

Literasi Pelaporan Keuangan Pengurus Masjid Untuk Meningkatkan Transparansi Dan Akuntabilitas Keuangan Masjid

Ulfi Maryati¹, Sukartini², Amy Fontanella³, Armel Yentifa⁴, dan Ermataty Hatta⁵

¹Jurusan Akuntansi, Politeknik Negeri Padang

Email: ulfiaryati@gmail.com

²Jurusan Akuntansi, Politeknik Negeri Padang

Email: tiensukartini28@gmail.com

³Jurusan Akuntansi, Politeknik Negeri Padang

Email: amyfontanella99@gmail.com

⁴Jurusan Akuntansi, Politeknik Negeri Padang

Email: armelyentifa@gmail.com

⁵Jurusan Akuntansi, Politeknik Negeri Padang

Email: ermatati.hatta@gmail.com

Abstract

Increasing the financial literacy of mosque administrators plays an important role to increase accountability and transparency in managing mosque finance. It is caused the mosque functions not only as a place of worship but also as a center for social activities of the community using funds originating from the community. Every rupiah of community funds used must be accounted to the community. Therefore, the existence of accounting used in the process of recording and preparing mosque financial reports is very vital.

This Community service is held at the Imaduddin Mosque, which is one of the educational reference mosques in Padang. All this time, the mosque administrators managed funds in a very large amount. However, the management of these funds has not been supported by adequate financial recording and reporting, which make dissatisfaction to the funders. This is due to the limited competence of HR management and lack of understanding about recording and financial statements. To solve this problems, training will be provided for recording and preparing financial reports and simple applications for preparing financial statements.

The output of this community service is to increase financial literacy and to train mosque administrators in recording and preparing financial reports. The approach offered to the partner is workshops and financial report training for non-profit organizations using Microsoft Excel. It is also produced a financial report preparation module which can be guided by the mosque management.

Keywords: Mosque, accountability, transparency

Peningkatan literasi keuangan pengurus masjid berperan sangat penting sebagai upaya peningkatan akuntabilitas dan transparansi pengelolaan keuangan masjid. Hal ini disebabkan karena masjid yang menjalankan fungsi tidak hanya sebagai tempat peribadatan tetapi juga sebagai pusat aktivitas sosial masyarakat menggunakan dana yang bersumber dari masyarakat. Setiap satu rupiah dana umat yang digunakan harus dipertanggungjawabkan pengelolaannya kepada masyarakat. Oleh karena itu keberadaan akuntansi yang digunakan dalam proses pencatatan dan penyusunan laporan keuangan masjid menjadi sangat vital. Pengabdian masyarakat ini dilakukan pada Masjid Imaduddin yang merupakan salah satu masjid rujukan pendidikan di Kota Padang. Selama ini pengurus masjid melakukan pengelolaan dana dalam jumlah yang sangat besar. Namun pengelolaan dana ini belum didukung oleh pencatatan dan pelaporan keuangan yang memadai sehingga acapkali menimbulkan ketidakpuasan penyandang dana. Hal ini disebabkan karena terbatasnya kompetensi SDM pengurus

dan kurangnya pemahaman tentang pentingnya pencatatan dan laporan keuangan. Oleh karena itu untuk membantu mitra menyelesaikan permasalahannya akan diberikan pelatihan pencatatan dan penyusunan laporan keuangan serta aplikasi sederhana untuk menyusun laporan keuangan.

Luaran yang akan dihasilkan dari kegiatan pengabdian ini adalah peningkatan literasi keuangan serta terlatihnya pengurus masjid dalam melakukan pencatatan dan penyusunan laporan keuangan. Pendekatan yang ditawarkan pada mitra adalah; melakukan workshop dan pelatihan penyusunan laporan keuangan bagi organisasi nirlaba dengan menggunakan Microsoft excel. Selain itu juga akan dihasilkan modul penyusunan laporan keuangan yang dapat dipedomani oleh pengurus masjid.

Kata Kunci : Masjid, akuntabilitas, transparansi

Pendahuluan

Penguatan fungsi masjid memiliki dampak positif bagi pembinaan masyarakat dan pengembangan syi'ar Islam khususnya. Hal ini disebabkan karena mesjid tidak hanya berfungsi sebagai tempat ibadah, tetapi lebih jauh juga memiliki fungsi sosial sebagai pusat interaksi masyarakat dan juga fungsi pendidikan sebagai tempat belajar keislaman dan keilmuan. Fungsi masjid harus dimaknai dalam berbagai dimensi, seperti sebagai pusat pemberdayaan masyarakat dan peningkatan ekonomi umat, seperti penyenggara baitul mal, unit pelayanan zakat, infak dan shodaqah. Oleh karena itu pengelola masjid harus menyadari bahwa masjid menyimpan potensi yang sangat besar jika digunakan secara optimal untuk meningkatkan kesejahteraan umat, sekurang kurangnya bagi jamaah masjid itu sendiri.

Pentingnya peran dan fungsi masjid bagi kesejahteraan umat membutuhkan transparansi dan akuntabilitas dalam pengelolaannya. Hal ini disebabkan karena masjid merupakan entitas akuntansi yang semua aktivitasnya harus dipertanggungjawabkan kepada publik. Masjid mengelola dan menggunakan dana yang bersumber dari masyarakat sebagai sumber keuangannya baik dalam bentuk sumbangan, sedekah atau bantuan lainnya. Oleh karena itu transparansi dan akuntabilitas menjadi kata kunci bagi masjid untuk dapat bertahan dan memaksimalkan perannya pada domain sosial budaya.

Agar dapat mewujudkan transparansi dan akuntabilitas pengelolaan keuangan masjid diperlukan eksistensi pengurus masjid yang memiliki literasi keuangan yang memadai. Adanya sistem informasi akuntansi dan pembukuan serta laporan keuangan masjid akan memudahkan dalam pengambilan keputusan tentang pembangunan dan pemberdayaan pengelolaan masjid. Selain itu, pengurus masjid juga perlu menyampaikan informasi yang dapat meningkatkan kredibilitasnya walaupun posisi tersebut hanya sebatas kerelaan. Literasi keuangan yang dimiliki oleh pengurus dan penyajian laporan keuangan yang akuntabel merupakan salah satu upaya yang dapat ditempuh untuk mengurangi asymmetri informasi antara pengurus masjid dan masyarakat disekitarnya.

