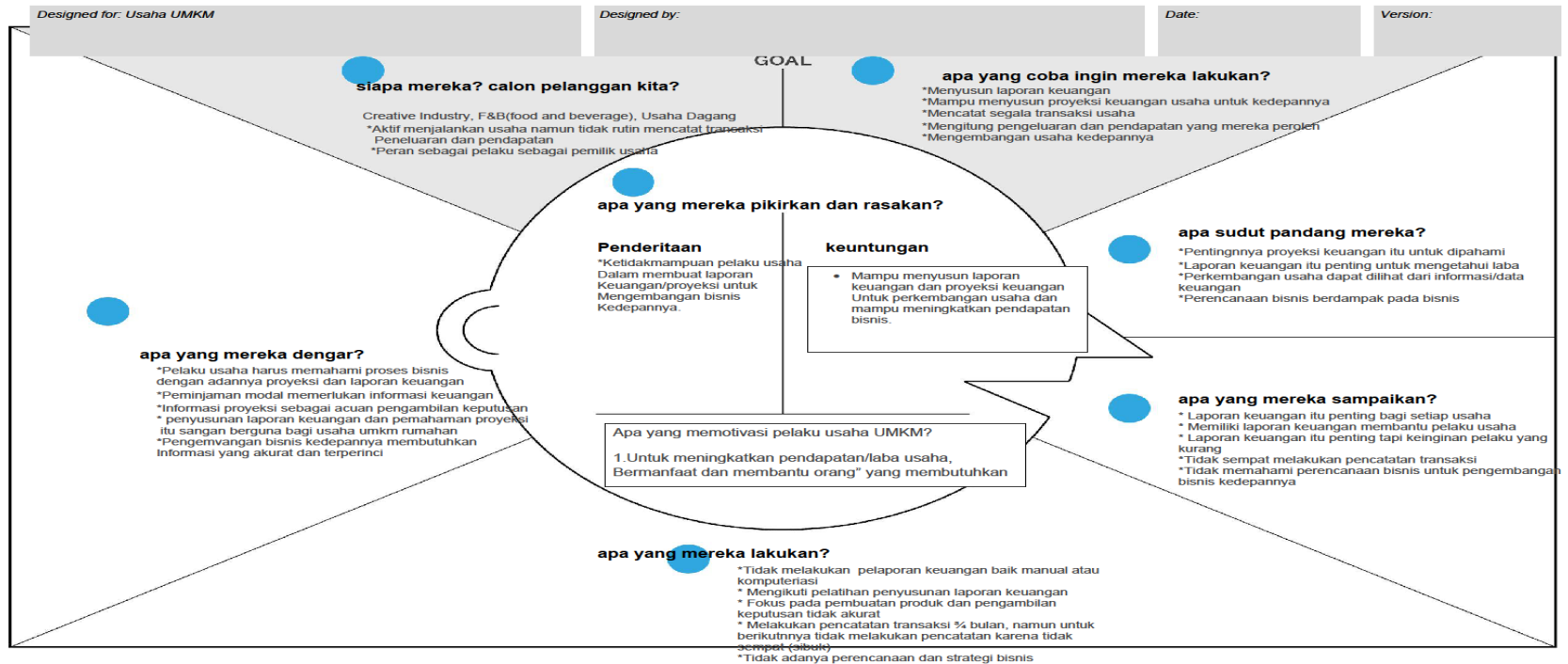


LAMPIRAN

Empathy Map



Original version: Dave Gray, Xplane.com



This work is licensed under the Creative Commons Attribution-ShareAlike 4.0 International License.



Lampiran Luaran Tugas Akhir

Desain format laporan keuangan (Ms. Excel)

1. Halaman Depan

Halaman depan berisikan informasi tentang profil singkat usaha kedai kopi ula lupa Tiganderket.

LAPORAN KEUANGAN USAHA KEDAI KOPI DENGAN STANDAR SAK EMKM		
NAMA USAHA	:	Kedai Kopi Ula Lupa Tiganderket
NAMA PEMILIK US:		Dameria Br Tarigan
NO.HP/Telp	:	8116246615
Tahun Berdiri Usal:		1953
Periode	:	2023
Tanggal Laporan	:	30-Jun-24
Jangka Waktu	:	6 Bulan

Tampilan awal dari menu desain penyusunan laporan keuangan berisikan informasi tentang profil dari usaha kedai kopi ula lupa Tiganderket dan periode penyusunan.

2. Menu Home

KEDAI KOPI ULA LUPA TIGANDERKET		
DAFTAR AKUN	JURNAL	KERTAS KERJA
NERACA SALDO	BUKU BESAR	LAPORAN KEUANGAN
PENJUALAN	NERACA SALDO	CALK
HARGA POKOK		

Berisikan tentang menu yang tersedia dalam aplikasi excel dimana ketika entitas ingin melihat menu neraca saldo hanya perlu klik pada kolok home.

3. Menu Daftar Akun dan Saldo Awal

KEDAI KOPI ULA LUPA TIGANDERKET						
SALDO AWAL						
JANUARI - JUNI 2024						
Kode	Nama Akun	Pos	SN	Saldo Awal		
				Debit	Kredit	
111	Kas	Nrc	Debit	Rp	-	
112	Perlengkapan	Nrc	Debit	Rp	-	
115	Mesin	Nrc	Debit	Rp	-	
116	Peralatan	Nrc	Debit	Rp	-	
117	AKM. Penyusutan Banguna	Nrc	Kredit		Rp	-
118	AKM. Penyusutan Mesin	Nrc	Kredit		Rp	-
119	AKM. Penyusutan Peralata	Nrc	Kredit		Rp	-
210	Liabilitas	Nrc	Kredit		Rp	-
211	Hutang Bank	Nrc	Kredit		Rp	-
310	Ekuitas	Nrc	Kredit		Rp	-
501	Penjualan	Lrc	Kredit		Rp	-
510	Harga Pokok Produksi	Lrc	Debit	Rp	-	
511	Biaya Listrik	Lrc	Debit	Rp	-	
512	Biaya Gaji	Lrc	Debit	Rp	-	
513	Biaya Air	Lrc	Debit	Rp	-	
514	Biaya Gas	Lrc	Debit	Rp	-	
515	Biaya Perbaikan	Lrc	Debit	Rp	-	
516	Biaya Sewa Bangunan	Lrc	Debit	Rp	-	
517	Biaya Kebersihan	Lrc	Debit	Rp	-	
518	Beban Penyusutan Peralat:	Lrc	Debit	Rp	-	
519	Beban Penyusutan Mesin	Lrc	Debit	Rp	-	
520						
				Rp	-	Rp

