



KANTOR WILAYAH
KEMENTERIAN AGAMA
PROVINSI SULAWESI BARAT

LAPORAN KEUANGAN

DITJEN PENYELENGGARA HAJI

DAN UMRAH (09)

SEMESTER I

PERIODE 30 Juni 2025



Jalan. H. Abd. Malik Pattana Endeng No.46 Mamuju 91511
Telepon (0426) 2325293, Fax (0426) 2325294
Website: <http://sulbar.kemenag.go.id>

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 Negara/Lembaga yang dipimpinnya.

Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan Semester I Tahun 2025 Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat mengacu pada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan dan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat dalam Pemerintahan. Laporan Keuangan Semester I Tahun 2025 ini telah disusun dan disajikan dengan basis akrual sehingga akan mampu menyajikan informasi keuangan yang transparan, akurat dan akuntabel.

Laporan Keuangan Semester I Tahun 2025 ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Penyelenggara Haji dan Umrah Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat. Di samping itu, laporan keuangan Semester I Tahun 2025 ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (good governance).

Mamuju, 30 Juli 2025
Kuasa Pengguna Anggaran,

^

Dr. H. Adnan Nota, MA
NIP. 196912311991031024



DAFTAR ISI

Kata Pengantar	i
Daftar Isi	ii
Pernyataan Tanggung Jawab	iii
Ringkasan	1
I. Laporan Realisasi Anggaran	3
II. Neraca	4
III. Laporan Operasional	5
IV. Laporan Perubahan Ekuitas	6
V. Catatan atas Laporan Keuangan	7
A. Penjelasan Umum	7
B. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran	23
C. Penjelasan atas Pos-Pos Neraca	29
D. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Operasional	38
E. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas	49
F. Pengungkapan penting Lainnya	53





KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA

KANTOR WILAYAH KEMENTERIAN AGAMA

PROVINSI SULAWESI BARAT

Jalan. HAM. PattanaEndeng No.46 Mamuju 91511

Telepon (0426) 2325293, Fax (0426) 2325294

Website: <http://sulbar.kemenag.go.id>

PERNYATAAN TANGGUNGJAWAB

Laporan Keuangan Semester I **Tahun 2025** Penyelenggara Haji dan Umrah Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat yang terdiri dari : Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan Semester I Tahun 2025 sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

Laporan Keuangan Semester I **Tahun 2025** 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 Pemerintahan.

Mamuju, 30 Juli 2025
Kuasa Pengguna Anggaran,

*

Dr. H. Adnan Nota, MA
NIP. 196912311991031024



Laporan Keuangan Semester I Tahun Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat Tahun ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Laporan Keuangan ini meliputi:

LAPORAN REALISASI ANGGARAN

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

Realisasi Pendapatan Negara pada Per Semester I Tahun 2025 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar **Rp. 219,365,190** atau mencapai **60,51** persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar **Rp. 362,500,000**.

Realisasi Belanja Negara per Semester I Tahun 2025 adalah sebesar **Rp. 1,388,278,530** atau mencapai **14,27** persen dari alokasi anggaran sebesar **Rp. 9,729,110,000**.

NERACA

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 30 Juni 2025. Nilai Aset per 30 Juni 2025 dicatat dan disajikan sebesar **Rp. 59,095,973,241** yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar **Rp. 85,318,000** Piutang Jangka Panjang (neto) sebesar **Rp.0**, Aset Tetap (neto) sebesar **Rp. 59,010,655,241** dan Aset Lainnya (neto) sebesar **Rp. 0**.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar **Rp. 162,495,000** dan **Rp. 58,933,478,241** .

LAPORAN OPERASIONAL

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsure pendapatan-LO, beban, surplus/deficit dari operasi, surplus/deficit dari kegiatan non operasional, surplus/deficit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pendapatan-LO untuk periode sampai dengan 30 Juni 2025 adalah sebesar **Rp. 219,000,000** , sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar **Rp.**

2,457,562,041 sehingga terdapat defisit dari Kegiatan Operasional senilai **Rp.(2,238,562,041)**. Surplus Kegiatan Non Operasional dan surplus Pos-pos Luar Biasa masing-masing sebesar **Rp. 365,190** dan sebesar **Rp. 0** sehingga entitas mengalami defisit-LO sebesar **Rp. (2,238,196,851)** .

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 01 Januari 2025 adalah sebesar **Rp. 59,990,261,752** dikurangi defisit-LO sebesar **Rp. (2,238,196,851)** dikurangi dengan koreksi-koreksi senilai **Rp. 12,500,000** dan ditambah Transaksi Antar Entitas sebesar **Rp. 1,168,913,340** sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 30 Juni 2025 adalah senilai **Rp. 58,933,478,241**.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

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

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk periode yang berakhir sampai dengan tanggal 30 Juni 2025 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas untuk Semester I tahun 2025 disusun dan disajikan dengan basis akrual.

I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH KANWIL KEMENAG PROVINSI SULAWESI BARAT LAPORAN REALISASI ANGGARAN UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025 DAN 2024

*(Dalam
Rupiah)*

URAIAN	CATATAN	Tahun 2025		% thd Angg	Tahun 2024
		ANGGARAN	REALISASI		REALISASI
PENDAPATAN					
Penerimaan Negara Bukan Pajak	B.1	362.500.000	219.365.190	60,51	189.200.000
JUMLAH PENDAPATAN		362.500.000	219.365.190	60,51	189.200.000
BELANJA	B.2.				
Belanja Pegawai	B.3	-	-	0,00	-
Belanja Barang	B.4	3.188.065.000	1.309.863.980	41,09	873.980.188
Belanja Modal	B.5	6.541.045.000	78.414.550	0,00	63.000.000
Belanja Bantuan Sosial	B.6	-	-	0,00	-
JUMLAH BELANJA		9.729.110.000	1.388.278.530	14,27	936.980.188

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

II. NERACA

PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH KANWIL KEMENAG PROVINSI SULAWESI BARAT

NERACA

PER 30 JUNI 2025 DAN 31 DESEMBER 2024

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	TA 2025	TA 2024
ASET			
ASET LANCAR	C.1		-
Kas di Bendahara Pengeluaran	C.1.1	69.910.000	-
Kas Lainnya dan Setara Kas	C.1.2	-	-
Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)	C.1.3	-	-
Persediaan	C.1.4	15.408.000	4.347.000
Jumlah Aset Lancar		85.318.000	4.347.000
ASET TETAP	C.2		
Tanah	C.2.1	607.709.550	607.709.550
Peralatan dan Mesin	C.2.2	9.240.269.795	9.220.269.795
Gedung dan Bangunan	C.2.3	61.422.128.186	61.422.128.186
Konstruksi Dalam Pengerjaan	C.2.4	82.070.550	-
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	C.2.5	(12.341.522.840)	(11.265.851.479)
Jumlah Aset Tetap		59.010.655.241	59.984.256.052
ASET LAINNYA	C.3		
Aset Tak Berwujud	C.3.1	70.678.512	70.678.512
Aset Lain-lain	C.3.2	368.660.940	368.660.940
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	C.3.3	(439.339.452)	(437.680.752)
JUMLAH ASET LAINNYA		-	1.658.700
JUMLAH ASET		59.095.973.241	59.990.261.752
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	C.4		
Utang kepada Pihak Ketiga	C.4.1	9.000.000	-
Utang Yang Belum Ditagihkan	C.4.2	83.585.000	-
Uang Muka dari KPPN	C.4.2	69.910.000	-
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK		162.495.000	-
EKUITAS			
Ekuitas	C.5	58.933.478.241	59.990.261.752
JUMLAH EKUITAS		58.933.478.241	59.990.261.752
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		59.095.973.241	59.990.261.752

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

III. LAPORAN OPERASIONAL

PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH KANWIL KEMENAG PROVINSI SULAWESI BARAT LAPORAN OPERASIONAL

UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025 DAN 2024

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	TA 2025	TA 2024
KEGIATAN OPERASIONAL			
PENDAPATAN			
Penerimaan Negara Bukan Pajak	D.1	219.000.000	189.200.000
JUMLAH PENDAPATAN		219.000.000	189.200.000
BEBAN			
Beban Pegawai	D.2	-	-
Beban Persediaan	D.3	43.246.000	9.429.000
Beban Barang dan Jasa	D.4	914.458.299	494.800.993
Beban Pemeliharaan	D.5	107.740.536	55.129.500
Beban Perjalanan	D.6	322.287.145	372.722.675
Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat	D.7	-	360.000
Beban Bantuan Sosial	D.8	-	-
Beban Penyusutan dan Amortisasi	D.9	1.069.830.061	1.202.377.736
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	D.10	-	-
JUMLAH BEBAN		2.457.562.041	2.134.819.904
SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL		(2.238.562.041)	(1.945.619.904)
KEGIATAN NON OPERASIONAL	D.11		
Surplus/Defisit Pelepasan Aset Non Lancar		-	-
Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar		-	-
Beban Pelepasan Aset Non Lancar		-	-
Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		-	-
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		365.190	-
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya		-	-
SURPLUS /DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL		365.190	-
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA		(2.238.196.851)	(1.945.619.904)
POS LUAR BIASA	D.12		
Pendapatan PNPB		-	-
Beban Perjalanan Dinas		-	-
Beban Persediaan		-	-
SURPLUS/DEFISIT LO		(2.238.196.851)	(1.945.619.904)

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

IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

**PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH KANWIL KEMENAG PROVINSI
SULAWESI BARAT
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025 DAN 2024**

(Dalam Rupiah)

URAIAN	CATATAN	TA 2025	TA 2024
EKUITAS AWAL	E.1	59.990.261.752	67.224.267.639
SURPLUS/DEFISIT LO	E.2	(2.238.196.851)	(1.945.619.904)
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	E.3	-	-
DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN/KESALAHAN MENDASAR	E.3.1	-	-
PENYESUAIAN NILAI ASET	E.3.2	-	-
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	E.3.3	-	-
SELISIH REVALUASI ASET TETAP	E.3.4	-	-
KOREKSI NILAI ASET TETAP NON REVALUASI	E.3.5	12.500.000	-
KOREKSI LAIN-LAIN	E.3.6	-	-
JUMLAH		12.500.000	-
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	E.4	1.168.913.340	747.780.188
EKUITAS AKHIR	E.5	58.933.478.241	66.026.427.923

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

A. PENJELASAN UMUM

A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Kantor Wilayah
Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat

<i>Dasar</i>	Kantor Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat
<i>Hukum</i>	Dibentuk Berdasarkan Peraturan Menteri Agama RI Nomor
<i>Entitas</i>	32 Tahun 2004 Tentang Pembentukan Provinsi Sulawesi
<i>dan</i>	Barat, Untuk Meningkatkan Pelayanan Serta Pembinaan
<i>Rencana</i>	Kehidupan Beragama Dipandang Perlu Membentuk Kantor
<i>Strategis</i>	Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat Yang
	Didasarkan Pada Peraturan Menteri Agama RI Nomor 13
	Tahun 2005. Sebagai Instansi Vertikal Di Daerah, Kantor
	Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat
	Berkedudukan Di Mamuju Mempunyai Tugas
	Melaksanakan Bimbingan Dan Pelayanan Di Bidang
	Kehidupan Beragama Di Provinsi Sulawesi Barat
	Berdasarkan Kebijakan Menteri Agama Dan Peraturan
	Perundang-Undangan Yang Berlaku. Penyelenggara Haji
	dan Umrah Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi
	Barat Berlokasi Di Gedung Kantor Wilayah Kementerian
	Agama Provinsi Sulawesi Barat Lantai 2 di Jln. H.A.M.
	Pattana Endeng No. 46 Mamuju.
	Untuk Mewujudkan Tujuan Diatas Kantor Wilayah
	Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat Berdasarkan
	Surat Keputusan Kanwil Kementerian Agama Provinsi
	Sulawesi Barat Berkomitmen Dengan Visi “ Terwujudnya
	masyarakat Sulawesi Barat yang taat beragama,
	rukun,cerdas dan sejahtera lahir dan batin dalam
	rangka mewujudkan Indonesia yang berdaulat,
	mandiri dan berkepribadian berlandaskan gotong
	royong.”

