pokok PNS	6,048,338,780	0
3.0	511119	Belanja Pembulatan Gaji PNS	84,828	0
3.0	511121	Belanja Tunj. Suami/Istri PNS	397,424,376	0
3.0	511122	Belanja Tunj. Anak PNS	110,896,943	0
3.0	511123	Belanja Tunj. Struktural PNS	67,430,000	0
3.0	511124	Belanja Tunj. Fungsional PNS	1,099,328,000	0
3.0	511125	Belanja Tunj. PPh PNS	107,700,204	0
3.0	511126	Belanja Tunj. Beras PNS	283,162,200	0
3.0	511129	Belanja Uang Makan PNS	789,794,000	0
3.0	511151	Belanja Tunjangan Umum PNS	61,085,000	0
3.0	511153	Belanja Tunjangan Profesi Dosen	3,217,953,500	0
3.0	511154	Belanja Tunjangan Kehormatan Profesor	679,126,400	0
3.0	511611	Belanja Gaji Pokok PPPK	540,212,856	0
3.0	511619	Belanja Pembulatan Gaji PPPK	4,908	0
3.0	511621	Belanja Tunjangan Suami/Istri PPPK	19,790,964	0
3.0	511622	Belanja Tunjangan Anak PPPK	5,027,696	0
3.0	511624	Belanja Tunjangan Fungsional PPPK	77,422,248	0
3.0	511625	Belanja Tunjangan Beras PPPK	22,051,890	0
3.0	511628	Belanja Uang Makan PPPK	99,530,000	0
3.0	511633	Belanja Tunjangan Umum PPPK	3,669,164	0
3.0	512411	Belanja Pegawai (Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja)	4,778,769,235	0
3.0	512414	Belanja Pegawai Tunjangan Khusus/Kegiatan/Kinerja PPPK	571,705,076	0
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	354,383,836	0
3.0	521114	Belanja Pengiriman Surat Dinas Pos Pusat	244,200	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	101,712,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	233,971,848	0
3.0	521213	Belanja Honor Output Kegiatan	1,455,344,800	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	615,068,050	0
3.0	521252	Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel	11,260,000	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA

PER 30 SEPTEMBER 2026

(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU

WILAYAH/PROVINSI : (2300) NUSA TENGGARA BARAT

SATUAN KERJA : (632085) INSTITUT AGAMA HINDU NEGERI GDE PUDJA MATARAM

Tgl Data : 21/10/26 9:39 AM

Tgl Cetak : 21/10/26 10:48 AM

Halaman : 2

lap_neraca_percobaan_kas_satker_poc

KODE TRN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	127,128,785	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	157,657,227	0
3.0	522112	Belanja Langganan Telepon	89,059,098	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	998,550	0
3.0	522141	Belanja Sewa	238,964,920	0
3.0	522151	Belanja Jasa Profesi	28,095,000	0
3.0	522191	Belanja Jasa Lainnya	1,048,860,607	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	402,760,458	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	171,905,854	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	224,351,802	0
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	243,570,113	0
3.1	511119	Pengembalian Belanja Pembulatan Gaji PNS	0	750
3.1	511151	Pengembalian Belanja Tunjangan Umum PNS	0	7,030,000
JUMLAH			**27,897,609,675**	**27,897,609,675**

Keterangan :

FINAL

Mataram, 21 Oktober 2026

Penanggung Jawab UAKPA

Rektor

Dr. Ir. I Wayan Wirata, A.Ma., S.E., M.Si.