4. Nama Barang

Kolom yang berisikan daftar minuman yang dijual pada usaha kedai kopi

Kode	Nama Barang	Satuan	Harga
101	Teh Susu	Gelas	Rp 10.000
102	Teh Susu Telur	Gelas	Rp 12.000
103	Ginseng Susu	Gelas	Rp 12.000
104	Luwak Susu	Gelas	Rp 10.000
105	Cappucino	Gelas	Rp 6.000
106	Kopi Sidikalang(hitam)	Gelas	Rp 5.000
107	Kopi Lingzhi	Gelas	Rp 12.000
108	Milo	Gelas	Rp 6.000
109	Kopi Susu	Gelas	Rp 10.000

5. Daftar Penjualan

Berikut daftar penjualan selama 6 bulan

Tanggal	Kode	Nama Produk	Qty	Satuan	Harga	Jumlah	
Januari	101	Teh Susu	900	Gelas	Rp 10.000	Rp 9.000.000	
	102	Teh Susu Telur	700	Gelas	Rp 12.000	Rp 8.400.000	
	103	Ginseng Susu	650	Gelas	Rp 12.000	Rp 7.800.000	
	104	Luwak Susu	400	Gelas	Rp 10.000	Rp 4.000.000	
	105	Cappuccino	300	Gelas	Rp 6.000	Rp 1.800.000	
	106	Kopi Sidikalang(hitam)	500	Gelas	Rp 5.000	Rp 2.500.000	
	107	Kopi Lingzhi	200	Gelas	Rp 12.000	Rp 2.400.000	
	108	Milo	250	Gelas	Rp 6.000	Rp 1.500.000	
	109	Kopi Susu	300	Gelas	Rp 10.000	Rp 3.000.000	
							Rp 40.400.000
							Rp 10.100.000

February	101	Teh Susu	900	Gelas	Rp 10.000	Rp 9.000.000	
	102	Teh Susu Telur	600	Gelas	Rp 12.000	Rp 7.200.000	
	103	Ginseng Susu	600	Gelas	Rp 12.000	Rp 7.200.000	
	104	Luwak Susu	400	Gelas	Rp 10.000	Rp 4.000.000	
	105	Cappuccino	300	Gelas	Rp 6.000	Rp 1.800.000	
	106	Kopi Sidikalang(hitam)	500	Gelas	Rp 5.000	Rp 2.500.000	
	107	Kopi Lingzhi	150	Gelas	Rp 12.000	Rp 1.800.000	
	108	Milo	200	Gelas	Rp 6.000	Rp 1.200.000	
	109	Kopi Susu	350	Gelas	Rp 10.000	Rp 3.500.000	
							Rp 38.200.000
							Rp 9.550.000

Maret	101	Teh Susu	900	Gelas	Rp 10.000	Rp 9.000.000	
	102	Teh Susu Telur	750	Gelas	Rp 12.000	Rp 9.000.000	
	103	Ginseng Susu	400	Gelas	Rp 12.000	Rp 4.800.000	
	104	Luwak Susu	300	Gelas	Rp 10.000	Rp 3.000.000	
	105	Cappuccino	500	Gelas	Rp 6.000	Rp 3.000.000	
	106	Kopi Sidikalang(hitam)	400	Gelas	Rp 5.000	Rp 2.000.000	
	107	Kopi Lingzhi	200	Gelas	Rp 12.000	Rp 2.400.000	
	108	Milo	300	Gelas	Rp 6.000	Rp 1.800.000	
	109	Kopi Susu	550	Gelas	Rp 10.000	Rp 5.500.000	
							Rp 40.500.000
							Rp 10.125.000

April	101	Teh Susu	900	Gelas	Rp 10.000	Rp 9.000.000	
	102	Teh Susu Telur	800	Gelas	Rp 12.000	Rp 9.600.000	
	103	Ginseng Susu	600	Gelas	Rp 12.000	Rp 7.200.000	
	104	Luwak Susu	400	Gelas	Rp 10.000	Rp 4.000.000	
	105	Cappuccino	500	Gelas	Rp 6.000	Rp 3.000.000	
	106	Kopi Sidikalang(hitam)	350	Gelas	Rp 5.000	Rp 1.750.000	
	107	Kopi Lingzhi	300	Gelas	Rp 12.000	Rp 3.600.000	
	108	Milo	400	Gelas	Rp 6.000	Rp 2.400.000	
	109	Kopi Susu	450	Gelas	Rp 10.000	Rp 4.500.000	
							Rp 40.550.000
							Rp 10.137.500

Mei	101	Teh Susu	900	Gelas	Rp 10.000	Rp 9.000.000	
	102	Teh Susu Telur	700	Gelas	Rp 12.000	Rp 8.400.000	
	103	Ginseng Susu	400	Gelas	Rp 12.000	Rp 4.800.000	
	104	Luwak Susu	450	Gelas	Rp 10.000	Rp 4.500.000	
	105	Cappuccino	550	Gelas	Rp 6.000	Rp 3.300.000	
	106	Kopi Sidikalang(hitam)	400	Gelas	Rp 5.000	Rp 2.000.000	
	107	Kopi Lingzhi	200	Gelas	Rp 12.000	Rp 2.400.000	
	108	Milo	311	Gelas	Rp 6.000	Rp 1.866.000	
	109	Kopi Susu	500	Gelas	Rp 10.000	Rp 5.000.000	
							Rp 41.266.000
							Rp 10.316.500

Juni	101	Teh Susu	900	Gelas	Rp 10.000	Rp 9.000.000	
	102	Teh Susu Telur	700	Gelas	Rp 12.000	Rp 8.400.000	
	103	Ginseng Susu	500	Gelas	Rp 12.000	Rp 6.000.000	
	104	Luwak Susu	500	Gelas	Rp 10.000	Rp 5.000.000	
	105	Cappuccino	600	Gelas	Rp 6.000	Rp 3.600.000	
	106	Kopi Sidikalang(hitam)	350	Gelas	Rp 5.000	Rp 1.750.000	
	107	Kopi Lingzhi	250	Gelas	Rp 12.000	Rp 3.000.000	
	108	Milo	400	Gelas	Rp 6.000	Rp 2.400.000	
	109	Kopi Susu	400	Gelas	Rp 10.000	Rp 4.000.000	
							Rp 43.150.000
							Rp 10.787.500

6. Harga Pokok Produksi

Harga pokok produksi, total biaya yang dikeluarkan untuk menghasilkan produk atau jasa yang siap dijual, termasuk bahan baku, tenaga kerja.

