

**LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN  
BADAN USAHA MILIK DESA  
MAPPAKENGKA BUANA PASELLORENG  
TAHUN ANGGARAN 2023**



**DESA PASELLORENG  
KECAMATAN GILIRENG  
KABUPATEN WAJO  
PROVINSI SULAWESI SELATAN**

## KATA PENGANTAR

Puji dan Syukur kita panjatkan kehadiran Allah SWT, karena atas berkah, Rahmat dan ridho-Nya, maka Laporan Pertanggungjawaban Pengelolaan Badan Usaha Milik Desa (BUM Desa) Mappakengka Buana Paselloreng dapat disusun dan diselesaikan dengan baik.

Laporan Pertanggungjawaban pengelolaan ini digunakan sebagai wujud tanggung jawab pengelola BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng dalam menjalankan tugasnya selama satu tahun periode tahun 2023.

Melalui pelaporan ini diharapkan dapat memberikan Gambaran perjalanan pengelolaan BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng dalam mengembangkan usaha-usahanya. Serta sebagai bahan evaluasi dalam melaksanakan kegiatan di tahun berikutnya.

Kami sampaikan terima kasih atas segala dukungan dan kerja sama kepada semua pihak yang berperan dalam kegiatan BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng, semoga Allah SWT memberkati seluruh pengabdian kita kepada Masyarakat, bangsa, dan negara.

Paselloreng, 31 Desember 2023

Direktur

BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng



Satria Nurhidayat

## DAFTAR ISI

KATA PENGANTAR .....	1
DAFTAR ISI .....	2
BAB I PENDAHULUAN .....	3
A. Latar Belakang .....	3
B. Visi dan Misi .....	3
C. Dasar Hukum .....	3
D. Profil BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng .....	4
BAB II PERKEMBANGAN KEGIATAN BUM DESA MAPPAKENGKA BUANA PASELLORENG .....	5
A. Penggalian Potensi .....	5
B. Pengembangan Unit Usaha .....	5
C. Penyertaan Modal Desa .....	5
D. Perkembangan Unit Usaha .....	5
BAB III REALISASI DAN RENCANA BUM DESA MAPPAKENGKA BUANA PASELLORENG .....	6
A. Pelaksanaan Pengelolaan .....	6
B. Realisasi Kerja Pengurus BUM Desa Tahun ini .....	7
C. Rencana Kerja Pengurus BUM Desa .....	7
D. Permasalahan .....	7
BAB IV LAPORAN KEUANGAN .....	8
A. Laporan Laba/Rugi .....	8
B. Neraca .....	9
C. Laporan Perubahan Modal .....	10
D. Laporan Arus Kas .....	11
BAB V PEMBAGIAN LABA AKHIR TAHUN .....	12
BAB VI PENUTUP .....	13
SARAN MASUKAN DEWAN PENGAWAS .....	14
LAMPIRAN-LAMPIRAN .....	

## BAB I PENDAHULUAN

### A. Latar Belakang

Pada tahun ini BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng telah berumur 7 tahun. Sampai saat ini BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng tetap menjadi organisasi yang mendukung penguatan ekonomi Desa Paselloreng. Tujuan BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng yaitu meningkatkan sumber pendapatan asli desa dan memberikan pelayanan terhadap kebutuhan masyarakat Desa Paselloreng, meningkatkan pengolahan potensi desa sesuai dengan kepentingan masyarakat Paselloreng, menciptakan kesempatan berwiraswasta dan dapat membantu pemerintah desa dalam meningkatkan kesejahteraan masyarakat Desa Paselloreng, serta membuka lapangan kerja.

Dengan adanya BUM Desa ini diharapkan mampu memanfaatkan potensi dan asset desa untuk membangun kesejahteraan warga desa Paselloreng. Sebab seiring berjalan dan berkembangnya BUM Desa, nantinya ini bukan lagi paket program dari pemerintah daerah atau pusat, melainkan pembangunan desa yang digerakkan oleh kekuatan warga.

Unit Usaha BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng saat ini ada di bidang perdagangan, simpan pinjam dan penyewaan. Hal-hal tersebut yang dijadikan sebagai dasar pembuatan laporan pertanggungjawaban oleh pengelola dalam pengelolaan BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng.

### B. Visi dan Misi

Visi adalah apa yang harus dilakukan untuk mencapai tujuan organisasi pada masa yang akan datang. Selain visi, adapula tahapan tahapan yang harus dilalui untuk mencapai visi tersebut, yang kemudian disebut misi. Adapun visi dan misi BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng adalah sebagai berikut :

#### Visi

Mewujudkan kesejahteraan masyarakat Desa Paselloreng melalui pengembangan usaha ekonomi masyarakat dan pelayanan sosial.

#### Misi

1. Mengembangkan usaha ekonomi melalui berbagai usaha untuk kesejahteraan masyarakat Desa Paselloreng.
2. Mengembangkan Infrastruktur Desa Paselloreng dan perekonomian masyarakat.
3. Meningkatkan pelayanan kepada masyarakat dan meningkatkan jaringan Kerjasama ekonomi dengan berbagai pihak.

### C. Dasar Hukum

Untuk dapat menjalankan kegiatan usaha, BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng berpedoman pada :

1. Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 6 Tahun 2014 Tentang Desa;
2. Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 43 Tahun 2014 tentang Peraturan Pelaksanaan Undang-Undang Nomor 6 Tahun 2014 tentang Desa;
3. Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 60 Tahun 2014 tentang Dana Desa yang Bersumber dari Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara;
4. Peraturan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia Nomor 4 Tahun 2007 tentang Pedoman Pengelolaan Kekayaan Desa;
5. Peraturan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia Nomor 111 Tahun 2014 tentang Pedoman Teknis Peraturan di Desa;
6. Peraturan Menteri Dalam Negeri Republik Indonesia Nomor 113 Tahun 2014 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Desa;
7. Peraturan Menteri Desa, Pembangunan Daerah Tertinggal dan Transmigrasi Republik Indonesia Nomor 1 Tahun 2015 tentang Pedoman Kewenangan Berdasarkan Hak Asal Usul dan Kewenangan Lokal Berskala Desa;

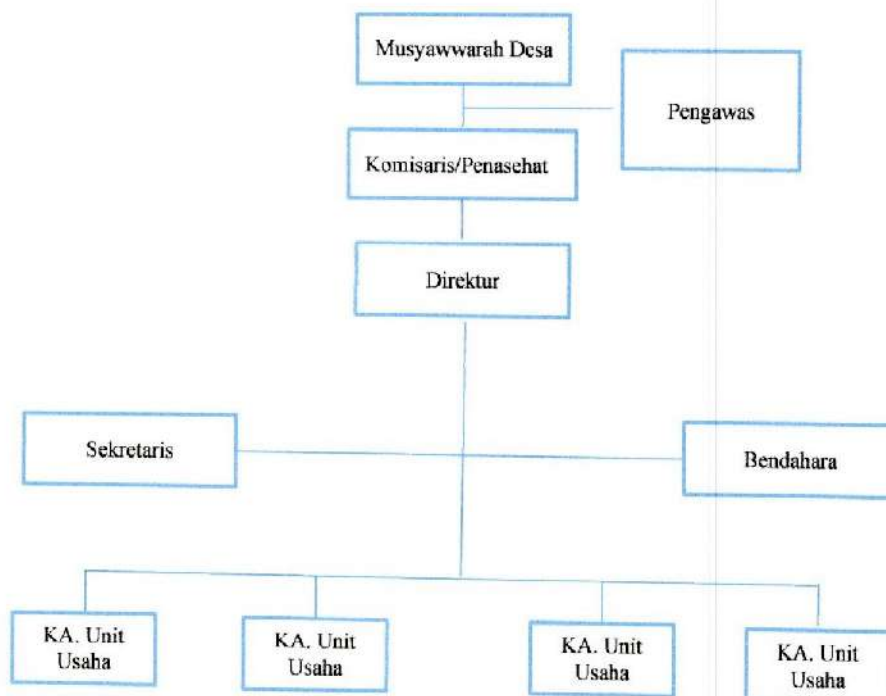
8. Peraturan Menteri Desa, Pembangunan Daerah Tertinggal dan Transmigrasi Republik Indonesia Nomor 2 Tahun 2015 tentang Pedoman Tata Tertib dan Mekanisme Pengambilan Keputusan Musyawarah Desa;
9. Peraturan Menteri Desa, Pembangunan Daerah Tertinggal dan Transmigrasi Republik Indonesia Nomor 4 Tahun 2015 tentang Pendirian, Pengurusan dan Pengelolaan, dan Pembubaran Badan Usaha Milik desa;
10. Peraturan Menteri Desa, Pembangunan Daerah Tertinggal dan Transmigrasi Republik Indonesia Nomor 5 Tahun 2015 tentang Penetapan Prioritas Penggunaan Dana Desa Tahun 2015;
11. Peraturan Daerah Kabupaten Wajo Nomor 51 Tahun 2015 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Desa Pasal 29 bagian 1 dan 8 Penyertaan Modal Desa digunakan untuk menganggarkan kekayaan desa yang diinvestasikan pada BUM Desa;

**D. Profil BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng**

Mappakengka Buana Paselloreng adalah nama dari Badan Usaha Milik Desa Paselloreng. BUM Desa ini pendiriannya berdasarkan Perdes No. 06 Tahun 2016.

BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng mengalami pergantian pengurus pada tahun 2023 berdasarkan Keputusan Kepala Desa Paselloreng No: 07/KPTS/DPSL/I/2023 dan saat ini memiliki struktur kepengurusan sebagai berikut:

**Struktur Kepengurusan BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng**



**Keterangan:**

- Pengawas** : 1. Andi Taufik S.Pd  
2. Rustan
- Komisaris/Penasehat** : Ir. Hamka Rauf
- Direktur** : Satria Nurhidayat
- Sekretaris** : Astuti Darapuspita
- Bendahara** : Huri Damayanti

## BAB II

### PERKEMBANGAN KEGIATAN BUM DESA MAPPAKENGKA BUANA PASELLORENG

Program pengembangan pengelolaan BUM Desa yang bersifat kewirausahaan sosial meningkatkan pemberdayaan masyarakat dalam kegiatan masih menjadi program inisiatif BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng. Hal ini sebagai upaya untuk mewujudkan kesejahteraan masyarakat.

Kegiatan BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng diharapkan bisa membantu pemerintah desa dalam memenuhi kebutuhan atau pelayanan terhadap masyarakat secara maksimal di segala bidang sehingga kesejahteraan masyarakat dapat meningkat. Dalam rangka mengembangkan kegiatan, BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng pada tahun ini telah melakukan hal-hal sebagai berikut :

#### A. Penggalian Potensi

Penggalian potensi sampai saat ini masih terus dilakukan. Simpan Pinjam dan Perdagangan masih merupakan potensi penting Desa Paselloreng. Pengembangan Unit Usaha Simpan Pinjam dan Unit Perdagangan masih menjadi perhatian Pemerintah Desa Paselloreng. Unit usaha yang berjalan saat ini terus dipacu agar berkembang dan dapat meningkatkan omzet usaha. Hal ini dilakukan secara sedikit demi sedikit sesuai kemampuan pengurus yang terlibat di dalamnya.

