

LAMPIRAN-1

LOG BIMBINGAN SKRIPSI



STIE (Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi) Malangkuçęwara
Jl. Terusan Candi Kalasan, Malang, Jawa Timur
phone +62 0341 481913, fax +62 0341 495619
email info@stie-mce.ac.id, www.stie-mce.ac.id

printed:
2021-03-11 19:58:09
verification:
b46d19c

Log Bimbingan Skripsi

Nama Mahasiswa : ISNAINI PUTRI RAHMAWATI
NPK : A.2017.1.34422
Nama Dosen : Dra.ISTUTIK, Ak., MM., CA., CPA
NIK : 202.710.153

No.	Tahap	Tanggal	Keterangan	Oktober 2020
1	1	23-10-2020	Konsultasi topik dan obyek penelitian dengan memperhatikan kemudahan mendapatkan data.	
2	1	27-10-2020	Judul yang diajukan: "Implementasi ISAK 35 Terhadap Penyajian Laporan Keuangan Pada Pondom Pesantren Al-Washoya Jombang".	
No.	Tahap	Tanggal	Keterangan	November 2020
3	1	19-11-2020	Revisi telah disampaikan langsung mell bimb online dari hasil review R/D.	

Keterangan: Tahap 1 (Bab 1-3) dan Tahap 2 (Bab 4-5)

LAMPIRAN - 2

HASIL WAWANCARA DENGAN STAFF BAGIAN KEUANGAN YAYASAN PENDIDIKAN DAN SOSIAL PONDOK PESANTREN AL-WASHOYA

Narasumber : Ibu Titi Suryani

Hari/ Tanggal : Rabu, 30 Desember 2020

Tempat : Kantor Pondok Pesantren Al-Washoya

Waktu : 08.10 WIB

1) Apakah pondok pesantren sudah membuat laporan keuangan?

Jawaban Narasumber : Untuk laporan keuangan saya sudah membuatnya tapi ya cuma pembukuan sederhana saja.

2) Apakah Ibu mengetahui tentang Pedoman Akuntansi Pesantren?

Jawaban Narasumber : Saya tidak tahu mbak tentang Pedoman Akuntansi Pesantren, karena saya dulu kuliahnya ambil jurusan Pendidikan Agama bukan Akuntansi. Makanya ini penyusunannya saya buat yang sederhana saja yang sekiranya saya juga paham dan *ndalem* sama yang lain juga mengerti.

3) Bagaimana bentuk laporan keuangan yang dibuat oleh pondok pesantren?

Jawaban Narasumber : Jadi nanti di buku kas itu saya bagi jadi 3 kolom buat keterangannya, pemasukan, sama pengeluaran. Jadi kalau ada pemasukan gitu langsung saya catat di pemasukannya itu. Nanti tiap akhir bulan saya hitung semua totalnya.

4) Bagaimana proses pencatatan transaksi oleh pondok pesantren?

Jawaban Narasumber : Untuk prosesnya ya kayak yang umumnya mbak, misal ada yang bayar syahriyah bulanan nanti saya beri kwitansi, terus saya catat di buku kas nanti di pemasukannya. Kalau pengeluaran ya nanti saya lihat dulu nota yang diberikan ke saya baru saya catat di buku kas.

Lanjutan Lampiran 1

- 5) Apakah pondok pesantren melakukan pengelompokan aset dan beban?

Jawaban Narasumber : Nggak mbak, saya cuma mencatat kalau ada pembayaran dari santri ya saya catat di pemasukan, kalau pengeluaran ya sebaliknya.

- 6) Apakah pondok pesantren memiliki unit usaha untuk membiayai aktivitas operasionalnya?

Jawaban Narasumber : Kami punya koperasi, warung, sama koral yang letaknya di samping Pondok ini. Jadi nanti tiap bulan gitu dari usaha-usaha tersebut setor ke saya pendapatannya berapa, terus nanti saya kasih uang buat kegiatannya.

- 7) Apakah pondok pesantren memperoleh pendapatan dari masyarakat?

Jawaban Narasumber : Kami ada donatur tetap mbak, kan dulu pondok ini didirikannya di bawah yayasan Al-Haromain. Jadi tiap bulan kami dapat uang dari yayasannya. Kalau sumbangan dari warga sekitar ya ada, kadang ada yang kasih zakat maal. Kalau waktu bulan ramadhan ada yang kasih zakat beras.

- 8) Apa saja kontribusi yang diberikan oleh santri?

Jawaban Narasumber : Kan kami ini Pondok Pesantren yang didirikan buat masyarakat yang kurang mampu dan anak yatim mbak, jadi mereka bayarnya itu sukarela dan tidak wajib. Kadang ada yang tidak bayar, kadang ada yang bayar 50.000 tapi untuk 2 orang. Jadi kami ini tidak memaksa santri untuk melakukan pembayaran.

- 9) Apa saja pengeluaran rutinitas pondok pesantren?

Jawaban Narasumber : Pengeluaran yang paling sering itu ya yang pasti untuk belanja dapur, LPG, listrik tiap bulan. Terus obat dan P3K, alat tulis kantor, bantal, selimut itu yang paling sering mbak.