Tanggal	Kode	Nama Produk	Oty	Satuan	Harga	Jumlah
05-Jan-23	1	Susu	384	Kaleng	Rp 18.000	Rp 6.912.000
	2	Gula	26	Kg	Rp 14.000	Rp 364.000
	3	Bubuk Teh 37	80	bungkus	Rp 16.000	Rp 1.280.000
	4	Milo	23	Renceng	Rp 20.000	Rp 460.000
	5	Ginseng	16	Renceng	Rp 36.000	Rp 576.000
	6	Cappucino	6	Pack	Rp 98.000	Rp 588.000
	7	Kopi Lingzhi	11	Pack	Rp 54.000	Rp 594.000
	8	Kopi Hitam	300	Kg	Rp 50.000	Rp 15.000.000
	9	Telur	23	Pack	Rp 50.000	Rp 1.150.000
	10	Luwak	41	Renceng	Rp 12.000	Rp 492.000
						Rp 27.416.000

05-Feb-23	1	Susu	384	Kaleng	Rp 18.000	Rp 6.912.000
	2	Gula	25	Kg	Rp 14.000	Rp 350.000
	3	Bubuk Teh 37	80	bungkus	Rp 16.000	Rp 1.280.000
	4	Milo	18	Renceng	Rp 20.000	Rp 360.000
	5	Ginseng	16	Renceng	Rp 36.000	Rp 576.000
	6	Cappucino	7	Pack	Rp 98.000	Rp 686.000
	7	Kopi Lingzhi	10	Pack	Rp 54.000	Rp 540.000
	8	Kopi Hitam	300	Kg	Rp 50.000	Rp 15.000.000
	9	Telur	16	Pack	Rp 50.000	Rp 800.000
	10	Luwak	41	Renceng	Rp 12.000	Rp 492.000
	13					Rp 26.996.000

05-Mar-23	1	Susu	384	Kaleng	Rp 18.000	Rp 6.912.000
	2	Gula	25	Kg	Rp 14.000	Rp 350.000
	3	Bubuk Teh 37	80	bungkus	Rp 16.000	Rp 1.280.000
	4	Milo	18	Renceng	Rp 20.000	Rp 360.000
	5	Ginseng	16	Renceng	Rp 36.000	Rp 576.000
	6	Cappucino	4	Pack	Rp 98.000	Rp 392.000
	7	Kopi Lingzhi	10	Pack	Rp 54.000	Rp 540.000
	8	Kopi Hitam	300	Kg	Rp 50.000	Rp 15.000.000
	9	Telur	16	Pack	Rp 50.000	Rp 800.000
	10	Luwak	30	Renceng	Rp 12.000	Rp 360.000
	11					
	12					
	13					Rp 26.570.000

05-Apr-23	1	Susu	384	Kaleng	Rp 18.000	Rp 6.912.000
	2	Gula	25	Kg	Rp 14.000	Rp 350.000
	3	Bubuk Teh 37	80	bungkus	Rp 16.000	Rp 1.280.000
	4	Milo	24	Renceng	Rp 20.000	Rp 480.000
	5	Ginseng	16	Renceng	Rp 36.000	Rp 576.000
	6	Cappucino	6	Pack	Rp 98.000	Rp 588.000
	7	Kopi Lingzhi	10	Pack	Rp 54.000	Rp 540.000
	8	Kopi Hitam	300	Kg	Rp 50.000	Rp 15.000.000
	9	Telur	16	Pack	Rp 50.000	Rp 800.000
	10	Luwak	25	Renceng	Rp 12.000	Rp 300.000
	11					
	12					
	13					Rp 26.826.000

05-Mei-23	1	Susu	384	Kaleng	Rp 18.000	Rp 6.912.000
	2	Gula	25	Kg	Rp 14.000	Rp 350.000
	3	Bubuk Teh 37	80	bungkus	Rp 16.000	Rp 1.280.000
	4	Milo	29	Renceng	Rp 20.000	Rp 580.000
	5	Ginseng	16	Renceng	Rp 36.000	Rp 576.000
	6	Cappucino	10	Pack	Rp 98.000	Rp 980.000
	7	Kopi Lingzhi	5	Pack	Rp 54.000	Rp 270.000
	8	Kopi Hitam	300	Kg	Rp 50.000	Rp 15.000.000
	9	Telur	17	Pack	Rp 50.000	Rp 850.000
	10	Luwak	25	Renceng	Rp 12.000	Rp 300.000
	11					
	12					
	13					Rp 27.098.000

05-Jun-23	1	Susu	384	Kaleng	Rp 18.000	Rp 6.912.000
	2	Gula	25	Kg	Rp 14.000	Rp 350.000
	3	Bubuk Teh 37	80	bungkus	Rp 16.000	Rp 1.280.000
	4	Milo	27	Renceng	Rp 20.000	Rp 540.000
	5	Ginseng	16	Renceng	Rp 36.000	Rp 576.000
	6	Cappucino	5	Pack	Rp 98.000	Rp 490.000
	7	Kopi Lingzhi	9	Pack	Rp 54.000	Rp 486.000
	8	Kopi Hitam	300	Kg	Rp 50.000	Rp 15.000.000
	9	Telur	17	Pack	Rp 50.000	Rp 850.000
	10	Luwak	40	Renceng	Rp 12.000	Rp 480.000
	11					
	12					
	13					
						Rp 26.964.000