#### B. Pengembangan Unit Usaha

BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng didirikan untuk menampung atau mendorong seluruh kegiatan peningkatan pendapatan masyarakat, baik yang berkembang maupun kegiatan perekonomian yang diserahkan untuk dikelola masyarakat melalui program atau proyek pemerintah pusat dan pemerintah daerah. Sebagai sebuah usaha desa, keberadaan BUM Desa harus benar-benar untuk memaksimalkan potensi masyarakat desa, baik itu potensi ekonomi, sumber daya alam, maupun sumber daya manusianya.

#### C. Penyertaan Modal Desa

Penyertaan modal desa artinya Pemerintah Desa melakukan investasi jangka panjang, yaitu dengan menyertakan sejumlah uang atau asset lainnya untuk membentuk atau menambah modal BUM Desa. Sumber permodalan BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng adalah sebagai berikut :

1. APBDes
2. Tabungan Masyarakat
3. Bantuan Pemerintah, pemerintah provinsi, dan pemerintah daerah
4. Bantuan Instansi
5. Pinjaman
6. Kerjasama usaha dengan Pihak Lain

Pada bulan Agustus 2023, Pemerintah Desa Paselloreng memberikan modal kepada Pelaksana Operasional BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng sebesar Rp185.573.000 dengan rincian sebagai berikut:

1. Kas Tunai	Rp 164.800
2. Kas Bank	Rp124.928.500
3. Barang Dagangan	Rp 2.799.700
4. Peralatan	Rp 57.600.000
5. Perlengkapan Kantor	<u>Rp 90.000</u>
<b>Total</b>	<b>Rp.185.573.000</b>

#### D. Perkembangan Unit Usaha

Unit-unit usaha BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng yang aktif saat ini dan sebagai sumber omzet adalah Perdagangan dan Simpan Pinjam

## BAB III

### REALISASI DAN RENCANA BUM DESA MAPPAKENGKA BUANA PASELLORENG

#### A. Pelaksanaan Pengelolaan

Pelaksanaan pengelolaan unit-unit usaha BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng yaitu memegang prinsip Good Corporate Governance (CGC).

##### 1. Transparansi

Sebelum melaksanakan pengambilan keputusan, kami selalu berkoordinasi dengan penasihat dan pengawas, terutama dalam menjalin Kerjasama dan arah kebijakan lainnya. Tujuannya adalah untuk menjaga keterbukaan kegiatan. Laporan arus kas juga dilaporkan kepada penasihat secara berkala, begitu juga kepada pihak-pihak yang terkait untuk mengetahui perkembangan asset BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng.

##### 2. Kemandirian

Kemandirian yang dilakukan oleh para pengurus BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng memperhatikan 3 prinsip kerja, yaitu:

###### a. Mempertinggi kompetensi

Selalu berupaya menambah pengetahuan tentang ke-BUM Desa-an agar dapat melakukan kegiatan secara maksimal. Bentuk kegiatannya antara lain membaca buku-buku yang berkaitan dengan desa dan atau sekitar permasalahan BUM Desa, juga dengan browsing internet mengenai kegiatan-kegiatan BUM Desa.

###### b. Memperbanyak kolaborasi

Untuk dapat mengembangkan usaha, pengurus BUM Desa berusaha memperbanyak Kerjasama dengan berbagai pihak dengan sistem saling menguntungkan. Selain itu, juga sebagai sarana memperluas jaringan pasar.

###### c. Memperkecil kompetisi

Banyak usaha-usaha atau pendirian badan usaha disekitar BUM Desa bukanlah ancaman kelangsungan hidup Lembaga. Karena ada prinsipnya, semua rezeki Allah SWT yang mengatur. Berdirinya usaha atau badan usaha tersebut, sebagai peluang bagi BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng dalam menjalin Kerjasama.

Prinsip pengembangan BUM Desa tersebut diatas sebagai wujud sikap keprofesionalan dalam pengelolaan BUM Desa agar tidak berbenturan dengan berbagai kepentingan dan pengaruh/tekanan dari pihak manapun yang tidak sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku dan prinsip-prinsip korporasi yang sehat.

##### 3. Akuntabel

BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng sebagai lokomotif pengembangan perekonomian desa dan meningkatkan pemberdayaan masyarakat serta sebagai Pendapatan Asli Desa (PADes) yang nantinya digunakan Kembali untuk untuk pembangunan desa. Kami selalu berkoordinasi dengan Kepala Desa selaku penasihat serta melaporkan arus kas dan atau kegiatan secara berkala sebagai wujud pertanggungjawaban pengurus.

##### 4. Pertanggungjawaban

Pertanggungjawaban pengelolaan disesuaikan dengan peraturan prundang-undangan yang berlaku dan prinsip-prinsip korporasi yang sehat. Tujuannya agar kegiatan berjalan secara maksimal serta kelangsungan unit usaha BUM Desa berjalan secara kontinyu.

Selain membuat laporan secara berkala kepada Kepala Desa atau penasihat, kami juga membuat laporan pertanggungjawaban pada akhir tahun kegiatan. Laporan ini dibuat selain sebagai

bentuk pertanggungjawaban pengelolaan juga sebagai bahan evaluasi kegiatan yang sudah berjalan di BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng.

#### 5. Kewajaran

Pengelolaan BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng dilakukan secara wajar. Artinya, pengurus dalam menjalankan usaha atau kegiatan sesuai dengan peraturan yang berlaku, tidak dibuat-buat atau direkayasa. Semua kegiatan BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng adalah dalam bentuk nyata.

#### B. Realisasi Kerja Pengurus BUM Desa Tahun ini

Kebijakan-kebijakan yang telah ditempuh BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng antara lain sebagai berikut :

1. Menjalankan Unit Usaha Simpan Pinjam dan Perdagangan

#### C. Rencana Kerja Pengurus BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng

Pada Tahun 2023, pelaksana operasional BUM Desa mencanangkan beberapa program kerja. Secara umum adalah sebagai berikut:

1. Mengembangkan unit-unit usaha yang sudah terbentuk agar bisa meningkatkan omzet, misalnya dengan penambahan berbagai alat ataupun sarana penunjang.
2. Melengkapi berkas persyaratan Pembentukan Badan Hukum BUMDesa di Kemenkumham.
3. Menjalankan Unit Usaha Penyewaan
4. Hal-hal yang bersifat insidental yang belum masuk dalam program kerja serta berpotensi memajukan BUM Desa dan kegiatannya dapat dimasukkan ke dalam program kerja tahun berjalan.

#### D. Permasalahan

Setiap usaha pastilah ada permasalahan yang muncul, begitu juga dengan usaha yang dijalankan BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng. Berbagai permasalahan unit-unit usaha BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng dalam menjalankan bisnisnya tahun 2023 yaitu sebagai berikut:

1. Dalam pengelolaan BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng terkhusus pada unit usaha penyewaan, masih banyak masyarakat yang menganggap bahwa kursi yang termasuk aset BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng adalah milik Pemerintah Desa, oleh karena itu banyak masyarakat yang hanya ingin memakai aset tersebut tetapi enggan untuk membayar sewa yang telah ditetapkan oleh pengurus BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng.

**BAB IV**  
**LAPORAN KEUANGAN**

A. Laporan Laba/Rugi

**LAPORAN LABA RUGI**  
**PERIODE 2023**

<b>Pendapatan</b>		
4101	Pendapatan Jasa	7.110.000
4102	Penjualan Barang Dagangan	19.612.500
4103	Potongan Penjualan	-
4104	Retur/Pengembalian Penjualan	-
6101	Pendapatan Lainnya	-
<b>Jumlah Pendapatan</b>		<b>26.722.500</b>
<b>Harga Pokok Penjualan (HPP)</b>		
1106	Persediaan Barang Dagangan	2.799.700
5101	Pembelian Barang Dagangan	31.309.000
5102	Biaya Angkut Pembelian	-
5103	Potongan Pembelian	-
5104	Retur/Pengembalian Pembelian	-
1106	Persediaan Barang Dagangan	16.526.200
<b>HPP</b>		<b>17.932.500</b>
<i>Laba Kotor</i>		<i>9.140.000</i>
<b>Beban</b>		
5201	Beban Gaji	-
5202	Beban Tunjangan/Lainnya	-
5203	Beban Listrik	500.000
5204	Beban Transport	-
5205	Beban BBM	350.000
5206	Beban Operasional Lain	850.000
5207	Beban Penyusutan Peralatan	-
5208	Beban Penyusutan Kendaraan	-
5209	Beban Penyusutan Bangunan	-
5210	Beban Perlengkapan Kantor	-
5211	Beban Sewa	-
5212	Beban Asuransi	-
7101	Beban Lainnya	295.000
<b>Jumlah Beban</b>		<b>1.995.000</b>
<i>Laba Sebelum Pajak</i>		<i>7.145.000</i>
2015	PPH 17 Terutang (Pajak Laba)	-
<b>LABA BERSIH</b>		<b>7.145.000</b>

**LAPORAN NERACA**  
**PERIODE 2023**

<b>I</b>	<b>ASET</b>	
<b>II</b>	<b>Aset Lancar</b>	
1101	Kas	31.569.300
1102	Setara Kas	-
1103	Bank	18.500
1104	Piutang Usaha	69.500.000
1105	Piutang Pegawai/Lain	-
1106	Persediaan Barang Dagangan	16.526.200
1107	Perlengkapan Kantor	8.884.000
1108	PPN Masukan	-
1109	Sewa Dibayar Dimuka	-
1110	Asuransi/Lainnya Dibayar di muka	-
<b>12</b>	<b>Aset Tetap</b>	
1201	Peralatan	66.220.000
1202	Akumulasi Penyusutan Peralatan	-
1203	Kendaraan	-
1204	Akumulasi Penyusutan Kendaraan	-
1205	Bangunan	-
1206	Akumulasi Penyusutan Bangunan	-
1207	Tanah	-
1208	Aset Tetap Lainnya	-
<b>13</b>	<b>Aset Lain-Lain</b>	
1301	Aset Lain-lain	-
	<b>TOTAL ASET</b>	<b>192.718.000</b>
<b>2</b>	<b>KEWAJIBAN</b>	
<b>21</b>	<b>Kewajiban Lancar</b>	
2101	Utang Usaha	-
2102	PPN Keluaran	-
2103	PPH21 Terutang	-
2104	PPH23 Terutang	-
2105	PPH17 Terutang	-
2106	Pendapatan Diterima Dimuka	-
2107	Utang Lancar Lainnya	-
<b>22</b>	<b>Kewajiban Jangka Panjang</b>	
2201	Utang Bank	-
2202	Utang Kreditur/Lainnya	-
	<b>TOTAL KEWAJIBAN</b>	<b>-</b>
<b>3</b>	<b>EQUITAS</b>	
<b>31</b>	<b>Modal</b>	
	Modal Desa	185.573.000
	Modal Masy Desa	-
	Modal Lain	-
<b>32</b>	<b>Saldo Laba</b>	
3201	Saldo Laba Di Tahan	-
3202	Saldo Laba Tahun Berjalan	7.145.000
3203	Saldo Laba Tahun Lelu/Belum Dibagi	-
	<b>TOTAL EKUITAS</b>	<b>192.718.000</b>
	<b>TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>192.718.000</b>

