

LAMPIRAN

Lampiran 1 Buku Manual Pencatatan Akuntansi

DAFTAR ASET TETAP			
BANGUNAN			
BANGUNAN 1 JANUARI 2015 UMUR EKONOMIS 20 TAHUN			
Beban depresiasi / Tahun ekonomis		350.000.000 - 320.000.000 / 20	
Pertahun		Rp 1.500.000	
Perbulan		Rp 125.000	
Tahun ke	Beban Depresiasi	Akumulasi Depresiasi	Nilai Buku Aset Tetap
0	Rp -	Rp -	Rp 350.000.000
1	Rp 1.500.000	Rp 1.500.000	Rp 348.500.000
2	Rp 1.500.000	Rp 3.000.000	Rp 347.000.000
3	Rp 1.500.000	Rp 4.500.000	Rp 345.500.000
4	Rp 1.500.000	Rp 6.000.000	Rp 344.000.000
5	Rp 1.500.000	Rp 7.500.000	Rp 342.500.000
6	Rp 1.500.000	Rp 9.000.000	Rp 341.000.000
7	Rp 1.500.000	Rp 10.500.000	Rp 339.500.000
8	Rp 1.500.000	Rp 12.000.000	Rp 338.000.000
9	Rp 1.500.000	Rp 13.500.000	Rp 336.500.000
10	Rp 1.500.000	Rp 15.000.000	Rp 335.000.000
11	Rp 1.500.000	Rp 16.500.000	Rp 333.500.000
12	Rp 1.500.000	Rp 18.000.000	Rp 332.000.000
13	Rp 1.500.000	Rp 19.500.000	Rp 330.500.000
14	Rp 1.500.000	Rp 21.000.000	Rp 329.000.000
15	Rp 1.500.000	Rp 22.500.000	Rp 327.500.000
16	Rp 1.500.000	Rp 24.000.000	Rp 326.000.000
17	Rp 1.500.000	Rp 25.500.000	Rp 324.500.000
18	Rp 1.500.000	Rp 27.000.000	Rp 323.000.000
19	Rp 1.500.000	Rp 28.500.000	Rp 321.500.000
20	Rp 1.500.000	Rp 30.000.000	Rp 320.000.000
	Rp 30.000.000		

KIPAS ANGIN			
BELI 1 JULI 2019 UMUR EKONOMIS 5 TAHUN			
Beban Depresiasi / Tahun Ekonomis		3.400.000 - 340.000 / 5	
Pertahun		Rp 612.000	
Perbulan		Rp 51.000	
Tahun ke	Beban Depresiasi	Akumulasi Depresiasi	Nilai Buku Aset Tetap
0	Rp -		Rp 3.400.000
1	Rp 306.000	Rp 306.000	Rp 3.094.000
2	Rp 612.000	Rp 918.000	Rp 2.482.000
3	Rp 612.000	Rp 1.530.000	Rp 1.870.000
4	Rp 612.000	Rp 2.142.000	Rp 1.258.000
5	Rp 612.000	Rp 2.754.000	Rp 646.000
6	Rp 306.000	Rp 3.060.000	Rp 340.000
	Rp 3.060.000		

ETALASE			
BELI 1 AGUSTUS 2019 UMUR EKONOMIS 7 TAHUN			
Beban Depresiasi / Tahun Ekonomis		1.000.000 - 100.000 / 7	
Pertahun		Rp 128.571	
Perbulan		Rp 10.714	
Tahun ke	Beban Depresiasi	Akumulasi Depresiasi	Nilai Buku Aset Tetap
0	Rp -		Rp 1.000.000
1	Rp 53.571	Rp 53.571	Rp 946.429
2	Rp 128.571	Rp 182.143	Rp 817.857
3	Rp 128.571	Rp 310.714	Rp 689.286
4	Rp 128.571	Rp 439.286	Rp 560.714
5	Rp 128.571	Rp 567.857	Rp 432.143
6	Rp 128.571	Rp 696.429	Rp 303.571
7	Rp 128.571	Rp 825.000	Rp 175.000
8	Rp 75.000	Rp 900.000	Rp 100.000
	Rp 900.000		