7. Aset Tetap dan Penyusutan

Jenis Harta	Waktu Pemerolehan	Harga Estimasi	Masa Manfaat	Akumulasi Penyusutan	Biaya Penyusutan/Tahun	Biaya Penyusutan Per Bulan	Penyusutan s.d Tahun 2023	Bulan	Nominal
1	Peralatan								
	Kulkas	Rp 2.000.000	5	Rp 6.667	Rp 400.000	Rp 33.333	Rp 6	Rp 200.000	
	Kompas Gas	Rp 300.000	5	Rp 1.000	Rp 60.000	Rp 5.000	Rp 6	Rp 30.000	
	Stelling kecil(2)	Rp 2.000.000	5	Rp 6.667	Rp 400.000	Rp 33.333	Rp 6	Rp 200.000	
	Televisi	Rp 5.000.000	5	Rp 16.667	Rp 1.000.000	Rp 83.333	Rp 6	Rp 500.000	
	Meja(8)	Rp 3.000.000	10	Rp 2.500	Rp 300.000	Rp 25.000	Rp 6	Rp 150.000	
	Kursi(14)	Rp 1.500.000	10	Rp 1.250	Rp 150.000	Rp 12.500	Rp 6	Rp 75.000	
									Rp 1.155.000
2	Mesin Mixer	Rp 200.000	8	Rp 260	Rp 25.000	Rp 2.083	Rp 6	Rp 150.000	
	Total Akumulasi Penyusutan			Rp 35.010	Rp 2.335.000	Rp 194.583			

8. Biaya

Biaya	Bulan					
	Januari	Februari	Maret	April	Mei	Juni
Biaya Listrik	Rp 1.000.000	Rp 1.000.000	Rp 1.000.000	Rp 1.000.000	Rp 1.000.000	Rp 1.000.000
Biaya Air	Rp 20.000	Rp 20.000	Rp 20.000	Rp 20.000	Rp 20.000	Rp 20.000
Biaya Gas	Rp 720.000	Rp 720.000	Rp 720.000	Rp 720.000	Rp 720.000	Rp 720.000
Biaya Gaji	Rp 2.000.000	Rp 2.000.000	Rp 2.000.000	Rp 2.000.000	Rp 2.000.000	Rp 2.000.000
Biaya Perbaikan	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
Biaya Sewa Bangunan	Rp 2.000.000	Rp 2.000.000	Rp 2.000.000	Rp 2.000.000	Rp 2.000.000	Rp 2.000.000
Biaya Kebersihan	Rp 50.000	Rp 50.000	Rp 50.000	Rp 50.000	Rp 50.000	Rp 50.000
TOTAL	Rp 5.790.000	Rp 5.790.000	Rp 5.790.000	Rp 5.790.000	Rp 5.790.000	Rp 5.790.000

catatan:

Silahkan isi pada setiap tabel biaya

9. Jurnal Umum

Pada jurnal umum dilakukan secara perminggu karena setiap transaksi dan kegiatan sama. Jurnal umum merupakan buku utama yang mencatat seluruh transaksi keuangan usaha dalam periode bulan atau tahun.

UMKM Jurnal Januari Minggu ke-1				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas		Rp 10.100.000	
	Penjualan	Penjualan minuman		Rp 10.100.000
	Harga Pokok Produksi		Rp 27.416.000	
	Kas	Pembelian Bahan		Rp 27.416.000
	TOTAL		Rp 37.516.000	Rp 37.516.000

UMKM Jurnal Januari Minggu ke-1				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas	Penjualan minuman	Rp 10.100.000	
	Penjualan			Rp 10.100.000
	Harga Pokok Produksi	Pembelian Bahan	Rp 27.416.000	
	Kas			Rp 27.416.000
	TOTAL		Rp 37.516.000	Rp 37.516.000

UMKM Jurnal Januari Minggu ke-2				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas	Penjualan Minuman	Rp 10.100.000	
	Penjualan			Rp 10.100.000
	TOTAL		Rp 10.100.000	Rp 10.100.000

UMKM Jurnal Januari Minggu ke-3				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas	Penjualan Barang	Rp 10.100.000	
	Penjualan			Rp 10.100.000
		Pembelian Bahan		
	TOTAL		Rp 10.100.000	Rp 10.100.000

Jurnal				
Januari Minggu ke-4				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas	Penjualan Barang	Rp 10.100.000	
	Penjualan			Rp 10.100.000
	Biaya Listrik	Pembayaran Listrik	Rp 1.000.000	
	Kas			Rp 1.000.000
	Biaya Gaji		Rp 2.000.000	
	Kas			Rp 2.000.000
	Biaya Air	Pembayaran Air	Rp 20.000	
	Kas			Rp 20.000
	Biaya Gas	Pembelian Gas	Rp 720.000	
	Kas			Rp 720.000
	Biaya Perbaikan	Perbaikan	Rp -	
	Kas			Rp -
	Biaya Sewa Bangunan	Biaya Sewa	Rp 2.000.000	
	Kas			Rp 2.000.000
	Biaya Kebersihan	Biaya Keberhian	Rp 50.000	
	Kas			Rp 50.000
	Beban Penyusutan Peralatan		Rp 192.500	
	AKM. Penyusutan Peralatan			Rp 192.500
	Beban Penyusutan Mesin		Rp 25.000	
	AKM. Penyusutan Mesin			Rp 25.000
TOTAL			Rp 16.107.500	Rp 16.107.500

Bulan Februari

UMKM				
Jurnal				
February Minggu ke-1				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas	Penjualan Barang	Rp 9.550.000	
	Penjualan			Rp 9.550.000
	Harga Pokok Produk		Rp 26.996.000	
	Kas			Rp 26.996.000
TOTAL			Rp 36.546.000	Rp 36.546.000

UMKM Jurnal February Minggu -2				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas	Penjualan Barang	Rp 9.550.000	
	Penjualan			Rp 9.550.000
TOTAL			Rp 9.550.000	Rp 9.550.000

Jurnal February Minggu -3				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas	Penjualan Barang	Rp 9.550.000	
	Penjualan			Rp 9.550.000
	TOTAL		Rp 9.550.000	Rp 9.550.000