Dari sisi akuntansi, kehadiran PSAK No.45 tentang Akuntansi untuk organisasi nirlaba yang diterbitkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia (IAI) memungkinkan pengurus masjid untuk meningkatkan akuntabilitas dan transparansi pencatatan dan pelaporan keuangannya mengacu pada standar ini. Namun sayangnya, tidak banyak pihak yang memahami bahwa sudah ada standar yang dapat dijadikan sebagai patokan dalam pengelolaan keuangan masjid ini.

Masjid Imaduddin merupakan salah satu masjid yang belum melakukan pencatatan dan pelaporan keuangan sesuai dengan PSAK No.45 ini. Masjid Imaduddin terletak di Wisma Indah II Kelurahan Lapai Kecamatan Nanggalo, dan merupakan salah satu Masjid rujukan untuk pendidikan di Kota Padang. Selama ini tempat shalat

berada dilantai 2 mesjid dan lantai dasar digunakan sebagai kelas-kelas Taman Pendidikan Al-Quran (TPA/TPQ). Aktifitas keseharian masjid dibiayai dari infak, sedeqah dan sumbangan dari masyarakat sekitar. Saat ini sedang dilakukan kegiatan renovasi masjid dengan menggunakan dana yang bersumber dari masyarakat. Pengurus masjid berjumlah lebih kurang 30 orang dengan dominasi pengurus berusia lanjut. Masjid ini mengelola dana dalam jumlah yang cukup besar namun belum didukung oleh pembukuan dan laporan keuangan. Oleh karena itu diperlukan peningkatan literasi keuangan pengurus masjid agar transparansi dan akuntabilitas pengelolaan keuangan masjid juga meningkat.

Permasalahan

Pengurus masjid Imaduddin dalam aktivitasnya mengelola dana sumbangan, zakat, infaq, sadaqah dan dana lainnya dalam jumlah yang cukup besar. Karena dana tersebut bersumber dari masyarakat idealnya juga disertai oleh pengelolaan keuangan yang transparan dan akuntabel. Namun pada realitasnya saat ini, pencatatan keuangan masjid baru terbatas pada pencatatan sumbangan di papan pengumuman. Pencatatan ini juga tidak dilakukan secara konsisten dan berkala oleh pengurus. Sampai saat ini belum dilakukan penyusunan laporan keuangan masjid yang memadai. Kondisi ini tidak jarang menyebabkan terjadinya ketidakpuasan dikalangan masyarakat yang menjadi donator masjid.

Tidak adanya pencatatan dan laporan keuangan ini disebabkan oleh beberapa faktor antara lain:

1. Kurangnya kesadaran pengurus terhadap pentingnya pencatatan dan penyusunan laporan keuangan terhadap akuntabilitas dan transparansi pengelolaan masjid
2. Minimnya pemahaman pengurus masjid dalam hal pencatatan dan penyusunan laporan keuangan masjid.
3. Tidak adanya alat bantu/aplikasi sederhana yang memadai dalam pencatatan dan penyusunan laporan keuangan masjid.

Hasil dan Pembahasan

Perancangan program merupakan tahap penterjemahan dari kebutuhan sistem yang diperlukan untuk mempermudah pekerjaan pengguna aplikasi. Aplikasi akuntansi ini akan dirancang dengan menggunakan *software Microsoft Excel 2010*. Tahap pertama dalam perancangan pengelolaan keuangan ini adalah menganalisis kebutuhan informasi pengguna. Kemudian tahap keduanya adalah merancang format apa saja yang akan dibutuhkan dalam menyusun laporan keuangan.

Aplikasi Microsoft Excel untuk Masjid Imaduddin.

Format yang akan dibuat untuk aplikasi ini adalah sebagai berikut :

-  Format Menu
-  Format Data Masjid
-  Format Data Pengurus
-  Format Perkiraan
-  Format Neraca Saldo
-  Format Kas Masjid
-  Format Kas Anak Yatim

- ✚ Format Kas MDTA
- ✚ Format Jurnal Penyesuaian
- ✚ Format Buku Besar
- ✚ Format Neraca Lajur
- ✚ Format Laporan Aktivitas
- ✚ Format Laporan Posisi Keuangan
- ✚ Format Laporan Arus Kas
- ✚ Format Jurnal Penutup
- ✚ Format Neraca Saldo Akhir
- ✚ Format Daftar Aset Masjid

✚ Pembuatan Format Menu

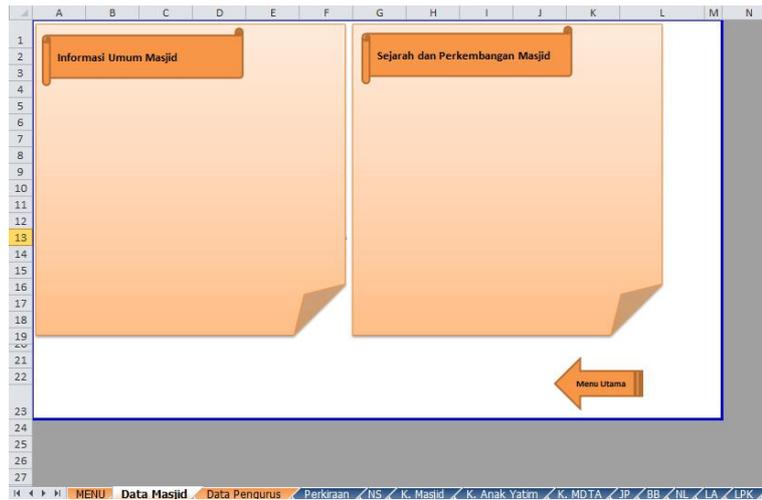
Format ini berisi tentang daftar menu utama dalam aplikasi program yang dibuat.



Gambar 1. Format Daftar Menu

✚ Pembuatan Format Data Masjid

Format ini berisi tentang informasi umum masjid dan sejarah serta perkembangan masjid.