SATU SET MEJA KURSI			
BELI 1 JANUARI 2017 UMUR EKONOMIS 10 TAHUN			
Beban Depresiasi / Tahun Ekonomis		12.000.000 - 1.200.000 / 10	
Pertahun		Rp 1.080.000	
Perbulan		Rp 90.000	
Tahun ke	Beban Depresiasi	Akumulasi Depresiasi	Nilai Buku Aset Tetap
0	Rp -		Rp 12.000.000
1	Rp 1.080.000	Rp 1.080.000	Rp 10.920.000
2	Rp 1.080.000	Rp 2.160.000	Rp 9.840.000
3	Rp 1.080.000	Rp 3.240.000	Rp 8.760.000
4	Rp 1.080.000	Rp 4.320.000	Rp 7.680.000
5	Rp 1.080.000	Rp 5.400.000	Rp 6.600.000
6	Rp 1.080.000	Rp 6.480.000	Rp 5.520.000
7	Rp 1.080.000	Rp 7.560.000	Rp 4.440.000
8	Rp 1.080.000	Rp 8.640.000	Rp 3.360.000
9	Rp 1.080.000	Rp 9.720.000	Rp 2.280.000
10	Rp 1.080.000	Rp 10.800.000	Rp 1.200.000
	Rp 10.800.000		

PAPAN TULIS			
BELI 1 AGUSTUS 2019 UMUR EKONOMIS 7 TAHUN			
Beban Depresiasi / Tahun Ekonomis		5.950.000 - 595.000 / 7	
Pertahun		Rp 765.000	
Perbulan		Rp 63.750	
Tahun ke	Beban Depresiasi	Akumulasi Depresiasi	Nilai Buku Aset Tetap
0	Rp -		Rp 5.950.000
1	Rp 318.750	Rp 318.750	Rp 5.631.250
2	Rp 765.000	Rp 1.083.750	Rp 4.866.250
3	Rp 765.000	Rp 1.848.750	Rp 4.101.250
4	Rp 765.000	Rp 2.613.750	Rp 3.336.250
5	Rp 765.000	Rp 3.378.750	Rp 2.571.250
6	Rp 765.000	Rp 4.143.750	Rp 1.806.250
7	Rp 765.000	Rp 4.908.750	Rp 1.041.250
8	Rp 416.250	Rp 5.355.000	Rp 595.000
	Rp 4.908.750		

DATA CUSTOMER

NO	ID	Nama Guru	Kelompok
1	CUST - 1	Sodiq	Customer
2	CUST - 2	Asih Mulyati	Customer
3	CUST - 3	Istiqomah	Customer
4	CUST - 4	Toharoh	Customer
5	CUST - 5	Ulyatun	Customer
6	CUST - 6	Mur Rohmah	Customer
7	CUST - 7	Wiwik Aryanti	Customer
8	CUST - 8	Mukaromah	Customer
9	CUST - 9	Kharitsa	Customer
10	CUST - 10	Rodiyati	Customer
11	CUST - 11	Khalimah	Customer
12	CUST - 12	Muslimah	Customer
13	CUST - 13	Novia Santi	Customer
14	CUST - 14	Eliza Fauziah Hasan	Customer

DATA SUPPLIER

NO	ID	Nama Yang Bekerjasama	Kelompok
1	VNDR - 1	Sofa Mart	Vendor

NERACA SALDO AWAL

01 Januari 2024

Nama Akun	Debit	Kredit
Kas	Rp 7.000.000	
Bank	Rp 403.500	
Piutang	Rp -	
Perlengkapan	Rp 575.500	
Persediaan	Rp 7.400.000	
Peralatan	Rp 22.350.000	
Akm. Peny. Peralatan		Rp 14.260.607
Bangunan	Rp 350.000.000	
Akm. Peny. Bangunan		Rp 12.000.000
Hutang	Rp -	
Modal		Rp 361.468.393
Jumlah	Rp 387.729.000	Rp 387.729.000

PERSEDIAAN AWAL

No.	Kode	Nama Produk	Stok	Satuan	Harga Beli	Harga Jual	Jumlah Beli
1	SC-001	Seragam coklat	30	Pcs	Rp 93.000	Rp 115.000	Rp 2.790.000
2	SH-002	Seragam hijau	40	Pcs	Rp 93.000	Rp 115.000	Rp 3.720.000
3	J-003	Jilid	50	Pcs	Rp 7.000	Rp 12.000	Rp 350.000
4	A-004	Al-Qur'an	10	Pcs	Rp 45.000	Rp 55.000	Rp 450.000
5	J-004	Juz Ama'	5	Pcs	Rp 8.000	Rp 12.000	Rp 40.000
6	B-005	Barzanzi / Diba	5	Pcs	Rp 10.000	Rp 15.000	Rp 50.000
Total Persediaan							Rp 7.400.000