Jurnal February Minggu -4				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas		Rp 9.550.000	
	Penjualan			Rp 9.550.000
	Biaya Listrik		Rp 1.000.000	
	Kas			Rp 1.000.000
	Biaya Gaji		Rp 2.000.000	
	Kas			Rp 2.000.000
	Biaya Air		Rp 20.000	
	Kas			Rp 20.000
	Biaya Gas		Rp 720.000	
	Kas			Rp 720.000
	Biaya Perbaikan		Rp -	
	Kas			Rp -
	Biaya Sewa Bangunan		Rp 2.000.000	
	Kas			Rp 2.000.000
	Biaya Kebersihan		Rp 50.000	
	Kas			Rp 50.000
	Beban Penyusutan Peralatan		Rp 192.500	
	AKM. Penyusutan Peralatan			Rp 192.500
	Beban Penyusutan Mesin		Rp 25.000	
	AKM. Penyusutan Mesin			Rp 25.000
	TOTAL		Rp 15.557.500	Rp 15.557.500

Bulan Maret

UMKM Jurnal Maret Minggu ke -1				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas	Penjualan Barang	Rp 10.125.000	
	Penjualan			Rp 10.125.000
	Harga Pokok Produksi	Pembelian Bahan	Rp 26.570.000	
	Kas			Rp 26.570.000
	TOTAL		Rp 36.695.000	Rp 36.695.000
UMKM Jurnal Maret Minggu ke -2				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas	Penjualan Barang	Rp 10.125.000	
	Penjualan			Rp 10.125.000
	TOTAL		Rp 10.125.000	Rp 10.125.000

Jurnal Maret Minggu ke -3				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas	Penjualan Barang	Rp 10.125.000	
	Penjualan			Rp 10.125.000
	TOTAL		Rp 10.125.000	Rp 10.125.000

UMKM Jurnal Maret Minggu ke -4				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas	Penjualan Barang	Rp 10.125.000	
	Penjualan			Rp 10.125.000
	Biaya Listrik		Rp 1.000.000	
	Kas			Rp 1.000.000
	Biaya Gaji		Rp 2.000.000	
	Kas			Rp 2.000.000
	Biaya Air		Rp 20.000	
	Kas			Rp 20.000
	Biaya Gas		Rp 720.000	
	Kas			Rp 720.000
	Biay Perbaikan		Rp -	
	Kas			Rp -
	Biaya Sewa Bangunan		Rp 2.000.000	
	Kas			Rp 2.000.000
	Biaya Kebersihan		Rp 50.000	
	Kas			Rp 50.000
	Beban Penyusutan Peralatan		Rp 192.500	
	AKM. Penyusutan Peralatan			Rp 192.500
	Beban Penyusutan Mesin		Rp 25.000	
	AKM. Penyusutan Mesin			Rp 25.000
	TOTAL		Rp 16.132.500	Rp 16.132.500

Bulan April

UMKM Jurnal April Minggu ke -1				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas	Penjualan Barang	Rp 10.137.500	
	Penjualan			Rp 10.137.500
	Harga Pokok Produksi	Pembelian Bahan	Rp 26.826.000	
	Kas			Rp 26.826.000
	TOTAL		Rp 36.963.500	Rp 36.963.500

Jurnal April Minggu ke -2				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas	Penjualan Barang	Rp 10.137.500	
	Penjualan			Rp 10.137.500
TOTAL			Rp 10.137.500	Rp 10.137.500

UMKM Jurnal April Minggu ke -3				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas	Penjualan Barang	Rp 10.137.500	
	Penjualan			Rp 10.137.500
TOTAL			Rp 10.137.500	Rp 10.137.500

Jurnal April Minggu ke -4				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas	Penjualan Barang	Rp 10.137.500	
	Penjualan			Rp 10.137.500
	Biaya Listrik		Rp 1.000.000	
	Kas			Rp 1.000.000
	Biaya Gaji		Rp 2.000.000	
	Kas			Rp 2.000.000
	Biaya Air		Rp 20.000	
	Kas			Rp 20.000
	Biaya Gas		Rp 720.000	
	Kas			Rp 720.000
	Biay Perbaikan		Rp -	
	Kas			Rp -
	Biaya Sewa Bangunan		Rp 2.000.000	
	Kas			Rp 2.000.000
	Biaya Kebersihan		Rp 50.000	
	Kas			Rp 50.000
	Beban Penyusutan Peralatan		Rp 192.500	
	AKM. Penyusutan Peralatan			Rp 192.500
	Beban Penyusutan Mesin		Rp 25.000	
	AKM. Penyusutan Mesin			Rp 25.000
TOTAL			Rp 16.145.000	Rp 16.145.000

Bulan Mei

Jurnal Mei Minggu ke -1				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas	Penjualan Barang	Rp 10.316.500	
	Penjualan			Rp 10.316.500
	Harga Pokok Produksi	Pembelian Bahan	Rp 27.098.000	
	Kas			Rp 27.098.000
TOTAL			Rp 37.414.500	Rp 37.414.500

UMKM Jurnal Mei Minggu ke -2				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas	Penjualan Barang	Rp 10.316.500	
	Penjualan		Rp 10.316.500	
TOTAL			Rp 10.316.500	Rp 10.316.500

UMKM Jurnal Mei Minggu ke -3)				
	Kas	Penjualan Barang	Rp 10.316.500	
	Penjualan			Rp 10.316.500
TOTAL			Rp 10.316.500	Rp 10.316.500

UMKM Jurnal Mei Minggu ke - 4				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas	Penjualan Barang	Rp 10.316.500	
	Penjualan			Rp 10.316.500
	Biaya Listrik		Rp 1.000.000	
	Kas			Rp 1.000.000
	Biaya Gaji		Rp 2.000.000	
	Kas			Rp 2.000.000
	Biaya Air		Rp 20.000	
	Kas			Rp 20.000
	Biaya Gas		Rp 720.000	
	Kas			Rp 720.000
	Biay Perbaikan		Rp -	
	Kas			Rp -
	Biaya Sewa Bangunan		Rp 2.000.000	
	Kas			Rp 2.000.000
	Biaya Kebersihan		Rp 50.000	
	Kas			Rp 50.000
	Beban Penyusutan Peralatan		Rp 192.500	
	AKM. Penyusutan Peralatan			Rp 192.500
	Beban Penyusutan Mesin		Rp 25.000	
	AKM. Penyusutan Mesin			Rp 25.000
TOTAL			Rp 16.324.000	Rp 16.324.000