LAMPIRAN-3

DAFTAR ASET TETAP PONDOK PESANTREN AL-WASHOYA

No	Jenis Aset	Tahun Perolehan	Perolehan			Masa Manfaat	Penyusutan Per bulan	Akumulasi Penyusutan 2019		Akumulasi Penyusutan 2020		Total Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
			Unit	Harga	Jumlah			Bulan	Jumlah	Bulan	Jumlah		
1	Tanah ± 2.612m ² (Wakaf dari Pak Sumarli)	2002			1,350,000,000								1,350,000,000
2	Tanah ± 546m ²	2005			311,220,000								311,220,000
	Total												1,661,220,000
	BANGUNAN												
1	Asrama Putra	2003	6	75,000,000	450,000,000	20	1,875,000	192	360,000,000	12	22,500,000	382,500,000	67,500,000
		2020			12,631,000	20	52,629			12	631,550	631,550	11,999,450
2	Dapur	2004	2	40,000,000	800,000,000	20	3,333,333	180	600,000,000	12	40,000,000	640,000,000	160,000,000
3	Aula	2008	2	50,000,000	100,000,000	20	416,667	132	55,000,000	12	5,000,000	60,000,000	40,000,000
		2020			18,708,700	20	77,953			7	545,670	545,670	18,163,030
4	Asrama Putri	2008	6	75,000,000	450,000,000	20	1,875,000	132	247,500,000	12	22,500,000	270,000,000	180,000,000
5	Ruang Kelas	2008	18	83,000,000	1,494,000,000	20	6,225,000	132	821,700,000	12	74,700,000	896,400,000	597,600,000
		2020			5,162,000	20	21,508			11	236,592	236,592	4,925,408
6	Tempat Wudhu	2008	2	24,000,000	48,000,000	20	200,000	132	26,400,000	12	2,400,000	28,800,000	19,200,000
7	Kamar Mandi & WC Putra	2009	6	24,000,000	144,000,000	20	600,000	120	72,000,000	12	7,200,000	79,200,000	64,800,000
		2020			8,037,000	20	33,488			11	368,363	368,363	7,668,638
8	Kamar Mandi & WC Putri	2009	6	24,000,000	144,000,000	20	600,000	120	72,000,000	12	7,200,000	79,200,000	64,800,000
9	Masjid	2009	1		950,000,000	20	3,958,333	120	475,000,000	12	47,500,000	522,500,000	427,500,000
		2020			24,391,700	20	101,632			8	813,057	813,057	23,578,643

10	Kantor LPI	2009	1		122,075,000	20	508,646	120	61,037,500	12	6,103,750	67,141,250	54,933,750
		2020			68,122,930	20	283,846			12	3,406,147	3,406,147	64,716,784
11	Mushola	2010	1		400,000,000	20	1,666,667	108	180,000,000	12	20,000,000	200,000,000	200,000,000
12	Toko Usaha	2018	1		157,849,200	20	657,705	12	7,892,460	12	7,892,460	15,784,920	142,064,280
13	Warung Makan	2019	1		120,068,900	20	500,287	12	6,003,445	12	6,003,445	12,006,890	108,062,010
	Total				5,517,046,430				2,984,533,405		275,001,033	3,259,534,438	2,257,511,992
	PERALATAN												
1	Laptop	2018	3	4,275,000	12,825,000	4	267,188	12	3,206,250	12	3,206,250	6,412,500	6,412,500
		2020			3,895,000	4	81,146			12	973,750	973,750	2,921,250
2	Printer Canon	2017	2	1,460,000	2,920,000	4	60,833	24	1,460,000	12	730,000	2,190,000	730,000
		2020			475,000	4	9,896			12	118,750	118,750	356,250
3	Speaker	2017	2	3,650,000	7,300,000	4	152,083	24	3,650,000	12	1,825,000	5,475,000	1,825,000
		2020			780,000	4	16,250			12	195,000	195,000	585,000
4	Etalase Toko	2018	3	1,240,000	3,720,000	4	77,500	12	930,000	12	930,000	1,860,000	1,860,000
5	Meja Warung	2019	7	250,000	1,750,000	4	36,458	12	437,500	12	437,500	875,000	875,000
6	Kursi Warung	2019	30	34,000	1,020,000	4	21,250	12	255,000	12	255,000	510,000	510,000
7	Karpet Masjid	2009	5	370,000	1,850,000	4	38,542		-		-	-	-
8	Karpet Musholla	2010	3	385,000	1,155,000	4	24,063		-		-	-	-
9	Showcase Cooler	2019	1	3,425,000	3,425,000	4	71,354	12	856,250	12	856,250	1,712,500	1,712,500
10	Alat Olahraga	2020			11,569,230	4	241,026			12	2,892,308	2,892,308	8,676,923
11	Kipas angin	2020	5	285,000	1,425,000	4	29,688			12	356,250	356,250	1,068,750
	Total				54,109,230				10,795,000		12,776,058	23,571,058	27,533,173

LAMPIRAN-4
BUKU BESAR KAS

Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Januari	Saldo Awal	Rp 3,640,700		Rp 3,640,700
2020	Donatur Tetap	Rp 24,000,000		Rp 27,640,700
	Penjualan Barang Koperasi	Rp 19,857,500		Rp 47,498,200
	Pendapatan Warung	Rp 18,933,300		Rp 66,431,500
	Pendapatan Koral	Rp 26,852,500		Rp 93,284,000
	Penerimaan Syahriyah	Rp 15,300,000		Rp 108,584,000
	Beban Belanja Dapur		Rp 35,721,700	Rp 72,862,300
	Beban Bahan Bakar (LPG)		Rp 1,237,500	Rp 71,624,800
	Beban Listrik		Rp 8,107,300	Rp 63,517,500
	Beban Alat Tulis Kantor		Rp 1,492,600	Rp 62,024,900
	Beban Kebutuhan Santri		Rp 2,000,000	Rp 60,024,900
	Beban Obat dan P3K		Rp 1,122,700	Rp 58,902,200
	Beban Bisyaroh		Rp 3,500,000	Rp 55,402,200
	Beban Pendidikan		Rp 5,702,400	Rp 49,699,800
	Beban Pemeliharaan Bangunan		Rp 25,830,000	Rp 23,869,800
	Beban Pemeliharaan Peralatan		Rp 3,350,000	Rp 20,519,800
	Santunan Anak Yatim		Rp 1,000,000	Rp 19,519,800
	Beban Operasional Warung		Rp 1,257,000	Rp 18,262,800
	Beban Operasional Koral		Rp 4,070,000	Rp 14,192,800
	Pembelian Alat Olahraga		Rp 11,569,230	Rp 2,623,570
	Pembelian Kipas Angin		Rp 1,425,000	Rp 1,198,570
	Total			Rp 1,198,570

Februari	Saldo Awal	Rp 1,198,570		Rp 1,198,570
2020	Donatur Tetap	Rp 24,000,000		Rp 25,198,570
	Penjualan Barang Koperasi	Rp 19,040,200		Rp 44,238,770
	Pendapatan Warung	Rp 15,751,900		Rp 59,990,670
	Pendapatan Koral	Rp 29,005,200		Rp 88,995,870
	Penerimaan Syahriyah	Rp 13,250,000		Rp 102,245,870
	Sumbangan	Rp 4,000,000		Rp 106,245,870
	Beban Belanja Dapur		Rp 29,017,400	Rp 77,228,470