TRANSAKSI BULAN JANUARI

Tanggal	Keterangan
1/1/2024	Pembelian sapu lantai 20 Pcs x Rp 13.000 = Rp 260.000
1/1/2024	Pembelian buku 15 Pcs (isi 50) x Rp 9.000 + Rp 135.000 dan Pembelian buku 2 Pcs (isi 100) x Rp 12.000 = Rp 24.000
1/1/2024	Pulpen standar 3 lusin x Rp 25.000 = Rp 75.000
2/1/2024	Pembelian Penggaris 15 Pcs x Rp 2.500 = Rp 42.500
2/1/2024	Pembelian amplop 2 Paket Rp 40.500
3/1/2024	Pembelian kapur tulis 2 pack x Rp 10.000 = Rp 20.000
3/1/2024	Pembuatan buku absen 14 Pcs x Rp 10.000 = Rp 140.000
3/1/2024	Pembelian tipe x 1 Pcs x Rp 5.000 = Rp 5.000
5/1/2024	Pembelian Kaset 2 Pcs x Rp 10.000 = Rp 20.000
5/1/2024	Pembelian tempat sampah 3 Pcs x Rp 22.000 = Rp 66.000
5/1/2024	Pembelian gayung 2 Pcs x Rp 5.000 = Rp 10.000
10/1/2024	Pembelian lampu 2 Pcs x Rp 35.000 = Rp 70.000
10/1/2024	Pembelian lampu 2 Pcs x Rp 30.000 = Rp 60.000
10/1/2024	Pembayaran rekening listrik Rp 35.000
11/1/2024	Penjualan seragam coklat oleh Ibu Kharitsa sebanyak 4 Pcs
12/1/2024	Penjualan Al-Quran oleh Ust. Sadiq sebanyak 3 Pcs
13/1/2024	Pemasukan spp dari Ust. Sadiq Rp 1.175.000
13/1/2024	Pemasukan spp dari Bu Asih Mulyati Rp 1.050.000
13/1/2024	Pemasukan spp dari Bu Istiqomah Rp 775.000
13/1/2024	Pemasukan spp dari Bu Toharah Rp 950.000
14/1/2024	Pemasukan spp dari Bu Kharitsa Rp 675.000
14/1/2024	Pemasukan spp dari Bu Podiyati Rp 700.000
14/1/2024	Pemasukan spp dari Bu Khalimah Rp 600.000
14/1/2024	Pemasukan spp dari Bu Muslimah Rp 775.000
14/1/2024	Pemasukan spp dari Bu Novia Santi Rp 650.000
15/1/2024	Penjualan seragam hijau oleh Bu Asih sebanyak 2 Pcs
15/1/2024	Pembinaan guru-guru Rp 660.000
25/1/2024	Pemeliharaan (Pengecatan) gedung Rp 7.866.000
28/1/2024	Pemasukan spp dari Ust. Sadiq Rp 825.000
28/1/2024	Pemasukan spp dari Bu Asih Mulyati Rp 450.000
28/1/2024	Pemasukan spp dari Bu Istiqomah Rp 725.000
28/1/2024	Pemasukan spp dari Bu Toharah Rp 550.000
28/1/2024	Pemasukan spp dari Bu Ulyatun Rp 1.350.000

Tanggal	Keterangan
29/1/2024	Pemasukan spp dari Bu Nur Rohmah Rp 1.500.000
29/1/2024	Pemasukan spp dari Bu Wiwik Aryanti Rp 1.075.000
29/1/2024	Pemasukan spp dari Bu Mukaromah Rp 950.000
29/1/2024	Pemasukan spp dari Bu Kharitsah Rp 825.000
30/1/2024	Pemasukan spp dari Bu Khalimah Rp 900.000
30/1/2024	Pemasukan spp dari Bu Muslimah Rp 725.000
30/1/2024	Pemasukan spp dari Bu Novia santi Rp 850.000
30/1/2024	Pemasukan spp dari Bu Eliza Fauziah Hasan Rp 1.050.000
31/1/2024	Pengeluaran untuk honor guru Rp 8.841.000