196608052003121002

NERACA

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

URAIAN	Catatan	2026	2025
ASET			
ASET LANCAR			
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1	60.000.000	-
Kas di Bendahara Penerimaan	C.2	-	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.3	-	-
Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)	C.4	-	-
Uang Muka Belanja (prepayment)	C.5	-	-
Pendapatan yang Masih Harus Diterima	C.6	-	-
Piutang Perpajakan	C.7	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Perpajakan	C.8	-	-
Piutang Bukan Pajak	C.9	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Bukan Pajak	C.10	-	-
Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran	C.11	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Penjual	C.12	-	-
Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti R	C.13	-	-
Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Bagian Lancar Tagihan Tuntutai	C.14	-	-
Persediaan	C.15	21.463.850	31.197.884
Persediaan yang Belum Diregister	C.16	-	-
Jumlah Aset Lancar		**81.463.850**	**31.197.884**
PIUTANG JANGKA PANJANG			
Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi	C.17	-	-
Piutang Tagihan Penjualan Angsuran	C.18	-	-
Piutang Jangka Panjang lainnya	C.19	-	-
Penyisihan Piutang Tak Tertagih-Piutang Jgk Panjang	C.20	-	-
Jumlah Piutang Jangka Panjang		-	-
PROPERTI INVESTASI			
Properti Investasi	C.21	-	-
Akumulasi Penyusutan Properti Investasi	C.22	-	-
ASET TETAP			
Tanah	C.23	47.698.623.687	47.103.623.687
Tanah Belum Diregister	C.24	-	-
Peralatan dan Mesin	C.25	13.513.798.536	13.513.798.536
Peralatan dan Mesin Belum Diregister	C.26	-	-
Gedung dan Bangunan	C.27	39.004.617.228	39.004.617.228
Gedung dan Bangunan Belum Diregister	C.28	-	-
Jalan, Irigasi dan Jaringan	C.29	508.296.000	508.296.000
Jalan, Irigasi dan Jaringan Belum Diregister	C.30	-	-
Aset Tetap Lainnya	C.31	1.603.647.216	1.603.647.216
Aset Tetap yang Belum Diregister	C.32	-	-
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.33	-	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.34	(20.580.672.461)	(19.882.819.964)
Aset Konsesi Jasa	C.35		
Akumulasi Penyusutan Aset Konsesi Jasa	C.36		
Jumlah Aset Tetap		**81.748.310.206**	**81.851.162.703**
ASET LAINNYA			
Kemitraan Dengan Pihak Ketiga	C.37	-	-
Aset Tak Berwujud	C.38	-	-
Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan	C.39	-	-
Dana Yang Dibatasi Penggunaannya	C.40	-	198.828.000
Dana Cadangan Perwakilan RI di Luar Negeri	C.41	-	-
Aset Lain-lain	C.42	405.798.250	405.798.250
Aset Lainnya yang Belum Diregister	C.43	-	-
Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya	C.44	(405.798.250)	(405.798.250)
Jumlah Aset Lainnya		-	**198.828.000**
JUMLAH ASET		**81.829.774.056**	**82.081.188.587**
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang kepada Pihak Ketiga	C.45	844.115.579	165.703.255
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.46	66.239.363	-
Hibah Yang Belum Disahkan	C.47	-	-
Utang Kelebihan Pembayaran Pendapatan	C.48	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	C.49	-	-
Uang Muka dari KPPN	C.50	60.000.000	-

Utang Jangka Pendek Lainnya	C.51	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		**970.354.942**	**165.703.255**
Kewajiban Konsesi Jasa	C.52	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		-	-
JUMLAH KEWAJIBAN		**970.354.942**	**165.703.255**
EKUITAS			
Ekuitas	C.53	80.859.419.114	81.915.485.332
JUMLAH EKUTAS		**80.859.419.114**	**81.915.485.332**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		**81.829.774.056**	**82.081.188.587**

PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA

1 KEJADIAN-KEJADIAN SETELAH TANGGAL NERACA

Selisih SHR belanja sebesar Rp.52,119,251,- (TDK Rupiah dan TDK COA) disebabkan oleh koreksi SPM 00436A (tanggal SPM dan SP2D : 17 September 2026), dimana terdapat kekeliruan akun pada 2 SPBY yang sudah GUP yakni :
1. Akun 523111 yang seharusnya akun 523121 dengan nominal Rp.2.324.870,-
2. Akun 521111 yang seharusnya akun 523121 dengan nominal Rp.997.011,-

Koreksi dilakukan di awal bulan Oktober 2026 dan dilakukan pencatatan sp2d (menu catat SP2D koreksi) pada tanggal 6 Oktober 2026. Terjadi perbedaan pencatatan/pengakuan tanggal SP2D pada SPAN

2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN

Laporan Kinerja Satuan Kerja Tahun Anggaran 2026 serta Program Prioritas Nasional terlampir pada Laporan Keuangan ini.

LAPORAN KINERJA SATUAN KERJA TAHUN ANGGARAN 2026

Kementerian/Lembaga : (025) Kementerian Agama
Unit Organisasi : (07) Ditjen Bimbingan Masyarakat Hindu
Satuan Kerja : (632085) IAHN Gde Pduja Mataram
Fungsi : (10) Pendidikan
Sub Fungsi : (1008) Pendidikan Tinggi
Program : (11) Bimbingan Masyarakat Hindu
Lokasi : (2300) Nusa Tenggara Barat