Gambar 2. Format Data Masjid

✚ Pembuatan Format Data Pengurus Masjid

Format ini berisi tentang daftar data pengurus masjid.

The image shows an Excel spreadsheet with a list of mosque administrators. The title is 'DAFTAR PENGURUS MASJID IMADUDDIN PERIODE 20X1/20X2'. The list includes categories like PELINDUNG, PEMBINA, PENASEHAT, PENGELOLA, and BAGIAN-BAGIAN. A 'Menu Utama' button is visible at the top right. The spreadsheet has a grid with columns A through E and rows 1 through 29. The data is presented in a clean, organized format with a light blue background for the headers and a white background for the data cells.

| DAFTAR PENGURUS MASJID IMADUDDIN | |
|----------------------------------|-----|
| PERIODE 20X1/20X2 | |
| I. PELINDUNG | : 1 |
| | 2 |
| | 3 |
| | 4 |
| | 5 |
| II. PEMBINA | : 1 |
| | 2 |
| | 3 |
| | 4 |
| | 5 |
| III. PENASEHAT | : 1 |
| | 2 |
| | 3 |
| | 4 |
| | 5 |
| IV. PENGELOLA | |
| Ketua | |
| Wakil Ketua | |
| Sekretaris | |
| Wakil Sekretaris | |
| Bendahara | |
| V. BAGIAN-BAGIAN | |

Gambar 3. Format Data Pengurus Masjid

✚ Pembuatan Format Daftar perkiraan

Format ini berisi tentang daftar kode akun dan nama akun

| | A | B | C | D | E | F | G | |
|----|-----------|---------------------------------|-----------|--------|-------------|---|---|--|
| 1 | | MASJID IMADUDDIN | | | | | | |
| 2 | | DAFTAR PERKIRAAN | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| 5 | NO. | NAMA PERKIRAAN | PERKIRAAN | | | | | |
| 6 | PERKIRAAN | | D/K | LPK/LA | T/T.Temp/TP | | | |
| 7 | 1-000 | Aset | D | LPK | | | | |
| 8 | 1-100 | ASET LANCAR | D | LPK | | | | |
| 9 | 1-110 | Kas dan Setara Kas | D | LPK | | | | |
| 10 | 1-120 | Perlengkapan Masjid | D | LPK | | | | |
| 11 | 1-121 | Perlengkapan MDTA | D | LPK | | | | |
| 12 | 1-200 | ASET TIDAK LANCAR | D | LPK | | | | |
| 13 | 1-211 | Peralatan Masjid | D | LPK | | | | |
| 14 | 1-212 | Akm.Penyusutan Peralatan Masjid | D | LPK | | | | |
| 15 | 1-213 | Furnitur Masjid | D | LPK | | | | |
| 16 | 1-214 | Akm. Penyusutan Furnitur Masjid | D | LPK | | | | |
| 17 | 1-215 | Furnitur MDTA | D | LPK | | | | |
| 18 | 1-216 | Akm. Penyusutan Furnitur MDTA | D | LPK | | | | |
| 19 | 1-221 | Tanah | D | LPK | | | | |
| 20 | 1-222 | Bangunan Masjid | D | LPK | | | | |
| 21 | 1-223 | Akm.Peny. Bangunan Masjid | D | LPK | | | | |
| 22 | 1-224 | Bangunan MDTA | D | LPK | | | | |
| 23 | 1-225 | Akm.Peny. Bangunan MDTA | D | LPK | | | | |
| 24 | 2-000 | LIABILITAS | K | LPK | | | | |
| 25 | 2-210 | Utang Pada Pihak Ke Tiga | K | LPK | | | | |
| 26 | 2-212 | Utang Listrik | K | LPK | | | | |
| 27 | 3-000 | ASET NETO | K | LPK | | | | |
| 28 | 3-110 | Aset Neto Tidak Terikat | K | LPK | | | | |
| 29 | 3-111 | Aset Neto Terikat Temporer | K | LPK | | | | |
| 30 | 3-112 | Aset Neto Terikat Permanen | K | LPK | | | | |
| 31 | 4-000 | PENDAPATAN | K | LA | | | | |
| 32 | 4-101 | Pendapatan Infak Masjid | K | LA | TT | | | |

 **Gambar 4. Format Daftar Perkiraan**

 **Pembuatan Format Neraca Saldo**

Format ini berisi tentang daftar nama akun beserta saldo masing-masing akun pada periode tersebut.

| | A | B | C | G |
|----|-----------|---------------------------------|-----------|---|
| 1 | | MASJID IMADUDDIN | | |
| 2 | | NERACA SALDO | | |
| 3 | | PER 1 JANUARI 2018 | | |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| 6 | NO. | NAMA PERKIRAAN | PERKIRAAN | |
| 7 | PERKIRAAN | | D | |
| 8 | 1-000 | Aset | | |
| 9 | 1-100 | ASET LANCAR | | |
| 10 | 1-110 | Kas dan Setara Kas | | |
| 11 | 1-120 | Perlengkapan Masjid | | |
| 12 | 1-121 | Perlengkapan MDTA | | |
| 13 | 1-200 | ASET TIDAK LANCAR | | |
| 14 | 1-211 | Peralatan Masjid | | |
| 15 | 1-212 | Akm.Penyusutan Peralatan Masjid | | |
| 16 | 1-213 | Furnitur Masjid | | |
| 17 | 1-214 | Akm. Penyusutan Furnitur Masjid | | |
| 18 | 1-215 | Furnitur MDTA | | |
| 19 | 1-216 | Akm. Penyusutan Furnitur MDTA | | |
| 20 | 1-221 | Tanah | | |
| 21 | 1-222 | Bangunan Masjid | | |
| 22 | 1-223 | Akm.Peny. Bangunan Masjid | | |
| 23 | 1-224 | Bangunan MDTA | | |
| 24 | 1-225 | Akm.Peny. Bangunan MDTA | | |
| 25 | 2-000 | LIABILITAS | | |
| 26 | 2-210 | Utang Pada Pihak Ke Tiga | | |
| 27 | 2-212 | Utang Listrik | | |
| 28 | 3-000 | ASET NETO | | |
| 29 | 3-110 | Aset Neto Tidak Terikat | | |
| 30 | 3-111 | Aset Neto Terikat Temporer | | |
| 31 | 3-112 | Aset Neto Terikat Permanen | | |
| 32 | 4-000 | PENDAPATAN | | |