Bulan Juni

UMKM Jurnal Juni Minggu ke - 1				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas	Penjualan Barang	Rp 10.787.500	
	Penjualan			Rp 10.787.500
	Harga Pokok Produksi	Pembelian Bahan	Rp 26.964.000	
	Kas			Rp 26.964.000
TOTAL			Rp 37.751.500	Rp 37.751.500

UMKM Jurnal Juni Minggu ke -2				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas	Penjualan Barang	Rp 10.787.500	
	Penjualan			Rp 10.787.500
TOTAL			Rp 10.787.500	Rp 10.787.500

Jurnal Juni Minggu ke -3				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas	Penjualan Barang	Rp 10.787.500	
	Penjualan			Rp 10.787.500
TOTAL			Rp 10.787.500	Rp 10.787.500

UMKM Jurnal Juni Minggu ke - 4				
Kode Akun	Nama Jurnal	Keterangan	Debit	Kredit
	Kas	Penjualan Barang	Rp 10.787.500	
	Penjualan			Rp 10.787.500
	Biaya Listrik		Rp 1.000.000	
	Kas			Rp 1.000.000
	Biaya Gaji		Rp 2.000.000	
	Kas			Rp 2.000.000
	Biaya Air		Rp 20.000	
	Kas			Rp 20.000
	Biaya Gas		Rp 720.000	
	Kas			Rp 720.000
	Biay Perbaikan		Rp -	
	Kas			Rp -
	Biaya Sewa Bangunan		Rp 2.000.000	
	Kas			Rp 2.000.000
	Biaya Kebersihan		Rp 50.000	
	Kas			Rp 50.000
	Beban Penyusutan Peralatan		Rp 192.500	
	AKM. Penyusutan Peralatan			Rp 192.500
	Beban Penyusutan Mesin		Rp 25.000	
	AKM. Penyusutan Mesin			Rp 25.000
	TOTAL		Rp 16.795.000	Rp 16.795.000

10. Buku Besar

Buku besar ialah catatan utama dalam akuntansi yang berisikan semua transaksi keuangan yang dicatat dalam jurnal, dan digunakan untuk membuat laporan keuangan seperti neraca dan laba rugi suatu usaha.

KAS					
Tanggal/Bln	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
Januari	Penjualan	Rp 40.400.000		Rp 40.400.000	
	Biaya		Rp 33.206.000	Rp 7.194.000	
Februari	Penjualan	Rp 38.200.000		Rp 45.394.000	
	Biaya		Rp 32.786.000	Rp 12.608.000	
Maret	Penjualan	Rp 40.500.000		Rp 53.108.000	
	Biaya		Rp 32.360.000	Rp 20.748.000	
April	Penjualan	Rp 40.550.000		Rp 61.298.000	
	Biaya		Rp 32.616.000	Rp 28.682.000	
Mei	Penjualan	Rp 41.266.000		Rp 69.948.000	
	Biaya		Rp 32.888.000	Rp 37.060.000	
Juni	Penjualan	Rp 43.150.000		Rp 80.210.000	
	Biaya		Rp 32.754.000	Rp 47.456.000	
		Rp 244.066.000	Rp 196.610.000		

AKM. Penyusutan Peralatan					
Tanggal/Bln	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
Januari	Penyusutan Peralatan		Rp 192.500		Rp 192.500
Februari	Penyusutan Peralatan		Rp 192.500		Rp 385.000
Maret	Penyusutan Peralatan		Rp 192.500		Rp 577.500
April	Penyusutan Peralatan		Rp 192.500		Rp 770.000
Mei	Penyusutan Peralatan		Rp 192.500		Rp 962.500
Juni	Penyusutan Peralatan		Rp 192.500		Rp 1.155.000

AKM. Penyusutan Mesin					
Tanggal/Bln	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
Januari	Penyusutan Mesin		Rp 25.000		Rp 25.000
Februari	Penyusutan Mesin		Rp 25.000		Rp 50.000
Maret	Penyusutan Mesin		Rp 25.000		Rp 75.000
April	Penyusutan Mesin		Rp 25.000		Rp 100.000
Mei	Penyusutan Mesin		Rp 25.000		Rp 125.000
Juni	Penyusutan Mesin		Rp 25.000		Rp 150.000

Penjualan					
Tanggal/Bln	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
Januari	Kas		Rp 40.400.000		Rp 40.400.000
Februari	Kas		Rp 38.200.000		Rp 78.600.000
Maret	Kas		Rp 40.500.000		Rp 119.100.000
April	Kas		Rp 40.550.000		Rp 159.650.000
Mei	Kas		Rp 41.266.000		Rp 200.916.000
Juni	Kas		Rp 43.150.000		Rp 244.066.000

Harga Pokok Produksi					
Tanggal/Bln	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
Januari		Rp 27.416.000		Rp 27.416.000	
Februari		Rp 26.996.000		Rp 54.412.000	
Maret		Rp 26.570.000		Rp 80.982.000	
April		Rp 26.826.000		Rp 107.808.000	
Mei		Rp 27.098.000		Rp 134.906.000	
Juni		Rp 26.964.000		Rp 161.870.000	

Biaya Listrik					
Tanggal/Bln	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
Januari		Rp 1.000.000		Rp 1.000.000	
Februari		Rp 1.000.000		Rp 2.000.000	
Maret		Rp 1.000.000		Rp 3.000.000	
April		Rp 1.000.000		Rp 4.000.000	
Mei		Rp 1.000.000		Rp 5.000.000	
Juni		Rp 1.000.000		Rp 6.000.000	

Biaya Air					
Tanggal/Bln	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
Januari		Rp 20.000		Rp 20.000	
Februari		Rp 20.000		Rp 40.000	
Maret		Rp 20.000		Rp 60.000	
April		Rp 20.000		Rp 80.000	
Mei		Rp 20.000		Rp 100.000	
Juni		Rp 20.000		Rp 120.000	

Biaya Gaji					
Tanggal/Bln	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
Januari		Rp 2.000.000		Rp 2.000.000	
Februari		Rp 2.000.000		Rp 4.000.000	
Maret		Rp 2.000.000		Rp 6.000.000	
April		Rp 2.000.000		Rp 8.000.000	
Mei		Rp 2.000.000		Rp 10.000.000	
Juni		Rp 2.000.000		Rp 12.000.000	