Kode	Kegiatan	Belanja			Keluaran				Keterangan
		Anggaran	Realisasi	%	Target	Realisasi	Satuan	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10	PENDIDIKAN	33.137.762.000	24.478.814.666	73,87%					
08	PENDIDIKAN KEAGAMAAN	33.137.762.000	24.478.814.666	73,87%					
DK	Program Pendidikan Tinggi	5.616.233.000	2.750.909.251	48,98%					
5104	Peningkatan Akses, Mutu, Kesejahteraan dan Subsidi Pendidikan Tinggi Agama Hindu	5.616.233.000	2.750.909.251	48,98%					
BEI	Bantuan Lembaga	2.270.764.000	1.331.354.477	58,63%					
001	BOPTN	2.020.764.000	1.291.757.700	63,92%	1	0	Lembaga	78,98%	Bulan September 2026, RVRO dan PCRO BOPTN sebesar 7%, realisasi kegiatan Dukungan Program Asta Protas Kemenag, Visiting Profesor dan Penandatanganan MoU, Pengadaan Perangkat Pendukung Implementasi Blended Learning.
002	Lembaga Pendidikan tinggi keagamaan yang ditingkatkan mutunya	250.000.000	39.596.777	15,84%	2	1	Lembaga	70,00%	Bulan September 2026, RVRO dan PCRO Lembaga Pendidikan Tinggi Keagamaan Yang Ditingkatkan Mutunya sebesar 10%, realisasi kegiatan Dukungan Ujian Manajemen Talenta Pro ASN 2026, Dikat JFT, Perjadin Tusi Rektor, SK dan perjadin Pembahasan ORTAKER Fakultas 2026.Kegiatan sudah dilaksanakan, namun pertanggungjawaban keuangan belum dilakukan/masih dalam proses
BEN	Bantuan Peserta Didik	500.000.000	-	0,00%					
002	Mahasiswa penerima beasiswa PPA	500.000.000	-	0,00%	200	0	Orang	10,01%	Bulan September 2026, RVRO dan PCRO Mahasiswa Penerima Beasiswa PPA sebesar 10%, realisasi kegiatan tahap seleksi penerima beasiswa PPA.
DBA	Pendidikan Tinggi	1.318.837.000	809.782.000	61,40%					
001	Mahasiswa penerima layanan pendidikan	1.318.837.000	809.782.000	61,40%	784	615	Orang	75,00%	Bulan September 2026, RVRO Mahasiswa Penerima Layanan Pendidikan sebesar 100 orang dan PCRO sebesar 10%, realisasi kegiatan Pengelola Perguruan Tinggi, Matrikulasi Program Pascasarjana, PKKMB, Doa Kebangsaan.
DCI	Pelatihan Bidang Pendidikan	567.317.000	420.614.731	74,14%					
001	Dosen dan Tenaga Kependidikan yang di tingkatkan kompetensi	400.000.000	385.027.731	96,26%	204	204	Orang	100,00%	Bulan September 2026, kegiatan sudah realisasi 100%
002	Pengabdian Masyarakat	167.317.000	35.587.000	21,27%	170	130	Orang	70,00%	Bulan September 2026, RVRO Pengabdian Masyarakat sebesar 40 orang, PCRO sebesar 20%, realisasi kegiatan PKL dan KKN mahasiswa.
PDE	Akreditasi Lembaga	249.690.000	189.158.043	75,76%					
001	Akreditasi Prodi/lembaga Pendidikan Tinggi Keagamaan Negeri	249.690.000	189.158.043	75,76%	6	5	Lembaga	95,00%	Bulan September 2026, RVRO dan PCRO Akreditasi Prodi/Lembaga Pendidikan Tinggi Keagamaan Negeri sebesar 5%, realisasi Akreditasi Prodi/Lembaga Pendidikan Tinggi Keagamaan Negeri. Kegiatan sudah dilaksanakan, namun pertanggungjawaban keuangan belum dilakukan/ masih dalam proses

Kode	Kegiatan	Belanja			Keluaran				Keterangan
		Anggaran	Realisasi	%	Target	Realisasi	Satuan	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
QEN	Bantuan Peserta Didik	709.625.000	-	0,00%					
006	Dosen penerima Beasiswa gelar S3	709.625.000	-	0,00%	14	0	Orang	50,00%	Bulan September 2026, RVRO dan PCRO Dosen PTKH Penerima Beasiswa gelar S3 sebesar 49.99%, realisasi SK penetapan dosen PTKH penerima penerima beasiswa gelar S3. Kegiatan sudah dilaksanakan, namun pertanggungjawaban keuangan belum dilakukan/masih dalam proses.
WA	Program Dukungan Manajemen	27.521.529.000	21.727.905.415	78,95%					
5103	Penyelenggaraan Administrasi Perkantoran Pendidikan Bimas Hindu	27.521.529.000	21.727.905.415	78,95%					
EBA	Layanan Dukungan Manajemen Internal	27.521.529.000	21.727.905.415	78,95%					
994	Layanan Perkantoran	27.521.529.000	21.727.905.415	78,95%	1	0	Layanan	79,32%	Bulan September 2026, RVRO dan PCRO Layanan Perkantoran sebesar 6%, realisasi pembayaran gaji dan tunjangan, belanja operasional dan pemeliharaan kantor.RVRO dan PCRO sudah selesai 100%

Prioritas Nasional 4 : Memperkuat Pembangunan Sumber Daya Manusia (SDM), Sains, Teknologi, Pendidikan, Kesehatan, Prestasi Olahraga, Kesetaraan Gender, serta Penguatan Peran Perempuan, Pemuda, dan Penyandang Disabilitas

Kementerian/Lembaga : (025) Kementerian Agama
Unit Organisasi : (07) Ditjen Bimbingan Masyarakat Hindu
Satuan Kerja : (632085) IAHN Gde Pduja Mataram

Program / Kegiatan Prioritas	Pagu	Realisasi	%	Satuan Output	Target	Capaian Output	%
Akreditasi Prodi/lembaga Pendidikan Tinggi Keagamaan Negeri	249.690.000	189.158.043	75,76%	Lembaga	6	5	100,00%