Untuk Mewujudkan Visi Tersebut Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat Melakukan

Beberapa Langkah-Langkah Strategis Atau Misi Sebagai Berikut:

- ✚ Meningkatkan Kualitas Pelayanan Dan Kehidupan Beragama.
- ✚ Meningkatkan Kualitas Pemahaman Dan Pengembangan Nilai-Nilai Agama.
- ✚ Meningkatkan Kualitas Pendidikan Agama Dan Lembaga-Lembaga Sosial Keagamaan.
- ✚ Meningkatkan Kualitas Pelayanan Ibadah Haji Dan Umrah.
- ✚ Meningkatkan Tata Kelola Adminitrasi Secara Profesionalisme.

Sementara Tujuan Jangka Panjang Pembangunan Di Bidang Keagamaan Hendak Ingin Dicapai Oleh Kanwil Terwujudnya Masyarakat Sulawesi Barat Yang Religius, Rukun, Santun, Cerdas Dan *Mala'bi* Dalam Bingkai Negara Kesatuan Republik Indonesia.

Dengan Mempertimbangkan Kondisi, Potensi, Dan Permasalahan Yang Ada Dan Sinerjik Dengan Visi, Misi Dan Tujuan Jangka Panjang Yang Telah Ditentukan Maka Kanwil Kementerian Agama Menetapkan Sasaran Strategi Yang Hendak Di Capai Dalam Periode 2020-2025 Dengan Skala Bidang Prioritas Yaitu:

- ✚ Pelayanan Dan Kehidupan Beragama.
- ✚ Pemahaman Dan Pengembangan Nilai-Nilai Agama.
- ✚ Pelayanan Pendidikan Agama Dan Lembaga-Lembaga Sosial Keagamaan.
- ✚ Tata Kelola Administrasi Secara Profesionalisme.

1. Pelayanan Kehidupan Beragama

Sasaran strategis bidang pelayanan dan kehidupan beragama merupakan rencana tindakan dan alokasi sumber daya dan Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat bidang pelayanan dan kehidupan

beragama adalah terwujudnya suatu Kondisi Keberagaman masyarakat yang agamais, dinamis dan mampu mendukung percepatan pembangunan, kegiatan ini dilakukan melalui:

- ✓ Meningkatkan kualitas pemahaman, penghayatan, dan pengalaman ajaran agama dengan.
- ✓ Meningkatkan kualitas pengenalan ajaran agama, dikalangan pemeluknya dalam kehidupan sehari-hari.
- ✓ Meningkatkan motivasi dan partisipasi umat beragama dalam pembangunan nasional.
- ✓ Meningkatkan kesadaran masyarakat dalam dalam membayar *zakat, wakaf, infak, dan shadaq*.
- ✓ Meningkatkan kualitas pribadi umat beragama yang berakhlak mulia dan santun.
- ✓ Meningkatkan kualitas penataan dan pengelolaan serta pengembangan fasilitas peribadatan.
- ✓ Meningkatkan peran umat beragama dalam membangun harmonis antar peradabad.
- ✓ Meningkatkan pemberdayaan potensi ekonomi keagamaan.
- ✓ Meningkatkan *sinerjik* kebijakan dalam pengelolaan potensi ekonomi keagamaan.
- ✓ Meningkatkan akses umat beragama terhadap sumber daya ekonomi keagamaan dalam upaya meningkatkan taraf hidup dan kesejahteraan umat beragama.
- ✓ Meningkatkan bantuan untuk rehabilitas rumah ibadah.
- ✓ Meningkatkan peran dan kualitas Penyuluh Agama.

2. Bidang Pemahaman Dan Pengembangan Nilai-Nilai Agama

Sasaran strategis bidang pemahaman dan pengembangan nilai-nilai agama adalah terwujudnya

kehidupan pemahaman dan pengembangan nilai-nilai ajaran agama bagi setiap individu, keluarga, dan penyelenggara Negara yaitu ditandai dengan:

- ✓ Meningkatkannya kesadaran masyarakat dalam memahami nilai-nilai ajaran agamanya.
- ✓ Meningkatkan kualitas tenaga pengelola *zakat, infaq* dan *shadaqah*.
- ✓ Meningkatkan kualitas penyuluh agama.
- ✓ Meningkatkan kerukunan intern dan antar umat beragama.
- ✓ Berkembangnya pemahaman keagamaan masyarakat yang berwawasan *multikural gender* dan HAM.

3. Bidang Tata Kelola administrasi Secara Profesional

Sasaran strategis dibidang tata kelola *administratif* secara *Efektif, Efisien* dan *Akutanbel* serta tersediannya aparatur pelayanan keagamaan yang profesional ditandai dengan:

- ✓ Terwujudnya reformasi dan *birokrasi* secara *Komperatif* baik Tingkat Kanwil maupun Kabupaten.
- ✓ Meningkatnya jumlah aparatur yang mengikuti diklat dengan siklus minimal 5 Tahun.
- ✓ Terwujudnya struktrur organisasi *istansi vertikal* Kementerian Agama yang sesuai dengan tuntutan Perkembangan.
- ✓ Meningkatnya Jumlah dan nilai temuan hasil pemeriksaan *BPK, BPKP*, dan inspekorat jenderal.
- ✓ Tercapainya laporan Keuangan Kanwil Kementerian Agama dengan *Opini WTP* (Wajar tanpa pengecualian).
- ✓ Meningkatnya kualitas aparatur *SDM* melalui Sistem *rekrutmen*, penempatan dan pembinaan yang professional.
- ✓ Terbangunnya sistem informasi dan Komunikasi yang Efektif dan efektif.

- ✓ Terbangunnya citra Positif Kanwil Kementerian Agama sebagai Instansi pemerintah yang bersih dan berwibawa.
- ✓ Terwujudnya tertib tata kelola *administratif* yang professional.

*Pendekatan
n
Penyusunan
n Laporan
Keuangan*

A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan Semester I Tahun 2025 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat. Laporan 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.

Laporan Keuangan Penyelenggara Haji dan Umrah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat Tahun Semester I Tahun 2025 ini merupakan laporan konsolidasi dari seluruh jenjang struktural di bawah Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat yang meliputi wilayah serta satuan kerja yang bertanggung jawab atas anggaran yang diberikan.

Jumlah satuan kerja di lingkup Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat Unit Eselon 09 Penyelenggara Haji dan Umrah adalah 7 satuan kerja. Rincian satuan kerja tersebut tersaji sebagai berikut:

Rekapitulasi Jumlah Satker UAPPA-W

No	Kode Wil	Satker	Jumlah/Jenis Kewenangan				JumlahSa tker
			KP	KD	DK	TP	
1	340 0	Kantor Wilayah Kementerian Agama Prov. Sulbar	-	1	-	-	1
2	340 0	Kantor Kementerian Agama Kab. Mamuju	-	1	-	-	1
3	340 0	Kantor Kementerian Agama Kab. Majene	-	1	-	-	1
4	340 0	Kantor Kementerian Agama Kab. Polman	-	1	-	-	1
5	340 0	Kantor Kementerian Agama Kab. Mamasa	-	1	-	-	1
6	340 0	Kantor Kementerian Agama Kab. Pasangkayu	-	1	-	-	1
7	340 0	Kantor Kementerian Agama Kab. Mamuju Tengah	-	1	-	-	1
Jumlah			-	7	-	-	7

A.3. Basis Akuntansi

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

A.4. Dasar Pengukuran

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan Penyelenggara Haji dan Umrah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat dalam penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan adalah dengan menggunakan nilai perolehan historis.

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

Pengukuran pos-pos laporan keuangan menggunakan mata

uang rupiah. Transaksi yang menggunakan mata uang asing ditranslasi terlebih dahulu dan dinyatakan dalam mata uang rupiah.

*Kebijakan
Akuntansi*

A.5. Kebijakan Akuntansi

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Semester I 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. Di samping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Kebijakan-kebijakan akuntansi yang penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Penyelenggara Haji dan Umrah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat adalah sebagai berikut:

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

*Pendapatan
n-LO*

(2) Pendapatan- LO

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 Badan

Akuntansi dan Pelaporan Keuangan adalah sebagai berikut:

- a. Pendapatan Jasa Pelatihan diakui setelah pelatihan selesai dilaksanakan.
- b. Pendapatan Sewa Gedung diakui secara proporsional antara nilai dan periode sewa.
- c. Pendapatan Denda diakui pada saat dikeluarkannya surat keputusan denda atau dokumen lain yang dipersamakan.

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

Belanja

(3) Belanja

Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari KUN. Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN)

Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi akan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

Beban

(4) Beban

- Beban diakui pada saat timbulnya kewajiban, terjadinya konsumsi aset, dan 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, 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 Bank Indonesia pada tanggal neraca.
- Piutang diakui apabila memenuhi kriteria sebagai berikut:
 - a) Piutang yang timbul dari Tuntutan Perbendaharaan/Ganti Rugi apabila telah timbul hak yang didukung dengan Surat Keterangan Tanggung Jawab Mutlak dan/atau telah dikeluarkannya surat keputusan yang mempunyai kekuatan hukum tetap.
 - b) Piutang yang timbul dari perikatan diakui apabila terdapat peristiwa yang menimbulkan hak tagih dan didukung dengan naskah perjanjian yang menyatakan hak dan kewajiban secara jelas serta jumlahnya bisa diukur dengan andal
 - c) Piutang disajikan dalam neraca pada nilai yang dapat direalisasikan (*net realizable value*). Hal ini diwujudkan dengan membentuk penyisihan piutang tak tertagih. Penyisihan tersebut didasarkan atas kualitas piutang yang ditentukan berdasarkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah. Perhitungan penyisihannya adalah sebagai berikut:

Kualitas Piutang	Uraian	Penyisihan
------------------	--------	------------

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

Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Perbedaharaan/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:
 - a. harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian;
 - b. harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri;
 - c. harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya.

