

LAMPIRAN

Laporan Posisi Keuangan Masjid Jami Al-Hakim

Lampiran 1. Jurnal Umum Masjid Jami Al-Hakim Januari-Juni 2022

LAPORAN POSISI KEUANGAN			
Januari-Juni 2022			
Masjid Jami' Al-Hakim			
ASET			
ASET LANCAR			
Kas	Rp	3.116.000	
Perlengkapan Kebersihan	Rp	-	
Perlengkapan ATK	Rp	-	
Perlengkapan Lain-Lain	Rp	-	
Total Aset Lancar			Rp 3.116.000
ASET TIDAK LANCAR			
Tanah	Rp	300.825.000	
Bangunan	Rp	606.250.000	
Akumulasi Penyusutan Bangunan	Rp	-	Rp 54.147.500
Peralatan	Rp	108.509.000	Rp -
Akumulasi Penyusutan Peralatan	Rp	-	Rp 66.101.488
Total Aset Tidak Lancar			<u>Rp 895.335.012</u>
TOTAL ASET			Rp 898.451.012
LIABILITAS			
Liabilitas Jangka Pendek			
	Rp	-	
	<u>Rp</u>	<u>-</u>	
Total Liabilitas Jangka Pendek			Rp -
Liabilitas Jangka Panjang			
	Rp	-	
	<u>Rp</u>	<u>-</u>	
Total Liabilitas Jangka Panjang			<u>Rp -</u>
Total Liabilitas			Rp -
ASET NETO			
Aset neto tanpa pembatasan			
Surplus Akumulasian	Rp	907.139.738	
Surplus/defisit	-Rp	8.688.726	
Aset neto dengan pembatasan	<u>Rp</u>	<u>-</u>	
Total Aset Neto			<u>Rp 898.451.012</u>
TOTAL ASET NETO			Rp 898.451.012

Lampiran 2. Laporan Penghasilan Komprehensif

LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF		
Januari-Juni 2022		
Masjid Jami' Al-Hakim		
TANPA PEMBATAAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA		
PENDAPATAN		
Pendapatan Infak Jumat	Rp	31.427.000
Pendapatan Infak Harian	Rp	-
Pendapatan Sumbangan Keliling	Rp	734.000
Pendapatan Infak Wirid	Rp	-
Pendapatan Infak Anak Yatim	Rp	-
Pendapatan Lain-Lain	Rp	-
Total Pendapatan		Rp 32.161.000
BEBAN		
Upah Pengajian	Rp	600.000
Upah Khatib & Muazin	Rp	10.100.000
Beban Kebersihan Masjid	Rp	3.930.000
Beban Perlengkapan ATK	Rp	230.000
Beban Perbaikan dan Renovasi	Rp	1.000.000
Beban Pemeliharaan Bangunan	Rp	2.565.000
Beban Penyusutan Bangunan	Rp	4.922.500
Beban Penyusutan Peralatan	Rp	8.852.226
Beban Lain-Lain	Rp	8.650.000
Total Beban		<u>Rp 40.849.726</u>
SURPLUS (DEFISIT)		-Rp 8.688.726
DENGAN PEMBATAAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA		
PENDAPATAN		
		Rp -
		<u>Rp -</u>
Total Pendapatan		Rp -
BEBAN		
	Rp	-
	<u>Rp</u>	<u>-</u>
Total Beban		Rp -
SURPLUS (DEFISIT)		Rp -
TOTAL PENGHASILAN KOMPREHENSIF		-Rp 8.688.726

Lampiran 3 Laporan Perubahan Aset Neto

LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO	
Januari-Juni 2022	
Masjid Jami' Al-Hakim	
ASET NETO TANPA PEMBATAAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA	
Saldo Awal	Rp 907.139.738
Surplus (Defiait) Tahun Berjalan	<u>-Rp 8.688.726</u>
Saldo Akhir	✓ Rp 898.451.012
Penghasilan Komprehensif Lain	-
Saldo Awal	-
Penghasilan Komprehensif Tahun Berjalan	-
Saldo Akhir	✓ <u>Rp -</u>
ASET NETO DENGAN PEMBATAAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA	
Saldo Awal	Rp -
Surplus (Defiait) Tahun Berjalan	✓ <u>Rp -</u>
Saldo Akhir	✓ Rp -
TOTAL ASET NETO	Rp 898.451.012