1. INFORMASI PAGU DAN REALISASI ANGGARAN S.D. 30 SEPTEMBER 2026

a. Informasi Realisasi Belanja dan Estimasi Realisasi

Jenis Belanja	Pagu	Realisasi sd 30 Sep 2026	Sisa Pagu sd 30 Sep 2026	Rencana Realisasi Triwulan IV	Estimasi Total Realisasi	Estimasi Pagu Tidak Terealisasi
A	B	C	D	E	F (C + E)	G (B - F)
51	23.673.008.000	18.973.477.518	4.699.530.482	6.110.538.417	25.084.015.935	(1.411.007.935)
52	9.464.754.000	5.505.337.148	3.959.416.852	3.519.326.897	9.024.664.045	440.089.955
53	-		-	-	-	-
57	-		-	-	-	-
TOTAL	**33.137.762.000**	**24.478.814.666**	**8.658.947.334**	**9.629.865.314**	**34.108.679.980**	**(970.917.980)**

Sampai dengan triwulan III tahun 2026, realisasi belanja barang sebesar Rp.5.505.337.148,- (58,17% dari pagu belanja barang). Serapan tersebut masih di bawah target penyerapan (< 70%) disebabkan oleh adanya perubahan Anggaran Biaya Tambahan untuk memenuhi kebutuhan pada anggaran Beasiswa S3 dan Beasiswa PPA

Dengan demikian, diperkirakan sampai dengan akhir tahun 2026 total realisasi adalah sebesar **Rp.34.108.679.980,-** dan perkiraan pagu yang tidak terealisasi adalah sebesar -**Rp.970.917.980,-**

1. INFORMASI PAGU DAN REALISASI ANGGARAN S.D. 30 SEPTEMBER 2025

b. Informasi Pagu Minus Belanja Pegawai serta Rencana Mitigasi

Jenis Belanja	Uraian	Pagu	Realisasi sd 30 Sep 2025	Rencana Realisasi Triwulan IV	Total Realisasi	Estimasi Sisa/Minus Pagu
A	B	C	D	E	F (D + E)	G (C - F)
5111	Belanja Gaji dan Tunjangan PNS	15.598.675.000	12.855.293.481	4.404.893.224	17.260.186.705	(1.661.511.705)
5116	Belanja Gaji dan Tunjangan PPPK	779.462.000	767.709.726	247.777.258	1.015.486.984	(236.024.984)
5122	Belanja Lembur	197.942.000	-	-	-	197.942.000
5124	Belanja Tunjangan Khusus & Belanja Pegawai Transito	7.096.929.000	5.350.474.311	1.457.867.935	6.808.342.246	288.586.754
TOTAL		**23.673.008.000**	**18.973.477.518**	**6.110.538.417**	**25.084.015.935**	**(1.411.007.935)**

Sampai dengan triwulan III tahun 2026, terdapat sisa pagu/pagu minus belanja pegawai sebesar Rp.0,- dan diestimasikan sampai dengan akhir tahun 2026 terdapat sisa pagu/pagu minus belanja pegawai sebesar Rp.1.411.007.935,-
Atas pagu minus satker tersebut, Kementerian Agama RI telah melakukan/mengusulkan revisi anggaran antar jenis belanja/satker untuk menyelesaikan pagu minus belanja pegawai.

1. INFORMASI PAGU DAN REALISASI ANGGARAN S.D. 30 SEPTEMBER 2026

c. Informasi Pagu Blokir

No.	Kode Belanja	Pagu	Blokir Pagu	Rencana Buka Blokir	
				Rupiah	Tanggal
1	51	23.673.008.000	-		
2	52	9.464.754.000	-		
3	53	-	-		
4	57	-	-		

Pada tahun 2026 terdapat pagu yang diblokir sebesar Rp.15.820.865.000,- Sampai dengan triwulan III tahun 2026, terdapat pembukaan blokir sebesar Rp.15.820.865.000,- sehingga menyisakan pagu yang masih diblokir sebesar Rp.0,-

KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN
TINGKAT UNIT AKUNTANSI KUASA PENGGUNA ANGGARAN (UAKPA)
TRIWULAN III TA 2026

Kode dan Nama UAKPA : (632085) IAHN GDE PUDJA MATARAM
Kode dan Nama UAPPAW : (2300) NUSA TENGGARA BARAT
Kode dan Nama Eselon 1 : (07) DITJEN BIMBINGAN MASYARAKAT HINDU
Kode dan Nama K/L : (025) KEMETRIAN AGAMA