Biaya Gas					
Tanggal/Bln	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
Januari		Rp 720.000		Rp 720.000	
Februari		Rp 720.000		Rp 1.440.000	
Maret		Rp 720.000		Rp 2.160.000	
April		Rp 720.000		Rp 2.880.000	
Mei		Rp 720.000		Rp 3.600.000	
Juni		Rp 720.000		Rp 4.320.000	

Biaya Sewa Bangunan					
Tanggal/Bln	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
Januari		Rp 2.000.000		Rp 2.000.000	
Februari		Rp 2.000.000		Rp 4.000.000	
Maret		Rp 2.000.000		Rp 6.000.000	
April		Rp 2.000.000		Rp 8.000.000	
Mei		Rp 2.000.000		Rp 10.000.000	
Juni		Rp 2.000.000		Rp 12.000.000	

Biaya Kebersihan					
Tanggal/Bln	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
Januari		Rp 50.000		Rp 50.000	
Februari		Rp 50.000		Rp 100.000	
Maret		Rp 50.000		Rp 150.000	
April		Rp 50.000		Rp 200.000	
Mei		Rp 50.000		Rp 250.000	
Juni		Rp 50.000		Rp 300.000	

Beban Penyusutan Peralatan					
Tanggal/Bln	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
Januari		Rp 192.500		Rp 192.500	
Februari		Rp 192.500		Rp 385.000	
Maret		Rp 192.500		Rp 577.500	
April		Rp 192.500		Rp 770.000	
Mei		Rp 192.500		Rp 962.500	
Juni		Rp 192.500		Rp 1.155.000	

Beban Penyusutan Mesin					
Tanggal/Bln	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo	
				Debit	Kredit
Januari		Rp 25.000		Rp 25.000	
Februari		Rp 25.000		Rp 50.000	
Maret		Rp 25.000		Rp 75.000	
April		Rp 25.000		Rp 100.000	
Mei		Rp 25.000		Rp 125.000	
Juni		Rp 25.000		Rp 150.000	

11. Neraca Saldo

Neraca saldo merupakan laporan akuntansi yang berisikan saldo akhir dari semua akun buku besar pada periode tertentu, neraca dibuat untuk memastikan keseimbangan antara total debit dan kredit, dengan tujuan memberikan keakuratan catatan keuangan dan memastikan pencatatan dilakukan dengan akurat.

KEDAI KOPI ULA LUPA TIGANDERKET			
NERACA SALDO			
JANUARI - JUNI 2024			
No Akun	Nama AKUN	Debet	Kredit
	Kas	Rp 47.456.000	
	AKM. Penyusutan Peralatan		Rp 1.155.000
	AKM Penyusutan Mesin		Rp 150.000
	Penjualan		Rp 244.066.000
	Harga Pokok Produksi	Rp 161.870.000	
	Biaya Listrik	Rp 6.000.000	
	Biaya Air	Rp 120.000	
	Biaya Gaji	Rp 12.000.000	
	Biaya Gas	Rp 4.320.000	
	Biaya Perbaikan		
	Biaya Sewa Bangunan	Rp 12.000.000	
	Biaya Kebersihan	Rp 300.000	
	Biaya Penyusutan Peralatan	Rp 1.155.000	
	Beban Penyusutan Mesin	Rp 150.000	
Total		Rp245.371.000	Rp 245.371.000

12. kertas kerja

Kertas kerja catatan yang dibuat untuk mencatat prosedur audit, bukti yang diperoleh, dan kesimpulan yang dibuat selama proses penyusunan laporan keuangan.

KEDAI KOPI ULA LUPA TIGANDERKET
KERTAS KERJA
JANUARI - JUNI 2024

Kode	Nama Akun	SN	POS	Saldo Awal		Penyesuaian		Saldo Akhir		Laba Rugi		Neraca	
				Debit	Kredit	Debit	Kredit	Debit	Kredit	Debit	Kredit	Debit	Kredit
	Aktiva												
	Aktiva Lancar												
	Kas	Nrc	Debit	Rp -		Rp 244.066.000	Rp 196.610.000	Rp 47.456.000				Rp 47.456.000	
	Perlengkapan	Nrc	Debit	Rp -				Rp -				Rp -	
	Mesin	Nrc	Debit	Rp -				Rp -				Rp -	
	Peralatan	Nrc	Debit	Rp -				Rp -				Rp -	
	AKM. Penyusutan Bangunan	Nrc	Kredit						Rp -				Rp -
	AKM. Penyusutan Mesin	Nrc	Kredit		Rp -		Rp 150.000		Rp 150.000				Rp 150.000
	AKM. Penyusutan Peralatan	Nrc	Kredit		Rp -		Rp 1.155.000		Rp 1.155.000				Rp 1.155.000
	Liabilitas	Nrc	Kredit										
	Hutang Bank	Nrc	Kredit										
	Ekuitas	Nrc	Kredit										
	Penjualan	Lrc	Kredit		Rp -		Rp 244.066.000		Rp 244.066.000		Rp 244.066.000		
	Harga Pokok Produksi	Lrc	Debit	Rp -		Rp 161.870.000		Rp 161.870.000		Rp 161.870.000			
	Biaya Listrik	Lrc	Debit	Rp -		Rp 6.000.000		Rp 6.000.000		Rp 6.000.000			
	Biaya Gaji	Lrc	Debit	Rp -		Rp 12.000.000		Rp 12.000.000		Rp 12.000.000			
	Biaya Air	Lrc	Debit	Rp -		Rp 120.000		Rp 120.000		Rp 120.000			
	Biaya Gas	Lrc	Debit	Rp -		Rp 4.320.000		Rp 4.320.000		Rp 4.320.000			
	Biaya Perbaikan	Lrc	Debit	Rp -		Rp -		Rp -		Rp -			
	Biaya Sewa Bangunan	Lrc	Debit	Rp -		Rp 12.000.000		Rp 12.000.000		Rp 12.000.000			
	Biaya Kebersihan	Lrc	Debit	Rp -		Rp 300.000		Rp 300.000		Rp 300.000			
	Beban Penyusutan Peralatan	Lrc	Debit	Rp -		Rp 1.155.000		Rp 1.155.000		Rp 1.155.000			
	Beban Penyusutan Mesin	Lrc	Debit	Rp -		Rp 150.000		Rp 150.000		Rp 150.000			
						Rp 441.981.000	Rp 441.981.000	Rp 245.371.000	Rp 245.371.000	Rp 197.915.000	Rp 244.066.000	Rp 47.456.000	Rp 1.305.000
										Rp 46.151.000			Rp 46.151.000
										Rp 244.066.000			Rp 47.456.000