Lampiran 4 Laporan arus kas

LAPORAN ARUS KAS			
Januari-Juni 2022			
Masjid Jami' Al-Hakim			
AKTIVITAS OPERASI			
Penerimaan Aktivitas Operasi			
Pendapatan Infak Jumat	Rp	31.427.000	
Pendapatan Sumbangan Keliling	Rp	734.000	
Total Penerimaan Aktivitas Operasi			Rp 32.161.000
Pengeluaran Aktivitas Operasi			
Upah Pengajian	Rp	600.000	
Upah Khatib & Muazin	Rp	10.100.000	
Beban Kebersihan Masjid	Rp	3.930.000	
Beban Perlengkapan ATK	Rp	230.000	
Beban Perbaikan dan Renovasi	Rp	1.000.000	
Beban Pemeliharaan Bangunan	Rp	2.565.000	
Beban Lain-Lain	Rp	8.650.000	
Total Pengeluaran Aktivitas Operasi			Rp 27.075.000
Penambahan (Pengurangan) Kas dari Aktivitas Operasi			<u>Rp 5.086.000</u>
AKTIVITAS INVESTASI			
Penerimaan Aktivitas Investasi			
Total Penerimaan Aktivitas Investasi			
Pengeluaran Aktivitas Investasi			
Pembelian Peralatan	Rp	3.250.000	
Renovasi Bangunan	Rp	15.550.000	
Total Pengeluaran Aktivitas Investasi			<u>Rp 18.800.000</u>
Penambahan (Pengurangan) Kas dari Aktivitas Investasi			<u>-Rp 13.714.000</u>
AKTIVITAS PENDANAAN			
Penerimaan Aktivitas Pendanaan			
Penerimaan Aktivitas Pendanaan	Rp	-	
Penerimaan Aktivitas Pendanaan	Rp	-	
Total Penerimaan Aktivitas Investasi			
Penambahan (Pengurangan) Kas dari Aktivitas Pendanaan			
KAS DAN SETARA KAS PADA AWAL PERIODE			Rp 16.830.000
KAS DAN SETARA KAS PADA AKHIR PERIODE			Rp 3.116.000

Lampiran 5 Catatan atas laporan keuangan

Masjid Jami' Al-Hakim
Catatan Atas Laporan Keuangan
Januari-Juni 2022

UMUM

Masjid Jami Al-Hakim berkedudukan di Jalan Masjid, Desa Kolam, Percut Sei Tuan, Deli Serdang Sumatera Utara

IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Penyusunan laporan keuangan berdasarkan

Dasar pengukuran laporan keuangan aset, liabilitas, penerimaan, pengeluaran

Biaya dan beban berdasarkan historical cost

Pengakuan penerimaan dan pengeluaran berdasarkan accrual basis

Laporan keuangan berdasarkan ISAK 35

Masjid Jami' Al-Hakim
Catatan Atas Laporan Keuangan
Januari-Juni 2022

Penjelasan Pos-Pos Laporan Keuangan

Kas

Jumlah tersebut merupakan saldo kas per 31 Juni 2022 sebagai berikut

Kas	Rp	3.116.000
-----	----	-----------

Aset Lancar

Jumlah tersebut merupakan saldo aset lancar per 31 Juni 2022, dengan rincian sebagai berikut

Perlengkapan Kebersihan	Rp	-
-------------------------	----	---

Perlengkapan ATK	Rp	-
------------------	----	---

Perlengkapan Lain-Lain	Rp	-
------------------------	----	---

Jumlah	Rp	-
--------	----	---

Aset Tidak Lancar

Jumlah tersebut merupakan saldo aset tidak lancar per 31 Juni 2022, dengan rincian sebagai berikut

Tanah	Rp	300.825.000
-------	----	-------------

Bangunan	Rp	606.250.000
----------	----	-------------

Akumulasi Penyusutan Bangunan	Rp	54.147.500
-------------------------------	----	------------