Aset Tetap

b. Aset Tetap

- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi 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 sama dengan atau lebih dari Rp. 25.000.000 (dua puluh lima juta rupiah);
 - c. Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi 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 zaman, tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang, rusak berat, tidak sesuai dengan rencana umum tata ruang (RUTR), atau masa kegunaannya telah berakhir direklasifikasi 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
n 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)
- 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
- Penghitungan 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	4 tahun

*Piutang
Jangka
Panjang*

d. Piutang Jangka Panjang

- Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang diharapkan/dijadwalkan akan diterima dalam jangka waktu lebih dari 12 (dua belas) bulan setelah tanggal

pelaporan.

- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA), Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) dinilai berdasarkan nilai nominal dan disajikan sebesar nilai yang dapat 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) merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan barang atau jasa atau digunakan untuk tujuan lainnya termasuk hak atas kekayaan intelektual.
- ATB disajikan sebesar nilai tercatat neto yaitu sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi amortisasi.
- Masa Manfaat Aset Tak Berwujud ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 620/KM.6/2015 tentang Masa Manfaat Dalam Rangka Amortisasi Barang Milik Negara berupa Aset Tak Berwujud pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud

Kelompok Aset Tak Berwujud	Masa Manfaat (tahun)
<i>Software</i>	4

<i>Franchise</i>	5
Lisensi, Hak Paten Sederhana, Merk, Desain Industri, Rahasia Dagang, Desain Tata Letak Sirkuit Terpadu.	10
Hak Ekonomi Lembaga Penyiaran, Paten Biasa, Perlindungan Varietas Tanaman Semusim.	20
Hak Cipta Karya Seni Terapan, 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 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 sebesar nilai nominal, yaitu sebesar nilai kewajiban pemerintah pada saat pertama kali transaksi berlangsung.

Ekuitas

(7) Ekuitas

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

B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN

Selama periode berjalan, Penyelenggara Haji dan Umrah Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat melakukan revisi Daftar Isian Pelaksanaan Anggaran (DIPA) dari DIPA awal, pagu awal sebesar Rp. **9,787,182,000** setelah revisi terakhir menjadi Rp. **9,729,110,000**.

Rincian Perubahan DIPA
Tahun Anggaran 2025

(dalam Rupiah)

Uraian	Tahun Anggaran 2025	
	Anggaran Awal	Anggaran Setelah Revisi
Pendapatan		
Pendapatan PNPB	362.500.000	362.500.000
Jumlah Pendapatan	362.500.000	362.500.000
Belanja		
Belanja Pegawai	0	0
Belanja Barang	3.246.137.000	3.188.065.000
Belanja Modal	6.541.045.000	6.541.045.000
Belanja Bantuan Sosial	0	0
Jumlah Belanja	9.787.182.000	9.729.110.000

Realisasi
Pendapatan
Rp.
219,365,190

B.1. Pendapatan

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 adalah sebesar **Rp. 219,365,190** atau mencapai **60,51** persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar **Rp. 362,500,000** Rincian pendapatan dapat dilihat sebagai berikut:

Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan

(dalam Rupiah)

Uraian	Tahun Anggaran 2025		
	Anggaran	Realisasi	%
Pendapatan Jasa Pelayanan Keagamaan Lainnya	362.500.000	219.000.000	60,41
Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	0	0,00
Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang Lalu	0	365.190	0,00
Jumlah	362.500.000	219.365.190	60,51

Realisasi Pendapatan Semester I TA 2025 mengalami Kenaikan **15,94** persen dibandingkan TA 2024 yang dapat dirinci sebagai berikut:

Perbandingan Realisasi Pendapatan Semester I TA 2025
dan TA 2024

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi 2025	Realisasi 2024	%
Pendapatan Jasa Pelayanan Keagamaan Lainnya	219.000.000	189.200.000	15,75
Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	0	0,00
Penerimaan Kembali Belanja Modal Tahun Anggaran Yang Lainnya	365.190	0	100,00
Jumlah	219.365.190	189.200.000	15,94

Realisasi
Belanja
Negara.Rp.
1,388,278,53
0

B.2. Belanja

Realisasi Belanja instansi pada Semester I TA 2025 adalah sebesar Rp. **1,388,278,530** atau **14,27** persen dari anggaran belanja sebesar Rp. **9,729,110,000** . Rincian anggaran dan realisasi belanja semester I Tahun 2025 adalah sebagai berikut:

Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja Semester I TA 2025

(dalam Rupiah)

Uraian	Tahun Anggaran 2025		
	Anggaran	Realisasi	%
Belanja Pegawai	-	-	0,00
Belanja Barang	3.188.065.000	1.309.863.980	41,09
Belanja Modal	6.541.045.000	78.414.550	1,20
Belanja Bantuan Sosial	0	0	0,00
Total Belanja Kotor	9.729.110.000	1.388.278.530	14,27
Pengembalian	0	0	0,00
Jumlah	9.729.110.000	1.388.278.530	14,27

Realisasi Belanja untuk periode yang berakhir 30 Juni 2025 mengalami kenaikan sebesar **48,17** persen dibandingkan dengan realisasi anggaran Tahun 2024. peningkatan belanja di tahun 2025 disebabkan karena bertambahnyannya alokasi anggaran belanja barang dan belanja modal TA 2025.

Perbandingan Realisasi Belanja
TA 2025 dan 2024

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi 2025	Realisasi 2024	NAIK (TURUN) %
Belanja Pegawai	-	-	0,00
Belanja Barang	1.309.863.980	873.980.188	49,87
Belanja Modal	78.414.550	63.000.000	24,47
Belanja Bantuan Sos	-	-	0,00
Jumlah	1.388.278.530	936.980.188	48,17

Belanja
Pegawai Rp.

B.2 Belanja Pegawai

Realisasi Belanja Pegawai untuk periode yang 30 juni 2025

0 dan 2024 adalah masing-masing sebesar **Rp. 0** dan **Rp. 0**. Hal ini disebabkan oleh pengalihan alokasi anggaran belanja pegawai pada Penyelenggaraan Haji dan Umrah ke Sekretariat Jenderal akibat kebijakan Menteri Agama terkait pembayaran belanja pegawai sistem satu pintu.

Belanja
Barang Rp.
1,309,863,98
0

B.4 Belanja Barang

Realisasi Belanja Barang yang berakhir 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar **Rp. 1,309,863,980** dan **Rp. 873,980,188**. Realisasi Belanja Barang TA 2025 mengalami penurunan sebesar **(41,09)** Persen dari Realisasi Belanja Barang TA 2024, Hal ini disebabkan antara lain karena berkurangnya alokasi anggaran belanja barang Penyelenggara Haji dan Umrah dari Pusat hingga satuan kerja dibawahnya.

Perbandingan Belanja Barang
Semester I TA 2025 dan 2024
(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi 2025	Realisasi 2024	%
Belanja Barang Operasional	427.005.668	359.322.920	18,84
Belanja Barang Non Operasional	47.849.000	35.542.000	34,63
Belanja Barang Persediaan	53.488.000	22.003.000	143,09
Belanja Jasa	357.253.631	68.941.033	418,20
Belanja Pemeliharaan	107.740.536	45.041.560	139,20
Belanja Perjalanan Dinas	218.714.394		
Belanja Perjalanan Dinas luar negeri	97.812.751	343.129.675	(71,49)
Jumlah Belanja Kotor	1.309.863.980	873.980.188	49,87
Pengembalian Belanja	-	-	0,00
Jumlah Belanja	1.309.863.980	873.980.188	49,87

Belanja Modal
Rp.
78,414,550

B.5 Belanja Modal

Realisasi Belanja Modal untuk periode yang berakhir 30 Juni 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar **Rp. 78,414,550** dan **Rp. 63,000,000**. Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode akuntansi.

Realisasi Belanja Modal Semester I TA 2025 mengalami Penurunan sebesar **24,47** persen dibandingkan dengan realisasi belanja TA 2024. Realisasi belanja modal tahun 2025 meningkat akibat bertambahnya alokasi anggaran belanja modal Tahun 2025.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal
TA 2025 dan TA 2024

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi 2025	Realisasi 2024	%
Belanja Modal Tanah	0	0	0,00
Belanja Modal Peralatan dan Mesin	0	63.000.000	(100,00)
Belanja Gedung dan Bangunan	78.414.550	0	100,00
Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan	0	0	0,00
Belanja Modal Lainnya	0	0	0,00
Jumlah Belanja Kotor	78.414.550	63.000.000	24,47
Pengembalian	0	0	0,00
Jumlah Belanja	78.414.550	63.000.000	24,47

Belanja
Modal Tanah
Rp.0

B.5.1 Belanja Modal Tanah

Realisasi Belanja Modal Tanah semester I TA 2025 dan TA 2024 adalah masing-masing sebesar **Rp. 0** dan **Rp. 0**. Selama tahun 2025 Penyelenggaraan Haji dan Umrah tidak pernah melakukan pembelian aset berupa tanah.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Tanah
Semester I TA 2025 dan 2024

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi TA 2025	Realisasi TA 2024	%
Belanja Modal Tanah	0	0	0,00
Jumlah Belanja Kotor	0	0	0,00
Pengembalian Belanja Modal	0	0	0,00
Jumlah Belanja Modal	0	0	0,00

Belanja
Modal
Peralatan
dan Mesin
Rp.
63,000,000

B.5.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin Semester I TA 2025 dan 2024 adalah sebesar **Rp. 0** mengalami penurunan sebesar **(100)** persen bila dibandingkan dengan TA 2024 sebesar **Rp. 63,000,000**. Adapun penyebabnya menurunnya anggaran belanja modal peralatan dan mesin tahun 2025 adalah karena belum terdapat realisasi anggaran pada periode ini, tetapi dari segi anggaran belanja modal peralatan dan mesin mengalami kenaikan.

Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin
TA 2025 dan 2024

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi TA 2025	Realisasi TA 2024	%
Belanja Modal Peralatan & Mesin	0	63.000.000	(100,00)
Jumlah Belanja Kotor	0	63.000.000	(100,00)
Pengembalian Belanja Modal	0	0	0,00
Jumlah Belanja	0	63.000.000	(100,00)

Belanja
Modal
Gedung dan
Bangunan
Rp.
78,414,550

B.5.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan

Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan Semester I TA 2025 dan TA 2024 adalah masing-masing sebesar **Rp. 78,414,550** dan **Rp. 0**. Realisasi Belanja Modal Gedung dan Bangunan TA 2025 mengalami kenaikan **100** persen dibandingkan Realisasi TA 2024. Hal ini disebabkan karena bertambahnya anggaran belanja modal gedung dan bangunan TA 2025 kenaikan belanja gedung dan bangunan TA 2025 disebabkan adanya luncuran anggaran dari pusat terkait belanja SBSN dalam rangka penyelesaian pembangunan PLHUT dikab. Polman dan Mamuju.

Perbandingan Realisasi Belanja Gedung dan Bangunan
TA 2025 dan 2024

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi TA 2025	Realisasi TA 2024	%
Belanja Modal Gedung dan Bangunan	0	0	0,00
Belanja Modal Upah Tenaga Kerja dan Honor Pengelola Teknis	13.625.000	0	100,00
Belanja Modal Perencanaan dan Pengawasan Gedung dan Bangunan	64.789.550	0	100,00
Jumlah Belanja Kotor	78.414.550	0	100,00
Pengembalian Belanja Modal	0	0	0,00
Jumlah Belanja	78.414.550	0	(100,00)

Belanja
Modal Jalan,
Irigasi dan
Jaringan Rp.
0

B.5.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan TA 2025 dan TA 2024 adalah masing-masing sebesar **Rp.0** dan **Rp.0**.

Rincian Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan TA 2025 dan 2024

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi TA 2024	Realisasi TA 2023	%
Belanja Modal Jaringan	-	-	0.00
Belanja Modal Upah Tenaga Kerja dan Honor Pengelola Teknis Jaringan	-	-	0.00
Jumlah Belanja Kotor	-	-	0.00
Pengembalian Belanja Modal	-	-	0.00
Jumlah Belanja	-	-	0.00

Belanja
Modal
Lainnya Rp.
0

B.5.4 Belanja Modal Lainnya

Realisasi Belanja Modal Lainnya semester I TA 2025 dan 2024 dan adalah masing-masing sebesar **Rp.0** dan **Rp.0**. Tidak ada belanja modal lainnya di tahun 2025.

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan
TA 2025 dan 2024*

(dalam Rupiah)

Uraian	Realisasi TA 2025	Realisasi TA 2024	%
Belanja Modal Lainnya	-	-	0,00
Jumlah Belanja Kotor	-	-	0,00
Pengembalian Belanja Modal	-	-	0,00
Jumlah Belanja	-	-	0,00

Belanja
Bantuan
Sosial Rp. 0

B. 6 Belanja Bantuan Sosial

Realisasi Belanja Bantuan Sosial Semester I TA 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar **Rp.0** dan **Rp.0**. Tidak ada belanja bantuan sosial Semester I TA 2025 dan tahun 2024.

C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

C. 1. Aset Lancar

Aset Lancar
Rp.85,318,00
0

Jumlah Aset Lancar Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat, per 30 Juni 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar **Rp.85,318,000** dan **Rp.4,347,000**. Aset Lancar merupakan asset yang diharapkan untuk dapat segera direalisasikan atau dimiliki untuk dipakai atau dijual dalam waktu 12 bulan sejak tertanggal pelaporan.

C.1.1 Kas di Bendahara Pengeluaran

Kas di
Bendahara
Pengeluaran
Rp.69,910,00
0

Kas di Bendahara Pengeluaran adalah kas yang dikuasai, dikelola, dan menjadi tanggungjawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa Uang Persediaan / Tambahan Uang Persediaan (UP/TUP) yang belum dipertanggungjawabkan atau belum disetorkan ke Kas Negara pertanggal Neraca. Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran Penyelenggara Haji dan Umrah Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 30 Juni 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing sebesar **Rp.69,910,000** dan **Rp.0** dengan rincian sebagai berikut :

Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran
TA 2025 dan 2024
(dalam rupiah)

Keterangan	Tahun 2025	Tahun 2024
Rekening Cab. Mamuju	69.910.000	0
	0	0
Jumlah	69.910.000	0

Kas Lainnya
dan Setara
Kas Rp. 0

C. 1.2 Kas Lainnya dan Setara Kas

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas per 30 Juni 2025 dan 31 desember 2024 masing-masing sebesar **Rp. 0** dan **Rp.0**. Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan Kas pada Bendahara Pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP. Setara Kas yaitu Investasi Jangka Pendek yang siap dicairkan menjadi kas dalam waktu 3 bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian sumber Kas Lainnya dan Setara Kas adalah sebagai

berikut :

Rincian Kas Lainnya dan Setara Kas TA 2025 dan 2024

(dalam rupiah)

Keterangan	Tahun 2025	Tahun 2024
Kas Lainnya di bendahara Pengeluaran	0	0
Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan	0	0
Kas Lainnya dari Hibah	0	0
Jumlah	0	0

Belanja
dibayar di
Muka
(Prepaid)
Rp. 0

C. 1.3 Belanja dibayar di Muka

Rincian belanja dibayar dimuka sampai dengan30 Juni Tahun 2025 dan 31 Desember 2024 adalah masing – masing sebesar Rp. 0 dan Rp. 0.

Belanja Dibayar di Muka adalah piutang yang timbul akibat pemerintah telah melakukan pembayaran lebih dahulu, tetapi barang/jasa dari pihak lain tersebut sampai pada akhir periode pelaporan belum diterima/dinikmati oleh pemerintah.

Persediaan
Rp.
15,408,000

C.1.4 Persediaan

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.

Nilai Persediaan per 30 juni 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar **Rp.15,408,000** dan **Rp.4,347,000**.

Rincian Persedian Semester I TA 2025 dan 2024

(dalam rupiah)

Jenis	Tahun 2025	Tahun 2024
Barang Konsumsi	15.408.000	4.347.000
Barang untuk Pemeliharaan	0	0
Suku Cadang	0	0
Persediaan Lainnya	0	0
Jumlah	15.408.000	4.347.000

Semua Jenis Persediaan pada tanggal pelaporan berada dalam kondisi baik.

Aset Tetap
Rp.
59,010,655,24

C. 2 Aset Tetap

Saldo Aset Tetap Penyelenggara Haji dan Umrah Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat

per 30 Juni 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar **Rp.59,010,655,241** dan **Rp.59,984,256,052** . Aset Tetap merupakan asset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 bulan dan digunakan dalam kegiatan operasional entitas. Aset Tetap Penyelenggara Haji dan Umrah Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat berupa Tanah, Peralatan dan Mesin, Gedung dan Bangunan.

Tanah
Rp.
607,709,550

C. 2.1 Tanah

Tanah yang dimiliki oleh Penyelenggara Haji dan Umrah Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 30 Juni 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar **Rp. 607,709,550** dan **Rp. 607,709,550** Tidak terdapat kenaikan nilai aset Tanah, dikarenakan tidak adanya koreksi hasil revaluasi aset dan belanja modal aset tanah.

Mutasi Aset Tetap Tanah adalah sebagai berikut :

Rincian Mutasi Tanah

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2024	607.709.550
Mutasi tambah :	
Pembelian	-
Mutasi Kurang :	
Revaluasi Aset	-
Penghapusan	-
Saldo per 30 Juni 2025	607.709.550
Akumulasi Penyusutan s.d 30 Juni 2025	-
Nilai Buku per 30 Juni 2025	607.709.550

Peralatan
dan Mesin
Rp.
9,240,269,795

C. 2.2 Peralatan dan Mesin

Nilai Perolehan Aset Tetap berupa Perlatan dan Mesin Penyelenggara Haji dan Umrah Islam Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 30 Juni 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar **Rp.9,240,269,795** dan **Rp. 9,220,269,795**. Rincian Mutasi Peralatan dan Mesin dapat dijelaskan sebagai berikut :

Rincian Mutasi Peralatan dan Mesin

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2024	9.220.269.795
Mutasi tambah :	
Pembelian	-
Koreksi Pencatatan	20.000.000
Mutasi kurang :	
Koreksi Pencatatan	-
Penghapusan	-
Saldo per 30 Juni 2025	9.240.269.795
Akumulasi Penyusutan s.d 30 Juni 2025	- 7.145.584.786
Nilai Buku per 30 juni 2025	2.094.685.009

Mutasi Tambah :

-Selama kurung waktu enam bulan Penyelenggaraan Haji dan Umrah telah melakukan reklasifikasi atau koreksi pencatatan terhadap aset peralatan dan mesin.

C. 2. 3 Gedung dan Bangunan

Gedung dan
Bangunan
Rp.
61,422,128,1
86

Gedung dan Bangunan per 30 Juni 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar **Rp. 61,422,128,186** dan **Rp. 61,422,128,186** . Tidak terdapat kenaikan nilai aset Gedung dan bangunan, dikarenakan tidak adanya koreksi hasil revaluasi aset dan belanja modal gedung dan bangunan hal ini disebabkan tidak adanya koreksi hasil revaluasi dan belanja modal Gedung dan bangunan.

Rincian Mutasi Gedung dan Bangunan per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Mutasi Gedung dan Bangunan Semester I TA
2025

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2024	61.422.128.186
Mutasi tambah :	
Pembangunan Gedung	-
Koreksi Pencatatan	-
Mutasi Kurang	-
Penghapusan Bangunan	-
Saldo per 30 Juni 2025	61.422.128.186
Akumulasi Penyusutan s.d 30 Juni 2025	- 5.195.938.054
Nilai Buku per 30 Juni 2025	56.226.190.132

C. 2. 4 Jalan, Irigasi dan Jaringan

Jalan, Irigasi

Jalan, Irigasi dan Jaringan per 30 Juni 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar

dan Jaringan
Rp.0

Rp.0 dan Rp.0.

Aset Tetap
Lainnya
Rp.0

C. 2. 5 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 30 Juni 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar **Rp.0** dan **Rp.0** dengan rincian sebagai berikut :

Konstruksi
Dalam
Pengerjaan
Rp.
82,070,550

C. 2.6 Konstruksi Dalam Pengerjaan

Saldo Konstruksi Dalam Pengerjaan Penyelenggara Haji dan Umrah Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 30 Juni 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar **Rp 82,070,550** dan **Rp. 0**. Konstruksi dalam pengerjaan adalah aset-aset tetap yang sedang dalam proses pembangunan. Konstruksi Dalam Pengerjaan mencakup Peralatan dan Mesin, Gedung dan Bangunan, Jalan, Irigasi dan Jaringan, serta Aset Tetap Lainnya yang proses perolehannya dan/atau pembangunannya membutuhkan suatu periode waktu tertentu dan belum selesai pada saat akhir tahun anggaran.