Gambar 5. Format Neraca Saldo

 **Pembuatan Format Kas Masjid**

Format ini berfungsi untuk merekam transaksi kas yang terjadi

| MASJID IMADUDDIN BUKU BESAR BULAN : JANUARI 2018 | | | | | | |
|--|--------------------|-------------|-------|--------|-------------|----|
| No Perkiraan | : | 1-000 | | | | |
| Nama Perkiraan | : | Aset | | | | |
| Perkiraan D/K | : | Debit | | | | |
| No. | SUMBER JURNAL | SALDO AWAL | DEBIT | KREDIT | SALDO AKHIR | |
| 1 | Kas Masjid | | Rp | - Rp | - | |
| 2 | Kas Anak Yatim | | Rp | - Rp | - | |
| 3 | Kas MDTA | | Rp | - Rp | - | |
| 4 | Jurnal Penyesuaian | | Rp | - Rp | - | |
| 1-000 | Total | Rp | - | Rp | - | Rp |
| No Perkiraan | : | 1-100 | | | | |
| Nama Perkiraan | : | ASET LANCAR | | | | |
| Perkiraan D/K | : | Debit | | | | |
| No. | SUMBER JURNAL | SALDO AWAL | DEBIT | KREDIT | SALDO AKHIR | |
| 1 | Kas Masjid | | Rp | - Rp | - | |
| 2 | Kas Anak Yatim | | Rp | - Rp | - | |
| 3 | Kas MDTA | | Rp | - Rp | - | |
| 4 | Jurnal Penyesuaian | | Rp | - Rp | - | |

Gambar 10. Format Buku Besar

Pembuatan Format Neraca Lajur

Format ini berisi ringkasan informasi yang berasal dari neraca saldo yang kemudian dilakukan penyesuaian oleh pengguna lalu secara otomatis kolom Neraca Saldo Disesuaikan akan menampilkan saldo akun yang telah disesuaikan.

| MASJID IMADUDDIN NERACA LAJUR BULAN : JANUARI 2018 | | | | | | | | | | | |
|--|----------------------------------|---------------|--------------|--------|-------|--------|------------------|-------------------|--------|-------------------------|---|
| No. Perk | Nama Perkiraan | Perkiraan D/K | Neraca Saldo | | | | Perkiraan LPK/LA | Laporan Aktivitas | | Laporan Posisi Keuangan | |
| | | | Debit | Kredit | Debit | Kredit | | Debit | Kredit | | |
| 1-000 | Aset | D | Rp | - Rp | - | LPK | Rp | - Rp | - Rp | - Rp | - |
| 1-100 | ASET LANCAR | D | Rp | - Rp | - | LPK | Rp | - Rp | - Rp | - Rp | - |
| 1-110 | Kas dan Setara Kas | D | Rp | - Rp | - | LPK | Rp | - Rp | - Rp | - Rp | - |
| 1-120 | Perlengkapan Masjid | D | Rp | - Rp | - | LPK | Rp | - Rp | - Rp | - Rp | - |
| 1-121 | Perlengkapan MDTA | D | Rp | - Rp | - | LPK | Rp | - Rp | - Rp | - Rp | - |
| 1-200 | ASET TIDAK LANCAR | D | Rp | - Rp | - | LPK | Rp | - Rp | - Rp | - Rp | - |
| 1-211 | Peralatan Masjid | D | Rp | - Rp | - | LPK | Rp | - Rp | - Rp | - Rp | - |
| 1-212 | Akm. Penyusutan Peralatan Masjid | D | Rp | - Rp | - | LPK | Rp | - Rp | - Rp | - Rp | - |
| 1-213 | Furnitur Masjid | D | Rp | - Rp | - | LPK | Rp | - Rp | - Rp | - Rp | - |
| 1-214 | Akm. Penyusutan Furnitur Masjid | D | Rp | - Rp | - | LPK | Rp | - Rp | - Rp | - Rp | - |
| 1-215 | Furnitur MDTA | D | Rp | - Rp | - | LPK | Rp | - Rp | - Rp | - Rp | - |
| 1-216 | Akm. Penyusutan Furnitur MDTA | D | Rp | - Rp | - | LPK | Rp | - Rp | - Rp | - Rp | - |
| 1-221 | Tanah | D | Rp | - Rp | - | LPK | Rp | - Rp | - Rp | - Rp | - |
| 1-222 | Bangunan Masjid | D | Rp | - Rp | - | LPK | Rp | - Rp | - Rp | - Rp | - |
| 1-223 | Akm. Peny. Bangunan Masjid | D | Rp | - Rp | - | LPK | Rp | - Rp | - Rp | - Rp | - |
| 1-224 | Bangunan MDTA | D | Rp | - Rp | - | LPK | Rp | - Rp | - Rp | - Rp | - |
| 1-225 | Akm. Peny. Bangunan MDTA | D | Rp | - Rp | - | LPK | Rp | - Rp | - Rp | - Rp | - |
| 2-000 | LIABILITAS | K | Rp | - Rp | - | LPK | Rp | - Rp | - Rp | - Rp | - |
| 2-210 | Utang Pada Pihak Ke Tiga | K | Rp | - Rp | - | LPK | Rp | - Rp | - Rp | - Rp | - |
| 2-212 | Utang Listrik | K | Rp | - Rp | - | LPK | Rp | - Rp | - Rp | - Rp | - |
| 3-000 | ASET NETO | K | Rp | - Rp | - | LPK | Rp | - Rp | - Rp | - Rp | - |
| 3-110 | Aset Neto Tidak Tertikat | K | Rp | - Rp | - | LPK | Rp | - Rp | - Rp | - Rp | - |

Gambar 11. Format Neraca Lajur

Pembuatan Format Laporan Aktivitas

Format ini menyajikan informasi mengenai pendapatan dan beban usaha Masjid selama periode tertentu.