**LAPORAN PERUBAHAN MODAL**  
**PERIODE 2023**

	<b>A. Modal Awal</b>	
1	Penyertaan Modal Desa	185.573.000
2	Penyertaan Modal Masyarakat Desa	-
3	Modal Lain	-
	<i>Jumlah A</i>	<b>185.573.000</b>
	<b>B. Modal Tahun Berjalan per 31 Desember 2023</b>	
1	Penyertaan Modal Desa	-
2	Penyertaan Modal Masyarakat Desa	-
3	Modal Lain	-
	<i>Jumlah B</i>	-
	<b>C. Saldo Laba</b>	
1	Saldo laba ditahan per 31 Desember 2022	-
2	Saldo Laba Tahun Berjalan per 31 Desember 2023	7.145.000
3	Saldo Laba Tahun Lalu/Belum dibagi per 31 Desember 2022	-
4	Deviden untuk Tahun yang berakhir per 31 Desember 2022	-
5	untuk PADes 30%	-
6	untuk Kelembagaan 30%	-
7	untuk Dana sosial 10%	-
8	untuk Dana Tambahan 30%	-
	<i>Jumlah C</i>	7.145.000
	<b>MODAL AKHIR</b>	<b>192.718.000</b>

## D. Laporan Arus Kas

**LAPORAN ARUS KAS**  
**PERIODE 2023**

	<b>A. ARUS KAS DARI OPERASIONAL</b>	
	<b>Penerimaan Kas dari Pelanggan &amp; Lainnya</b>	
4101	Pendapatan Jasa	7.110.000
6101	Pendapatan Lainnya	-
4102	Penjualan Barang Dagangan	19.612.500
4103	Potongan Penjualan	-
4104	Retur/Pengembalian Penjualan	-
1104	Kenaikan Pada Piutang Usaha	(69.500.000)
1105	Piutang Pegawai/Lain	-
2102	Kenaikan Pada PPN Keluaran	-
2106	Kenaikan Pada Pendapatan Diterima Dimuka	-
	Total Penerimaan Kas Dari Pelanggan	<b>(42.777.500)</b>
	<b>Kas yang Dibayarkan ke Vendor (Pemasok)</b>	
2101	Utang Usaha	-
2201	Utang Bank	-
2202	Utang Kreditur/Lainnya	-
1108	PPN Masukan	-
	Harga Pokok Penjualan	(17.582.500)
5101	Pembelian Barang Dagangan	(31.309.000)
5102	Biaya Angkut Pembelian	-
5103	Potongan Pembelian	-
5104	Retur/Pengembalian Pembelian	-
	Total Kas yang Dibayarkan ke Vendor	<b>(48.891.500)</b>
	<b>Kas yang Dibayarkan untuk Biaya Operasional</b>	
52	Beban Gaji, Tunjangan, Transport, BBM, dll	(1.995.000)
1202	Kenaikan Pada Akumulasi Penyusutan Peralatan	-
1204	Kenaikan Pada Akumulasi Penyusutan Kendaraan	-
1206	Kenaikan Pada Akumulasi Penyusutan Bangunan	-
	Total Kas yang Dibayarkan untuk Biaya Operasional	<b>(1.995.000)</b>
	<b>TOTAL ARUS KAS DARI OPERASIONAL</b>	<b>(93.664.000)</b>
	<b>B. ARUS KAS DARI INVENTARIS</b>	
1201	Kenaikan Pada Peralatan	(66.220.000)
1202	Kenaikan Pada Kendaraan	-
1205	Kenaikan Pada Bangunan	-
	<b>TOTAL ARUS KAS DARI INVESTASI</b>	<b>(66.220.000)</b>
	<b>C. ARUS KAS DARI PENDANAAN</b>	
	Kenaikan Pada Penyertaan Modal Desa	185.573.000
	Kenaikan Pada Penyertaan Modal Masyarakat Desa	-
	Kenaikan Pada Modal Lain	-
	<b>TOTAL ARUS KAS DARI PENDANAAN</b>	<b>185.573.000</b>
	KAS PADA SAAT AWAL PERIODE	164.800
	TOTAL KAS YANG DITERIMA/DIKELUARKAN	25.689.000
	KAS PADA SAAT AKHIR SALDO	31.569.300

**BAB V**  
**PEMBAGIAN LABA AKHIR TAHUN**

Pada tahun 2023 BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng , sesuai dengan neraca keuangan dan laporan laba rugi yang telah disampaikan sebelumnya, mendapatkan laba sebesar Rp7.145.000,00. Untuk itu, pembagian laba BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng pada tahun 2023 adalah sebagai berikut:

**Total Laba/Rugi Bersih                      Rp7.145.000,00**

<b>Pembagian Laba</b>	<b>Persentase</b>	<b>Bagi Hasil</b>	<b>Pembulatan</b>
PAD	30%	Rp2.143.500,00	Rp2.143.500,00
Kelembagaan	30%	Rp2.143.500,00	Rp2.143.500,00
Dana Sosial	10%	Rp714.500,00	Rp714.500,00
Dana Tambahan	30%	Rp2.143.500,00	Rp2.143.500,00
<b>Jumlah</b>	<b>100%</b>	<b>Rp7.145.000,00</b>	<b>Rp7.145.000,00</b>

## BAB VI PENUTUP

Laporan ini dibuat sebagai bentuk pertanggungjawaban pengurus BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng dalam menjalankan tugasnya pada tahun 2023. Tentunya pelaporan yang dikerjakan oleh pengurus dalam menjalankan kegiatan usaha dan penataan manajemen ini masih banyak kekurangan atau jauh dari kesempurnaan. Oleh sebab itu, saran dan kritik yang sifatnya membangun guna meningkatkan kapasitas pelayanan dan pengembangan usaha sangat kami harapkan.

Demikianlah laporan pertanggungjawaban ini kami buat, agar dapat dipergunakan sebagaimana mestinya.

Paselloreng, 31 Desember 2023

Direktur  
BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng



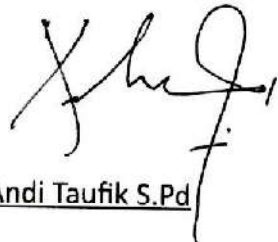
Satria Nurhidayat

Menyetujui  
Penasehat BUM Desa  
Mappakengka Buana Paselloreng



Ir. Hamka Rauf

Mengetahui  
Pengawas BUM Desa  
Mappakengka Buana Paselloreng



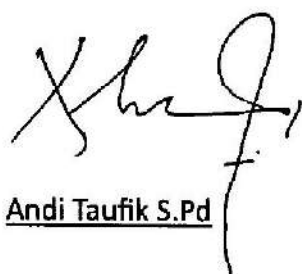
Andi Taufik S.Pd

## SARAN DAN MASUKAN DARI DEWAN PENGAWAS BUMDESA MAPPAKENGKA BUANA PASELLORENG

Sebagai wujud tugas dan kepeduliannya kepada BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng, maka dewan pengawas memberikan saran dan masukan sebagai berikut:

1. Dalam Usaha Simpan Pinjam diharapkan pengurus BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng memilah masyarakat yang akan diberikan pinjaman. Utamakan yang amanah agar Usaha Simpan Pinjam BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng tetap berjalan dengan baik.
2. Mengajukan proposal ke Pemerintah Desa Paselloreng untuk menambah penyertaan modal yang akan digunakan untuk Unit unit usaha yang akan berjalan kedepannya.
3. Manfaatkan Aset BUM Desa berupa kursi agar dapat menjadi sumber omset dengan cara disewakan.

Pengawas



Andi Taufik S.Pd

Pengawas



Rustan

**JURNAL UMUM**  
**BULAN : AGUSTUS 2023**

TGL	NO BUKTI	URAIAN TRANSAKSI	AKUN	KODE	DEBIT	KREDIT
01/08/2023		Penerimaan Uang Dari Bank	Kas	1101	30.000.000	
			Bank	1103		30.000.000
01/08/2023		Biaya FC & Print Pergantian Butab	Beban Lainnya	7101	10.000	
			Kas	1101		10.000
01/08/2023	01/MBP/2023	Administrasi Pergantian Butab	Beban Lainnya	7101	25.000	
			Kas	1101		25.000
01/08/2023		Biaya Bensin & Konsumsi	Beban BBM	5205	100.000	
			Beban Operasional Lain	5206	100.000	
			Kas	1101		200.000
04/08/2023	02/MBP/2023	Pembelian Matarai 200L	Perlengkapan Kantor	1107	2.200.000	
			Kas	1101		2.200.000
04/08/2023	03/MBP/2023	Beli Cartridge & Mouse	Perlengkapan Kantor	1107	1.200.000	
			Peralatan	1201	120.000	
			Kas	1101		1.380.000
04/08/2023	04/MBP/2023	Pembelian Barang Dagangan (ATK)	Pembelian Barang Dagangan	5101	8.759.000	
			Kas	1101		8.759.000
04/08/2023		Biaya Bensin & Konsumsi	Beban BBM	5205	100.000	
			Beban Operasional Lain	5206	100.000	
			Kas	1101		200.000
06/08/2023	05/MBP/2023	Pembelian Sponduk Usaha ATK	Perlengkapan Kantor	1107	75.000	
			Kas	1101		75.000
06/08/2023	06/MBP/2024	Top Up Pulsa	Pembelian Barang Dagangan	5101	2.000.000	
			Beban Lainnya	7101	10.000	
			Kas	1101		2.010.000
06/08/2023		Pembelian Kuota	Beban Operasional Lain	5206	100.000	
			Kas	1101		100.000
14/08/2023		Penerimaan Uang Dari Bank	Kas	1101	50.000.000	
			Bank	1103		50.000.000
14/08/2023	07/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Rusdi	Piutang Usaha	1104	3.000.000	
			Kas	1101		3.000.000
14/08/2023	08/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Huri Damayanti	Piutang Usaha	1104	30.000.000	
			Kas	1101		30.000.000
15/08/2023	09/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Sunarti	Piutang Usaha	1104	2.000.000	
			Kas	1101		2.000.000
15/08/2023	10/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Rustan	Piutang Usaha	1104	10.000.000	
			Kas	1101		10.000.000
15/08/2023	11/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Ambo Fendi	Piutang Usaha	1104	3.000.000	
			Kas	1101		3.000.000
16/08/2023	12/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Indo Teng	Piutang Usaha	1104	2.000.000	
			Kas	1101		2.000.000
16/08/2023	13/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Ati	Piutang Usaha	1104	2.000.000	
			Kas	1101		2.000.000
16/08/2023	14/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Suarsi	Piutang Usaha	1104	2.000.000	
			Kas	1101		2.000.000
18/08/2023	15/MBP/2023	Beli Alat Tulis Kantor	Perlengkapan Kantor	1107	3.249.000	
			Kas	1101		3.249.000
19/08/2023	16/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Rika Basri	Piutang Usaha	1104	5.000.000	
			Kas	1101		5.000.000
20/08/2023	17/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Masse	Piutang Usaha	1104	2.000.000	
			Kas	1101		2.000.000
22/08/2023		Penerimaan Uang Dari Bank	Kas	1101	44.900.000	
			Bank	1103		44.900.000
22/08/2023		Biaya Bensin & Konsumsi	Beban BBM	5205	100.000	
			Beban Operasional Lain	5206	100.000	
			Kas	1101		200.000
22/08/2023	18/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Wardiman	Piutang Usaha	1104	5.000.000	
			Kas	1101		5.000.000
22/08/2023	19/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Andi Mesta	Piutang Usaha	1104	2.000.000	
			Kas	1101		2.000.000
23/08/2023	20/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Rita Malasari SE	Piutang Usaha	1104	2.000.000	
			Kas	1101		2.000.000
23/08/2023	21/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Nurul Anha	Piutang Usaha	1104	5.000.000	
			Kas	1101		5.000.000
23/08/2023	22/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Asruni	Piutang Usaha	1104	1.000.000	
			Kas	1101		1.000.000
23/08/2023	23/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Nurdiana	Piutang Usaha	1104	1.000.000	
			Kas	1101		1.000.000
24/08/2023	24/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Andi Fatawari	Piutang Usaha	1104	2.000.000	
			Kas	1101		2.000.000