Akumulasi
Penyusutan
Aset Rp.(
12,341,522,84
0)

C. 2. 7 Akumulasi Penyusutan Aset

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Bimbingan Masyarakat Islam Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 30 Juni 2025 dan 31 Desember 2024 masing – masing adalah sebesar **Rp.(12,341,522,840)** dan **Rp(11,265,851,479)** Akumulasi Penyusutan Aset merupakan kontra akun Aset Tetap yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Tetap selain bentuk Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Berikut disajikan rincian Akumulasi Penyusutan Aset per 30 juni 2025 :

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap

(dalam rupiah)

No	Aset Tetap	Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
1	Tanah	607.709.550	-	607.709.550
2	Peralatan dan Mesin	9.240.269.795	(7.145.584.786)	2.094.685.009
3	Gedung dan Bangunan	61.422.128.186	(5.195.938.054)	56.226.190.132
Akumulasi Penyusutan		71.270.107.531	(12.341.522.840)	58.928.584.691

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan.

Aset Lainnya
Rp. 0

C.3 Aset Lainnya

Saldo Aset Lainnya Penyelenggaraan Haji dan Umrah Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per tanggal 30 Juni 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar **Rp. 0** dan **Rp. 1,658,700**.

Aset Tak Berwujud
Rp. 70,678,512

C.3.1. Aset Tak Berwujud

secara umum tidak memiliki wujud fisik.

Rincian Mutasi Aset Tak Berwujud

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2024	70.678.512
Mutasi tambah :	
Pembelian	-
Saldo per 30 Juni 2025	70.678.512
Amortisasi s.d 30 Juni 2025	-
Nilai Buku per 30 Juni 2025	70.678.512

Rincian Aset Tak Berwujud semester I TA 2024

(dalam rupiah)

No	Uraian	Nilai
1	Software	13.269.600
2	Lisensi	57.408.912
	Jumlah	70.678.512

Aset Lain - lain
Rp. 368,660,940

C.3.2. Aset Lain -lain

Aset Lain - lain per tanggal 30 Juni 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar **Rp. 368,660,940** dan **Rp. 368,660,940**. Aset Lain-lain berupa Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi

digunakan dalam operasional.

Adapun mutasi Aset Lain-lain adalah sebagai berikut :

Rincian Mutasi Aset lain-lain

(dalam rupiah)

Saldo Nilai Perolehan 31 Desember 2024	368.660.940
Mutasi tambah :	
Reklasifikasi dari Aset Tetap	-
Mutasi kurang :	
Penggunaan kembali BMN yang dihentikan	-
Penghapusan BMN	-
Saldo per 30 Juni 2025	368.660.940
Amortisasi s.d 30 Juni 2025	-
Nilai Buku per 30 Juni 2025	368.660.940

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

Akumulasi
Penyusutan
dan
Amortisasi
Aset Lainnya
Rp.
(439,339,452
)

C.3.3.Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya

Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya per tanggal 30 juni 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar **Rp. (439,339,452)** dan **Rp. (437,680,752).**

Rincian akumulasi penyusutan dan amortisasi asset lainnya adalah sebagai berikut :

Rincian Akumulasi Amortisasi dan Penyusutan Aset Lainnya Semester I TA 2025

(dalam rupiah)

No	Aset Lainnya	Nilai Perolehan	Akum. Penyusutan	Nilai Buku
A.	Aset Tak Berwujud			
1	Software	13.269.600	13.269.600	-
2	Lisensi	57.408.912	57.408.912	-
Jumlah		70.678.512	70.678.512	-
B	Aset Lain-lain	-	-	-
1	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam Operasi pemerintah	368.660.940	368.660.940	-
Jumlah		439.339.452	439.339.452	-

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.

Kewajiban
Jangka
Pendek
Rp.162,495,0
00

C. 4 Kewajiban Jangka Pendek

Kewajiban Jangka Pendek merupakan kewajiban/utang pemerintah yang timbul dari peristiwa masa lalu dan diharapkan akan dibayar kembali atas jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca. Kewajiban

Jangka Pendek Penyelenggara Haji dan Umrah Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per 30 Juni 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar **Rp.162,495,000** dan **Rp.0**.

Utang
kepada
Pihak Ketiga
Rp.
9,000,000

C. 4.1. Utang kepada Pihak Ketiga

Utang kepada Pihak Ketiga per 30 Juni 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar **Rp.9,000,000** dan **Rp.0**, Utang kepada Pihak Ketiga merupakan belanja yang masih harus dibayar dan merupakan kewajiban yang harus segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas) bulan. Adapun rincian Utang kepada Pihak Ketiga Penyelenggara Haji dan Umrah Kanwil Kementerian Agama Provinsi Sulawesi Barat per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut :

Rincian Utang kepada Pihak Ketiga Semester I TA
2025
(dalam rupiah)

No	Uraian	Jumlah
1	Pendapatan Jasa Giro yang belum disetor	-
2	Potongan Pajak yang belum disetor	-
3	Utang kepada Pihak Ketiga Lainnya	9.000.000
	Total	9.000.000

Pendapatan Jasa Giro merupakan bunga bank pada rekening penampungan lainnya yang belum terdaftar pada **Treasury National Pooling (TNP)** dan belum disetorkan ke kas Negara per tanggal pelaporan. Potongan Pajak merupakan pungutan pajak bendahara pengeluaran atas transaksi Uang Persediaan yang belum disetorkan ke kas Negara per tanggal pelaporan. Utang kepada pihak ketiga semester I TA 2025 berupa belanja barang yang masih harus dibayar.

Utang Yang
Belum
Ditagihkan
Rp.83,585,00
0

C. 4.2. Utang Yang Belum Ditagihkan

Utang yang belum ditagihkan per 30 Juni 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar. **Rp.83,585,000** dan **Rp.0**.

*Uang Muka
dari KPPN
Rp.
69,910,000*

C. 4.3. Uang Muka dari KPPN

Uang Mukadari KPPN per 30 Juni 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar **Rp.69,910,000** dan **Rp.0**, merupakan Uang Persediaan (UP) atauTambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja yang masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada tanggal pelaporan.

*Ekuitas
Rp.58,933,47
8,241*

C. 7. Ekuitas

Ekuitas per 30 Juni 2025 dan 31 Desember 2024 masing-masing adalah sebesar **Rp.58,933,478,241** dan **Rp.59,990,261,752**.

Ekuitas merupakan kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Penjelasan lebih lanjut tentang Ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL

Pendapatan
PNBP
Rp.
219,000,000

D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah sebesar **Rp. 219,000,000** dan **Rp. 189,200,000**. Pendapatan tersebut terdiri dari:

Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak
Semester I TA 2025 dan 2024

(dalam rupiah)

URAIAN	2025	2024	%
Pendapatan Jasa Pelayanan Keagamaan Lainnya	219.000.000	189.200.000	1575,05%
Pendapatan Denda Penyelesaian Pekerjaan Pemerintah	0	0	0,00%
Pendapatan Lain - lain	0	0	0,00%
Jumlah	219.000.000	189.200.000	1575,05%

Pendapatan pada Penyelenggara Haji dan Umrah yakni pendapatan yang bersumber dari hasil sewa gedung pertemuan Asrama Haji Transit Mamuju. Pendapatan yag lain bersumber dari pendapatan pengembalian ke Kas Negara atas denda keterlambatan penyelesaian pekerjaan.

Beban
Pegawai Rp. 0

D.2 Beban Pegawai

Jumlah Beban Pegawai pada Semester I Tahun 2025 dan Tahun 2024 adalah masing-masing sebesar **Rp. 0** dan **Rp. 0**. Hal ini disebabkan oleh pengalihan alokasi anggaran belanja pegawai pada Penyelenggaraan Haji dan Umrah ke Sekretariat Jenderal akibat kebijakan Menteri Agama terkait pembayaran belanja pegawai sistem satu pintu.

Beban
Persediaan
Rp.
43,246,000

D.3 Beban Persediaan

Jumlah Beban Persediaan pada Semester I Tahun 2025 dan Tahun 2024 adalah masing-masing sebesar **Rp. 43,246,000** dan **Rp. 9,429,000**. Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Rincian Beban Persediaan untuk Tahun 2025 dan Tahun 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Persediaan
TA 2025 dan 2024

(dalam rupiah)

Uraian	2025	2024	%
Beban Persediaan Konsumsi	43.246.000	9.429.000	358,65
Beban Persediaan Bahan Baku	0	0	0,00
Beban Persediaan Lainnya	0	0	0,00
Jumlah Beban	43.246.000	9.429.000	358,65

Beban
Barang dan
Jasa Rp.
914,458,299

D.4 Beban Barang dan Jasa

Jumlah Beban Barang dan Jasa Semester I TA 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar **Rp. 914,458,299** dan **Rp. 494,800,993**. 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.

Rincian Beban Barang dan Jasa
Semester I TA 2025 dan 2024

(dalam rupiah)

Uraian	2025	2024	%
Beban Keperluan Perkantoran	325.845.668	315.768.920	3,19
Beban Honor Operasional Satuan Kerja	112.830.000	73.133.000	54,28
Beban Barang Operasional - Penanganan Pandemi COVID-19	0	0	0,00
Beban Bahan	44.949.000	35.542.000	26,47
Beban Honor Output Kegiatan	0	0	0,00
Beban Barang Non Operasional Lainnya	2.900.000	0	100,00
Beban Langganan Listrik	72.269.463	51.687.623	39,82
Beban Langganan Telepon	0	6.478.300	(100,00)
Beban Langganan air	2.850.000	2.501.400	13,94
Beban Sewa	73.993.400	9.689.750	663,63
Beban Jasa Lainnya	250.000.000	0	100,00
Beban Langganan daya Jasa Lainnya	28.820.768	0	100,00
Beban Aset Ekstrakomtabel Peralatan dan Mesin	0	0	0,00
Jumlah Beban	914.458.299	494.800.993	84,81

Beban
Pemeliharaan
Rp.
107,740,536

D.5 Beban Pemeliharaan

Beban Pemeliharaan Tahun Semester I Tahun 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar **Rp. 107,740,536** dan **Rp. 55,129,500**. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Rincian beban pemeliharaan adalah sebagai berikut :

Rincian Beban Pemeliharaan
Semester I TA 2025 dan 2024

(dalam rupiah)

Uraian	2025	2024	%
Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	60.530.000	5.580.000	984,77
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	47.210.536	49.549.500	(4,72)
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Lainnya	0	0	0,00
Beban Aset Ekstrakomtabel Gedung dan Bangunan	0	0	
Jumlah Beban	107.740.536	55.129.500	95,43

Beban
Perjalanan
Dinas Rp.
322,287,145

D.6 Beban Perjalanan Dinas

Beban Perjalanan Dinas Semester I Tahun 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar **Rp. 322,287,145** dan **Rp. 372,722,675**. Beban tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan.