Peralatan	Rp	108.509.000
-----------	----	-------------

Akumulasi Penyusutan Peralatan	Rp	<u>66.101.488</u>
--------------------------------	----	-------------------

Jumlah	Rp	1.753.526.881
--------	----	---------------

Masjid Jami' Al-Hakim
Catatan Atas Laporan Keuangan
Januari-Juni 2022

Saldo Dana

Saldo dana atau infak merupakan saldo akhir pada Juni 2022, dengan rincian sebagai berikut

Pendapatan Infak Jumat	Rp 31.427.000
Pendapatan Sumbangan Keliling	Rp <u>734.000</u>
Jumlah	Rp 32.161.000

Penggunaan Dana Infak

Penggunaan dana hingga akhir Juni 2022 dengan rincian sebagai berikut

Upah Pengajian	Rp 600.000
Upah Khatib & Muazin	Rp 10.100.000
Beban Kebersihan Masjid	Rp 3.930.000
Beban Listrik	Rp -
Beban Perlengkapan ATK	Rp 230.000
Beban Perbaikan dan Renovasi	Rp 1.000.000
Beban Pemeliharaan Bangunan	Rp 2.565.000
Beban Penyusutan Bangunan	Rp 4.922.500
Beban Penyusutan Peralatan	Rp 8.852.226
Beban Lain-Lain	Rp <u>8.650.000</u>

Jumlah Rp 40.849.726

Surplus/Defisit -Rp 8.688.726

Lampiran 6 Tampilan Homepage Desain

IDENTITAS MASJID

Nama Mesjid	:	
Ahmad	:	
Kabupaten	:	
Periode Tahun Buku	:	

DAFTAR AKUN

SALDO AWAL

JURNAL UMUM

BUKU BESAR

NERACA SALDO

LAPORAN POSISI KEUANGAN

LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF

LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO

LAPORAN ARUS KAS

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Lampiran 7 Tampilan Menu Daftar Akun

HOME PAGE	NO AKUN DAN NAMA AKUN
DAFTAR AKUN	
SALDO AWAL	
JURNAL UMUM	
BUKU BESAR	
NERACA SALDO	
LAPORAN POSISI KEUANGAN	
LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF	
LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO	
LAPORAN ARUS KAS	
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	

Masjid Jami' Al-Hakim				Deskripsi
No Akun	Nama Akun	Saldo Normal		
		Debit	Kredit	
1	ASET			
1.100	Aset Lancar			
1.101	Kas	xxx		Akun ini untuk mencatat seluruh penerimaan dan pengeluaran kas yang terjadi selama periode pencatatan
1.102	Perlengkapan Kebersihan	xxx		Akun ini untuk mencatat seluruh sediaan perlengkapan kebersihan
1.103	Perlengkapan ATK	xxx		Akun ini untuk mencatat seluruh sediaan perlengkapan ATK
1.104	Perlengkapan Lain-Lain			Akun ini untuk mencatat seluruh sediaan perlengkapan
1.200	Aset Tetap			
1.201	Tanah	xxx		Akun ini untuk mencatat seluruh pemerolehan, pelepasan tanah
1.202	Bangunan	xxx		Akun ini untuk mencatat seluruh pemerolehan, pelepasan bangunan
1.203	Akumulasi Penyusutan Bangunan		xxx	Akun ini untuk mencatat seluruh akumulasi penyusutan bangunan
1.204	Peralatan	xxx		Akun ini untuk mencatat seluruh pemerolehan, pelepasan peralatan
1.205	Akumulasi Penyusutan Peralatan		xxx	Akun ini untuk mencatat seluruh akumulasi penyusutan peralatan
2	LIABILITAS			
2.100	Liabilitas Jangka Pendek		xxx	Akun ini untuk mencatat seluruh aspek liabilitas jangka pendek
2.200	Liabilitas Jangka Panjang		xxx	Akun ini untuk mencatat seluruh aspek liabilitas jangka panjang