	Objek Penelaahan	Kondisi LK		Seharusnya
Beri tanda centang (√) sesuai Laporan Keuangan.Jika tidak ada data, isi dengan N/A				
Bila terisi pada kolom yang tidak seharusnya, agar diuraikan pada lembar lampiran				
KELENGKAPAN LAPORAN KEUANGAN				
	Kelengkapan Komponen Laporan Keuangan Pokok	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Pernyataan Tanggung Jawab	V		Ada
2	Face LRA, Neraca, LO dan LPE	V		Ada
3	Catatan atas Laporan Keuangan	V		Ada
	Laporan Keuangan Tambahan	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Neraca Percobaan Akrual Saldo Awal	V		Ada
2	Neraca Percobaan Akrual	V		Ada
3	Neraca Percobaan Kas	V		Ada
4	Laporan Realisasi Pendapatan dan Belanja per Akun	V		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	V		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	V		Sama
2	Apakah Saldo "Ekuitas Akhir" di LPE = "Saldo Ekuitas" di Neraca?	V		Sama
3	Neraca : Aset = Kewajiban + Ekuitas	V		Sama
PENGECEKAN PADA MONSAKTI				
	To Do List	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat Pagu Minus per tgl pelaporan	V		Tidak
2	Satker sudah melakukan Normalisasi dan Tindak Lanjut Normalisasi (dalam hal masih terdapat anomali)	V		Ya
3	Terdapat Persediaan Belum Didetilkan per tanggal pelaporan		V	Tidak
4	Terdapat TK Internal Belum TM Internal Persediaan per tanggal pelaporan		V	Tidak
5	Terdapat Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Persediaan per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		V	Tidak
6	Terdapat Aset Belum Didetilkan per tanggal pelaporan		V	Tidak
7	Transaksi Reklas Keluar Aset tapi Belum Reklas Masuk per tanggal pelaporan		V	Tidak
8	Terdapat transaksi Transfer Keluar Internal Belum Transfer Masuk (TM) Internal Aset per tanggal pelaporan		V	Tidak
9	Ketidaksesuaian Akun Vs Kode Barang Aset Tetap/ATB per tanggal pelaporan (Jika ada, sebutkan akun dan alasan ketidaksesuaian di catatan telaah)		V	Tidak
10	Terdapat Pendapatan Belum di Settle Piutang per tanggal pelaporan dan Belum dilakukan Penyisihan Piutang		V	Tidak
11	Terdapat Aset Belum Validasi Approve per tanggal pelaporan		V	Tidak
12	Terdapat Persediaan Belum Approve per tanggal pelaporan		V	Tidak
Dalam hal satker telah menindaklanjuti To do List, agar menjelaskan di catatan telaah				
	Rekon SAKTI-SPAN *(Mengikuti ketentuan kebijakan Rekonsiliasi)*	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**

	Objek Penelaahan	Kondisi LK		Seharusnya
1	Adakah "TDK RUPIAH" yang BEDA?		V	Tidak
2	Adakah "TDK COA" yang BEDA?		V	Tidak
3	Adakah "TDK DETAIL" yang BEDA?		V	Tidak
	a. Pagu/DIPA		V	Tidak
	b. Estimasi PNBP		V	Tidak
	c. Belanja		V	Tidak
	d. Pengembangan Belanja		V	Tidak
	e. Pendapatan		V	Tidak
	f. Pengembangan Belanja		V	Tidak
	g. Kas BLU		V	Tidak
	h. Kas di Bendahara Pengeluaran		V	Tidak
	i. Kas Hibah		V	Tidak
	j. Pengesahan Hibah Langsung		V	Tidak
	Rekon Internal	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat Selisih Rekon Internal		V	Tidak
	Daftar MONSAKTI	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Adakah "Saldo Tidak Normal"? (Jika ada, sebutkan akun dan alasan penyebab saldo tidak normal di catatan telaah)		V	Ada/Tidak
2	Adakah akun "Belum Diregister"? (Untuk LK Tahunan tidak boleh ada akun 'belum diregsiter)		V	Ada/Tidak
3	Adakah Neraca Tidak Balance?		V	Tidak
4	Adakah Pagu Minus (Basis SP2D)	V		Tidak
5	Adakah Pengembalian Belanja Melebihi Realisasi?		V	Tidak
6	Adakah Setoran Pajak Non DJP dan DJBC? (selain DJP dan DJBC seharusnya tidak ada)		V	Tidak
	PENGECEKAN NERACA PERCOBAAN KAS DAN AKRUAL			
	Pengecekan Saldo Neraca Percobaan	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1.	Terdapat akun dengan uraian "null" pada Neraca Percobaan Akrual		V	Tidak
2	Terdapat akun dengan uraian "uraian tidak ada" pada Neraca Percobaan Kas		V	Tidak
3	Terdapat Saldo bernilai desimal		V	Tidak
	Pengecekan Posisi Saldo (Debet atau Kredit)	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Seluruh Akun 1XXXXX bersaldo (D) (kec. Penyisihan dan Akumulasi)	V		Ya
2	Akun Penyisihan Piutang (116xxx) dan Akumulasi Penyusutan (137xxx dan 169xxx) bersaldo (K)	V		Ya
3	Akun Kewajiban (2xxxxx) bersaldo (K)	V		Ya
4	Akun Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (K)	V		Ya
5	Akun Pengembalian Pendapatan (4xxxxx) bersaldo (D)	V		Ya
6	Akun Belanja/Beban (5xxxxx) bersaldo (D) (kecuali Beban Penyisihan Piutang yang bisa bersaldo (K) pada kasus tertentu)	V		Ya
7	Seluruh Akun Pengembalian Belanja (5xxxxx) bersaldo (K)	V		Ya
	Akun-Akun yang tidak boleh ada	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat Akun "Yang Belum Register" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)		V	Ada/Tidak
2	Terdapat Akun 1111xx hingga 1115xx. (Kas Setara Kas yang boleh ada di KL hanya Akun dari 1116xx hingga 1119xx, selainnya akun BUN)		V	Tidak
3	Terdapat Akun 114113/4/6/7 Belanja Pembayaran Bunga/Lain-lain/Hibah/Subsidi dibayar dimuka (prepaid)		V	Tidak
4	Terdapat Akun 114214/5/6/8 Uang Muka Belanja Bunga/Subsidi/ Hibah/Lain-lain		V	Tidak
5	Terdapat Akun "Persediaan untuk Tujuan strategis/berjaga-jaga"		V	Tidak
6	Terdapat Akun 212114/6/9 Belanja Hibah/Utang/Lain-lain Yang Masih Harus Dibayar		V	Tidak
7	Terdapat Akun 391117 (Penyesuaian Nilai Persediaan)		V	Tidak
8	Terdapat akun 41XXXX / 43XXXX (Pendapatan Perpajakan/ Hibah)		V	Tidak
9	Terdapat akun 421xxx/422xxx/423xxx dan 425xxx KHUSUS BUN		V	Tidak
10	Terdapat akun 425xxx Khusus BUN (425143/144/161/162/719/745/772/773/774/815/816/998)		V	Tidak
11	Terdapat akun 425914/5/6/8/9 (Penerimaan kembali belanja Pembayaran Kewajiban Utang/Subsidi/Hibah/ Lain-Lain/Transfer TAYL)		V	Tidak
12	Terdapat akun Belanja 54/55/56/58 (Beban Bunga/Subsidi/Hibah/Lain-Lain)		V	Tidak