Rincian Beban Perjalanan Dinas
Semester I TA 2025 dan 2024

(dalam rupiah)

Uraian	2025	2024	%
Beban Perjalanan Biasa	205.959.394	363.872.675	(43,40)
Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	8.275.000	8.850.000	(6,50)
Beban Perjalanan Dinas Biasa - Luar Negeri	97.812.751		
Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	10.240.000	0	
Jumlah Beban	322.287.145	372.722.675	(13,53)

Beban
Barang untuk
Diserahkan
kepada
Masyarakat
Rp. 0

D.7 Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat

Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat Semester I Tahun 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar **Rp. 0** dan **Rp. 0**. Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat merupakan beban

pemerintah dalam bentuk barang atau jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas. Tidak terdapat Beban barang untuk diserahkan ke Masyarakat pada periode ini. Rincian Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat 2025 dan 2024
(dalam rupiah)

Uraian	2025	2024	%
Beban Persediaan Aset Lain-Lain untuk diserahkan kepada	0	0	0,00
Beban Barang Persediaan Lainnya untuk Dijual/Diserahkan	0	0	0,00
Beban Persediaan pita cukai, materai dan leges	0	0	0,00
Beban Barang Lainnya Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	0	0,00
Jumlah Beban	0	0	0,00

Beban
Bantuan
Sosial Rp. 0

D.8 Beban Bantuan Sosial

Beban Bantuan Sosial Semester I Tahun 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar **Rp.0** dan **Rp.0**. Beban bantuan sosial merupakan beban pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada masyarakat untuk menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif. Rincian Beban Bantuan Sosial untuk Tahun 2025 dan 2024 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Bantuan Sosial Semester I Tahun 2025 dan 2024

Uraian	2025	2024	%
Beban Bantuan Sosial Untuk Pemberdayaan Sosial	0	0	0,00
Beban Bantuan Sosial Untuk Perlindungan Sosial	0	0	0,00
Beban Bantuan Sosial Untuk Penanggulangan Kemiskinan	0	0	0,00
Jumlah Beban	0	0	0,00

Beban
Penyusutan
dan
Amortisasi
Rp.
1,069,830,06

D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi untuk Semester I Tahun 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar **Rp. 1,069,830,061** dan **Rp. 1,202,377,736**. Beban Penyusutan merupakan beban untuk mencatat lokasi sistematis atas nilai suatu asset tetap yang dapat

1

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 adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi
Semester I Tahun 2025 dan Tahun 2024
(dalam rupiah)

Uraian	2025	2024	%
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	453.287.562	585.835.237	(22,63)
Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	614.883.799	614.883.799	0,00
Jumlah Penyusutan	1.068.171.361	1.200.719.036	(11,04)
Beban Amortisasi Software	1.658.700	1.658.700	0,00
Beban Amortisasi Lisensi	0	0	0,00
Jumlah Amortisasi	1.658.700	1.658.700	0,00
Jumlah Beban	1.069.830.061	1.202.377.736	(11,02)

Beban
Penyisihan
Piutang Tak
Tertagih Rp.0

D.10 Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidak tertagihan piutang dalam suatu periode. Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih untuk Semester I Tahun 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar **Rp.0** dan **Rp.0**. Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih adalah sebagai berikut:

Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih
Semester I Tahun 2025 dan 2024

(dalam rupiah)

Uraian	2025	2024	%
Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih			
- Piutang Lancar	0	0	0,00
Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih			
- Piutang Non Lancar	0	0	0,00
Jumlah Beban	0	0	0,00

Kegiatan Non
Operasional
Rp. 0

D.11 Kegiatan Non Operasional

Pos Surplus dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas. Surplus dari Kegiatan Non Operasional Semester I Tahun 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar **Rp. 365,190** dan **Rp.0**. Rinciannya adalah sebagai berikut;

Rincian Kegiatan Non Operasional Semester I TA 2025 dan 2024

(dalam rupiah)

Uraian	2025	2024	%
Beban Modal Dibayar Dimuka (prepaid)	0	0	0,00
Beban barang yang masih harus dibayar	0		
Penerimaan Kembali Belanja Pegawai Tahun Anggaran Yang lalu	36.519	0	100,00
Kerugian pelepasan aset	0	0	0,00
Jumlah Beban	36.519	0	100,00

Pos Luar Biasa Rp.0

D.12 Pos Luar Biasa

Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi, tidak dapat diramalkan dan berada di luar kendali entitas. Tidak terdapat pendapatan atau beban Pos Luar Biasa untuk Semester I Tahun 2025 dan 2024.

E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Ekuitas Awal

E.1 Ekuitas Awal

Rp.

59,990,261,75

2

Nilai ekuitas pada tanggal 1 Januari 2025 dan 2024 adalah masing-masing sebesar **Rp. 59,990,261,752** dan **Rp. 67,224,267,639**.

Defisit LO

E.2 Surplus (Defisit) LO

Rp.

(2,238,196,851)

Jumlah DefisitLO untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing adalah deficit sebesar **Rp. (2,238,196,851)** dan **Rp. (1,945,619,904)**. Surplus (Defisit) LO merupakan penjumlahan selisih antara surplus/deficit kegiatan operasional, kegiatan non operasional, dan kejadian luar biasa.

Dampak

Kumulatif

Perubahan

Kebijakan

Akuntansi

Rp.0

E.3 Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi

Transaksi Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 adalah sebesar **Rp.0**.

Penyesuaian

Nilai Aset Rp.0

E. 4. 1. Penyesuaian Nilai Aset

Jumlah Penyesuaian Nilai Aset untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar **Rp.0** dan **Rp.0**. Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan harga perolehan terakhir.

Koreksi Nilai

Persediaan

Rp.0

E. 4. 2. Koreksi Nilai Persediaan

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan

dalam penilaian persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya.

Koreksi Nilai Persediaan untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar **Rp.0** dan **Rp.0**. Rincian Nilai Persediaan untuk Tahun 2023 adalah sebagai berikut :

Rincian Koreksi Nilai Persediaan TA 2025

(dalam rupiah)

No	Jenis Persediaan	Koreksi
1	Barang Konsumsi	-
2	Suku Cadang	-
	Jumlah	-

Selisih

E. 4. 3 Selisih Revaluasi Aset

Revaluasi Aset

Rp.0

Selisih Revaluasi Aset Tetap merupakan selisih yang muncul pada saat dilakukan penilaian ulang aset tetap. Selisih Revaluasi Aset Tetap untuk periode yang berakhir pada **30 Juni 2025 dan 2024** masing-masing adalah sebesar **Rp.0** dan **Rp.0**

Koreksi Aset

E. 4. 4 Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi

Tetap Non

Revaluasi Rp.

12,500,000

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar **Rp. 12,500,000** dan **Rp. 0**.

Koreksi Lain-

E. 4.5 Koreksi Lain-Lain

Lain Rp. 0

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar **Rp. 0** dan **Rp.0** Koreksi ini merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang.

Transaksi
Antar Entitas
Rp.
1,168,913,340

E. 5 Transaksi Antar Entitas

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing adalah sebesar **Rp. 1,168,913,340** dan **Rp. 747,780,188**. Transaksi antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal KL, antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN. Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari :

Transaksi Antar Entitas Semester I TA 2025

Transaksi Antar Entitas	Nilai
Diterima dari Entitas Lain	219.365.190
Ditagihkan ke Entitas Lain	- 1.388.278.530
Transfer Keluar	
Transfer Masuk	
Pengesahan Hibah Langsung	
Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung	
Jumlah	(1.168.913.340)

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

Diterima dari Entitas Lain/Ditagihkan ke Entitas Lain merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN). Pada periode hingga 30 Juni 2025, DDEL sebesar **Rp. 219,635,190** sedangkan DKEL sebesar **Rp.(1,388,278,530)**.

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 dan antara KL dengan BA-BUN.

Transfer Masuk sampai dengan tanggal 30 Juni 2025 **Rp.0**. Sedangkan Transfer Keluar sampai dengan

tanggal 30 Juni 2025 sebesar **Rp. 0**

E.5.3. Pengesahan Hibah Langsung dan Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung KL dalam bentuk kas, barang maupun jasa sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan oleh BA-BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 sebesar **Rp.0.** dari total **Rp.0.**

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung sampai dengan tanggal 30 Juni 2025 adalah **Rp. 0**

Ekuitas Akhir **E. 6. Ekuitas Akhir**

Rp.

58,933,478,24

1

Nilai Ekuitas pada tanggal 30 Juni 2025 dan 2024 masing-masing Adalah sebesar **Rp. 58,933,478,241** dan **Rp. 66,026,427,923.**

F. PENGUNGKAPAN PENTING LAINNYA

F.1 KEJADIAN-KEJADIAN SETELAH TANGGAL NERACA

Masih terdapat kekurangan pada penyusunan Laporan Keuangan pada tingkat wilayah ini. Beberapa data secara detail tidak dapat disajikan antara lain :

1. Informasi terkait aset yang belum dapat dijelaskan secara detail akibat kurangnya informasi dari satuan kerja.
2. dokumen sekaitan dengan pendistribusian persediaan tidak kami lampirkan.