JURNAL UMUM

Tanggal	Kode Akun	Nama Akun	Debit	Kredit
01/01/2024	1500	Perlengkapan	Rp 260.000	
01/01/2024	1100	Kas		Rp 260.000
01/01/2024	1500	Perlengkapan	Rp 159.000	
01/01/2024	1100	Kas		Rp 159.000
01/01/2024	1500	Perlengkapan	Rp 75.000	
01/01/2024	1100	Kas		Rp 75.000
02/01/2024	1500	Perlengkapan	Rp 42.500	
02/01/2024	1100	Kas		Rp 42.500
02/01/2024	1500	Perlengkapan	Rp 40.500	
02/01/2024	1100	Kas		Rp 40.500
03/01/2024	1500	Perlengkapan	Rp 20.000	
03/01/2024	1100	Kas		Rp 20.000
03/01/2024	1500	Perlengkapan	Rp 140.000	
03/01/2024	1100	Kas		Rp 140.000
03/01/2024	1500	Perlengkapan	Rp 5.000	
03/01/2024	1100	Kas		Rp 5.000
05/01/2024	1500	Perlengkapan	Rp 20.000	
05/01/2024	1100	Kas		Rp 20.000
05/01/2024	1500	Perlengkapan	Rp 66.000	
05/01/2024	1100	Kas		Rp 66.000
06/01/2024	1500	Perlengkapan	Rp 10.000	
06/01/2024	1100	Kas		Rp 10.000
07/01/2024	1500	Perlengkapan	Rp 150.000	
07/01/2024	1100	Kas		Rp 150.000
07/01/2024	5120	Beban Listrik	Rp 35.000	
07/01/2024	1100	Kas		Rp 35.000
11/01/2024	1200	Bank	Rp 460.000	
11/01/2024	4900	Penjualan		Rp 460.000
11/01/2024	5100	HPP	Rp 372.000	
11/01/2024	1400	Persediaan		Rp 372.000
12/01/2024	1100	Kas	Rp 165.000	
12/01/2024	4900	Penjualan		Rp 165.000
12/01/2024	5100	HPP	Rp 135.000	
12/01/2024	1400	Persediaan		Rp 135.000
13/01/2024	1100	Kas	Rp 1.175.000	
13/01/2024	4100	Pendapatan		Rp 1.175.000
15/01/2024	1100	Kas	Rp 1.050.000	
15/01/2024	4100	Pendapatan		Rp 1.050.000
18/01/2024	1100	Kas	Rp 775.000	
18/01/2024	4100	Pendapatan		Rp 775.000
18/01/2024	1100	Kas	Rp 950.000	
18/01/2024	4100	Pendapatan		Rp 950.000
19/01/2024	1100	Kas	Rp 675.000	
19/01/2024	4100	Pendapatan		Rp 675.000
19/01/2024	1100	Kas	Rp 700.000	
19/01/2024	4100	Pendapatan		Rp 700.000
19/01/2024	1100	Kas	Rp 600.000	
19/01/2024	4100	Pendapatan		Rp 600.000
19/01/2024	1100	Kas	Rp 775.000	
19/01/2024	4100	Pendapatan		Rp 775.000
14/01/2024	1100	Kas	Rp 650.000	
14/01/2024	4100	Pendapatan		Rp 650.000
15/01/2024	6100	Pelatihan	Rp 660.000	
15/01/2024	1100	Kas		Rp 660.000
15/01/2024	1100	Kas	Rp 230.000	
15/01/2024	4900	Penjualan		Rp 230.000
15/01/2024	5100	HPP	Rp 186.000	
15/01/2024	1400	Persediaan		Rp 186.000
25/01/2024	6110	Beban Pemeliharaan	Rp 7.866.000	
25/01/2024	1100	Kas		Rp 7.866.000
28/01/2024	1100	Kas	Rp 325.000	
28/01/2024	4100	Pendapatan		Rp 325.000
28/01/2024	1100	Kas	Rp 450.000	
28/01/2024	4100	Pendapatan		Rp 450.000
28/01/2024	1100	Kas	Rp 725.000	
28/01/2024	4100	Pendapatan		Rp 725.000
28/01/2024	1100	Kas	Rp 550.000	
28/01/2024	4100	Pendapatan		Rp 550.000
28/01/2024	1100	Kas	Rp 1.350.000	
28/01/2024	4100	Pendapatan		Rp 1.350.000
29/01/2024	1100	Kas	Rp 1.500.000	
29/01/2024	4100	Pendapatan		Rp 1.500.000
29/01/2024	1100	Kas	Rp 1.075.000	
29/01/2024	4100	Pendapatan		Rp 1.075.000
29/01/2024	1100	Kas	Rp 950.000	
29/01/2024	4100	Pendapatan		Rp 950.000
30/01/2024	1100	Kas	Rp 850.000	
30/01/2024	4100	Pendapatan		Rp 850.000
30/01/2024	1100	Kas	Rp 1.050.000	
30/01/2024	4100	Pendapatan		Rp 1.050.000
31/01/2024	6200	Beban Gaji & Upah	Rp 8.841.000	
31/01/2024	1100	Kas		Rp 8.841.000