| MASJID IMADUDDIN | | | | | | |
|--|---|-----------|------------------------|------------------|------------------|--------|
| LAPORAN AKTIVITAS | | | | | | |
| UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA 31 JANUARI 2018 | | | | | | |
| NO PERKIRAAN | NAMA PERKIRAAN | KODE AKUN | JENIS PENDAPATAN/BEBAN | | | JUMLAH |
| | | | TIDAK TERIKAT | TERIKAT TEMPORER | TERIKAT PERMANEN | |
| 4-000 | PENDAPATAN | | | | | |
| 4-101 | Pendapatan Infak Masjid | TT | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| 4-102 | Pendapatan Infak MDTA | T.Temp | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| 4-105 | Pendapatan infak anak yatim | T.Termo | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| | TOTAL PENDAPATAN | | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| 5-000 | BEBAN | | | | | |
| 5-101 | Beban Honor Petugas Masjid | TT | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| 5-102 | Beban Honor Khasib Jumat | TT | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| 5-105 | Beban Transportasi | TT | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| 5-104 | Beban Listrik | TT | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| 5-105 | Beban Perlengkapan Masjid | TT | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| 5-107 | Beban Keperasan | TP | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| 5-108 | Beban Laundry | TT | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| 5-109 | Beban Administrasi | TT | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| 5-110 | Beban Penyusutan Peralatan Masjid | TT | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| 5-111 | Beban penyusutan Furnitur Masjid | TT | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| 5-112 | Beban penyuluran infak anak yatim | T.Temp | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| 5-113 | Beban Honor Guru MDTA | T.Temp | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| 5-114 | Beban Perlengkapan MDTA | T.Temp | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| 5-115 | Beban penyusutan Furnitur MDTA | T.Temp | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| 5-201 | Beban penyusutan Bangunan Masjid | TP | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| 5-202 | Beban penyusutan Bangunan MDTA | TP | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| 5-301 | Beban Penyusutan Peralatan Masjid Wakaf/Hibah | TP | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| | TOTAL BEBAN | | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| | PERUBAHAN ASET NETO | | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| | ASET NETO AWAL BULAN | | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |
| | ASET NETO AKHIR BULAN | | Rp | - Rp | - Rp | - Rp |

Gambar 12. Format Laporan Aktivitas

Pembuatan Format Laporan Posisi Keuangan

Format ini merupakan laporan yang berisi aset , aset tidak lancar, liabilitas dan aset netto selama periode tertentu.

| MASJID IMADUDDIN | | | | | | |
|-------------------------|---------------------------------|----|---------------|---------------------------------------|----|---|
| LAPORAN POSISI KEUANGAN | | | | | | |
| PER 31 JANUARI 2018 | | | | | | |
| NO PERKIRAAN | NAMA PERKIRAAN | | NO. PERKIRAAN | NAMA PERKIRAAN | | |
| 1-000 | Aset | | 2-000 | LIABILITAS | | |
| 1-100 | ASET LANCAR | | 2-210 | Utang Pada Pihak Ke Tiga | Rp | - |
| 1-110 | Kas dan Setara Kas | Rp | 2-212 | Utang Listrik | Rp | - |
| 1-120 | Perlengkapan Masjid | Rp | | | Rp | - |
| 1-121 | Perlengkapan MDTA | Rp | | | | |
| | ASET TIDAK LANCAR | | | | | |
| 1-200 | ASET TIDAK LANCAR | | 3-000 | ASET NETO | | |
| 1-211 | Peralatan Masjid | Rp | 3-110 | Aset Neto Tidak Terikat | Rp | - |
| 1-212 | Akm.Penyusutan Peralatan Masjid | Rp | 3-111 | Aset Neto Terikat Temporer | Rp | - |
| 1-213 | Furnitur Masjid | Rp | 3-112 | Aset Neto Terikat Permanen | Rp | - |
| 1-214 | Akm. Penyusutan Furnitur Masjid | Rp | | | | |
| 1-215 | Furnitur MDTA | Rp | | | Rp | - |
| 1-216 | Akm. Penyusutan Furnitur MDTA | Rp | | | | |
| 1-221 | Tanah | Rp | | | | |
| 1-222 | Bangunan Masjid | Rp | | | | |
| 1-223 | Akm.Peny.Bangunan Masjid | Rp | | | | |
| 1-224 | Bangunan MDTA | Rp | | | | |
| 1-225 | Akm.Peny.Bangunan MDTA | Rp | | | | |
| | | Rp | | | | |
| | TOTAL ASET | Rp | | TOTAL LIABILITAS DAN ASET NETO | Rp | - |

Gambar 13. Format Laporan Posisi Keuangan

Pembuatan Format Laporan Arus Kas

Format ini merupakan laporan yang berisi aliran kas dari koperasi selama periode tertentu.

| | A | D | E |
|----|--|-----------|----------|
| 1 | LAPORAN ARUS KAS | | |
| 2 | UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA 31 JANUARI 2018 | | |
| 3 | KETERANGAN | | |
| 4 | AKTIVITAS OPERASI | | |
| 5 | Rekonsiliasi perubahan dalam aset neto menjadi kas neto yang digunakan untuk aktivitas operasi : | | |
| 6 | Perubahan dalam aset neto | Rp | - |
| 7 | Penyesuaian untuk rekonsiliasi dalam aset neto menjadi kas neto yang digunakan untuk aktivitas operasi: | | |
| 8 | Penurunan Perlengkapan Masjid | Rp | - |
| 9 | Penurunan Perlengkapan MDTA | Rp | - |
| 10 | Kenaikan Akm. Penyusutan Peralatan Masjid | Rp | - |
| 11 | Kenaikan Akm. Penyusutan Furnitur Masjid | Rp | - |
| 12 | Kenaikan Akm. Penyusutan Furnitur MDTA | Rp | - |
| 13 | Kenaikan Akm. Peny. Bangunan Masjid | Rp | - |
| 14 | Kenaikan Akm. Peny. Bangunan MDTA | Rp | - |
| 15 | Kenaikan Utang Listrik | Rp | - |
| 16 | Kas Neto yang diterima (digunakan) untuk aktivitas Operasi | Rp | - |
| 17 | AKTIVITAS INVESTASI | | |
| 18 | Kas Neto yang diterima (digunakan) untuk aktivitas investasi | | |
| 19 | AKTIVITAS PENDANAAN | | |
| 20 | Kas neto yang diterima (digunakan) untuk aktivitas pendanaan | | |
| 21 | PENURUNAN NETO DALAM KAS DAN SETARA KAS | | |
| 22 | | Rp | - |
| 23 | KAS DAN SETARA KAS PADA AWAL BULAN | Rp | - |
| 24 | KAS DAN SETARA KAS PADA AKHIR BULAN | Rp | - |
| 25 | | | |
| 26 | | | |
| 27 | | | |
| 28 | | | |
| 29 | | | |
| 30 | | | |