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN WILAYAH
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025
(DALAM RUPIAH)**



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
UAPPAW : BA(025) ES1(09) SULAWESI BARAT 025093400KD

Tgl Data : 27/07/25 7:06 AM
Tgl Cetak : 27/07/25 11:22 AM
Halaman : 1
lap_lra_face_uappaw_new_poc

URAIAN	2025				2024			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A. Pendapatan Negara Dan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Pendapatan Perpajakan	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Pajak Dalam Negeri	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pajak Perdagangan Internasional	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak	362,500,000	219,365,190	(143,134,810)	60.51	280,525,000	189,200,000	(91,325,000)	67.44
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	362,500,000	219,365,190	(143,134,810)	60.51	280,525,000	189,200,000	(91,325,000)	67.44
III. Pendapatan Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)	362,500,000	219,365,190	(143,134,810)	60.51	280,525,000	189,200,000	(91,325,000)	67.44
B. Belanja Negara	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Belanja Pemerintah Pusat	9,729,110,000	1,388,278,530	(8,340,831,470)	14.27	3,075,805,000	936,980,188	(2,138,824,812)	30.46
1. Belanja Pegawai	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Belanja Barang	3,188,065,000	1,309,863,980	(1,878,201,020)	41.09	2,927,785,000	873,980,188	(2,053,804,812)	29.85
3. Belanja Modal	6,541,045,000	78,414,550	(6,462,630,450)	1.20	148,020,000	63,000,000	(85,020,000)	42.56
4. Belanja Pembayaran Bunga Utang	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Belanja Subsidi	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Belanja Hibah	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Belanja Bantuan Sosial	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Belanja Lain-lain	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Transfer ke Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dana Bagi Hasil	0	0	0	0	0	0	0	0

LAPORAN REALISASI ANGGARAN WILAYAH
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : KEMENTERIAN AGAMA 025
UAPPAW : BA(025) ES1(09) SULAWESI BARAT 025093400KD

Tgl Data : 27/07/25 7:06 AM
Tgl Cetak : 27/07/25 11:22 AM
Halaman : 2
lap_lra_face_uappaw_new_poc

URAIAN	2025				2024			
	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%	ANGGARAN	REALISASI	REALISASI DI ATAS (BAWAH) ANGGARAN	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2. Dana Alokasi Umum	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dana Transfer Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Dana Alokasi Khusus Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Hibah Kepada Daerah	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dana Otonomi Khusus	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dana Keistimewaan Daerah Istimewa Yogyakarta	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dana Desa	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Insentif Fiskal	0	0	0	0	0	0	0	0
Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)	9,729,110,000	1,388,278,530	(8,340,831,470)	14.27	3,075,805,000	936,980,188	(2,138,824,812)	30.46
C. PEMBIAYAAN	0	0	0	0	0	0	0	0

Keterangan :
FINAL

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT WILAYAH
MENURUT JENIS BELANJA / KODE AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I : 09 **DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH**
WILAYAH/PROVINSI : 025093400KD **BA(025) ES1(09) SULAWESI BARAT**

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 27/07/25 11:24 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_bel_akun_uappaw_poc

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETTO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=5/4	9=4-7
52	BELANJA BARANG							
5211	Belanja Barang Operasional							
521111	Belanja Keperluan Perkantoran	698,590,000	730,990,000	316,785,668	0	316,785,668	43.34	414,204,332
521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	369,000,000	358,680,000	110,220,000	0	110,220,000	30.73	248,460,000
521119	Belanja Barang Operasional Lainnya	12,540,000	6,480,000	0	0	0	0	6,480,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211	1,080,130,000	1,096,150,000	427,005,668	0	427,005,668	24.69	669,144,332
5212	Belanja Barang Non Operasional							
521211	Belanja Bahan	71,097,000	74,897,000	44,949,000	0	44,949,000	60.01	29,948,000
521213	Belanja Honor Output Kegiatan	9,300,000	9,300,000	0	0	0	0	9,300,000
521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	8,970,000	8,970,000	2,900,000	0	2,900,000	32.33	6,070,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212	89,367,000	93,167,000	47,849,000	0	47,849,000	30.78	45,318,000
5218	Belanja Barang Persediaan							
521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	97,258,000	84,078,000	53,488,000	0	53,488,000	63.62	30,590,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218	97,258,000	84,078,000	53,488,000	0	53,488,000	63.62	30,590,000
5221	Belanja Jasa							
522111	Belanja Langganan Listrik	284,560,000	291,748,000	72,269,463	0	72,269,463	24.77	219,478,537
522113	Belanja Langganan Air	36,000,000	36,000,000	2,850,000	0	2,850,000	7.92	33,150,000
522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	81,300,000	81,300,000	28,820,768	0	28,820,768	35.45	52,479,232
522141	Belanja Sewa	90,680,000	91,680,000	3,313,400	0	3,313,400	3.61	88,366,600
522151	Belanja Jasa Profesi	7,600,000	2,800,000	0	0	0	0	2,800,000
522191	Belanja Jasa Lainnya	250,000,000	250,000,000	250,000,000	0	250,000,000	100	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221	750,140,000	753,528,000	357,253,631	0	357,253,631	28.62	396,274,369
5231	Belanja Pemeliharaan							
523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	140,249,000	128,521,000	60,530,000	0	60,530,000	47.1	67,991,000
523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	127,060,000	128,760,000	47,210,536	0	47,210,536	36.67	81,549,464
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231	267,309,000	257,281,000	107,740,536	0	107,740,536	41.88	149,540,464
5241	Belanja Perjalanan Dalam Negeri							
524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	876,273,000	682,681,000	200,199,394	0	200,199,394	29.33	482,481,606
524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	43,380,000	28,900,000	8,275,000	0	8,275,000	28.63	20,625,000
524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	42,280,000	42,280,000	10,240,000	0	10,240,000	24.22	32,040,000

LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA
TINGKAT WILAYAH
MENURUT JENIS BELANJA / KODE AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 **KEMENTERIAN AGAMA**
ESELON I : 09 **DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH**
WILAYAH/PROVINSI : 025093400KD BA(025) ES1(09) SULAWESI BARAT

Kode Lap : LRA.B.S.2
Tanggal : 27/07/25 11:24 AM
Halaman : 2
Prg ID : lap_lra_bel_akun_uappaw_poc

KODE	URAIAN	ANGGARAN SEMULA	ANGGARAN SETELAH REVISI	REALISASI BELANJA			% REALISASI ANGGARAN	SISA ANGGARAN
				JUMLAH S/D BULAN INI	PENGEMBALIAN S/D BULAN INI	JUMLAH NETTO S/D BULAN INI		
1	2	3	4	5	6	7=5+6	8=5/4	9=4-7
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241	961,933,000	753,861,000	218,714,394	0	218,714,394	27.39	535,146,606
5242	Belanja Perjalanan Luar Negeri							
524211	Belanja Perjalanan Dinas Biasa - Luar Negeri	0	150,000,000	97,812,751	0	97,812,751	65.21	52,187,249
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5242	0	150,000,000	97,812,751	0	97,812,751	65.21	52,187,249
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52	3,246,137,000	3,188,065,000	1,309,863,980	0	1,309,863,980	33.31	1878201020
53	BELANJA MODAL							
5321	Belanja Modal Peralatan dan Mesin							
532111	Belanja Modal Peralatan dan Mesin	841,152,000	841,152,000	0	0	0	0	841,152,000
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321	841,152,000	841,152,000	0	0	0	0	841,152,000
5331	Belanja Modal Gedung dan Bangunan							
533111	Belanja Modal Gedung dan Bangunan	4,994,889,000	4,994,889,000	0	0	0	0	4,994,889,000
533113	Belanja Modal Upah Tenaga Kerja dan Honor Pengelola Teknis	211,854,000	211,854,000	13,625,000	0	13,625,000	6.43	198,229,000
533115	Belanja Modal Perencanaan dan Pengawasan Gedung dan	493,150,000	493,150,000	64,789,550	0	64,789,550	13.14	428,360,450
	JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5331	5,699,893,000	5,699,893,000	78,414,550	0	78,414,550	6.52	5,621,478,450
	JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53	6,541,045,000	6,541,045,000	78,414,550	0	78,414,550	4.89	6462630450
	JUMLAH BELANJA	9,787,182,000	9,729,110,000	1,388,278,530	0	1,388,278,530	14.27	8,340,831,470

LAPORAN REALISASI ANGGARAN PENDAPATAN
TINGKAT WILAYAH
MENURUT AKUN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025
WILAYAH/PROVINSI : 025093400KD

KEMENTERIAN AGAMA
BA(025) ES1(09) SULAWESI BARAT

Kode Lap : LRA.P.W.1
Tanggal : 27/07/25 11:24 AM
Halaman : 1
Prg ID : lap_lra_pond_akun_uappaw --rekon17

KODE	URAIAN	ESTIMASI PENDAPATAN	REALISASI PENDAPATAN			% REALISASI PENDAPATAN
			PENDAPATAN	PENGEMBALIAN PENDAPATAN	PENDAPATAN NETTO	
1	2	3	4	5	6=4-5	7=6/3
42	PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK					
4253	Pendapatan Kesehatan, Perlindungan Sosial, Dan Keagamaan					
425359	Pendapatan Jasa Pelayanan Keagamaan Lainnya	362,500,000	219,000,000	0	219,000,000	60.41
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4253	362,500,000	219,000,000	0	219,000,000	60.41
4259	Pendapatan Lain-Lain					
425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang Lalu	0	365,190	0	365,190	0
	JUMLAH SUB KELOMPOK PENDAPATAN 4259	0	365,190	0	365,190	
	JUMLAH KELOMPOK PENDAPATAN 42	362,500,000	219,365,190	0	219,365,190	60.51
	JUMLAH PENDAPATAN	362,500,000	219,365,190	0	219,365,190	60.51

NERACA
TINGKAT WILAYAH
PER 30 JUNI 2025
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH

UAPPAW : (025093400KD) BA(025) ES1(09) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 27/07/25 6:27 AM

Tgl Cetak : 27/07/25 11:23 AM

Halaman : 1

lap_neraca_uappaw_komparatif_poc

NAMA PERKIRAAN	JUMLAH		Kenaikan (Penurunan)	
	2025	2024	Jumlah	%
1	2	3	4	5
ASET				
ASET LANCAR				
Kas di Bendahara Pengeluaran	69,910,000	0	69,910,000	0.00
Persediaan	15,408,000	4,347,000	11,061,000	254.45
JUMLAH ASET LANCAR	85,318,000	4,347,000	80,971,000	1,862.69
ASET TETAP				
Tanah	607,709,550	607,709,550	0	0.00
Peralatan dan Mesin	9,240,269,795	9,220,269,795	20,000,000	0.22
Gedung dan Bangunan	61,422,128,186	61,422,128,186	0	0.00
Konstruksi Dalam Pengerjaan	82,070,550	0	82,070,550	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN	(12,341,522,840)	(11,265,851,479)	(1,075,671,361)	9.55
JUMLAH ASET TETAP	59,010,655,241	59,984,256,052	(973,600,811)	(1.62)
ASET LAINNYA				
Aset Tak Berwujud	70,678,512	70,678,512	0	0.00
Aset Lain-lain	368,660,940	368,660,940	0	0.00
AKUMULASI PENYUSUTAN/AMORTISASI ASET LAINNYA	(439,339,452)	(437,680,752)	(1,658,700)	0.38
JUMLAH ASET LAINNYA	0	1,658,700	(1,658,700)	(100.00)
JUMLAH ASET	59,095,973,241	59,990,261,752	(894,288,511)	(1.49)
KEWAJIBAN				
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK				
Utang kepada Pihak Ketiga	9,000,000	0	9,000,000	0.00
Utang Yang Belum Ditagihkan	83,585,000	0	83,585,000	0.00
Uang Muka dari KPPN	69,910,000	0	69,910,000	0.00
JUMLAH KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	162,495,000	0	162,495,000	
JUMLAH KEWAJIBAN	162,495,000	0	162,495,000	
EKUITAS				
EKUITAS				
Ekuitas	58,933,478,241	59,990,261,752	(1,056,783,511)	(1.76)
JUMLAH EKUITAS	58,933,478,241	59,990,261,752	(1,056,783,511)	(1.76)
JUMLAH EKUITAS	58,933,478,241	59,990,261,752	(1,056,783,511)	(1.76)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	59,095,973,241	59,990,261,752	(894,288,511)	(1.49)