	Objek Penelaahan	Kondisi LK		Seharusnya
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)		V	Tidak
	Jika Bukan Satker BLU	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat akun Neraca (1xxxxx dan 2xxxxx) dengan uraian frasa "BLU"		V	Tidak
2	Terdapat akun 424XXX (Pendapatan BLU)		V	Tidak
3	Terdapat akun 525xxx (Belanja Barang BLU)		V	Tidak
4	Terdapat akun 537xxx (Belanja Modal BLU)		V	Tidak
	Terkait Satker BLU	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Adakah akun "Kas dan Bank BLU Belum Disahkan" (untuk LK tahunan tidak boleh ada)			Ada/Tidak
	Dalam hal masih terdapat akun tersebut, agar menjelaskan di catatan telaah			
2	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)			Tidak
	Pengecekan akun yang tidak sesuai karasteristik tupoksi entitas	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Adakah terdapat akun yang tidak sesuai Tusi? misalnya ada persediaan/realisasi belanja dalam rangka bantuan pemerintah/Bantuan Sosial pada KL yang tidak memiliki Tusi Penyaluran Bantuan Pemerintah/Bantuan Sosial		V	Tidak
2	Terdapat akun 391121-Ekuitas Transaksi Lainnya Kecuali Di RRI dan POLRI		V	Tidak
	Hibah Langsung	**Ada**	**Tidak**	**Seharusnya**
	Adakah transaksi Penerimaan Hibah Langsung uang/ barang/jasa? Jika ada agar dilanjutkan ke pertanyaan berikutnya		V	Ada/Tidak
1	Adakah akun 218211 (hibah Langsung Yang Belum Disahkan), akun 218211 hanya boleh muncul di laporan interim (karena masih dalam proses pengesahan). Akun tersebut tidak boleh muncul pada laporan keuangan tahunan.			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		V	Ada/Tidak
1	Pengesahan Pendapatan Hibah (424xxx) jika Hibah Uang			Ya
	Transfer Masuk/Transfer Keluar dan Resiprokal			
1	Nilai absolut selisih Transfer Keluar dan Transfer Masuk pada Monitoring TK/TM pada MONSAKTI			
2	Nilai selisih TK/TM (Akun TK dikurang TM di Neraca Percobaan)			
3	Apakah terdapat selisih transaksi resiprokal pada MONSAKTI? (cek pada MONSAKTI pada menu Monitoring Lainnya, Rekap Resiprokal)		V	Tidak
	Akun 425913 (Pengembalian Belanja Modal TAYL)	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah terdapat Akun 425913 pada **Neraca Percobaan Kas?**		V	Ya/Tidak
2	Jika Ada, apakah telah dilakukan Koreksi pencatatan nilai Aset sebesar Pengembalian Belanja Modal TAYL di modul Aset Tetap?			Ya/Tidak
3	Jika nilai aset telah dikoreksi pada Modul Aset Tetap periode berjalan, adakah jurnal manual pada GLP untuk menghapus 425913 di NP Akrual?			Ya
	Akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah ada akun 491429 (Pendapatan Perolehan Aset Lainnya)		V	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			