BUKU BESAR

Kode Akun : 1100
Nama Akun : Kas

Tanggal	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
01/01/2024	Saldo Awal			Rp 7.000.000	
01/01/2024	Pembelian Perlengkapan	Rp 494.000		Rp 6.506.000	
02/01/2024	Pembelian Perlengkapan	Rp 82.000		Rp 6.424.000	
03/01/2024	Pembelian Perlengkapan	Rp 165.000		Rp 6.259.000	
05/01/2024	Pembelian Perlengkapan	Rp 96.000		Rp 6.163.000	
10/01/2024	Pembelian Perlengkapan	Rp 165.000		Rp 5.998.000	
	Pembayaran token listrik				
12/01/2024	Penjualan	Rp 165.000		Rp 6.162.000	
13/01/2024	Pendapatan spp	Rp 3.950.000		Rp 10.112.000	
14/01/2024	Pendapatan spp	Rp 3.400.000		Rp 13.512.000	
15/01/2024	Penjualan, Pelatihan	Rp 230.000	Rp 660.000	Rp 13.082.000	
25/01/2024	Biaya Pemeliharaan		Rp 7.866.000	Rp 5.216.000	
28/01/2024	Pendapatan spp	Rp 3.400.000		Rp 8.616.000	
29/01/2024	Pendapatan spp	Rp 7.875.000		Rp 16.491.000	
31/01/2024	Pembayaran Gaji Guru	Rp 8.841.000		Rp 7.650.000	

Kode Akun : 1500
Nama Akun : Perlengkapan

Tanggal	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
01/01/2024	Saldo Awal			Rp 575.500	
01/01/2024	Perlengkapan	Rp 494.000		Rp 1.069.500	
02/01/2024	Perlengkapan	Rp 82.000		Rp 1.152.500	
03/01/2024	Perlengkapan	Rp 165.000		Rp 1.317.500	
05/01/2024	Perlengkapan	Rp 96.000		Rp 1.413.500	
10/01/2024	Perlengkapan	Rp 165.000		Rp 1.578.500	

Kode Akun : 4100
Nama Akun : Pendapatan

Tanggal	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
13/01/2024	Pendapatan spp		Rp 3.950.000		Rp 3.950.000
14/01/2024	Pendapatan spp		Rp 3.400.000		Rp 7.350.000
28/01/2024	Pendapatan spp		Rp 3.400.000		Rp 10.750.000
29/01/2024	Pendapatan spp		Rp 7.875.000		Rp 18.625.000

Kode Akun : 4300
Nama Akun : Penjualan

Tanggal	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
11/01/2024	Penjualan Seragam		Rp 460.000		Rp 460.000
12/01/2024	Penjualan Al-Qur'an		Rp 165.000		Rp 625.000
15/01/2024	Penjualan Seragam		Rp 230.000		Rp 855.000

Kode Akun : 5100
Nama Akun : HPP

Tanggal	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
11/01/2024	Penjualan Seragam	Rp 372.000		Rp 372.000	
12/01/2024	Penjualan Al-Qur'an	Rp 135.000		Rp 507.000	
15/01/2024	Penjualan Seragam	Rp 186.000		Rp 693.000	