Lampiran 8 Tampilan Menu Saldo Awal

HOME PAGE	SALDO AWAL
DAFTAR AKUN	
SALDO AWAL	
JURNAL UMUM	
BUKU BESAR	
NERACA SALDO	
LAPORAN POSISI KEUANGAN	
LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF	
LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO	
LAPORAN ARUS KAS	
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	

Masjid Jami' Al-Hakim			
Januari 2022			
NOMOR AKUN	NAMA AKUN	SALDO	
		DEBIT	KREDIT
1.101	Kas		
1.102	Perlengkapan Kebersihan		
1.103	Perlengkapan ATK		
1.104	Perlengkapan Lain-Lain		
1.201	Tanah		
1.202	Bangunan		
1.203	Akumulasi Penyusutan Bangunan		
1.204	Peralatan		
1.205	Akumulasi Penyusutan Peralatan		
3.101	Aset Neto Tanpa Pembatasan		
4.101	Pendapatan Infak Jumat		
4.102	Pendapatan Infak Harian		
4.103	Pendapatan Sumbangan Keliling		
4.104	Pendapatan Infak Wirid		
4.105	Pendapatan Infak Anak Yatim		
4.201	Pendapatan Lain-Lain		
5.101	Upah Pengajian		
5.102	Upah Khatib & Muazin		
5.103	Beban Kebersihan Masjid		
5.104	Beban Listrik		
5.105	Beban Perlengkapan ATK		
5.201	Beban Lain-Lain		
Jumlah		Rp	- Rp

Lampiran 12 Tampilan Laporan Posisi Keuangan

HOMEPAGE DAFTAR AKUN SALDO AWAL JURNAL UMUM BUKU BESAR NERACA SALDO LAPORAN POSISI KEUANGAN LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO LAPORAN ARUS KAS CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	LAPORAN POSISI KEUANGAN Januari-Juni 2022 Masjid Jami' Al-Hakim
	ASET ASET LANCAR Kas Rp - Perlengkapan Kebersihan Rp - Perlengkapan ATK Rp - Perlengkapan Lain-Lain Rp - Total Aset Lancar Rp - ASET TIDAK LANCAR Tanah Rp - Bangunan Rp - Akumulasi Penyusutan Bangunan Rp - Rp - Peralatan Rp - Rp - Akumulasi Penyusutan Peralatan Rp - Rp - Total Aset Tidak Lancar Rp - TOTAL ASET Rp - LIABILITAS Liabilitas Jangka Pendek

Lampiran 13 Tampilan Laporan Penghasilan Komprehensif

HOMEPAGE DAFTAR AKUN SALDO AWAL JURNAL UMUM BUKU BESAR NERACA SALDO LAPORAN POSISI KEUANGAN LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO LAPORAN ARUS KAS CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF Januari-Juni 2022 Masjid Jami' Al-Hakim
	TANPA PEMBATAAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA PENDAPATAN Pendapatan Infak Jumat Rp - Pendapatan Infak Harian Rp - Pendapatan Sumbangan Keliling Rp - Pendapatan Infak Wirid Rp - Pendapatan Infak Anak Yatim Rp - Pendapatan Lain-Lain Rp - Total Pendapatan Rp - BEBAN Upah Pengajian Rp - Upah Khatib & Muazin Rp - Beban Kebersihan Masjid Rp - Beban Lain-Lain Rp - Total Beban Rp - SURPLUS (DEFISIT) Rp - DENGAN PEMBATAAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA PENDAPATAN Rp - Rp - Total Pendapatan Rp -

Lampiran 14 Tampilan Menu Laporan Perubahan Aset Neto

HOMEPAGE DAFTAR AKUN SALDO AWAL JURNAL UMUM BUKU BESAR NERACA SALDO LAPORAN POSISI KEUANGAN LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO LAPORAN ARUS KAS CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO Januari-Juni 2022 Masjid Jami' Al-Hakim
	ASET NETO TANPA PEMBATAAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA Saldo Awal Rp - Surplus (Defiait) Tahun Berjalan Rp - Saldo Akhir Rp - Penghasilan Komprehensif Lain - Saldo Awal - Penghasilan Komprehensif Tahun Berjalan - Saldo Akhir Rp - ASET NETO DENGAN PEMBATAAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA Saldo Awal Rp - Surplus (Defiait) Tahun Berjalan Rp - Saldo Akhir Rp -