Gambar 14. Format Laporan Arus Kas

✚ Pembuatan Format Jurnal Penutup

Format ini berfungsi untuk menutup saldo-saldo akun Masjid Imaduddin di akhir bulan.

| MASJID IMADUDDIN | | | | | | |
|----------------------|---|---|------------|-----------|-------------|--------|
| JURNAL PENUTUP | | | | | | |
| PERIODE JANUARI 2018 | | | | | | |
| TANGGAL | KETERANGAN | URAIAN | DEBIT | | KREDIT | |
| | | | PERK DEBIT | JUMLAH | PERK KREDIT | JUMLAH |
| 31/01/2018 | PENDAPATAN DAN BEBAN UNTUK ASET NETO TIDAK TERIKAT | Pendapatan infak Masjid | 4-101 | Rp | - | |
| | | Aset Neto Tidak Terikat | | | 3-110 | Rp - |
| | | Beban Honor Petugas Masjid | | | 5-101 | Rp - |
| | | Beban Honor Khatib Jumat | | | 5-102 | Rp - |
| | | Beban Transportasi | | | 5-103 | Rp - |
| | | Beban Listrik | | | 5-104 | Rp - |
| | | Beban Perlengkapan Masjid | | | 5-105 | Rp - |
| | | Beban Reparasi | | | 5-107 | Rp - |
| | | Beban Laundry | | | 5-108 | Rp - |
| | | Beban Penyusutan Peralatan Masjid | | | 5-110 | Rp - |
| | | Beban penyusutan Furnitur Masjid | | | 5-111 | Rp - |
| 31/01/2018 | PENDAPATAN DAN BEBAN UNTUK ASET NETO TERIKAT TEMPORER | Pendapatan infak MDTA | 4-102 | Rp | - | |
| | | Pendapatan infak anak yatim | 4-103 | Rp | - | |
| | | Aset Neto Terikat Temporer | 3-111 | Rp | - | |
| | | Beban penyaluran infak anak yatim | | | 5-112 | Rp - |
| | | Beban Honor Guru MDTA | | | 5-113 | Rp - |
| | | Beban Perlengkapan MDTA | | | 5-114 | Rp - |
| | | Beban penyusutan Furnitur MDTA | | | 5-115 | Rp - |
| 31/01/2018 | PENDAPATAN DAN BEBAN UNTUK ASET NETO TERIKAT | Aset Neto Terikat Permanen | 3-112 | Rp | - | |
| | | Beban penyusutan Bangunan Masjid | | | 5-201 | Rp - |
| | | Beban penyusutan Bangunan MDTA | | | 5-202 | Rp - |
| | | Beban Penyusutan Peralatan Masjid Wakaf/Hibah | | | 5-301 | Rp - |
| | | JUMLAH | | Rp | - | |

Gambar 15. Format Jurnal Penutup

✚ Pembuatan Format Neraca Saldo Akhir

Format ini merupakan neraca saldo akhir setelah dilakukan jurnal penutup.

| NO. PERKIRAAN | NAMA PERKIRAAN | PERKIRAAN | JUMLAH (D) | JUMLAH (K) |
|---------------|----------------------------------|-----------|------------|------------|
| 1-000 | Aset | D | Rp | - Rp |
| 1-100 | ASET LANCAR | D | Rp | - Rp |
| 1-110 | Kas dan Setara Kas | D | Rp | - Rp |
| 1-120 | Perlengkapan Masjid | D | Rp | - Rp |
| 1-121 | Perlengkapan MDTA | D | Rp | - Rp |
| 1-200 | ASET TIDAK LANCAR | D | Rp | - Rp |
| 1-211 | Peralatan Masjid | D | Rp | - Rp |
| 1-212 | Akm. Penyusutan Peralatan Masjid | D | Rp | - Rp |
| 1-213 | Furnitur Masjid | D | Rp | - Rp |
| 1-214 | Akm. Penyusutan Furnitur Masjid | D | Rp | - Rp |
| 1-215 | Furnitur MDTA | D | Rp | - Rp |
| 1-216 | Akm. Penyusutan Furnitur MDTA | D | Rp | - Rp |
| 1-221 | Tanah | D | Rp | - Rp |
| 1-222 | Bangunan Masjid | D | Rp | - Rp |
| 1-223 | Akm. Peny. Bangunan Masjid | D | Rp | - Rp |
| 1-224 | Bangunan MDTA | D | Rp | - Rp |
| 1-225 | Akm. Peny. Bangunan MDTA | D | Rp | - Rp |
| 2-000 | LIABILITAS | K | Rp | - Rp |
| 2-210 | Utang Pada Pihak Ke Tiga | K | Rp | - Rp |
| 2-212 | Utang Listrik | K | Rp | - Rp |
| 3-000 | ASET NETO | K | Rp | - Rp |