Lanjutan lampiran-4

	Beban Bahan Bakar (LPG)		Rp 1,787,500	Rp 75,440,970
	Beban Listrik		Rp 7,493,219	Rp 67,947,751
	Beban Kebutuhan Santri		Rp 1,480,000	Rp 66,467,751
	Beban Obat dan P3K		Rp 514,500	Rp 65,953,251
	Beban Bisyaroh		Rp 2,000,000	Rp 63,953,251
	Beban Pendidikan		Rp 3,040,000	Rp 60,913,251
	Beban Pemeliharaan Bangunan		Rp 55,128,700	Rp 5,784,551
	Beban Operasional Warung		Rp 1,241,000	Rp 4,543,551
	Beban Operasional Koral		Rp 1,184,500	Rp 3,359,051
	Santunan Anak Yatim		Rp 1,000,000	Rp 2,359,051
	Total			Rp 2,359,051

Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Maret	Saldo Awal	Rp 2,359,051		Rp 2,359,051
2020	Donatur Tetap	Rp 24,000,000		Rp 26,359,051
	Penjualan Barang Koperasi	Rp 17,637,800		Rp 43,996,851
	Pendapatan Warung	Rp 8,100,400		Rp 52,097,251
	Pendapatan Koral	Rp 24,611,700		Rp 76,708,951
	Penerimaan Syahriyah	Rp 9,700,000		Rp 86,408,951
	Beban Belanja Dapur		Rp 35,209,300	Rp 51,199,651
	Beban Bahan Bakar (LPG)		Rp 1,650,000	Rp 49,549,651
	Beban Listrik		Rp 6,603,571	Rp 42,946,080
	Beban Kebutuhan Santri		Rp 8,073,000	Rp 34,873,080
	Beban Obat dan P3K		Rp 2,005,600	Rp 32,867,480
	Beban Bisyaroh		Rp 4,700,000	Rp 28,167,480
	Beban Pendidikan		Rp 2,602,500	Rp 25,564,980
	Beban Operasional Warung		Rp 1,337,000	Rp 24,227,980
	Beban Operasional Koral		Rp 2,153,000	Rp 22,074,980
	Santunan Anak Yatim		Rp 4,500,000	Rp 17,574,980
	Total			Rp 17,574,980

Lanjutan lampiran-4

Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
April	Saldo Awal	Rp 17,574,980		Rp 17,574,980
2020	Donatur Tetap	Rp 24,000,000		Rp 41,574,980
	Penjualan Barang Koperasi	Rp 12,415,100		Rp 53,990,080
	Pendapatan Warung	Rp 5,058,300		Rp 59,048,380
	Pendapatan Koral	Rp 22,110,200		Rp 81,158,580
	Penerimaan Syahriyah	Rp 7,020,000		Rp 88,178,580
	Beban Belanja Dapur		Rp 29,461,500	Rp 58,717,080
	Beban Bahan Bakar (LPG)		Rp 1,787,500	Rp 56,929,580
	Beban Listrik		Rp 7,641,374	Rp 49,288,206
	Beban Kebutuhan Santri		Rp 6,102,000	Rp 43,186,206
	Beban Obat dan P3K		Rp 3,582,500	Rp 39,603,706
	Beban Bisyaroh		Rp 2,000,000	Rp 37,603,706
	Beban Pendidikan		Rp 4,008,000	Rp 33,595,706
	Beban Operasional Koral		Rp 3,813,200	Rp 29,782,506
	Beban Operasional Warung		Rp 971,000	Rp 28,811,506
	Santunan Anak Yatim		Rp 1,000,000	Rp 27,811,506
	Beban Pemeliharaan Bangunan		Rp 24,391,700	Rp 3,419,806
	Total			Rp 3,419,806

Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Mei	Saldo Awal	Rp 3,419,806		Rp 3,419,806
2020	Donatur Tetap	Rp 24,000,000		Rp 27,419,806
	Penjualan Barang Koperasi	Rp 15,476,000		Rp 42,895,806
	Pendapatan Warung	Rp 9,024,600		Rp 51,920,406
	Pendapatan Koral	Rp 25,744,600		Rp 77,665,006
	Penerimaan Syahriyah	Rp 9,420,000		Rp 87,085,006
	Beban Belanja Dapur		Rp 37,652,300	Rp 49,432,706
	Beban Bahan Bakar (LPG)		Rp 2,062,500	Rp 47,370,206
	Beban Listrik		Rp 7,207,431	Rp 40,162,775
	Beban Kebutuhan Santri		Rp 3,693,200	Rp 36,469,575
	Beban Obat dan P3K		Rp 702,800	Rp 35,766,775
	Beban Bisyaroh		Rp 2,500,000	Rp 33,266,775

Lanjutan lampiran-4

	Beban Lain-lain		Rp 1,637,000	Rp 31,629,775
	Beban Pendidikan		Rp 1,500,000	Rp 30,129,775
	Beban Operasional Warung		Rp 1,781,000	Rp 28,348,775
	Beban Operasional Koral		Rp 2,145,000	Rp 26,203,775
	Santunan Anak Yatim		Rp 3,000,000	Rp 23,203,775
	Beban Pemeliharaan Bangunan		Rp 18,708,700	Rp 4,495,075
	Total			Rp 4,495,075

Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Juni	Saldo Awal	Rp 4,495,075		Rp 4,495,075
2020	Donatur Tetap	Rp 24,000,000		Rp 28,495,075
	Penjualan Barang Koperasi	Rp 15,719,300		Rp 44,214,375
	Pendapatan Warung	Rp 12,007,900		Rp 56,222,275
	Pendapatan Koral	Rp 27,447,400		Rp 83,669,675
	Penerimaan Syahriyah	Rp 9,540,000		Rp 93,209,675
	Sumbangan	Rp 3,300,000		Rp 96,509,675
	Zakat Fitrah	Rp 4,795,000		Rp 101,304,675
	Beban Kebutuhan Dapur		Rp 39,946,800	Rp 61,357,875
	Beban Bahan Bakar (LPG)		Rp 2,475,000	Rp 58,882,875
	Beban Listrik		Rp 8,673,571	Rp 50,209,304
	Beban Kebutuhan Santri		Rp 2,010,000	Rp 48,199,304
	Beban Obat dan P3K		Rp 474,500	Rp 47,724,804
	Beban Bisyaroh		Rp 7,300,000	Rp 40,424,804
	Beban Pendidikan		Rp 4,874,000	Rp 35,550,804
	Beban Operasional Warung		Rp 1,941,700	Rp 33,609,104
	Beban Operasional Koral		Rp 1,863,000	Rp 31,746,104
	Beban ATK		Rp 2,812,500	Rp 28,933,604
	Beban Lain-lain		Rp 12,925,071	Rp 16,008,533
	Santunan Anak Yatim		Rp 10,850,000	Rp 5,158,533
	Total			Rp 5,158,533

Lanjutan lampiran-4

Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Juli	Saldo awal	Rp 5,158,533		Rp 5,158,533
2020	Donatur Tetap	Rp 24,000,000		Rp 29,158,533
	Penjualan Barang Koperasi	Rp 14,005,700		Rp 43,164,233
	Pendapatan Warung	Rp 10,813,300		Rp 53,977,533
	Pendapatan Koral	Rp 28,055,200		Rp 82,032,733
	Penerimaan Shahriyah	Rp 10,055,000		Rp 92,087,733
	Beban Kebutuhan Dapur		Rp 37,455,200	Rp 54,632,533
	Beban Bahan Bakar (LPG)		Rp 2,070,000	Rp 52,562,533
	Beban Listrik		Rp 7,217,395	Rp 45,345,138
	Beban Kebutuhan Santri		Rp 2,007,400	Rp 43,337,738
	Beban Obat dan P3K		Rp 1,485,000	Rp 41,852,738
	Beban Bisyaroh		Rp 3,720,000	Rp 38,132,738
	Beban Pendidikan		Rp 5,000,000	Rp 33,132,738
	Beban ATK		Rp 2,863,000	Rp 30,269,738
	Beban Operasional Warung		Rp 1,473,600	Rp 28,796,138
	Beban Operasional Koral		Rp 2,461,300	Rp 26,334,838
	Beban Lain-lain		Rp 21,060,000	Rp 5,274,838
	Santunan Anak Yatim		Rp 3,450,000	Rp 1,824,838
	Total			Rp 1,824,838

Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Agustus	Saldo Awal	Rp 1,824,838		Rp 1,824,838
2020	Donatur Tetap	Rp 24,000,000		Rp 25,824,838
	Penjualan Barang Koperasi	Rp 13,040,800		Rp 38,865,638
	Pendapatan Warung	Rp 13,077,200		Rp 51,942,838
	Pendapatan Koral	Rp 27,461,200		Rp 79,404,038
	Penerimaan Syahriyah	Rp 11,200,000		Rp 90,604,038
	Beban Kebutuhan Dapur		Rp 33,408,000	Rp 57,196,038
	Beban Bahan Bakar (LPG)		Rp 2,070,000	Rp 55,126,038
	Beban Listrik		Rp 8,060,852	Rp 47,065,186
	Beban Kebutuhan Santri		Rp 5,802,300	Rp 41,262,886
	Beban Obat dan P3K		Rp 1,371,000	Rp 39,891,886
	Beban Bisyaroh		Rp 2,500,000	Rp 37,391,886

Lanjutan lampiran-4

	Beban Pendidikan		Rp 16,534,000	Rp 20,857,886
	Beban Operasional Warung		Rp 1,415,000	Rp 19,442,886
	Beban Operasional Koral		Rp 2,773,000	Rp 16,669,886
	Beban Lain-lain		Rp 8,027,000	Rp 8,642,886
	Santunan Anak Yatim		Rp 4,400,000	Rp 4,242,886
	Total			Rp 4,242,886

Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
September	Saldo Awal	Rp 4,242,886		Rp 4,242,886
2020	Donatur Tetap	Rp 24,000,000		Rp 28,242,886
	Penjualan Barang Koperasi	Rp 14,021,800		Rp 42,264,686
	Pendapatan Warung	Rp 10,880,200		Rp 53,144,886
	Pendapatan Koral	Rp 27,401,700		Rp 80,546,586
	Penerimaan Syahriyah	Rp 11,320,000		Rp 91,866,586
	Beban Kebutuhan Dapur		Rp 35,149,600	Rp 56,716,986
	Beban Bahan Bakar (LPG)		Rp 2,062,500	Rp 54,654,486
	Beban Listrik		Rp 7,211,893	Rp 47,442,593
	Beban Kebutuhan Santri		Rp 4,711,000	Rp 42,731,593
	Beban Obat dan P3K		Rp 1,050,000	Rp 41,681,593
	Beban Bisyaroh		Rp 3,600,000	Rp 38,081,593
	Beban Pendidikan		Rp 11,488,750	Rp 26,592,843
	Beban Operasional Warung		Rp 2,117,600	Rp 24,475,243
	Beban Operasional Koral		Rp 2,052,000	Rp 22,423,243
	Beban Alat Tulis Kantor		Rp 5,814,720	Rp 16,608,523
	Santunan Anak Yatim		Rp 6,000,000	Rp 10,608,523
	Beban Lain-lain		Rp 6,035,000	Rp 4,573,523
	Total			Rp 4,573,523