24/08/2023	25/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Tenri Wawu	Piutang Usaha	1104	2.000.000	
			Kas	1101		2.000.000
27/08/2023	26/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Darni	Piutang Usaha	1104	5.000.000	
			Kas	1101		5.000.000
27/08/2023	27/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Satriani	Piutang Usaha	1104	5.000.000	
			Kas	1101		5.000.000
27/08/2023	28/MBP/2023	Pembelian Mesin Fotocopy	Peralatan	1201	8.500.000	
			Kas	1101		8.500.000
31/08/2023		Pembelian Token Listrik	Beban Listrik	5203	100.000	
			Kas	1101		100.000
31/08/2023		Terima Penjualan Barang Dagangan	Kas	1101	2.722.000	
			Penjualan Barang Dagangan	4102		2.722.000
<b>Jumlah</b>					<b>245.630.000</b>	<b>245.630.000</b>

Paselloreng, 31-08-2023



Dibuat oleh:

**HURI DAMAYANTI**  
Bendahara

**RANGKUMAN  
PER 31 AGUSTUS 2023**

Kode	Akun	Saldo Awal		Jumlah Jurnal		Saldo Akhir (NS)	
		Debit	Kredit	Debit	Kredit	Debit	Kredit
1101	Kas	164.800	-	127.622.000	118.008.000	9.778.800	-
1102	Setara Kas	-	-	-	-	-	-
1103	Bank	124.918.500	-	-	124.900.000	18.500	-
1104	Piutang Usaha	-	-	91.000.000	-	91.000.000	-
1105	Piutang Pegawai/Lain	-	-	-	-	-	-
1106	Persediaan Barang Dagangan	2.799.700	-	-	-	11.201.900	-
1107	Perlengkapan Kantor	90.000	-	6.784.000	-	6.874.000	-
1108	PPN Masukan	-	-	-	-	-	-
1109	Sewa Dibayar Dimuka	-	-	-	-	-	-
1110	Asuransi/Lainnya Dibayar di muka	-	-	-	-	-	-
1201	Peralatan	57.600.000	-	8.620.000	-	66.220.000	-
1202	Akumulasi Penyusutan Peralatan	-	-	-	-	-	-
1203	Kendaraan	-	-	-	-	-	-
1204	Akumulasi Penyusutan Kendaraan	-	-	-	-	-	-
1205	Bangunan	-	-	-	-	-	-
1206	Akumulasi Penyusutan Bangunan	-	-	-	-	-	-
1207	Tanah	-	-	-	-	-	-
1208	Aset Tetap Lainnya	-	-	-	-	-	-
1301	Aset Lain-lain	-	-	-	-	-	-
2101	Utang Usaha	-	-	-	-	-	-
2102	PPN Keluaran	-	-	-	-	-	-
2103	PPH 21 Terutang	-	-	-	-	-	-
2104	PPH 23 Terutang	-	-	-	-	-	-
2105	PPH 7 Terutang	-	-	-	-	-	-
2106	Pendapatan Diterima Dimuka	-	-	-	-	-	-
2107	Utang Lancar Lainnya	-	-	-	-	-	-
2201	Utang Bank	-	-	-	-	-	-
2202	Utang Kreditur/Lainnya	-	-	-	-	-	-
3101	Modal Desa (Thn Lalu)	-	185.573.000	-	-	-	185.573.000
3102	Modal Masy Desa (Thn Lalu)	-	-	-	-	-	-
3103	Modal Lain (Thn lalu)	-	-	-	-	-	-
3104	Modal Desa (Thn Berjalan)	-	-	-	-	-	-
3105	Modal Masy Desa (Thn berjalan)	-	-	-	-	-	-
3106	Modal Lain (Thn Berjalan)	-	-	-	-	-	-
3107	Iktisar Laba Rugi	-	-	-	-	-	8.402.200
3201	Saldo Laba Di Tahun	-	-	-	-	-	-
3202	Saldo Laba Tahun Berjalan	-	-	-	-	-	-
3203	Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi	-	-	-	-	-	-
3204	Dividen/Pembagian Laba	-	-	-	-	-	-
4101	Pendapatan Jasa	-	-	-	-	-	-
4102	Penjualan Barang Dagangan	-	-	-	2.722.000	-	2.722.000
4103	Potongan Penjualan	-	-	-	-	-	-
4104	Retur/Pengembalian Penjualan	-	-	-	-	-	-
5101	Pembelian Barang Dagangan	-	-	10.759.000	-	10.759.000	-
5102	Biaya Angkut Pembelian	-	-	-	-	-	-
5103	Potongan Pembelian	-	-	-	-	-	-
5104	Retur/Pengembalian Pembelian	-	-	-	-	-	-
5201	Beban Gaji	-	-	-	-	-	-
5202	Beban Tunjangan/Lainnya	-	-	-	-	-	-
5203	Beban Listrik	-	-	100.000	-	100.000	-
5204	Beban Transport	-	-	-	-	-	-
5205	Beban BBM	-	-	300.000	-	300.000	-
5206	Beban Operasional Lain	-	-	400.000	-	400.000	-
5207	Beban Penyusutan Peralatan	-	-	-	-	-	-
5208	Beban Penyusutan Kendaraan	-	-	-	-	-	-
5209	Beban Penyusutan Bangunan	-	-	-	-	-	-
5210	Beban Perlengkapan Kantor	-	-	-	-	-	-
5211	Beban Sewa	-	-	-	-	-	-
5212	Beban Asuransi	-	-	-	-	-	-
6101	Pendapatan Lainnya	-	-	-	-	-	-
7101	Beban Lainnya	-	-	45.000	-	45.000	-
	JUMLAH	185.573.000	185.573.000	245.630.000	245.630.000	196.697.200	196.697.200



Paselloreng, 31-08-2023

Dibuat oleh:

*[Signature]*  
**HURI DAMAYANTI**  
Bendahara

**LAPORAN LABA RUGI  
PER 31 AGUSTUS 2023**

<b>Pendapatan</b>		
4101	Pendapatan Jasa	-
4102	Penjualan Barang Dagangan	2.722.000
4103	Potongan Penjualan	-
4104	Retur/Pengembalian Penjualan	-
6101	Pendapatan Lainnya	-
Jumlah Pendapatan		<b>2.722.000</b>
<b>Harga Pokok Penjualan (HPP)</b>		
1106	Persediaan Barang Dagangan	2.799.700
5101	Pembelian Barang Dagangan	10.759.000
5102	Biaya Angkut Pembelian	-
5103	Potongan Pembelian	-
5104	Retur/Pengembalian Pembelian	-
1106	Persediaan Barang Dagangan	11.201.900
<b>HPP</b>		<b>2.356.800</b>
<i>Laba Kotor</i>		<i>365.200</i>
<b>Beban</b>		
5201	Beban Gaji	-
5202	Beban Tunjangan/Lainnya	-
5203	Beban Listrik	100.000
5204	Beban Transport	-
5205	Beban BBM	300.000
5206	Beban Operasional Lain	400.000
5207	Beban Penyusutan Peralatan	-
5208	Beban Penyusutan Kendaraan	-
5209	Beban Penyusutan Bangunan	-
5210	Beban Perlengkapan Kantor	-
5211	Beban Sewa	-
5212	Beban Asuransi	-
7101	Beban Lainnya	45.000
<b>Jumlah Beban</b>		<b>845.000</b>
<i>Laba Sebelum Pajak</i>		<i>(479.800)</i>
2015	PPh 17 Terutang (Pajak Laba)	-
<b>RUGI</b>		<b>(479.800)</b>

Paselloreng, 31-08-2023

Mengetahui  
  
**IR. HAMKA RAUF**  
 Plt. Kepala Desa Paselloreng

Disetujui oleh:  
  
**SATRIA NURHIDAYAT**  
 Ketua

Dibuat oleh:

  
**HURI DAMAYANTI**  
 Bendahara

**LAPORAN PERUBAHAN MODAL  
PER 31 AGUSTUS 2023**

	<b>A. Modal Awal</b>	
1	Penyertaan Modal Desa	185.573.000
2	Penyertaan Modal Masyarakat Desa	-
3	Modal Lain	-
	<i>Jumlah A</i>	<b>185.573.000</b>
	<b>B. Modal Tahun Berjalan per 31 AGUSTUS 2023</b>	
1	Penyertaan Modal Desa	-
2	Penyertaan Modal Masyarakat Desa	-
3	Modal Lain	-
	<i>Jumlah B</i>	-
	<b>C. Saldo Laba</b>	
1	Saldo laba ditahan per 31 Desember 2022	-
2	Saldo Laba Tahun Berjalan per 31 AGUSTUS 2023	(479.800)
3	Saldo Laba Tahun Lalu/Belum dibagi per 31 Desember 2022	-
4	Deviden untuk Tahun yang berakhir per 31 Desember 2022	-
5	untuk PADes 30%	-
6	untuk Kelembagaan 30%	-
7	untuk Dana sosial 10%	-
8	untuk Dana Tambahan 30%	-
	<i>Jumlah C</i>	(479.800)
	<b>MODAL AKHIR</b>	<b>185.093.200</b>

Paselloreng, 31-08-2023

Mengetahui



**IR. HAMKA RAUF**  
Plt. Kepala Desa Paselloreng

Ditetujui oleh



**SATRIA NURHIDAYAT**  
Ketua

Dibuat oleh:



**HURI DAMAYANTI**  
Bendahara

**LAPORAN NERACA  
PER 31 AGUSTUS 2023**

<b>1</b>	<b>ASET</b>	
<b>11</b>	<b>Aset Lancar</b>	
1101	Kas	9.778.800
1102	Setara Kas	-
1103	Bank	18.500
1104	Piutang Usaha	91.000.000
1105	Piutang Pegawai/Lain	-
1106	Persediaan Barang Dagangan	11.201.900
1107	Perlengkapan Kantor	6.874.000
1108	PPN Masukan	-
1109	Sewa Dibayar Dimuka	-
1110	Asuransi/Lainnya Dibayar di muka	-
<b>12</b>	<b>Aset Tetap</b>	
1201	Peralatan	86.220.000
1202	Akumulasi Penyusutan Peralatan	-
1203	Kendaraan	-
1204	Akumulasi Penyusutan Kendaraan	-
1205	Bangunan	-
1206	Akumulasi Penyusutan Bangunan	-
1207	Tanah	-
1208	Aset Tetap Lainnya	-
<b>13</b>	<b>Aset Lain-Lain</b>	
1301	Aset Lain-lain	-
	<b>TOTAL ASET</b>	<b>185.093.200</b>
<b>2</b>	<b>KEWAJIBAN</b>	
<b>21</b>	<b>Kewajiban Lancar</b>	
2101	Utang Usaha	-
2102	PPN Keluaran	-
2103	PPh21 Terutang	-
2104	PPh23 Terutang	-
2105	PPh17 Terutang	-
2106	Pendapatan Diterima Dimuka	-
2107	Utang Lancar Lainnya	-
<b>22</b>	<b>Kewajiban Jangka Panjang</b>	
2201	Utang Bank	-
2202	Utang Kreditur/Lainnya	-
	<b>TOTAL KEWAJIBAN</b>	<b>-</b>
<b>3</b>	<b>EKUITAS</b>	
<b>31</b>	<b>Modal</b>	
	Modal Desa	185.573.000
	Modal Masy Desa	-
	Modal Lain	-
<b>32</b>	<b>Saldo Laba</b>	
3201	Saldo Laba Di Tahan	-
3202	Saldo Laba Tahun Berjalan	(479.800)
3203	Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi	-
	<b>TOTAL EKUITAS</b>	<b>185.093.200</b>
	<b>TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>185.093.200</b>

Paselloreng, 31-08-2023

Mengetahui:  **IR. HAMKA RALUF**  
Ptt. Kepala Desa Paselloreng

Disetujui oleh:  **SATRIA NURHIDAYAT**  
Ketua

Dibuat oleh:  **HURI DAMAYANTI**  
Bendahara

**LAPORAN ARUS KAS  
PER 31 AGUSTUS 2023**

<b>A. ARUS KAS DARI OPERASIONAL</b>		
<b>Penerimaan Kas dari Pelanggan &amp; Lainnya</b>		
4101	Pendapatan Jasa	-
6101	Pendapatan Lainnya	-
4102	Penjualan Barang Dagangan	2.722.000
4103	Potongan Penjualan	-
4104	Retur/Pengembalian Penjualan	-
1104	Kenaikan Pada Piutang Usaha	(91.000.000)
1105	Piutang Pegawai/Lain	-
2102	Kenaikan Pada PPN Keluaran	-
2106	Kenaikan Pada Pendapatan Diterima Dimuka	-
Total Penerimaan Kas Dari Pelanggan		<b>(88.278.000)</b>
<b>Kas yang Dibayarkan ke Vendor (Pemasok)</b>		
2101	Utang Usaha	-
2201	Utang Bank	-
2202	Utang Kreditur/Lainnya	-
1108	PPN Masukan	-
	Harga Pokok Penjualan	(2.356.800)
5101	Pembelian Barang Dagangan	(10.759.000)
5102	Biaya Angkut Pembelian	-
5103	Potongan Pembelian	-
5104	Retur/Pengembalian Pembelian	-
Total Kas yang Dibayarkan ke Vendor		<b>(13.115.800)</b>
<b>Kas yang Dibayarkan untuk Biaya Operasional</b>		
52	Beban Gaji, Tunjangan, Transport, BBM, dll	(845.000)
1202	Kenaikan Pada Akumulasi Penyusutan Peralatan	-
1204	Kenaikan Pada Akumulasi Penyusutan Kendaraan	-
1206	Kenaikan Pada Akumulasi Penyusutan Bangunan	-
Total Kas yang Dibayarkan untuk Biaya Operasional		<b>(845.000)</b>
<b>TOTAL ARUS KAS DARI OPERASIONAL</b>		<b>(102.238.800)</b>
<b>B. ARUS KAS DARI INVENTARIS</b>		
1201	Kenaikan Pada Peralatan	(66.220.000)
1202	Kenaikan Pada Kendaraan	-
1205	Kenaikan Pada Bangunan	-
<b>TOTAL ARUS KAS DARI INVESTASI</b>		<b>(66.220.000)</b>
<b>C. ARUS KAS DARI PENDANAAN</b>		
	Kenaikan Pada Penyertaan Modal Desa	185.573.000
	Kenaikan Pada Penyertaan Modal Masyarakat Desa	-
	Kenaikan Pada Modal Lain	-
<b>TOTAL ARUS KAS DARI PENDANAAN</b>		<b>185.573.000</b>
	KAS PADA SAAT AWAL PERIODE	164.800
	TOTAL KAS YANG DITERIMA/DIKELUARKAN	17.114.200
	KAS PADA SAAT AKHIR SALDO	9.778.800

Peselloreng, 31-08-2023

Dibuat oleh:

Mengetahui  
  
**IR. HAMKA RAUF**  
 Plt. Kepala Desa Peselloreng

Disetujui oleh:  
  
**SATRIA NURHIDAYAT**  
 Ketua

  
**HURI DAMAYANTI**  
 Bendahara

**JURNAL UMUM**  
**BULAN : SEPTEMBER 2023**

TGL	NO BUKTI	URAIAN TRANSAKSI	AKUN	KODE	DEBIT	KREDIT
02/09/2023	29/MBP/2023	Top Up Pulsa	Pembelian Barang Dagangan	5101	2.000.000	
			Beban Lainnya	7101	10.000	
			Kas	1101		2.010.000
04/09/2023		Pembelian Kuota	Beban Operasional Lain	5206	100.000	
			Kas	1101		100.000
08/09/2023	30/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Dalaming	Piutang Usaha	1104	5.000.000	
			Kas	1101		5.000.000
10/09/2023		Terima Pembayaran Piutang Usaha Wardiman	Kas	1101	5.150.000	
			Piutang Usaha	1104		5.000.000
			Pendapatan Jasa	4101		150.000
13/09/2023	31/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Wardiman	Piutang Usaha	1104	5.000.000	
			Kas	1101		5.000.000
13/09/2023	32/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Abdullah	Piutang Usaha	1104	1.000.000	
			Kas	1101		1.000.000
17/09/2023		Pembelian Token Listrik	Beban Listrik	5203	100.000	
			Kas	1101		100.000
17/09/2023		Terima Penjualan Barang Campuran	Kas	1101	2.768.000	
			Penjualan Barang Dagangan	4102		2.768.000
17/09/2023	33/MBP/2023	Top Up Pulsa	Pembelian Barang Dagangan	5101	2.000.000	
			Beban Lainnya	7101	10.000	
			Kas	1101		2.010.000
18/09/2023	34/MBP/2023	Modal Usaha Sakke	Piutang Usaha	1104	1.000.000	
			Kas	1101		1.000.000
18/09/2023		Terima Pembayaran Piutang Usaha Indo Teng	Kas	1101	2.060.000	
			Piutang Usaha	1104		2.000.000
			Pendapatan Jasa	4101		60.000
18/09/2023	35/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Indo Teng	Piutang Usaha	1104	5.000.000	
			Kas	1101		5.000.000
24/08/2023		Terima Pembayaran Piutang Usaha Andi Fatawari	Kas	1101	2.060.000	
			Piutang Usaha	1104		2.000.000
			Pendapatan Jasa	4101		60.000
26/09/2023		Biaya Bensin & Konsumsi	Beban BBM	5205	25.000	
			Beban Operasional Lain	5206	25.000	
			Kas	1101		50.000
26/09/2023		Terima Pendapatan Jasa	Kas	1101	440.000	
			Pendapatan Jasa	4101		440.000
27/09/2023		Terima Pembayaran Piutang Usaha Darni	Kas	1101	5.150.000	
			Piutang Usaha	1104		5.000.000
			Pendapatan Jasa	4101		150.000
30/09/2023		Terima Penjualan Barang Campuran	Kas	1101	1.591.000	
			Penjualan Barang Dagangan	4102		1.591.000
<b>Jumlah</b>					<b>40.489.000</b>	<b>40.489.000</b>

Pasellareng, 30-09-2023



Dibuat oleh:

**HURI DAMAYANTI**  
Bendahara

**RANGKUMAN  
PER 30 SEPTEMBER 2023**

Kode	Akun	Saldo Awal		Jumlah Jurnal		Saldo Akhir (NS)	
		Debit	Kredit	Debit	Kredit	Debit	Kredit
1101	Kas	9.778.800	-	19.219.000	21.270.000	7.727.800	-
1102	Setara Kas	-	-	-	-	-	-
1103	Bank	18.500	-	-	-	18.500	-
1104	Piutang Usaha	91.000.000	-	17.000.000	14.000.000	94.000.000	-
1105	Piutang Pegawai/Lain	-	-	-	-	-	-
1106	Persediaan Barang Dagangan	11.201.900	-	-	-	11.343.000	-
1107	Perlengkapan Kantor	6.874.000	-	-	-	6.874.000	-
1108	PPN Mesukan	-	-	-	-	-	-
1109	Sewa Dibayar Dimuka	-	-	-	-	-	-
1110	Asuransi/Lainnya Dibayar di muka	-	-	-	-	-	-
1201	Peralatan	66.220.000	-	-	-	66.220.000	-
1202	Akumulasi Penyusutan Peralatan	-	-	-	-	-	-
1203	Kendaraan	-	-	-	-	-	-
1204	Akumulasi Penyusutan Kendaraan	-	-	-	-	-	-
1205	Bangunan	-	-	-	-	-	-
1206	Akumulasi Penyusutan Bangunan	-	-	-	-	-	-
1207	Tanah	-	-	-	-	-	-
1208	Aset Tetap Lainnya	-	-	-	-	-	-
1301	Aset Lain-lain	-	-	-	-	-	-
2101	Utang Usaha	-	-	-	-	-	-
2102	PPN Keluaran	-	-	-	-	-	-
2103	PPH21 Terutang	-	-	-	-	-	-
2104	PPH23 Terutang	-	-	-	-	-	-
2105	PPH17 Terutang	-	-	-	-	-	-
2106	Pendapatan Diterima Dimuka	-	-	-	-	-	-
2107	Utang Lancar Lainnya	-	-	-	-	-	-
2201	Utang Bank	-	-	-	-	-	-
2202	Utang Kreditur/Lainnya	-	-	-	-	-	-
3101	Modal Desa (Thn Lalu)	-	185.573.000	-	-	-	185.573.000
3102	Modal Masy Desa (Thn Lalu)	-	-	-	-	-	-
3103	Modal Lain (Thn lalu)	-	-	-	-	-	-
3104	Modal Desa (Thn Berjalan)	-	-	-	-	-	-
3105	Modal Masy Desa (Thn berjalan)	-	-	-	-	-	-
3106	Modal Lain (Thn Berjalan)	-	-	-	-	-	-
3107	Iktisar Laba Rugi	-	-	-	-	-	-
3201	Saldo Laba Di Tahan	-	-	-	-	-	141.100
3202	Saldo Laba Tahun Berjalan	-	(479.800)	-	-	479.800	-
3203	Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi	-	-	-	-	-	-
3204	Dividen/Pembagian Laba	-	-	-	-	-	-
4101	Pendapatan Jasa	-	-	-	860.000	-	860.000
4102	Penjualan Barang Dagangan	-	-	-	4.359.000	-	4.359.000
4103	Potongan Penjualan	-	-	-	-	-	-
4104	Retur/Pengembalian Penjualan	-	-	-	-	-	-
5101	Pembelian Barang Dagangan	-	-	4.000.000	-	4.000.000	-
5102	Biaya Angkut Pembelian	-	-	-	-	-	-
5103	Potongan Pembelian	-	-	-	-	-	-
5104	Retur/Pengembalian Pembelian	-	-	-	-	-	-
5201	Beban Gaji	-	-	-	-	-	-
5202	Beban Tunjangan/Lainnya	-	-	-	-	-	-
5203	Beban Listrik	-	-	100.000	-	100.000	-
5204	Beban Transport	-	-	-	-	-	-
5205	Beban BBM	-	-	25.000	-	25.000	-
5206	Beban Operasional Lain	-	-	125.000	-	125.000	-
5207	Beban Penyusutan Peralatan	-	-	-	-	-	-
5208	Beban Penyusutan Kendaraan	-	-	-	-	-	-
5209	Beban Penyusutan Bangunan	-	-	-	-	-	-
5210	Beban Perlengkapan Kantor	-	-	-	-	-	-
5211	Beban Sewa	-	-	-	-	-	-
5212	Beban Asuransi	-	-	-	-	-	-
6101	Pendapatan Lainnya	-	-	-	-	-	-
7101	Beban Lainnya	-	-	20.000	-	20.000	-
	JUMLAH	185.093.200	185.093.200	40.489.000	40.489.000	190.933.100	190.933.100