Kode Akun : 5130
Nama Akun : Biaya Listrik

Tanggal	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
10/01/2024	Biaya Listrik	Rp 35.000		Rp 35.000	

Kode Akun : 6100
Nama Akun : Biaya Pelatihan

Tanggal	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
16/01/2024	Biaya Pelatihan	Rp 660.000		Rp 660.000	

Kode Akun : 6110
Nama Akun : Biaya Pemeliharaan

Tanggal	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
25/01/2024	Biaya Pemeliharaan	Rp 7.866.000		Rp 7.866.000	

Kode Akun : 6200
Nama Akun : Biaya Gaji dan Upah

Tanggal	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
31/01/2024	Biaya Gaji dan Upah	Rp 8.841.000		Rp 8.841.000	

Kode Akun : 1200
Nama Akun : Bank

Tanggal	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
01/01/2024	Saldo Awal	Rp 403.500		Rp 403.500	
01/01/2024		Rp 460.000		Rp 463.500	

Kode Akun : 3400
Nama Akun : Modal

Tanggal	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
31/01/2024	Saldo Awal	Rp 561.468.885		Rp 561.468.885	

Kode Akun : 1400
Nama Akun : Persediaan

Tanggal	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
01/01/2024	Saldo Awal			Rp 7.400.000	
11/01/2024	Penjualan Seragam		Rp 372.000	Rp 7.028.000	
12/01/2024	Penjualan Al-Qur'an		Rp 135.000	Rp 6.893.000	
15/01/2024	Penjualan Seragam		Rp 186.000	Rp 6.707.000	

Kode Akun : 1600
Nama Akun : Peralatan

Tanggal	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
01/01/2024	Saldo Awal			Rp 21.350.000	

Kode Akun : 1700
Nama Akun : Akumulasi Pengusutan Peralatan

Tanggal	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
31/01/2024	Saldo Awal				Rp 14.280.607

Kode Akun : 1180
Nama Akun : Bangunan

Tanggal	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
01/01/2024	Saldo Awal			Rp 350.000.000	

Kode Akun : 1710
Nama Akun : Akumulasi Pengusutan Bangunan

Tanggal	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
01/01/2024	Saldo Awal				Rp 12.000.000

NERACA SALDO

Kode Akun	Nama Akun	Debit	Kredit
1100	Kas	Rp 7.650.000	
1200	Bank	Rp 863.500	
1400	Persediaan	Rp 6.707.000	
1160	Peralatan	Rp 22.350.000	
1700	Akm. Penyusutan Peralatan		Rp 14.260.607
1180	Bangunan	Rp 350.000.000	
1710	Akm. Penyusutan Bangunan		Rp 12.000.000
3400	Modal		Rp 361.468.393
1500	Perlengkapan	Rp 1.543.500	
4100	Pendapatan		Rp 18.625.000
4900	Penjualan		Rp 855.000
5100	HPP	Rp 693.000	
5120	Biaya Listrik	Rp 35.000	
6100	Biaya Pelatihan	Rp 660.000	
6110	Biaya Pemeliharaan	Rp 7.866.000	
6200	Biaya gaji dan upah	Rp 8.841.000	
	Total	Rp 407.209.000	Rp 407.209.000

AYAT JURNAL PENYESUAIAN

Kode Akun	Keterangan	Debit	Kredit
7100	Beban Penyusutan Peralatan	Rp 215.464	
1700	Akm. Penyusutan Peralatan		Rp 215.464
7200	Beban Penyusutan Bangunan	Rp 125.000	
1710	Akm. Penyusutan Bangunan		Rp 125.000
	Beban Perlengkapan	Rp 200.000	
	Perlengkapan		Rp 200.000
	Jumlah	Rp 540.464	Rp 540.464