	Objek Penelaahan	Kondisi LK		Seharusnya
	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		V	Ya/Tidak
	PENGECEKAN NERACA			
	Pengecekan Pos-pos Neraca	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Saldo Awal 1 Jan 2025 di MonSAKTI telah sesuai dengan saldo Audited tahun sebelumnya	V		Ya
2	Saldo pada neraca bernilai wajar	V		Ya
3	Kas Di Bendahara Pengeluaran = Uang Muka dari KPPN	V		Ya
4	Kas Di Bendahara Pengeluaran = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara) *Cek LPJ, Rekening	V		Ya
5	Kas dan Bank BLU = BAR Rekon = LPJ (Modul Bendahara). Apabila berbeda, maka pastikan perbedaannya sebesar saldo kas dan Bank BLU belum disahkan atau Deposito	V		Ya
6	Dari kolom perbandingan, adakah Kenaikan/ Penurunan nilai per pos Neraca yang tidak wajar?		V	Tidak
7	Bandingkan dengan saldo audited tahun sebelumya, apakah asetnya mengalami peningkatan?		V	Ya
8	Terdapat saldo bernilai desimal		V	Tidak
	PENGECEKAN LAPORAN OPERASIONAL			
	Pengecekan Pos-pos LO	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat pendapatan perpajakan (kecuali K/L 015)		V	Tidak
2	Terdapat pendapatan hibah (43xxxx), beban pembayaran kewajiban utang (54xxxx), beban subsidi (55xxxx), beban hibah (56xxxx), dan beban transfer ke daerah dan dana desa (6xxxxx), atau akun-akun lainnya yang merupakan akun BUN		V	Tidak
3	Terdapat kodefikasi atau uraian akun null		V	Tidak
4	Seluruh akun bernilai positif kecuali beban penyisihan piutang	V		Ya
5	Bandingkan dengan Laporan operasional periode sebelumnya, apakah terdapat peningkatan/penurunan saldo yang signifikan?	V		Ya/Tidak
6	Surplus/defisit LO menampilkan saldo yang wajar	V		Ya/Tidak
7	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
	PENGECEKAN LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS			
	Pengecekan Pos-pos LPE	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	"Ekuitas Awal" + "Kenaikan/Penurunan Ekuitas" = "Ekuitas Akhir"		V	Ya
2	Terdapat kenaikan/penurunan saldo yang signifikan dibandingkan dengan periode sebelumnya		V	Ya/Tidak
3	Terdapat akun "Selisih Revaluasi Aset", Bila ada, cek apakah berasal dari Inventarisasi dan Penilaian? Akun ini hanya khusus dari IP		V	Tidak
4	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
	Cek seluruh akun koreksi dan Transaksi Antar Entitas	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun koreksi dimaksud?			Ya
	Contoh : Pengungkapan 391116 senilai Rp151.500.000 disebakan oleh transaksi saldo awal senilai Rp100.000.000, transaksi Koreksi Nilai/Kuantitas senilai Rp51.500.000 dengan dokumen sumber BAST			
2	Apakah terdapat pengungkapan yang memadai atas akun-akun pembentuk transaksi antar entitas dimaksud? (313111, 313121, 313211, 313221, 391131, 391132, 391133, 391141)			Ya
	PENGECEKAN LAPORAN REALISASI ANGGARAN/BELANJA dan PENDAPATAN (LRA/B/P)			
	Pengecekan Pos-pos LRA/B/P	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Terdapat saldo negatif di LRAB		V	Tidak
2	Terdapat pagu minus (Realisasi melebihi pagu)		V	Tidak
3	Terdapat Pengembalian Belanja melebihi Pagu dan Realisasi Belanjanya		V	Tidak
4	Terdapat uraian Jenis Belanja "Tidak Ada"		V	Tidak
5	Apakah terdapat saldo bernilai desimal?		V	Tidak
6	Apakah terdapat pengeluaran belanja untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)		V	Ya/Tidak
7	Apabila terdapat pengeluaran belanja dalam rangka Penanganan Pandemi Covid-19, apakah belanja tersebut sudah menggunakan kode akun khusus untuk Penanganan Pandemi Covid-19? (Mengikuti ketentuan mengenai penanganan pandemi)			Ya