Lanjutan lampiran-4

Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Oktober	Saldo awal	Rp 4,573,523		Rp 4,573,523
2020	Donatur Tetap	Rp 24,000,000		Rp 28,573,523
	Penjualan Barang Koperasi	Rp 12,075,200		Rp 40,648,723
	Pendapatan Warung	Rp 13,082,400		Rp 53,731,123
	Pendapatan Koral	Rp 30,703,800		Rp 84,434,923
	Penerimaan Syahriyah	Rp 12,040,000		Rp 96,474,923
	Beban Kebutuhan Dapur		Rp 36,280,000	Rp 60,194,923
	Beban Bahan Bakar (LPG)		Rp 3,484,000	Rp 56,710,923
	Beban Listrik		Rp 7,014,820	Rp 49,696,103
	Beban Kebutuhan Santri		Rp 5,209,100	Rp 44,487,003
	Beban Obat dan P3K		Rp 927,000	Rp 43,560,003
	Beban Bisyaroh		Rp 4,200,000	Rp 39,360,003
	Beban Pendidikan		Rp 3,022,000	Rp 36,338,003
	Beban Alat Tulis Kantor		Rp 481,900	Rp 35,856,103
	Beban Lain-lain		Rp 7,693,000	Rp 28,163,103
	Beban Operasional Koral		Rp 1,836,200	Rp 26,326,903
	Beban Operasional Warung		Rp 1,020,700	Rp 25,306,203
	Beban Transportasi Ziarah		Rp 10,863,000	Rp 14,443,203
	Santunan Anak Yatim		Rp 5,450,000	Rp 8,993,203
	Total			Rp 8,993,203

Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
November	Saldo Awal	Rp 8,993,203		Rp 8,993,203
2020	Donatur Tetap	Rp 24,000,000		Rp 32,993,203
	Penjualan Barang Koperasi	Rp 13,627,700		Rp 46,620,903
	Pendapatan Warung	Rp 13,471,200		Rp 60,092,103
	Pendapatan Koral	Rp 26,082,000		Rp 86,174,103
	Penerimaan Syahriyah	Rp 11,340,000		Rp 97,514,103
	Beban Kebutuhan Dapur		Rp 34,088,000	Rp 63,426,103
	Beban Bahan Bakar (LPG)		Rp 2,062,500	Rp 61,363,603
	Beban Listrik		Rp 8,443,281	Rp 52,920,322
	Beban Kebutuhan Santri		Rp 4,720,000	Rp 48,200,322
	Beban Obat dan P3K		Rp 1,465,000	Rp 46,735,322

Lanjutan lampiran-4

	Beban Bisyaroh		Rp 5,200,000	Rp 41,535,322
	Beban Pendidikan		Rp 3,490,752	Rp 38,044,570
	Beban Alat Tulis Kantor		Rp 62,800	Rp 37,981,770
	Beban Operasional Koral		Rp 2,581,000	Rp 35,400,770
	Beban Operasional Warung		Rp 1,030,000	Rp 34,370,770
	Beban Lain-lain		Rp 3,822,000	Rp 30,548,770
	Santunan Anak Yatim		Rp 5,600,000	Rp 24,948,770
	Total			Rp 24,948,770

Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Desember	Saldo Awal	Rp 24,948,770		Rp 24,948,770
2020	Donatur Tetap	Rp 24,000,000		Rp 48,948,770
	Penjualan Barang Koperasi	Rp 11,047,600		Rp 59,996,370
	Pendapatan Warung	Rp 12,860,300		Rp 72,856,670
	Pendapatan Koral	Rp 27,140,000		Rp 99,996,670
	Penerimaan Syahriyah	Rp 11,620,000		Rp 111,616,670
	Beban Kebutuhan Dapur		Rp 33,860,200	Rp 77,756,470
	Beban Bahan Bakar (LPG)		Rp 1,946,000	Rp 75,810,470
	Beban Listrik		Rp 8,240,975	Rp 67,569,495
	Beban Kebutuhan Santri		Rp 6,051,000	Rp 61,518,495
	Beban Obat dan P3K		Rp 947,200	Rp 60,571,295
	Beban Bisyaroh		Rp 5,500,000	Rp 55,071,295
	Beban Pendidikan		Rp 14,092,000	Rp 40,979,295
	Beban Alat Tulis Kantor		Rp 3,068,350	Rp 37,910,945
	Beban Laundry Karpel		Rp 4,680,000	Rp 33,230,945
	Beban Operasional Koral		Rp 2,575,000	Rp 30,655,945
	Beban Operasional Warung		Rp 2,380,900	Rp 28,275,045
	Beban Lain-Lain		Rp 6,847,500	Rp 21,427,545
	Beban Konsumsi Rapat		Rp 4,730,000	Rp 16,697,545
	Santunan Anak Yatim		Rp 7,400,000	Rp 9,297,545
	Total			Rp 9,297,545

LAMPIRAN-5

BUKU BESAR PENGHASILAN TIDAK TERIKAT

Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Januari	Donatur Tetap		Rp 24,000,000	Rp 24,000,000
Februari	Donatur Tetap		Rp 24,000,000	Rp 48,000,000
Maret	Donatur Tetap		Rp 24,000,000	Rp 72,000,000
April	Donatur Tetap		Rp 24,000,000	Rp 96,000,000
Mei	Donatur Tetap		Rp 24,000,000	Rp 120,000,000
Juni	Donatur Tetap		Rp 24,000,000	Rp 144,000,000
Juli	Donatur Tetap		Rp 24,000,000	Rp 168,000,000
Agustus	Donatur Tetap		Rp 24,000,000	Rp 192,000,000
September	Donatur Tetap		Rp 24,000,000	Rp 216,000,000
Oktober	Donatur Tetap		Rp 24,000,000	Rp 240,000,000
November	Donatur Tetap		Rp 24,000,000	Rp 264,000,000
Desember	Donatur Tetap		Rp 24,000,000	Rp 288,000,000

Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Januari	Penjualan Barang Koperasi		Rp 19,857,500	Rp 19,857,500
Februari	Penjualan Barang Koperasi		Rp 19,040,200	Rp 38,897,700
Maret	Penjualan Barang Koperasi		Rp 17,637,800	Rp 56,535,500
April	Penjualan Barang Koperasi		Rp 12,415,100	Rp 68,950,600
Mei	Penjualan Barang Koperasi		Rp 15,476,000	Rp 84,426,600
Juni	Penjualan Barang Koperasi		Rp 15,719,300	Rp 100,145,900
Juli	Penjualan Barang Koperasi		Rp 14,005,700	Rp 114,151,600
Agustus	Penjualan Barang Koperasi		Rp 13,040,800	Rp 127,192,400
September	Penjualan Barang Koperasi		Rp 14,021,800	Rp 141,214,200
Oktober	Penjualan Barang Koperasi		Rp 12,075,200	Rp 153,289,400
November	Penjualan Barang Koperasi		Rp 13,627,700	Rp 166,917,100
Desember	Penjualan Barang Koperasi		Rp 11,047,600	Rp 177,964,700