NERACA LAJUR

Kode Akun	Nama Akun	NS		AJP		NS		L/P		NS	
		Debit	Kredit	Debit	Kredit	Debit	Kredit	Debit	Kredit	Debit	Kredit
1100	Kas	Rp 7.650.000				Rp 7.650.000				Rp 7.650.000	
1200	Bank	Rp 863.500				Rp 863.500				Rp 863.500	
1400	Persediaan	Rp 6.707.000				Rp 6.707.000				Rp 6.707.000	
1160	Peralatan	Rp 22.350.000				Rp 22.350.000				Rp 22.350.000	
1700	Akm. Peny. Peralatan		Rp 14.260.607		Rp 215.464		Rp 14.476.071				Rp 14.476.071
1180	Bangunan	Rp 350.000.000				Rp 350.000.000				Rp 350.000.000	
1710	Akm. Peny. Bangunan		Rp 12.000.000		Rp 125.000		Rp 12.125.000				Rp 12.125.000
3400	Modal		Rp 361.468.393				Rp 361.468.393				Rp 361.468.393
1500	Perlengkapan	Rp 1.543.500			Rp 200.000	Rp 1.343.500				Rp 1.343.500	
4100	Pendapatan		Rp 18.625.000				Rp 18.625.000				Rp 18.625.000
4900	Penjualan		Rp 855.000				Rp 855.000				Rp 855.000
5100	HPP	Rp 693.000				Rp 693.000			Rp 693.000		
5120	Biaya Listrik	Rp 35.000				Rp 35.000			Rp 35.000		
6100	Biaya Pelatihan	Rp 660.000				Rp 660.000			Rp 660.000		
6110	Biaya Pemeliharaan	Rp 7.866.000				Rp 7.866.000			Rp 7.866.000		
6200	Biaya gaji dan upah	Rp 8.841.000				Rp 8.841.000			Rp 8.841.000		
7100	Beban Peny. Peralatan			Rp 215.464				Rp 215.464			
7200	Beban Peny. Bangunan			Rp 125.000				Rp 125.000			
	Beban Perlengkapan			Rp 200.000				Rp 200.000			
	TOTAL	Rp 407.209.000	Rp 407.209.000	Rp 540.464	Rp 540.464	Rp 407.349.464	Rp 407.349.464	Rp 18.655.464	Rp 19.480.000	Rp 388.914.000	Rp 388.914.000
								Rp 844.536		Rp 844.536	
								Rp 19.480.000	Rp 19.480.000	Rp 388.914.000	Rp 388.914.000

LAPORAN LABA RUGI

Pendapatan		Rp 18.625.000	
Penjualan		Rp 855.000	+
	Total	Rp 19.480.000	
HPP		Rp 693.000	-
	Total	Rp 18.787.000	
Biaya Listrik	Rp 35.000		
Biaya Pelatihan	Rp 660.000		
Biaya Pemeliharaan	Rp 7.866.000		
Biaya Gaji dan Upah	Rp 8.841.000		
Beban Penyusutan Peralatan	Rp 215.464		
Beban penyusutan Bangunan	Rp 125.000		
Beban perlengkapan	Rp 200.000	+	
	Total Beban	Rp 17.942.464	
	Laba	Rp 844.536	

LAPORAN PERUBAHAN MODAL

Modal Awal	Rp 361.468.393
ditambah :	
Laba	Rp 844.536
Total	Rp 362.312.929

LAPORAN NERACA

AKTIVA		PASSIVA	
AKTIVA LANCAR		KEWAJIBAN	
Kas	Rp 7.650.000	Hutang	Rp -
Bank	Rp 863.500		
Persediaan	Rp 6.707.000		
Perlengkapan	Rp 1.343.500		
Total Aktiva Lancar	Rp 16.564.000		
AKTIVA TETAP		MODAL	
Peralatan	Rp 22.350.000	Modal	Rp 362.312.929
Akm. Peny. Peralatan	(Rp 14.476.071)		
Bangunan	Rp 350.000.000		
Akm. Peny. Bangunan	(Rp 12.125.000) +		
Total Aktiva Tetap	Rp 345.748.929 +		
TOTAL AKTIVA	Rp 362.312.929	TOTAL PASSIVA	Rp 362.312.929