Gambar 16. Format Neraca Saldo Setelah Penutupan

Pembuatan Format Daftar Furnitur Masjid

Format ini merupakan daftar furnitur yang ada di Masjid

| No | Nama Aset | Kuantitas | Sumber Aset Infak Masjid/Wakaf | Tahun Perolehan | Harga / Unit | Harga Perolehan | Nilai Residu | UE | UE terpakai (bulan) | UE Sisa | Penyusutan Perbulan | Penyusutan Pertahun | Penyusutan Per 1 Januari 2018 |
|-------|-----------|-----------|-----------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|----|---------------------|---------|---------------------|---------------------|-------------------------------|
| 1 | | | | | Rp | - | | 48 | 24216 | -24168 | Rp | - Rp | - Rp |
| 2 | | | | | Rp | - | | 96 | 32 | 64 | Rp | - Rp | - Rp |
| 3 | | | | | Rp | - | | 48 | 24216 | -24168 | Rp | - Rp | - Rp |
| 4 | | | | | Rp | - | | 48 | 24216 | -24168 | Rp | - Rp | - Rp |
| 5 | | | | | Rp | - | | 96 | 24216 | -24120 | Rp | - Rp | - Rp |
| Total | | | | | Rp | - Rp | - | | | | Rp | - Rp | - Rp |

| No | Nama Aset | Kuantitas | Sumber Aset Infak Masjid/Wakaf | Tahun Perolehan | Harga / Unit | Harga Perolehan | Nilai Residu | UE | UE terpakai (bulan) | UE Sisa | Penyusutan Perbulan | Penyusutan Pertahun | Penyusutan Per 1 Januari 2018 |
|-------|-----------|-----------|-----------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|----|---------------------|---------|---------------------|---------------------|-------------------------------|
| 1 | | | | | Rp | - Rp | - | 48 | 24 | 24 | Rp | - Rp | - Rp |
| Total | | | | | Rp | - Rp | - | | | | Rp | - Rp | - Rp |

Gambar 17. Format Daftar Furnitur Masjid

Pembuatan Format Daftar Aset Tetap Masjid

Format ini merupakan daftar aset tetap yang ada di Masjid

| Perhitungan Penyusutan Aset Tetap Masjid | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------|-----------|--------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|--------------|----|---------------------|---------|---------------------|----------------------|-------------------------------|---|
| 1. Peralatan Masjid 1 Januari 2018 | | | | | | | | | | | | | | |
| No | Nama Aset | Kuantitas | Sumber Aset | Tahun | Harga/Unit | Harga | Nilai Residu | UE | UE terpakai (bulan) | UE Sisa | Penyusutan Perbulan | Penyusutan Per tahun | Penyusutan Per 1 Januari 2018 | |
| 1 | | | | | Rp | - | | 48 | 7 | 41 | Rp | - | Rp | - |
| 2 | | | | | Rp | - | | 96 | 68 | 28 | Rp | - | Rp | - |
| 3 | | | | | Rp | - | | 96 | 24216 | -24120 | Rp | - | Rp | - |
| 4 | | | | | Rp | - | | 96 | 24216 | -24120 | Rp | - | Rp | - |
| 5 | | | | | Rp | - | | 48 | 24216 | -24168 | Rp | - | Rp | - |
| 6 | | | | | Rp | - | | 96 | 24216 | -24120 | Rp | - | Rp | - |
| 7 | | | | | Rp | - | | 48 | 24216 | -24168 | Rp | - | Rp | - |
| 8 | | | | | Rp | - | | 48 | 7 | 41 | Rp | - | Rp | - |
| 9 | | | | | Rp | - | | 48 | 24216 | -24168 | Rp | - | Rp | - |
| 10 | | | | | Rp | - | | 48 | 24216 | -24168 | Rp | - | Rp | - |
| 11 | | | | | Rp | - | | 48 | 24216 | -24168 | Rp | - | Rp | - |
| 12 | | | | | Rp | - | | 96 | 24216 | -24120 | Rp | - | Rp | - |
| 13 | | | | | Rp | - | | 48 | 24216 | -24168 | Rp | - | Rp | - |
| 14 | | | | | Rp | - | | 96 | 24216 | -24120 | Rp | - | Rp | - |
| 15 | | | | | Rp | - | | 48 | 24216 | -24168 | Rp | - | Rp | - |
| 16 | | | | | Rp | - | | 48 | 24216 | -24168 | Rp | - | Rp | - |
| 17 | | | | | Rp | - | | 48 | 24216 | -24168 | Rp | - | Rp | - |
| 18 | | | | | Rp | - | | 96 | 24216 | -24120 | Rp | - | Rp | - |
| 19 | | | | | Rp | - | | 48 | 24216 | -24168 | Rp | - | Rp | - |
| 20 | | | | | Rp | - | | 96 | 24216 | -24120 | Rp | - | Rp | - |
| 21 | | | | | Rp | - | | 48 | 15 | 33 | Rp | - | Rp | - |
| 22 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 23 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 2. Peralatan Masjid Dari Wakaf | | | | | | | | | | | | | | |
| No | Nama Aset | Kuantitas | Sumber Aset Infak Masjid/Wakaf | Tahun Perolehan | Harga /Unit | Harga Perolehan | Nilai Residu | UE | UE terpakai (bulan) | UE Sisa | Penyusutan Perbulan | Penyusutan Per tahun | Penyusutan Per 1 Januari 2018 | |
| 1 | | | | | Rp | - | | 48 | 3 | 45 | Rp | - | Rp | - |
| 2 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 3 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 4 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 5 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 6 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 7 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 8 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 9 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 10 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 11 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 12 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 13 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 14 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 15 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 16 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 17 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 18 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 19 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 20 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 21 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 22 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 23 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 24 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 25 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 26 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 27 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 28 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 29 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 30 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 31 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 32 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 33 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 34 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 35 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 36 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 37 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 38 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 39 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 40 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 41 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 42 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 43 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 44 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 45 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 46 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 47 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 48 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 49 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 50 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 51 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 52 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 53 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 54 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 55 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 56 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 57 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 58 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 59 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 60 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 61 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 62 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 63 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 64 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 65 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 66 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 67 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 68 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 69 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 70 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 71 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 72 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 73 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 74 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 75 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 76 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 77 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 78 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 79 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 80 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 81 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 82 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 83 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 84 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 85 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 86 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 87 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 88 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 89 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 90 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 91 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 92 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 93 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 94 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 95 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 96 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 97 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 98 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 99 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| 100 | | | | | Rp | - | | | | | Rp | - | Rp | - |
| PENAMBAHAN PERLENGKAPAN PER 31 Januari 2018 | | | | | | | | | | | | | | |
| No | Keterangan | Unit | Satuan | Harga | Jumlah | | | | | | | | | |
| 1 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 2 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 3 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 4 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 5 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 6 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 7 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 8 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 9 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 10 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 11 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 12 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 13 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 14 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 15 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 16 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 17 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 18 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 19 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 20 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 21 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 22 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 23 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 24 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 25 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 26 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 27 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 28 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 29 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 30 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 31 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 32 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 33 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 34 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 35 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 36 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 37 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 38 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 39 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 40 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 41 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 42 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 43 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 44 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 45 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 46 | | | | | Rp | - | | | | | | | | |
| 47 | </ | | | | | | | | | | | | | |