Lanjutan lampiran-5

Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Januari	Pendapatan Warung		Rp 18,933,300	Rp 18,933,300
Februari	Pendapatan Warung		Rp 15,751,900	Rp 34,685,200
Maret	Pendapatan Warung		Rp 8,100,400	Rp 42,785,600
April	Pendapatan Warung		Rp 5,058,300	Rp 47,843,900
Mei	Pendapatan Warung		Rp 9,024,600	Rp 56,868,500
Juni	Pendapatan Warung		Rp 12,007,900	Rp 68,876,400
Juli	Pendapatan Warung		Rp 10,813,300	Rp 79,689,700
Agustus	Pendapatan Warung		Rp 13,077,200	Rp 92,766,900
September	Pendapatan Warung		Rp 10,880,200	Rp 103,647,100
Oktober	Pendapatan Warung		Rp 13,082,400	Rp 116,729,500
November	Pendapatan Warung		Rp 13,471,200	Rp 130,200,700
Desember	Pendapatan Warung		Rp 12,860,300	Rp 143,061,000

Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Januari	Pendapatan Koral		Rp 26,852,500	Rp 26,852,500
Februari	Pendapatan Koral		Rp 29,005,200	Rp 55,857,700
Maret	Pendapatan Koral		Rp 24,611,700	Rp 80,469,400
April	Pendapatan Koral		Rp 22,110,200	Rp 102,579,600
Mei	Pendapatan Koral		Rp 25,744,600	Rp 128,324,200
Juni	Pendapatan Koral		Rp 27,447,400	Rp 155,771,600
Juli	Pendapatan Koral		Rp 28,055,200	Rp 183,826,800
Agustus	Pendapatan Koral		Rp 27,461,200	Rp 211,288,000
September	Pendapatan Koral		Rp 27,401,700	Rp 238,689,700
Oktober	Pendapatan Koral		Rp 30,703,800	Rp 269,393,500
November	Pendapatan Koral		Rp 26,082,000	Rp 295,475,500
Desember	Pendapatan Koral		Rp 27,140,000	Rp 322,615,500

Lanjutan lampiran-5

Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Januari	Penerimaan Syahriyah		Rp 15,300,000	Rp 15,300,000
Februari	Penerimaan Syahriyah		Rp 13,250,000	Rp 28,550,000
Maret	Penerimaan Syahriyah		Rp 9,700,000	Rp 38,250,000
April	Penerimaan Syahriyah		Rp 7,020,000	Rp 45,270,000
Mei	Penerimaan Syahriyah		Rp 9,420,000	Rp 54,690,000
Juni	Penerimaan Syahriyah		Rp 9,540,000	Rp 64,230,000
Juli	Penerimaan Syahriyah		Rp 10,055,000	Rp 74,285,000
Agustus	Penerimaan Syahriyah		Rp 11,200,000	Rp 85,485,000
September	Penerimaan Syahriyah		Rp 11,320,000	Rp 96,805,000
Oktober	Penerimaan Syahriyah		Rp 12,040,000	Rp 108,845,000
November	Penerimaan Syahriyah		Rp 11,340,000	Rp 120,185,000
Desember	Penerimaan Syahriyah		Rp 11,620,000	Rp 131,805,000

Buku Besar Pendapatan bantuan Masyarakat				
Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Februari	Sumbangan		Rp 4,000,000	Rp 4,000,000
Juni	Sumbangan		Rp 3,300,000	Rp 7,300,000
Juni	Zakat Fitrah		Rp 4,795,000	Rp 12,095,000

LAMPIRAN-6**BUKU BESAR BEBAN TIDAK TERIKAT**

Buku Besar Beban Belanja Dapur				
Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Januari	Beban Belanja Dapur	Rp 35,721,700		Rp 35,721,700
Februari	Beban Belanja Dapur	Rp 29,017,400		Rp 64,739,100
Maret	Beban Belanja Dapur	Rp 35,209,300		Rp 99,948,400
April	Beban Belanja Dapur	Rp 29,461,500		Rp 129,409,900
Mei	Beban Belanja Dapur	Rp 37,652,300		Rp 167,062,200
Juni	Beban Belanja Dapur	Rp 39,946,800		Rp 207,009,000
Juli	Beban Belanja Dapur	Rp 37,455,200		Rp 244,464,200
Agustus	Beban Belanja Dapur	Rp 33,408,000		Rp 277,872,200
September	Beban Belanja Dapur	Rp 35,149,600		Rp 313,021,800
Oktober	Beban Belanja Dapur	Rp 36,280,000		Rp 349,301,800
November	Beban Belanja Dapur	Rp 34,088,000		Rp 383,389,800
Desember	Beban Belanja Dapur	Rp 33,860,200		Rp 417,250,000

Buku Besar Beban Bahan Bakar (LPG)				
Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Januari	Beban Bahan Bakar (LPG)	Rp 1,237,500		Rp 1,237,500
Februari	Beban Bahan Bakar (LPG)	Rp 1,787,500		Rp 3,025,000
Maret	Beban Bahan Bakar (LPG)	Rp 1,650,000		Rp 4,675,000
April	Beban Bahan Bakar (LPG)	Rp 1,787,500		Rp 6,462,500
Mei	Beban Bahan Bakar (LPG)	Rp 2,062,500		Rp 8,525,000
Juni	Beban Bahan Bakar (LPG)	Rp 2,475,000		Rp 11,000,000
Juli	Beban Bahan Bakar (LPG)	Rp 2,070,000		Rp 13,070,000
Agustus	Beban Bahan Bakar (LPG)	Rp 2,070,000		Rp 15,140,000
September	Beban Bahan Bakar (LPG)	Rp 2,062,500		Rp 17,202,500
Oktober	Beban Bahan Bakar (LPG)	Rp 3,484,000		Rp 20,686,500
November	Beban Bahan Bakar (LPG)	Rp 2,062,500		Rp 22,749,000
Desember	Beban Bahan Bakar (LPG)	Rp 1,946,000		Rp 24,695,000