	Objek Penelaahan	Kondisi LK		Seharusnya
	TELAAH ANTAR LAPORAN KEUANGAN			
	Jika Jawaban awal "ADA", maka jawaban sub pertanyaan seharusnya "ADA", sebaliknya	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Ada Akun Piutang/Piutang TP/Piutang TGR (Neraca) maka akan ada akun :		V	Ya/Tidak
	- Penyisihan Piutang/Penyisihan Bagian Lancar TP/TGR/ Penyisihan TP/TGR (Neraca)		V	Ya/Tidak
	- Beban Penyisihan Piutang (di LO)		V	Ya/Tidak
	- Dokumen Lengkap penetapan dan penatausahaan piutang		V	Ya/Tidak
2	Ada akun Piutang Jangka Panjang (TP/TGR/Lainnya) maka akan ada akun :		V	Ya/Tidak
	- Bagian Lancar Piutang Jangka Panjang		V	Ya/Tidak
3	Ada persediaan (Neraca) maka akan ada akun :	V		Ya/Tidak
	- Beban Persediaan (di LO)	V		Ya/Tidak
4	Ada Aset Tetap/Aset Lainnya (Neraca) maka akan ada akun :	V		Ya/Tidak
	- Akumulasi AT/AL (Neraca)	V		Ya/Tidak
	- Beban Penyusutan/Amortisasi (di LO)	V		Ya/Tidak
5	Apakah terdapat Akun 42512X pada Neraca Percobaan Kas dan Akrual?		V	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 ?		V	Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 526XXX pada Neraca Percobaan Kas			Ya
2	Apakah ada Beban Bansos ?	V		Ya/Tidak
	Jika Ya, ada realisasi akun 57XXXX pada Neraca Percobaan Kas	V		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		V	Ya/Tidak
2	Ada Realisasi Pendapatan Sewa di Neraca Percobaan Kas (425131/2/3 atau 42492X)		V	Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Pendapatan Sewa Diterima Dimuka (219211) pada Neraca Percobaan Akrual		V	Ya/Tidak
3	Ada Akun Belanja Dibayar Dimuka (11411X) pada Neraca Percobaan Akrual		V	Ya/Tidak
4	Ada realisasi Belanja jasa listrik/air/telepon di Neraca Percobaan Kas (522111/2/3/9)		V	Ya/Tidak
	- Maka Ada akun Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar pada Neraca Percobaan Akrual		V	Ya/Tidak
5	Ada akun Belanja Yang Masih Harus Dibayar (2121XX) pada Neraca Percobaan Akrual		V	Ya/Tidak
	TELAAH LK BLU			
	LPSAL BLU	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah nilai LPSAL sudah sesuai?			Ya
2	Apakah nilai pendapatan alokasi APBN bernilai minus?			Tidak
3	Apakah formula perhitugnan SAL pada LPSAL telah sesuai?			Ya
4	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Awal = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			Ya
5	Apakah Nilai SiLPA/SiKPA pada LPSAL = Nilai Surplus/(defisit) pada LRA			Ya
6	Apakah Saldo Anggaran Lebih (SAL) Akhir = Jumlah saldo akun 1119XX selain 111914, 1133XX, dan akun 166213 pada Neraca Percobaan Kas BLU ?			Ya
	LAK BLU	**Ya**	**Tidak**	**Seharusnya**
1	Apakah Saldo Awal Kas LAK = Jumlah saldo akun 1119xx, 111826, 1133xx, 165111, dan 166213 pada Saldo Awal Neraca Percobaan Akrual BLU?			Ya
2	Apakah Saldo Akhir Kas LAK = Jumlah Rincian Saldo Akhir Kas LAK?			Ya
3	Apakah Saldo Akhir Kas pada BLU = Kas pada BLU di Neraca			Ya
4	Saldo Akhir Kas Lainnya dan Setara Kas = Saldo Kas Lainnya di BLU (111826) pada Neraca Percobaan BLU			Ya
5	Investasi Jangka Pendek BLU = Investasi Jangka Pendek BLU pada Neraca			Ya
6	Saldo Akhir Dana Kelolaan BLU = Dana Kelolaan BLU pada Neraca			Ya
7	Saldo Akhir Kas pada BLU (yang belum disahkan) = Saldo akun 111914 pada Neraca Percobaan BLU			Ya
	LAMPIRAN KERTAS KERJA TELAAH LAPORAN KEUANGAN			
	"Uraikan kode akun dan penyebab terisi pada kolom yang TIDAK SEHARUSNYA, serta hal-hal lainnya yang diperlukan, termasuk perbedaan dengan MONSAKTI"			

Objek Penelaahan	Kondisi LK	Seharusnya
- Pagu Minus Belanja Pegawai diakibatkan oleh : a. Bertambahnya gaji dan tunjangan (PNS & PPPK) b. Kenaikan jabatan/golongan/masa kerja pegawai c. Kurangnya alokasi anggaran yang dialokasikan pada awal penyusunan DIPA - Penurunan nilai aset diakibatkan oleh akumulasi beban penyusutan gedung dan bangunan serta peralatan dan mesin - Berkurangnya nilai LO diakibatkan oleh : a. Berkurangnya pagu belanja barang dan jasa b. Berkurangnya pagu belanja barang untuk diserahkan kepada masyarakat/Pemda c. Berkurangnya pagu belanja bantuan sosial		

Mengetahui
Pejabat Penyusun LKKL,

(ANAK AGUNG MIRA LESTARI)
NIP. 198007292009012004

Mataram, 26 Oktober 2026
Penelaah,

(IDA AYU KETUT WIRI HANDAYANI)
NIP. 197609022001122002