Lampiran 15 Tampilan Menu Laporan Arus Kas

HOME PAGE		LAPORAN ARUS KAS	
DAFTAR AKUN		Januari-Juni 2022	
SALDO AWAL		Masjid Jami' Al-Hakim	
JURNAL UMUM			
BUKU BESAR			
NERACA SALDO			
LAPORAN POSISI KEUANGAN			
LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF			
LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO			
LAPORAN ARUS KAS			
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN			

LAPORAN ARUS KAS			
Masjid Jami' Al-Hakim			
AKTIVITAS OPERASI			
Penerimaan Aktivitas Operasi	Rp	-	
Pendapatan Infak Jumat	Rp	-	
Pendapatan Sumbangan Keliling			
Total Penerimaan Aktivitas Operasi		Rp	-
Pengeluaran Aktivitas Operasi			
Perengkapan Kebersihan	Rp	-	
Perengkapan ATK	Rp	-	
Perengkapan Lain-Lain	Rp	-	
Upah Pengajian	Rp	-	
Upah Khatib & Muazin	Rp	-	
Beban Kebersihan Masjid	Rp	-	
Beban Lain-Lain	Rp	-	
Total Pengeluaran Aktivitas Operasi		Rp	-
Penambahan (Pengurangan) Kas dari Aktivitas Operasi		Rp	-
AKTIVITAS INVESTASI			
Penerimaan Aktivitas Investasi	0 Rp	-	
	0 Rp	-	
Total Penerimaan Aktivitas Investasi		Rp	-
Pengeluaran Aktivitas Investasi		-	

Lampiran 16 Tampilan Menu Catatan Atas Laporan Keuangan

HOME PAGE		Masjid Jami' Al-Hakim		Masjid Jami' Al-Hakim	
DAFTAR AKUN		Catatan Atas Laporan Keuangan		Catatan Atas Laporan Keuangan	
SALDO AWAL		Januari-Juni 2022		Januari-Juni 2022	
JURNAL UMUM					
BUKU BESAR					
NERACA SALDO					
LAPORAN POSISI KEUANGAN					
LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF					
LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO					
LAPORAN ARUS KAS					
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN					

UMUM		Penjelasan Pos-Pos Laporan Keuangan	
Masjid Jami Al-Hakim berkedudukan di Jalan Masjid, Desa Kolam, Percut Sei Tuan, Deli Serdang Sumatera Utara		Kas Jumlah tersebut merupakan saldo kas per 31 Kas	
IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI Penyusunan laporan keuangan berdasarkan Dasar pengukuran laporan keuangan aset, liabilitas, penerimaan, pengeluaran Biaya dan beban berdasarkan historical cost Pengakuan penerimaan dan pengeluaran berdasarkan accrual basis Laporan keuangan berdasarkan ISAK 35		Aset Lancar Jumlah tersebut merupakan saldo aset lancar Perengkapan Kebersihan Perengkapan ATK Perengkapan Lain-Lain Jumlah	
		Aset Tidak Lancar Jumlah tersebut merupakan saldo aset tidak Tanah Bangunan Akumulasi Penyusutan Bangunan Peralatan Akumulasi Penyusutan Peralatan Jumlah	

Lampiran 17 Daftar Pertanyaan

1. Apakah pengurus Masjid sudah mencatat laporan keuangan?
2. Apakah pengurus Masjid menggunakan pencatatan keuangan berdasarkan standar akuntansi atau belum?
3. Apakah pengurus Masjid mengetahui mengenai ISAK 35?
4. Apakah pengurus bersedia menerapkan laporan keuangan berdasarkan ISAK 35?

Lampiran 18 Masjid Jami Al Hakim





Lampiran 19 Link Donwload Desain Laporan Keuangan Berbasis ISAK 35
<https://drive.google.com/drive/folders/13H22karz4PU9eeEhb4LyImisgCJFNRMp>