Lanjutan lampiran-6

Buku Besar Beban Listrik				
Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Januari	Beban Listrik	Rp 8,107,300		Rp 8,107,300
Februari	Beban Listrik	Rp 7,493,219		Rp 15,600,519
Maret	Beban Listrik	Rp 6,603,571		Rp 22,204,090
April	Beban Listrik	Rp 7,641,374		Rp 29,845,464
Mei	Beban Listrik	Rp 7,207,431		Rp 37,052,895
Juni	Beban Listrik	Rp 8,673,571		Rp 45,726,466
Juli	Beban Listrik	Rp 7,217,395		Rp 52,943,861
Agustus	Beban Listrik	Rp 8,060,852		Rp 61,004,713
September	Beban Listrik	Rp 7,211,893		Rp 68,216,606
Oktober	Beban Listrik	Rp 7,014,820		Rp 75,231,426
November	Beban Listrik	Rp 8,443,281		Rp 83,674,707
Desember	Beban Listrik	Rp 8,240,975		Rp 91,915,682

Buku Besar Beban Kebutuhan Kebutuhan Santri				
Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Januari	Beban Kebutuhan Santri	Rp 2,000,000		Rp 2,000,000
Februari	Beban Kebutuhan Santri	Rp 1,480,000		Rp 3,480,000
Maret	Beban Kebutuhan Santri	Rp 8,073,000		Rp 11,553,000
April	Beban Kebutuhan Santri	Rp 6,102,000		Rp 17,655,000
Mei	Beban Kebutuhan Santri	Rp 3,693,200		Rp 21,348,200
Juni	Beban Kebutuhan Santri	Rp 2,010,000		Rp 23,358,200
Juli	Beban Kebutuhan Santri	Rp 2,007,400		Rp 25,365,600
Agustus	Beban Kebutuhan Santri	Rp 5,802,300		Rp 31,167,900
September	Beban Kebutuhan Santri	Rp 4,711,000		Rp 35,878,900
Oktober	Beban Kebutuhan Santri	Rp 5,209,100		Rp 41,088,000
November	Beban Kebutuhan Santri	Rp 4,720,000		Rp 45,808,000
Desember	Beban Kebutuhan Santri	Rp 6,051,000		Rp 51,859,000

Buku Besar Beban Konsumsi				
Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Desember	Konsumsi Ziarah	Rp 4,730,000		Rp 4,730,000

Lanjutan lampiran-6

Buku Besar Beban Obat dan P3K				
Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Januari	Beban Obat dan P3K	Rp 1,122,700		Rp 1,122,700
Februari	Beban Obat dan P3K	Rp 514,500		Rp 1,637,200
Maret	Beban Obat dan P3K	Rp 2,005,600		Rp 3,642,800
April	Beban Obat dan P3K	Rp 3,582,500		Rp 7,225,300
Mei	Beban Obat dan P3K	Rp 702,800		Rp 7,928,100
Juni	Beban Obat dan P3K	Rp 474,500		Rp 8,402,600
Juli	Beban Obat dan P3K	Rp 1,485,000		Rp 9,887,600
Agustus	Beban Obat dan P3K	Rp 1,371,000		Rp 11,258,600
September	Beban Obat dan P3K	Rp 1,050,000		Rp 12,308,600
Oktober	Beban Obat dan P3K	Rp 927,000		Rp 13,235,600
November	Beban Obat dan P3K	Rp 1,465,000		Rp 14,700,600
Desember	Beban Obat dan P3K	Rp 947,200		Rp 15,647,800

Buku Besar Beban Bisyaroh				
Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Januari	Beban Bisyaroh	Rp 3,500,000		Rp 3,500,000
Februari	Beban Bisyaroh	Rp 2,000,000		Rp 5,500,000
Maret	Beban Bisyaroh	Rp 4,700,000		Rp 10,200,000
April	Beban Bisyaroh	Rp 2,000,000		Rp 12,200,000
Mei	Beban Bisyaroh	Rp 2,500,000		Rp 14,700,000
Juni	Beban Bisyaroh	Rp 7,300,000		Rp 22,000,000
Juli	Beban Bisyaroh	Rp 3,720,000		Rp 25,720,000
Agustus	Beban Bisyaroh	Rp 2,500,000		Rp 28,220,000
September	Beban Bisyaroh	Rp 3,600,000		Rp 31,820,000
Oktober	Beban Bisyaroh	Rp 4,200,000		Rp 36,020,000
November	Beban Bisyaroh	Rp 5,200,000		Rp 41,220,000
Desember	Beban Bisyaroh	Rp 5,500,000		Rp 46,720,000

Beban Laundry				
Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Desember	Laundry Karpét	Rp 4,680,000		Rp 4,680,000

Lanjutan lampiran-6

Buku Besar Beban Pendidikan				
Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Januari	Beban Pendidikan	Rp 5,702,400		Rp 5,702,400
Februari	Beban Pendidikan	Rp 3,040,000		Rp 8,742,400
Maret	Beban Pendidikan	Rp 2,602,500		Rp 11,344,900
April	Beban Pendidikan	Rp 4,008,000		Rp 15,352,900
Mei	Beban Pendidikan	Rp 1,500,000		Rp 16,852,900
Juni	Beban Pendidikan	Rp 4,874,000		Rp 21,726,900
Juli	Beban Pendidikan	Rp 5,000,000		Rp 26,726,900
Agustus	Beban Pendidikan	Rp 16,534,000		Rp 43,260,900
September	Beban Pendidikan	Rp 11,488,750		Rp 54,749,650
Oktober	Beban Pendidikan	Rp 3,022,000		Rp 57,771,650
November	Beban Pendidikan	Rp 3,490,752		Rp 61,262,402
Desember	Beban Pendidikan	Rp 14,092,000		Rp 75,354,402