Lampiran 2 Daftar Pertanyaan Wawancara

No.	Pertanyaan	Jawaban
1.	Bagaimana proses penyusunan laporan keuangan di TPQ Darunnajjah?	Proses penyusunan di TPQ Darunnajjah dilakukan secara manual, yaitu dengan mencatat setiap terjadinya transaksi setelah akhir bulan baru membuat penyusunan laporan keuangan seperti jurnal umum, buku besar, neraca saldo, ayat jurnal penyesuaian, neraca lajur laporan laba rugi, laporan perubahan modal, dan laporan neraca.
2.	Siapa yang bertanggung jawab dalam menyusun dan memeriksa laporan keuangan?	Yang bertanggung jawab dalam penyusunan laporan keuangan adalah bendahara TPQ Darunnajjah.
3.	Apakah ada sistem atau aplikasi khusus yang digunakan dalam pencatatan dan pelaporan keuangan?	Penggunaan sistem atau aplikasi belum ada di TPQ Darunnajjah. Laporan keuangan di TPQ Darunnajjah masih menggunakan sebuah buku kertas yang didukung dengan lampiran-lampiran transaksi.
4.	Apa kendala yang dihadapi pada saat melakukan pencatatan laporan keuangan?	Kendala yang dihadapi saat melakukan pencatatan laporan keuangan adalah waktu yang dibutuhkan saat pembuatan laporan keuangan bisa sehari-hari dan bukti transaksi terkadang terselip atau hilang.
5.	Apakah ada kebijakan atau prosedur tertentu yang harus diikuti dalam pembuatan laporan keuangan?	Tidak ada kebijakan atau prosedur tertentu yang harus diikuti TPQ Darunnajjah dalam pembuatan Laporan keuangan. Pembuatan laporan keuangan dicatat dengan umum yang sering digunakan.
6.	Apakah ada hutang atau piutang yang dimiliki oleh TPQ?	Tidak ada hutang di TPQ karena setiap TPQ membutuhkan dana maka akan mengajukan proposal kepada Yayasan dan donatur. Sedangkan untuk piutang, TPQ tidak memperbolehkan adanya piutang dikarenakan barangkali ada kendala saat penagihan piutang.

Lampiran 3 Buku Bimbingan Dosen Pembimbing 1

KARTU BIMBINGAN TUGAS AKHIR

Nama : SITI ROKHANI
 NIM : 21030055
 Program Studi : DIII AKUNTANSI
 Judul Tugas Akhir : IMPLEMENTASI PENCATATAN LAPORAN KEUANGAN MENGGUNAKAN APLIKASI ZAHIR ACCOUNTING PADA TPQ DARUNHAJJAH DI DESA PURWAKAMBA
 Pembimbing I : Ibu HETIKA S Pd, M.Si., AK, CAAT

No.	Hari/Tanggal	Materi Bimbingan	Paraf Pembimbing
1.	8/12/2023	Acc Judul	
2.	9/12/2023	Logo, Latar Belakang, Tujuan Penelitian, metode analisis, luaran Penelitian	
3.	26/12/2023	Perumusan masalah, Kerangka Berpikir, metode Analisis	
4.	15/02-2024	Acc proposal	
5.	12/06-2024	-Kerangka Berpikir, Abstrak, Kesimpulan	
6.	20/06-2024	Abstrak	
7.	24/06-2024	Abstrak	
8.	2/7-2024	stapkan Artikel penelitian PPT	

Catatan: Konsultasi dengan Dosen Pembimbing masing-masing minimal 8 kali bimbingan.

Lampiran 4 Buku Bimbingan Dosen Pembimbing 2

KARTU BIMBINGAN TUGAS AKHIR

Nama : SITI ROKHANI
 NIM : 21030055
 Program Studi : DIII AKUNTANSI
 Judul Tugas Akhir : IMPLEMENTASI PENCATATAN LAPORAN KEUANGAN MENGGUNAKAN APLIKASI ZAHIR ACCOUNTING PADA TPQ DARUNHAJJAH DI DESA PURWAKAMBA
 Pembimbing II : Ibu Dewi Kartika, M. Ak, AK

No.	Hari/Tanggal	Materi Bimbingan	Paraf Pembimbing
1.	Kamis, 28-12-23	Acc Judul	
2.	Senin, 18-3-24	Perbaikan latar belakang	
3.	Sabtu, 6-4-24	perbaikan penulisan	
4.	Sabtu, 27/4/24	perbaikan penulisan	
5.	Senin, 29/4/24	Acc proposal TA	
6.	Sabtu, 25/6/24	perbaikan hasil & penutupan	
7.	Sabtu, 25/6/24	Acc Tugas Akhir	

Catatan: Konsultasi dengan Dosen Pembimbing masing-masing minimal 8 kali bimbingan.

Lampiran 5 TPQ Darunnajjah