| | A | B | C | D | E | F | G |
|----|--|-------------------|-------------|---------------|--------------|---------------|---|
| 1 | Daftar Perlengkapan MDTA | | | | | | |
| 2 | Bulan : Januari 2018 | | | | | | |
| 3 | | | | | | | |
| 4 | No | Keterangan | Unit | Satuan | Harga | Jumlah | |
| 5 | 1 | | | | | Rp - | |
| 6 | 2 | | | | | Rp - | |
| 7 | 3 | | | | | Rp - | |
| 8 | 4 | | | | | Rp - | |
| 9 | 5 | | | | | Rp - | |
| 10 | 6 | | | | | Rp - | |
| 11 | 7 | | | | | Rp - | |
| 12 | 8 | | | | | Rp - | |
| 13 | 9 | | | | | Rp - | |
| 14 | 10 | | | | | Rp - | |
| 15 | 11 | | | | | Rp - | |
| 16 | Jumlah | | | | | Rp - | |
| 17 | | | | | | | |
| 18 | | | | | | | |
| 19 | PERLENGKAPAN HABIS TERPAKAI 31 Januari 2018 | | | | | | |
| 20 | No | Keterangan | Unit | Satuan | Harga | Jumlah | |
| 21 | 1 | | | | | Rp - | |
| 22 | 2 | | | | | Rp - | |
| 23 | 3 | | | | | Rp - | |
| 24 | JUMLAH | | | | | Rp - | |
| 25 | | | | | | | |

Gambar 20. Format Daftar Perlengkapan MDTA Masjid

Pembuatan Format Daftar Bangunan Masjid

Format ini merupakan daftar bangunan yang ada di Masjid

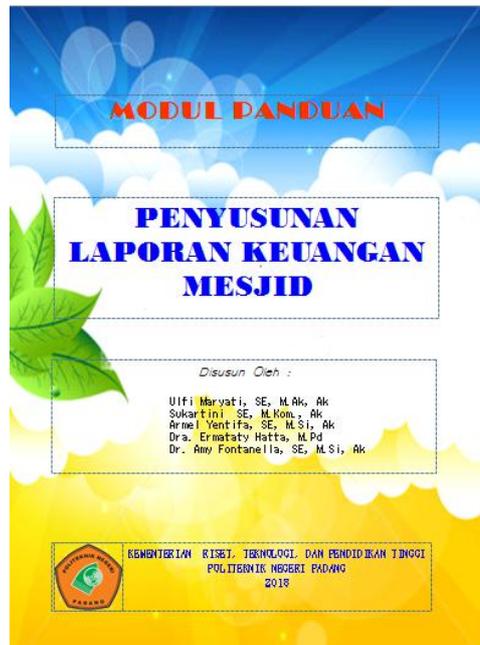
| Daftar Bangunan Masjid | | | | | | | | | | |
|------------------------|-----------|-----------------|-----------------|--------------|-----|---------------------|---------|---------------------|----------------------|-------------------------------|
| No | Nama Aset | Tahun Perolehan | Harga Perolehan | Nilai Residu | UE | UE terpakai (bulan) | UE Sisa | Penyusutan Perbulan | Penyusutan Per tahun | Penyusutan Per 1 Januari 2018 |
| 1 | | | | | 240 | 89 | 151 | Rp | - Rp | - Rp |
| 2 | | | | | 240 | 35 | 205 | Rp | - Rp | - Rp |
| Jumlah | | | Rp - | | | | | Rp - | - Rp | - Rp |

Gambar 21. Format Daftar Bangunan Masjid

Luaran yang Dihasilkan

Luaran yang dihasilkan adalah :

1. Adanya program aplikasi penyusunan laporan keuangan dengan microsoft excel untuk mitra Masjid Imaduddin.
2. Terlatihnya pengurus mesjid menyusun laporan keuangan menggunakan *Excel for Accounting*
3. Adanya modul tentang penyusunan laporan keuangan mesjid dengan *Excel for Accounting*
"Modul Panduan Penyusunan Laporan Keuangan Mesjid".



Gambar 22. Modul Panduan Penyusunan Laporan Keuangan Masjid

Didalam modul panduan ini menjelaskan tentang bagaimana cara mengoperasikan rancangan aplikasi yang dibuat serta panduan dalam menginput transaksi keuangan sehingga menghasilkan laporan keuangan mesjid.

Referensi

- Arifin, Johar, **Komputer Akuntansi dengan Microsoft Excel**, Elexmedia Komputindo, Jakarta, Tahun 2006
- DP2M Ristekdikti (2018). **Panduan Pelaksanaan Penelitian dan PPM Edisi-XII - 2017**, Jakarta : Direktorat Riset dan Pengabdian Kepada Masyarakat, Direktorat Jenderal Penguatan Riset dan Pengembangan, Kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi.
- Ikatan Akuntan Indonesia, **Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik**, Jakarta, 2010
- Kusrianto, Adi, **Mengupas Tuntas Formula dan Fungsi Microsoft Excel**, Elexmedia Komputindo, Jakarta, Tahun 2000
- Mahsun, 2006. **Ciri-ciri Organisasi Nirlaba**, <http://sijabatemanela.ciri-ciri-organisasi-nirlaba.html>.
- Nainggolan, pahala. 2007. **Akuntansi Keuangan Yayasan Dan Lembaga Nirlaba Sejenis**. Jakarta: PT. Raja Grafindo Persada.
- PSAK 45 (Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan) Revisi 2017. **Pelaporan Keuangan Entitas Nirlaba**
- Soemarso SR, **Akuntansi Suatu Pengantar**, Salemba , Jakarta, 2004
- Syarifuddin, **Program Aplikasi Akuntansi dengan Microsoft Excel**, Qowamedia Utama, Solo, Tahun 2004