NERACA
TINGKAT WILAYAH
PER 30 JUNI 2025
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
UAPPAW : (025093400KD) BA(025) ES1(09) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 27/07/25 6:27 AM
Tgl Cetak : 27/07/25 11:23 AM
Halaman : 2
lap_neraca_uappaw_komparatif_poc

Keterangan :
FINAL

NERACA PERCOBAAN
TINGKAT WILAYAH
PER 1 JANUARI 2025 (SALDO AWAL)
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025 KEMENTERIAN AGAMA
WILAYAH/PROVINSI : BA(025) ES1(09) SULAWESI BARAT

Tgl. Cetak 27/07/2025
lap_neraca_percobaan_sawal_akrual_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	117111	Barang Konsumsi	4,347,000	0
0.0	131111	Tanah	607,709,550	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	9,220,269,795	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	61,422,128,186	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	6,684,797,224
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	4,581,054,255
0.0	162151	Software	13,269,600	0
0.0	162161	Lisensi	57,408,912	0
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan	368,660,940	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan dalam Operasi Pemerintahan	0	368,660,940
0.0	169315	Akumulasi Amortisasi Software	0	11,610,900
0.0	169316	Akumulasi Amortisasi Lisensi	0	57,408,912
0.0	391111	Ekuitas	0	59,990,261,752
JUMLAH			71,693,793,983	71,693,793,983

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2025

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH

WILAYAH/PROVINSI : (025093400KD) BA(025) ES1(09) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 27/07/25 6:27 AM

Tgl Cetak : 27/07/25 11:23 AM

Halaman : 1

lap_neraca_percobaan_akrual_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBIT	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	111611	Kas di Bendahara Pengeluaran	69,910,000	0
0.0	117111	Barang Konsumsi	15,408,000	0
0.0	131111	Tanah	607,709,550	0
0.0	132111	Peralatan dan Mesin	9,240,269,795	0
0.0	133111	Gedung dan Bangunan	61,422,128,186	0
0.0	136111	Konstruksi Dalam pengerjaan	82,070,550	0
0.0	137111	Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin	0	7,145,584,786
0.0	137211	Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan	0	5,195,938,054
0.0	162151	Software	13,269,600	0
0.0	162161	Lisensi	57,408,912	0
0.0	166112	Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi	368,660,940	0
0.0	169122	Akumulasi Penyusutan Aset Tetap yang Tidak Digunakan	0	368,660,940
0.0	169315	Akumulasi Amortisasi Software	0	13,269,600
0.0	169316	Akumulasi Amortisasi Lisensi	0	57,408,912
0.0	212112	Belanja barang yang masih harus dibayar	0	9,000,000
0.0	218111	Utang Yang Belum Diterima Tagihannya	0	83,585,000
0.0	219511	Uang Muka dari KPPN	0	69,910,000
0.0	313111	Ditagihkan ke Entitas Lain	0	1,388,278,530
0.0	313121	Diterima dari Entitas Lain	219,365,190	0
0.0	391111	Ekuitas	0	59,990,261,752
0.0	391116	Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi	0	12,500,000
3.0	425359	Pendapatan Jasa Pelayanan Keagamaan Lainnya	0	219,000,000
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang	0	365,190
3.0	521111	Beban Keperluan Perkantoran	325,845,668	0
3.0	521115	Beban Honor Operasional Satuan Kerja	112,830,000	0
3.0	521211	Beban Bahan	44,949,000	0
3.0	521219	Beban Barang Non Operasional Lainnya	2,900,000	0
3.0	522111	Beban Langganan Listrik	72,269,463	0
3.0	522113	Beban Langganan Air	2,850,000	0
3.0	522119	Beban Langganan Daya dan Jasa Lainnya	28,820,768	0
3.0	522141	Beban Sewa	73,993,400	0
3.0	522191	Beban Jasa Lainnya	250,000,000	0
3.0	523111	Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	60,530,000	0
3.0	523121	Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	47,210,536	0
3.0	524111	Beban Perjalanan Dinas Biasa	205,959,394	0
3.0	524113	Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota	8,275,000	0
3.0	524114	Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	10,240,000	0
3.0	524211	Beban Perjalanan Dinas Biasa - Luar Negeri	97,812,751	0

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT WILAYAH
PER 30 JUNI 2025
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI : (025093400KD) BA(025) ES1(09) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 27/07/25 6:27 AM
Tgl Cetak : 27/07/25 11:23 AM
Halaman : 2
lap_neraca_percobaan_akrual_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
3.0	591111	Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	453,287,562	0
3.0	591211	Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan	614,883,799	0
3.0	592115	Beban Amortisasi Software	1,658,700	0
3.0	593111	Beban Persediaan konsumsi	43,246,000	0
JUMLAH			74,553,762,764	74,553,762,764

Keterangan :
FINAL

NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2025

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI : (025093400KD) BA(025) ES1(09) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 27/07/25 6:27 AM
Tgl Cetak : 27/07/25 11:23 AM
Halaman : 1
lap_neraca_percobaan_kas_uappaw_poc

KODE TRANS	KODE PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5
0.0	313111	DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN	0	1,388,278,530
0.0	313121	DITERIMA DARI ENTITAS LAIN	219,365,190	0
3.0	425359	Pendapatan Jasa Pelayanan Keagamaan Lainnya	0	219,000,000
3.0	425912	Penerimaan Kembali Belanja Barang Tahun Anggaran Yang	0	365,190
3.0	521111	Belanja Keperluan Perkantoran	316,785,668	0
3.0	521115	Belanja Honor Operasional Satuan Kerja	110,220,000	0
3.0	521211	Belanja Bahan	44,949,000	0
3.0	521219	Belanja Barang Non Operasional Lainnya	2,900,000	0
3.0	521811	Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi	53,488,000	0
3.0	522111	Belanja Langganan Listrik	72,269,463	0
3.0	522113	Belanja Langganan Air	2,850,000	0
3.0	522119	Belanja Langganan Daya dan Jasa Lainnya	28,820,768	0
3.0	522141	Belanja Sewa	3,313,400	0
3.0	522191	Belanja Jasa Lainnya	250,000,000	0
3.0	523111	Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	60,530,000	0
3.0	523121	Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin	47,210,536	0
3.0	524111	Belanja Perjalanan Dinas Biasa	200,199,394	0
3.0	524113	Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota	8,275,000	0
3.0	524114	Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota	10,240,000	0
3.0	524211	Belanja Perjalanan Dinas Biasa - Luar Negeri	97,812,751	0
3.0	533113	Belanja Modal Upah Tenaga Kerja dan Honor Pengelola	13,625,000	0
3.0	533115	Belanja Modal Perencanaan dan Pengawasan Gedung dan	64,789,550	0
JUMLAH			1,607,643,720	1,607,643,720

Keterangan :
FINAL

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2025

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I : (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI : (025093400KD) BA(025) ES1(09) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 27/07/25 6:27 AM

Tgl Cetak : 27/07/25 11:22 AM

Halaman : 1

lap_lo_uappaw_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	219,000,000	189,200,000	29,800,000	-
Pendapatan Badan Layanan Umum	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak	219,000,000	189,200,000	29,800,000	-
PENDAPATAN HIBAH	0	0	0	-
Pendapatan Hibah	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan Hibah	0	0	0	-
Jumlah Pendapatan	219,000,000	189,200,000	29,800,000	-
BEBAN OPERASIONAL	0	0	0	-
Beban Pegawai	0	0	0	-
Beban Persediaan	43,246,000	9,429,000	33,817,000	-
Beban Barang dan Jasa	914,458,299	494,800,993	419,657,306	-
Beban Pemeliharaan	107,740,536	55,129,500	52,611,036	-
Beban Perjalanan Dinas	322,287,145	372,722,675	(50,435,530)	-
Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda	0	360,000	(360,000)	-

LAPORAN OPERASIONAL

TINGKAT WILAYAH

PER 30 JUNI 2025

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA
ESELON I : (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH
WILAYAH/PROVINSI : (025093400KD) BA(025) ES1(09) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 27/07/25 6:27 AM

Tgl Cetak : 27/07/25 11:22 AM

Halaman : 2

lap_lo_uappaw_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	1,069,830,061	1,202,377,736	(132,547,675)	-
Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih	0	0	0	-
Beban Transfer ke Daerah	0	0	0	-
Beban Lain-Lain	0	0	0	-
JUMLAH BEBAN	2,457,562,041	2,134,819,904	322,742,137	-
SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL	(2,238,562,041)	(1,945,619,904)	(292,942,137)	-
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	365,190	0	365,190	-
Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	365,190	0	365,190	-
Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya	0	0	0	-
JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL	365,190	0	365,190	-
SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA	(2,238,196,851)	(1,945,619,904)	(292,576,947)	-
POS LUAR BIASA	0	0	0	-
Beban Luar Biasa	0	0	0	-
POS LUAR BIASA	0	0	0	-
SURPLUS/DEFISIT - LO	(2,238,196,851)	(1,945,619,904)	(292,576,947)	-

Keterangan :

FINAL

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TINGKAT WILAYAH
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 30 JUNI 2025
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : (025) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : (09) DITJEN PENYELENGGARAAN HAJI DAN UMRAH

WILAYAH/PROVINSI : (025093400KD) BA(025) ES1(09) SULAWESI BARAT

Tgl Data : 27/07/25 6:27 AM

Tgl Cetak : 27/07/25 11:22 AM

Halaman : 1

lap_lpe_uappaw_poc

URAIAN	2025	2024	KENAIKAN/ PENURUNAN	(%)
EKUITAS AWAL	59,990,261,752	67,224,267,639	(7,234,005,887)	(10.76)
SURPLUS/DEFISIT-LO	(2,238,196,851)	(1,945,619,904)	(292,576,947)	15.04
KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS	12,500,000	0	12,500,000	0
KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI	0	0	0	0
KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI	12,500,000	0	12,500,000	0
TRANSAKSI ANTAR ENTITAS	1,168,913,340	747,780,188	421,133,152	56.32
KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS	(1,056,783,511)	(1,197,839,716)	141,056,205	(11.78)
EKUITAS AKHIR	58,933,478,241	66,026,427,923	(7,092,949,682)	(10.74)

Keterangan :

FINAL