Buku Besar Beban Operasional Warung				
Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Januari	Beban Operasional Warung	Rp 1,257,000		Rp 1,257,000
Februari	Beban Operasional Warung	Rp 1,241,000		Rp 2,498,000
Maret	Beban Operasional Warung	Rp 1,337,000		Rp 3,835,000
April	Beban Operasional Warung	Rp 971,000		Rp 4,806,000
Mei	Beban Operasional Warung	Rp 1,781,000		Rp 6,587,000
Juni	Beban Operasional Warung	Rp 1,941,700		Rp 8,528,700
Juli	Beban Operasional Warung	Rp 1,473,600		Rp 10,002,300
Agustus	Beban Operasional Warung	Rp 1,415,000		Rp 11,417,300
September	Beban Operasional Warung	Rp 2,117,600		Rp 13,534,900
Oktober	Beban Operasional Warung	Rp 1,020,700		Rp 14,555,600
November	Beban Operasional Warung	Rp 1,030,000		Rp 15,585,600
Desember	Beban Operasional Warung	Rp 2,380,900		Rp 17,966,500

Buku Besar Beban Penyusutan			
Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Beban Penyusutan Bangunan	Rp 3,259,534,438		Rp 3,259,534,438
Beban Penyusutan Peralatan	Rp 23,571,058		Rp 3,283,105,496

Lanjutan lampiran-6

Buku Besar Beban Operasional Koral				
Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Januari	Beban Operasional Koral	Rp 4,070,000		Rp 4,070,000
Februari	Beban Operasional Koral	Rp 1,184,500		Rp 5,254,500
Maret	Beban Operasional Koral	Rp 2,153,000		Rp 7,407,500
April	Beban Operasional Koral	Rp 3,813,200		Rp 11,220,700
Mei	Beban Operasional Koral	Rp 2,145,000		Rp 13,365,700
Juni	Beban Operasional Koral	Rp 1,863,000		Rp 15,228,700
Juli	Beban Operasional Koral	Rp 2,461,300		Rp 17,690,000
Agustus	Beban Operasional Koral	Rp 2,773,000		Rp 20,463,000
September	Beban Operasional Koral	Rp 2,052,000		Rp 22,515,000
Oktober	Beban Operasional Koral	Rp 1,836,200		Rp 24,351,200
November	Beban Operasional Koral	Rp 2,581,000		Rp 26,932,200
Desember	Beban Operasional Koral	Rp 2,575,000		Rp 29,507,200

Buku Besar Pengeluaran untuk Santunan Anak Yatim				
Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Januari	Santunan Anak Yatim	Rp 1,000,000		Rp 1,000,000
Februari	Santunan Anak Yatim	Rp 1,000,000		Rp 2,000,000
Maret	Santunan Anak Yatim	Rp 4,500,000		Rp 6,500,000
April	Santunan Anak Yatim	Rp 1,000,000		Rp 7,500,000
Mei	Santunan Anak Yatim	Rp 3,000,000		Rp 10,500,000
Juni	Santunan Anak Yatim	Rp 10,850,000		Rp 21,350,000
Juli	Santunan Anak Yatim	Rp 3,450,000		Rp 24,800,000
Agustus	Santunan Anak Yatim	Rp 4,400,000		Rp 29,200,000
September	Santunan Anak Yatim	Rp 6,000,000		Rp 35,200,000
Oktober	Santunan Anak Yatim	Rp 5,450,000		Rp 40,650,000
November	Santunan Anak Yatim	Rp 5,600,000		Rp 46,250,000
Desember	Santunan Anak Yatim	Rp 7,400,000		Rp 53,650,000

Buku Besar Beban Transportasi				
Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Oktober	Transportasi Ziarah	Rp 10,863,000		Rp 10,863,000

Lanjutan lampiran-6

Buku Besar Beban Pemeliharaan				
Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Januari	Beban Pemeliharaan Bangunan	Rp 25,830,000		Rp 25,830,000
Januari	Beban Pemeliharaan Peralatan	Rp 3,350,000		Rp 29,180,000
Februari	Beban Pemeliharaan Bangunan	Rp 55,128,700		Rp 84,308,700
April	Beban Pemeliharaan Bangunan	Rp 24,391,700		Rp 108,700,400
Mei	Beban Pemeliharaan Bangunan	Rp 18,708,700		Rp 127,409,100

Buku Besar Beban Alat Tulis Kantor				
Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Januari	Beban Alat Tulis Kantor	Rp 1,492,600		Rp 1,492,600
Juni	Beban Alat Tulis Kantor	Rp 2,812,500		Rp 4,305,100
Juli	Beban Alat Tulis Kantor	Rp 2,863,000		Rp 7,168,100
September	Beban Alat Tulis Kantor	Rp 5,814,720		Rp 12,982,820
Oktober	Beban Alat Tulis Kantor	Rp 481,900		Rp 13,464,720
November	Beban Alat Tulis Kantor	Rp 62,800		Rp 13,527,520
Deesember	Beban Alat Tulis Kantor	Rp 3,068,350		Rp 16,595,870

Buku Besar Beban Lain-lain				
Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Mei	Kegiatan Ramadhan	Rp 1,637,000		Rp 1,637,000
Juni	Kegiatan Ramadhan	Rp 5,086,000		Rp 6,723,000
Juni	Kegiatan Idul Fitri	Rp 7,839,071		Rp 14,562,071
Juli	Kegiatan Idul Adha	Rp 21,060,000		Rp 35,622,071
Agustus	Kegiatan 1 Muharram	Rp 8,027,000		Rp 43,649,071
September	Perbaikan Pintu	Rp 6,035,000		Rp 49,684,071
Oktober	Kegiatan Maulid Nabi	Rp 7,693,000		Rp 57,377,071
November	Rapat Pengurus	Rp 3,822,000		Rp 61,199,071
Desember	Rapat Tahunan	Rp 6,847,500		Rp 68,046,571

LAMPIRAN-7

BUKU BESAR PEMBELIAN ASET TETAP

Buku Besar Pembelian Aset Tetap				
Bulan	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
Januari	Pembelian Alat Olahraga	Rp 11,569,230		Rp 11,569,230
Januari	Pembelian Kipas	Rp 1,425,000		Rp 12,994,230