13. Laporan Keuangan

Kedai Kopi Ula Lupa LAPORAN LABA RUGI Jan-Jun 2024				
PENDAPATAN	Catatan			Jun-24
Penjualan	6	Rp	244.066.000	
Harga Pokok Produksi		Rp	161.870.000	
				Rp 82.196.000
BEBAN	9			
Biaya Listrik		Rp	6.000.000	
Biaya Gaji		Rp	12.000.000	
Biaya Air		Rp	120.000	
Biaya Gas		Rp	4.320.000	
Biaya Perbaikan		Rp	-	
Biaya Kebersihan		Rp	300.000	
Beban Penyusutan Peralatan		Rp	1.155.000	
Beban Penyusutan Mesin		Rp	150.000	
Biaya Sewa Bangunan		Rp	12.000.000	
Total Beban				Rp 36.045.000
Laba Neto				Rp 46.151.000

Kedai Kopi Ula Lupa LAPORAN POSISI KEUANGAN Jan-Juni 2024				
ASET	Catatan			Jun-24
Kas dan Setara Kas (lancar)				
Kas	3	Rp		47.456.000
Perlengkapan		Rp		-
Aset Tidak Lancar				
Aset Tetap	4	Rp	14.000.000	
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	(-)	Rp	1.305.000	
			Rp	15.305.000
Jumlah Aset			Rp	62.761.000
LIABILITAS				
Hutang Bank			Rp	-
EKUITAS				
Modal Pemilik/ Ekuitas			Rp	-
Saldo Laba	5	Rp		62.761.000
Total Ekuitas			Rp	62.761.000
Jumlah Liabilitas dan Ekuitas			Rp	62.761.000

KEDAI KOPI ULA LUPA TIGANDERKET CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN JANUARI- JUNI 2024
--

1. UMUM

Usaha Kedai Kopi Ula Lupa yang berlokasi di Desa Tiganderket didirikan di Kabupaten Karo Sumatera Utara yang sudah beroperasi sekitar 40 Tahun. Entitas bergerak dibidang Pengolahan/pembuatan kopi dengan khas minuman karó , sekaligus menjalankan usaha perdagangan umum dan berbagai makanan kering dan minuman botol

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING

- a. Pernyataan kepatuhan
Laporan keuangan disusun menggunakan Standar Akuntansi Keuangan Entitas, Mikro, Kecil, Dan Menengah

- | | |
|---------------------|--|
| b. Dasar Penyusunan | |
|---------------------|--|

Dasar penyusunan laporan keuangan adalah biaya historis dan menggunakan asumsi dasar akrual. Mata uang penyajian yang digunakan untuk penyusunan laporan keuangan adalah Rupiah.

- [illegible]

Aset tetap dicatat sebesar biaya perolehannya jika aset tersebut dimiliki secara hukum oleh entitas. Aset tetap disusutkan menggunakan metode garis lurus tanpa nilai residu.

		6 Bulan	
Peralatan	Rp	-	
Mesin	Rp	-	
Total Aset tetap	Rp	-	

- d. Pendapatan dan Beban

Pendapatan diakui setelah suatu produk selesai di produksi dan penjualan telah dilakukan yang ditandatangani dengan penyerahan barang. Sedangkan beban diakui setelah terjadi transaksi

3. KAS

Kas di tangan digunakan untuk memenuhi biaya operasional sehari-hari.

		6 Bulan
Kas	Rp	47.456.000
Jumlah Kas	Rp	47.456.000

4. Aset Tetap dan Akumulasi Penyusutan

Aset tetap beserta akumulasi penyusutannya yang dimiliki oleh usaha yaitu sebagai berikut :

Aset Tetap dan Akumulasi Penyusutannya	
Kedai Kopi Ula Lupa Tiganderket	

No	Jenis Harta	Waktu Pemerolehan	Harga Estimasi	Masa Manfaat	Akumulasi Penyusutan	Biaya Penyusutan/Tahun	Biaya Penyusutan Per Bulan
1							
	Kulkas		2.000.000	5	Rp6.667	Rp400.000	Rp33.333
	Kompore Gas		300.000	5	Rp1.000	Rp60.000	Rp5.000
	Stelling kecil(2)		2.000.000	5	Rp6.667	Rp400.000	Rp33.333
	Televisi		5.000.000	5	Rp16.667	Rp1.000.000	Rp83.333
	Meja(8)		300.000	10	Rp250	Rp30.000	Rp2.500
	Kursi(14)		1.500.000	10	Rp1.250	Rp150.000	Rp12.500
2	Mesin Mxer		200.000	8	Rp260	Rp25.000	Rp2.083
	Total Akumulasi Penyusutan				Rp32.760	Rp2.065.000	Rp172.083

5. Saldo Laba

Saldo laba merupakan akumulasi selisih dari penghasilan dan beban.

		Juni 2023	6 Periode
Saldo Laba	Rp	62.761.000	

6. Pendapatan Usaha

Pendapatan usaha diakui pada tanggal penjualan atau tanggal penyerahan kepada pelanggan.

		Juni 2023	6 Periode
Pendapatan Usaha	Rp	244.066.000	

7. Beban Usaha

Beban usaha merupakan biaya yang dikeluarkan oleh perusahaan untuk kegiatan usaha.

Usaha.		Juni 2023	Periode 6 Bulan
Biaya Listrik	Rp	6.000.000	
Biaya Gaji	Rp	12.000.000	
Biaya Air	Rp	120.000	
Biaya Gas	Rp	4.320.000	
Biaya Perbaikan	Rp	-	
Biaya Kebersihan	Rp	300.000	
Beban Penyusutan Mesin	Rp	150.000	
Beban Penyusutan Peralatan	Rp	150.000	
Biaya Sewa Bangunan	Rp	12.000.000	
Total Beban Usaha	Rp	35.040.000	