Paselloreng, 30-09-2023

Dibuat oleh:

*[Signature]*

**HURI DAMAYANTI**  
Bendahara

**LAPORAN LABA RUGI  
PER 30 SEPTEMBER 2023**

<b>Pendapatan</b>		
4101	Pendapatan Jasa	860.000
4102	Penjualan Barang Dagangan	4.359.000
4103	Potongan Penjualan	-
4104	Retur/Pengembalian Penjualan	-
6101	Pendapatan Lainnya	-
Jumlah Pendapatan		<b>5.219.000</b>
<b>Harga Pokok Penjualan (HPP)</b>		
1106	Persediaan Barang Dagangan	11.201.900
5101	Pembelian Barang Dagangan	4.000.000
5102	Biaya Angkut Pembelian	-
5103	Potongan Pembelian	-
5104	Retur/Pengembalian Pembelian	-
1106	Persediaan Barang Dagangan	11.343.000
<b>HPP</b>		<b>3.858.900</b>
<i>Laba Kotor</i>		<i>1.360.100</i>
<b>Beban</b>		
5201	Beban Gaji	-
5202	Beban Tunjangan/Lainnya	-
5203	Beban Listrik	100.000
5204	Beban Transport	-
5205	Beban BBM	25.000
5206	Beban Operasional Lain	125.000
5207	Beban Penyusutan Peralatan	-
5208	Beban Penyusutan Kendaraan	-
5209	Beban Penyusutan Bangunan	-
5210	Beban Perlengkapan Kantor	-
5211	Beban Sewa	-
5212	Beban Asuransi	-
7101	Beban Lainnya	20.000
<b>Jumlah Beban</b>		<b>270.000</b>
<i>Laba Sebelum Pajak</i>		<i>1.090.100</i>
2015	PPh 17 Terutang (Pajak Laba)	-
<b>LABA BERSIH</b>		<b>1.090.100</b>

Paselloreng, 30-09-2023

Mengetahui  
  
**IR. HAMKA RAUF**  
 Plt. Kepala Desa Paselloreng

Disetujui oleh:  
  
**SATRIA NURHIDAYAT**  
 Ketua

Dibuat oleh:

  
**HURI DAMAYANTI**  
 Bendahara

**LAPORAN PERUBAHAN MODAL  
PER 30 SEPTEMBER 2023**

	<b>A. Modal Awal</b>	
1	Penyertaan Modal Desa	185.573.000
2	Penyertaan Modal Masyarakat Desa	-
3	Modal Lain	-
	<b>Jumlah A</b>	<b>185.573.000</b>
	<b>B. Modal Tahun Berjalan per 30 SEPTEMBER 2023</b>	
1	Penyertaan Modal Desa	-
2	Penyertaan Modal Masyarakat Desa	-
3	Modal Lain	-
	<b>Jumlah B</b>	<b>-</b>
	<b>C. Saldo Laba</b>	
1	Saldo laba ditahan per 31 Desember 2022	-
2	Saldo Laba Tahun Berjalan per 30 SEPTEMBER 2023	610.300
3	Saldo Laba Tahun Lalu/Belum dibagi per 31 Desember 2022	-
4	Dividen untuk Tahun yang berakhir per 31 Desember 2022	-
5	untuk PADes 30%	-
6	untuk Kelembagaan 30%	-
7	untuk Dana sosial 10%	-
8	untuk Dana Tambahan 30%	-
	<b>Jumlah C</b>	<b>610.300</b>
	<b>MODAL AKHIR</b>	<b>186.183.300</b>

Pasellorang, 30-09-2023

Mengetahui,



**IR. HAMKA RAUF**  
Plt. Kepala Desa Pasellorang

Disetujui oleh:



**SATRIA NURHIDAYAT**  
Ketua

Dibuat oleh:

  
**HURI DAMAYANTI**  
Bendahara

**LAPORAN NERACA  
PER 30 SEPTEMBER 2023**

<b>I</b>	<b>ASET</b>	
<b>II</b>	<b>Aset Lancar</b>	
1101	Kas	7.727.800
1102	Setara Kas	-
1103	Bank	18.500
1104	Piutang Usaha	94.000.000
1105	Piutang Pegawai/Lain	-
1106	Persediaan Barang Dagangan	11.343.000
1107	Perlengkapan Kantor	6.874.000
1108	PPN Masukan	-
1109	Sewa Dibayar Dimuka	-
1110	Asuransi/Lainnya Dibayar di muka	-
<b>12</b>	<b>Aset Tetap</b>	
1201	Peralatan	66.220.000
1202	Akumulasi Penyusutan Peralatan	-
1203	Kendaraan	-
1204	Akumulasi Penyusutan Kendaraan	-
1205	Bangunan	-
1206	Akumulasi Penyusutan Bangunan	-
1207	Tanah	-
1208	Aset Tetap Lainnya	-
<b>13</b>	<b>Aset Lain-Lain</b>	
1301	Aset Lain-lain	-
	<b>TOTAL ASET</b>	<b>186.183.300</b>
<b>2</b>	<b>KEWAJIBAN</b>	
<b>21</b>	<b>Kewajiban Lancar</b>	
2101	Utang Usaha	-
2102	PPN Keluaran	-
2103	PPh21 Terutang	-
2104	PPh23 Terutang	-
2105	PPh17 Terutang	-
2106	Pendapatan Diterima Dimuka	-
2107	Utang Lancar Lainnya	-
<b>22</b>	<b>Kewajiban Jangka Panjang</b>	
2201	Utang Bank	-
2202	Utang Kreditur/Lainnya	-
	<b>TOTAL KEWAJIBAN</b>	<b>-</b>
<b>3</b>	<b>EKUITAS</b>	
<b>31</b>	<b>Modal</b>	
	Modal Desa	185.573.000
	Modal Masy Desa	-
	Modal Lain	-
<b>32</b>	<b>Saldo Laba</b>	
3201	Saldo Laba Di Tahan	-
3202	Saldo Laba Tahun Berjalan	610.300
3203	Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi	-
	<b>TOTAL EKUITAS</b>	<b>186.183.300</b>
	<b>TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>186.183.300</b>

Paselloreng, 30-09-2023

Mengetahui  
  
  
**IR. HAMKA RAUF**  
 Plt. Kepala Desa Paselloreng

Disetujui oleh:  
  
  
**SATRIA NURHIDAYAT**  
 Ketua

Dibuat oleh:  
  
**HURI DAMAYANTI**  
 Bendahara

**LAPORAN ARUS KAS  
PER 30 SEPTEMBER 2023**

<b>A. ARUS KAS DARI OPERASIONAL</b>		
<b>Penerimaan Kas dari Pelanggan &amp; Lainnya</b>		
4101	Pendapatan Jasa	860.000
6101	Pendapatan Lainnya	-
4102	Penjualan Barang Dagangan	4.359.000
4103	Potongan Penjualan	-
4104	Retur/Pengembalian Penjualan	-
1104	Kenaikan Pada Piutang Usaha	(94.000.000)
1105	Piutang Pegawai/Lain	-
2102	Kenaikan Pada PPN Keluaran	-
2106	Kenaikan Pada Pendapatan Diterima Dimuka	-
Total Penerimaan Kas Dari Pelanggan		<b>(88.781.000)</b>
<b>Kas yang Dibayarkan ke Vendor (Pemasok)</b>		
2101	Utang Usaha	-
2201	Utang Bank	-
2202	Utang Kreditur/Lainnya	-
1108	PPN Masukan	-
	Harga Pokok Penjualan	(3.858.900)
5101	Pembelian Barang Dagangan	(4.000.000)
5102	Biaya Angkut Pembelian	-
5103	Potongan Pembelian	-
5104	Retur/Pengembalian Pembelian	-
Total Kas yang Dibayarkan ke Vendor		<b>(7.858.900)</b>
<b>Kas yang Dibayarkan untuk Biaya Operasional</b>		
52	Beban Gaji, Tunjangan, Transport, BBM, dll	(270.000)
1202	Kenaikan Pada Akumulasi Penyusutan Peralatan	-
1204	Kenaikan Pada Akumulasi Penyusutan Kendaraan	-
1206	Kenaikan Pada Akumulasi Penyusutan Bangunan	-
Total Kas yang Dibayarkan untuk Biaya Operasional		<b>(270.000)</b>
<b>TOTAL ARUS KAS DARI OPERASIONAL</b>		<b>(86.909.900)</b>
<b>B. ARUS KAS DARI INVENTARIS</b>		
1201	Kenaikan Pada Peralatan	(86.220.000)
1202	Kenaikan Pada Kendaraan	-
1205	Kenaikan Pada Bangunan	-
<b>TOTAL ARUS KAS DARI INVESTASI</b>		<b>(86.220.000)</b>
<b>C. ARUS KAS DARI PENDANAAN</b>		
	Kenaikan Pada Penyertaan Modal Desa	185.573.000
	Kenaikan Pada Penyertaan Modal Masyarakat Desa	-
	Kenaikan Pada Modal Lain	-
<b>TOTAL ARUS KAS DARI PENDANAAN</b>		<b>185.573.000</b>
	KAS PADA SAAT AWAL PERIODE	9.778.800
	TOTAL KAS YANG DITERIMA/DIKELUARKAN	22.443.100
	KAS PADA SAAT AKHIR SALDO	7.727.800

Paselloreng, 30-09-2023

Dibuat oleh:



*Huri Damayanti*  
**HURI DAMAYANTI**  
Bendahara

**JURNAL UMUM**  
**BULAN : OKTOBER 2023**

TGL	NO BUKTI	URAIAN TRANSAKSI	AKUN	KODE	DEBIT	KREDIT
01/10/2023	36/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Darnawati	Piutang Usaha	1104	2.000.000	
			Kas	1101		2.000.000
05/10/2023	37/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Sri Wahyuni	Piutang Usaha	1104	2.000.000	
			Kas	1101		2.000.000
06/10/2023		Pembelian Kuota	Beban Operasional Lain	5206	100.000	
			Kas	1101		100.000
07/10/2023	38/MBP/2023	Top Up Pulsa Via BRI link	Pembelian Barang Dagangan	5101	1.500.000	
			Beban Lainnya	7101	10.000	
			Kas	1101		1.510.000
08/10/2023		Terima Penjualan Barang Dagangan	Kas	1101	1.137.000	
			Penjualan Barang Dagangan	4102		1.137.000
09/10/2023	39/MBP/2023	Pembayaran Modal Usaha Poniyein	Piutang Usaha	1104	1.000.000	
			Kas	1101		1.000.000
21/10/2023		Pembelian Token Listrik	Beban Listrik	5203	100.000	
			Kas	1101		100.000
21/10/2023		Terima Penjualan Barang Dagangan	Kas	1101	1.593.000	
			Penjualan Barang Dagangan	4102		1.593.000
23/10/2023	40/MBP/2023	Top Up Pulsa Via BRI link	Pembelian Barang Dagangan	5101	1.000.000	
			Beban Lainnya	7101	10.000	
			Kas	1101		1.010.000
<b>Jumlah</b>					<b>10.450.000</b>	<b>10.450.000</b>

Paselloreng, 31-10-2023



Dibuat oleh:



**HURI DAMAYANTI**  
Bendahara

**RANGKUMAN  
PER 31 OKTOBER 2023**

Kode	Akun	Saldo Awal		Jumlah Jurnal		Saldo Akhir (NS)	
		Debit	Kredit	Debit	Kredit	Debit	Kredit
1101	Kas	7.727.800	-	2.730.000	7.720.000	2.737.800	-
1102	Setara Kas	-	-	-	-	-	-
1103	Bank	18.500	-	-	-	18.500	-
1104	Piutang Usaha	94.000.000	-	5.000.000	-	99.000.000	-
1105	Piutang Pegawai/Lain	-	-	-	-	-	-
1106	Persediaan Barang Dagangan	11.343.000	-	-	-	11.376.500	-
1107	Perlengkapan Kantor	8.874.000	-	-	-	8.874.000	-
1108	PPN Masukan	-	-	-	-	-	-
1109	Sewa Dibayar Dimuka	-	-	-	-	-	-
1110	Asuransi/Lainnya Dibayar di muka	-	-	-	-	-	-
1201	Peralatan	66.220.000	-	-	-	66.220.000	-
1202	Akumulasi Penyusutan Peralatan	-	-	-	-	-	-
1203	Kendaraan	-	-	-	-	-	-
1204	Akumulasi Penyusutan Kendaraan	-	-	-	-	-	-
1205	Bangunan	-	-	-	-	-	-
1206	Akumulasi Penyusutan Bangunan	-	-	-	-	-	-
1207	Tanah	-	-	-	-	-	-
1208	Aset Tetap Lainnya	-	-	-	-	-	-
1301	Aset Lain-lain	-	-	-	-	-	-
2101	Utang Usaha	-	-	-	-	-	-
2102	PPN Keluaran	-	-	-	-	-	-
2103	PPH21 Terutang	-	-	-	-	-	-
2104	PPH23 Terutang	-	-	-	-	-	-
2105	PPH7 Terutang	-	-	-	-	-	-
2106	Pendapatan Diterima Dimuka	-	-	-	-	-	-
2107	Utang Lancar Lainnya	-	-	-	-	-	-
2201	Utang Bank	-	-	-	-	-	-
2202	Utang Kreditur/Lainnya	-	-	-	-	-	-
3101	Modal Desa (Thn Lalu)	-	185.573.000	-	-	-	185.573.000
3102	Modal Masy Desa (Thn Lalu)	-	-	-	-	-	-
3103	Modal Lain (Thn lalu)	-	-	-	-	-	-
3104	Modal Desa (Thn Berjalan)	-	-	-	-	-	-
3105	Modal Masy Desa (Thn berjalan)	-	-	-	-	-	-
3106	Modal Lain (Thn Berjalan)	-	-	-	-	-	-
3107	Iktisar Laba Rugi	-	-	-	-	-	33.500
3201	Saldo Laba Di Tahan	-	-	-	-	-	-
3202	Saldo Laba Tahun Berjalan	-	610.300	-	-	-	610.300
3203	Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi	-	-	-	-	-	-
3204	Dividen/Pembagian Laba	-	-	-	-	-	-
4101	Pendapatan Jasa	-	-	-	-	-	-
4102	Penjualan Barang Dagangan	-	-	-	2.730.000	-	2.730.000
4103	Potongan Penjualan	-	-	-	-	-	-
4104	Retur/Pengembalian Penjualan	-	-	-	-	-	-
5101	Pembelian Barang Dagangan	-	-	2.500.000	-	2.500.000	-
5102	Biaya Angkut Pembelian	-	-	-	-	-	-
5103	Potongan Pembelian	-	-	-	-	-	-
5104	Retur/Pengembalian Pembelian	-	-	-	-	-	-
5201	Beban Gaji	-	-	-	-	-	-
5202	Beban Tunjangan/Lainnya	-	-	-	-	-	-
5203	Beban Listrik	-	-	100.000	-	100.000	-
5204	Beban Transport	-	-	-	-	-	-
5205	Beban BBM	-	-	-	-	-	-
5206	Beban Operasional Lain	-	-	100.000	-	100.000	-
5207	Beban Penyusutan Peralatan	-	-	-	-	-	-
5208	Beban Penyusutan Kendaraan	-	-	-	-	-	-
5209	Beban Penyusutan Bangunan	-	-	-	-	-	-
5210	Beban Perlengkapan Kantor	-	-	-	-	-	-
5211	Beban Sewa	-	-	-	-	-	-
5212	Beban Asuransi	-	-	-	-	-	-
6101	Pendapatan Lainnya	-	-	-	-	-	-
7101	Beban Lainnya	-	-	20.000	-	20.000	-
	<b>JUMLAH</b>	<b>186.183.300</b>	<b>186.183.300</b>	<b>10.450.000</b>	<b>10.450.000</b>	<b>188.946.800</b>	<b>188.946.800</b>



Paselloreng, 31-10-2023

Dibuat oleh:

**MURI DAMAYANTI**  
Bendahara

**LAPORAN LABA RUGI  
PER 31 OKTOBER 2023**

<b>Pendapatan</b>		
4101	Pendapatan Jasa	-
4102	Penjualan Barang Dagangan	2.730.000
4103	Potongan Penjualan	-
4104	Retur/Pengembalian Penjualan	-
6101	Pendapatan Lainnya	-
Jumlah Pendapatan		<b>2.730.000</b>
<b>Harga Pokok Penjualan (HPP)</b>		
1106	Persediaan Barang Dagangan	11.343.000
5101	Pembelian Barang Dagangan	2.500.000
5102	Biaya Angkut Pembelian	-
5103	Potongan Pembelian	-
5104	Retur/Pengembalian Pembelian	-
1106	Persediaan Barang Dagangan	11.376.500
<b>HPP</b>		<b>2.466.500</b>
<i>Laba Kotor</i>		<i>263.500</i>
<b>Beban</b>		
5201	Beban Gaji	-
5202	Beban Tunjangan/Lainnya	-
5203	Beban Listrik	100.000
5204	Beban Transport	-
5205	Beban BBM	-
5206	Beban Operasional Lain	100.000
5207	Beban Penyusutan Peralatan	-
5208	Beban Penyusutan Kendaraan	-
5209	Beban Penyusutan Bangunan	-
5210	Beban Perlengkapan Kantor	-
5211	Beban Sewa	-
5212	Beban Asuransi	-
7101	Beban Lainnya	20.000
<b>Jumlah Beban</b>		<b>220.000</b>
<i>Laba Sebelum Pajak</i>		<i>43.500</i>
2015	PPH 17 Terutang (Pajak Laba)	-
<b>LABA BERSIH</b>		<b>43.500</b>

Paselloreng, 31-10-2023

Mengetahui  
  
**IR. HAMKA RAUF**  
 Plt. Kepala Desa Paselloreng

Disetujui oleh:  
  
**SATRIA NURHIDAYAT**  
 Ketua

Dibuat oleh:

  
**HURI DAMAYANTI**  
 Bendahara

**LAPORAN PERUBAHAN MODAL  
PER 31 OKTOBER 2023**

	<b>A. Modal Awal</b>	
1	Penyertaan Modal Desa	185.573.000
2	Penyertaan Modal Masyarakat Desa	-
3	Modal Lain	-
	<b>Jumlah A</b>	<b>185.573.000</b>
	<b>B. Modal Tahun Berjalan per 31 OKTOBER 2023</b>	
1	Penyertaan Modal Desa	-
2	Penyertaan Modal Masyarakat Desa	-
3	Modal Lain	-
	<b>Jumlah B</b>	-
	<b>C. Saldo Laba</b>	
1	Saldo laba ditahan per 31 Desember 2022	-
2	Saldo Laba Tahun Berjalan per 31 OKTOBER 2023	653.800
3	Saldo Laba Tahun Lalu/Belum dibagi per 31 Desember 2022	-
4	Deviden untuk Tahun yang berakhir per 31 Desember 2022	-
5	untuk PADes 30%	-
6	untuk Kelembagaan 30%	-
7	untuk Dana sosial 10%	-
8	untuk Dana Tambahan 30%	-
	<b>Jumlah C</b>	<b>653.800</b>
	<b>MODAL AKHIR</b>	<b>186.226.800</b>

Paselloreng, 31-10-2023

Mengetahui



**IR. HAMKA RAUF**  
Plt. Kepala Desa Paselloreng

Disetujui oleh:



**SATRIA NURHIDAYAT**  
Ketub

Dibuat oleh:



**HURI DAMAYANTI**  
Bendahara

**LAPORAN NERACA  
PER 31 OKTOBER 2023**

<b>1</b>	<b>ASET</b>	
<b>11</b>	<b>Aset Lancar</b>	
1101	Kas	2.737.800
1102	Setara Kas	-
1103	Bank	18.500
1104	Piutang Usaha	99.000.000
1105	Piutang Pegawai/Lain	-
1106	Persediaan Barang Dagangan	11.376.500
1107	Perlengkapan Kantor	6.874.000
1108	PPN Masukan	-
1109	Sewa Dibayar Dimuka	-
1110	Asuransi/Lainnya Dibayar di muka	-
<b>12</b>	<b>Aset Tetap</b>	
1201	Peralatan	66.220.000
1202	Akumulasi Penyusutan Peralatan	-
1203	Kendaraan	-
1204	Akumulasi Penyusutan Kendaraan	-
1205	Bangunan	-
1206	Akumulasi Penyusutan Bangunan	-
1207	Tanah	-
1208	Aset Tetap Lainnya	-
<b>13</b>	<b>Aset Lain-Lain</b>	
1301	Aset Lain-lain	-
	<b>TOTAL ASET</b>	<b>186.226.800</b>
<b>2</b>	<b>KEWAJIBAN</b>	
<b>21</b>	<b>Kewajiban Lancar</b>	
2101	Utang Usaha	-
2102	PPN Keluaran	-
2103	PPH21 Terutang	-
2104	PPH23 Terutang	-
2105	PPH17 Terutang	-
2106	Pendapatan Diterima Dimuka	-
2107	Utang Lancar Lainnya	-
<b>22</b>	<b>Kewajiban Jangka Panjang</b>	
2201	Utang Bank	-
2202	Utang Kreditur/Lainnya	-
	<b>TOTAL KEWAJIBAN</b>	<b>-</b>
<b>3</b>	<b>EKUITAS</b>	
<b>31</b>	<b>Modal</b>	
	Modal Desa	185.573.000
	Modal Masy Desa	-
	Modal Lain	-
<b>32</b>	<b>Saldo Laba</b>	
3201	Saldo Laba Di Tahan	-
3202	Saldo Laba Tahun Berjalan	653.800
3203	Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi	-
	<b>TOTAL EKUITAS</b>	<b>186.226.800</b>
	<b>TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>186.226.800</b>

Paselloreng, 31-10-2023

Mengetahui,  
  
**IR. HAMKA RAUF**  
 Pk. Kepala Desa Paselloreng

Disetujui oleh:  
  
**SATRIA NURHIDAYAT**  
 Ketua

Dibuat oleh:  
  
**HURI DAMAYANTI**  
 Bendahara

**LAPORAN ARUS KAS  
PER 31 OKTOBER 2023**

<b>A. ARUS KAS DARI OPERASIONAL</b>		
<b>Penerimaan Kas dari Pelanggan &amp; Lainnya</b>		
4101	Pendapatan Jasa	-
6101	Pendapatan Lainnya	-
4102	Penjualan Barang Dagangan	2.730.000
4103	Potongan Penjualan	-
4104	Retur/Pengembalian Penjualan	-
1104	Kenaikan Pada Piutang Usaha	(99.000.000)
1105	Piutang Pegawai/Lain	-
2102	Kenaikan Pada PPN Keluaran	-
2106	Kenaikan Pada Pendapatan Diterima Dimuka	-
Total Penerimaan Kas Dari Pelanggan		<b>(96.270.000)</b>
<b>Kas yang Dibayarkan ke Vendor (Pemasok)</b>		
2101	Utang Usaha	-
2201	Utang Bank	-
2202	Utang Kreditur/Lainnya	-
1108	PPN Masukan	-
	Harga Pokok Penjualan	(2.466.500)
5101	Pembelian Barang Dagangan	(2.500.000)
5102	Biaya Angkut Pembelian	-
5103	Potongan Pembelian	-
5104	Retur/Pengembalian Pembelian	-
Total Kas yang Dibayarkan ke Vendor		<b>(4.966.500)</b>
<b>Kas yang Dibayarkan untuk Biaya Operasional</b>		
52	Beban Gaji, Tunjangan, Transport, BBM, dll	(220.000)
1202	Kenaikan Pada Akumulasi Penyusutan Peralatan	-
1204	Kenaikan Pada Akumulasi Penyusutan Kendaraan	-
1206	Kenaikan Pada Akumulasi Penyusutan Bangunan	-
Total Kas yang Dibayarkan untuk Biaya Operasional		<b>(220.000)</b>
<b>TOTAL ARUS KAS DARI OPERASIONAL</b>		<b>(101.456.500)</b>
<b>B. ARUS KAS DARI INVENTARIS</b>		
1201	Kenaikan Pada Peralatan	(66.220.000)
1202	Kenaikan Pada Kendaraan	-
1205	Kenaikan Pada Bangunan	-
<b>TOTAL ARUS KAS DARI INVESTASI</b>		<b>(66.220.000)</b>
<b>C. ARUS KAS DARI PENDANAAN</b>		
	Kenaikan Pada Penyertaan Modal Desa	185.573.000
	Kenaikan Pada Penyertaan Modal Masyarakat Desa	-
	Kenaikan Pada Modal Lain	-
<b>TOTAL ARUS KAS DARI PENDANAAN</b>		<b>185.573.000</b>
	KAS PADA SAAT AWAL PERIODE	7.727.800
	TOTAL KAS YANG DITERIMA/DIKELUARKAN	17.896.500
	KAS PADA SAAT AKHIR SALDO	2.737.800

Pasellareng, 31-10-2023

Dibuat oleh:

Mengetahui,  
  
**IR. HAMKA RAUF**  
 Plt. Kepala Desa Pasellareng

Disetujui oleh:  
  
**SATRIA NURHIDAYAT**  
 Ketua

  
**HURI DAMAYANTI**  
 Bendahara

**JURNAL UMUM**  
**BULAN : NOVEMBER 2023**

TGL	NO BUKTI	URAIAN TRANSAKSI	AKUN	KODE	DEBIT	KREDIT
05/11/2023		Terima Penjualan Barang Dagangan	Kas	1101	702.000	
			Penjualan Barang Dagangan	4102		702.000
05/11/2023		Pembelian Kuota	Beban Operasional Lain	5206	100.000	
			Kas	1101		100.000
05/11/2023	41/MBP/2023	Top Up Pulsa Via BRI link	Pembelian Barang Dagangan	5101	1.000.000	
			Beban Lainnya	7101	10.000	
			Kas	1101		1.010.000
09/11/2023		Terima Penjualan Barang Dagangan	Kas	1101	1.278.000	
			Penjualan Barang Dagangan	4102		1.278.000
13/11/2023		Terima Pembayaran Piutang Usaha Abdullah	Kas	1101	1.060.000	
			Piutang Usaha	1104		1.000.000
			Pendapatan Jasa	4101		60.000
13/11/2023	42/MBP/2023	Top Up Pulsa Via BRI link	Pembelian Barang Dagangan	5101	1.000.000	
			Beban Lainnya	7101	10.000	
			Kas	1101		1.010.000
15/11/2023		Pembelian Token Listrik	Beban Listrik	5203	100.000	
			Kas	1101		100.000
17/11/2023		Terima Pembayaran Piutang Usaha Nurul Anha	Kas	1101	5.450.000	
			Piutang Usaha	1104		5.000.000
			Pendapatan Jasa	4101		450.000
18/11/2023		Terima Penjualan Barang Dagangan	Kas	1101	1.745.000	
			Penjualan Barang Dagangan	4102		1.745.000
18/11/2023	43/MBP/2023	Top Up Pulsa Via BRI link	Pembelian Barang Dagangan	5101	1.500.000	
			Beban Lainnya	7101	10.000	
			Kas	1101		1.510.000
18/11/2023	44/MBP/2023	Pembayaran Piutang Usaha Andi Hartawati	Piutang Usaha	1104	2.000.000	
			Kas	1101		2.000.000
19/11/2023	45/MBP/2023	Pembelian Tinta Printer	Pembelian Barang Dagangan	5101	1.050.000	
			Kas	1101		1.050.000
20/11/2023		Terima Pembayaran Piutang Usaha Andi Mesta	Kas	1101	2.180.000	
			Piutang Usaha	1104		2.000.000
			Pendapatan Jasa	4101		180.000
20/11/2023	46/MBP/2023	Pembayaran Piutang Usaha Andi Mesta	Piutang Usaha	1104	2.000.000	
			Kas	1101		2.000.000
22/11/2023	47/MBP/2023	Pembayaran Piutang Usaha Andi Fatawari	Piutang Usaha	1104	2.000.000	
			Kas	1101		2.000.000
24/11/2023		Terima Pendapatan Jasa	Kas	1101	1.360.000	
			Pendapatan Jasa	4101		1.360.000
24/11/2023	48/MBP/2023	Pembayaran Piutang Usaha Abdullah	Piutang Usaha	1104	2.000.000	
			Kas	1101		2.000.000
28/11/2023		Terima Penjualan Barang Dagangan	Kas	1101	1.960.500	
			Penjualan Barang Dagangan	4102		1.960.500
29/11/2023	49/MBP/2023	Top Up Pulsa Via BRI link	Pembelian Barang Dagangan	5101	1.500.000	
			Beban Lainnya	7101	10.000	
			Kas	1101		1.510.000
<b>Jumlah</b>					<b>30.025.500</b>	<b>30.025.500</b>

Pasellorang, 30-11-2023



Dibuat oleh:

**HURI DAMAYANTI**  
Bendahara

**RANGKUMAN  
PER 31 NOVEMBER 2023**

Kode	Akun	Saldo Awal		Jumlah Jurnal		Saldo Akhir (NS)	
		Debit	Kredit	Debit	Kredit	Debit	Kredit
1101	Kas	2.737.800	-	15.735.500	14.290.000	4.183.300	-
1102	Setara Kas	-	-	-	-	-	-
1103	Bank	18.500	-	-	-	18.500	-
1104	Piutang Usaha	99.000.000	-	8.000.000	8.000.000	99.000.000	-
1105	Piutang Pegawai/Lain	-	-	-	-	-	-
1106	Persediaan Barang Dagangan	11.376.500	-	-	-	12.262.500	-
1107	Perlengkapan Kantor	6.874.000	-	-	-	6.874.000	-
1108	PPN Masukan	-	-	-	-	-	-
1109	Sewa Dibayar Dimuka	-	-	-	-	-	-
1110	Asuransi/Lainnya Dibayar di muka	-	-	-	-	-	-
1201	Peralatan	66.220.000	-	-	-	66.220.000	-
1202	Akumulasi Penyusutan Peralatan	-	-	-	-	-	-
1203	Kendaraan	-	-	-	-	-	-
1204	Akumulasi Penyusutan Kendaraan	-	-	-	-	-	-
1205	Bangunan	-	-	-	-	-	-
1206	Akumulasi Penyusutan Bangunan	-	-	-	-	-	-
1207	Tanah	-	-	-	-	-	-
1208	Aset Tetap Lainnya	-	-	-	-	-	-
1301	Aset Lain-lain	-	-	-	-	-	-
2101	Utang Usaha	-	-	-	-	-	-
2102	PPN Keluaran	-	-	-	-	-	-
2103	PPH21 Terutang	-	-	-	-	-	-
2104	PPH23 Terutang	-	-	-	-	-	-
2105	PPH7 Terutang	-	-	-	-	-	-
2106	Pendapatan Diterima Dimuka	-	-	-	-	-	-
2107	Utang Lancar Lainnya	-	-	-	-	-	-
2201	Utang Bank	-	-	-	-	-	-
2202	Utang Kreditur/Lainnya	-	-	-	-	-	-
3101	Modal Desa (Thn Lalu)	-	185.573.000	-	-	-	185.573.000
3102	Modal Masy Desa (Thn Lalu)	-	-	-	-	-	-
3103	Modal Lain (Thn lalu)	-	-	-	-	-	-
3104	Modal Desa (Thn Berjalan)	-	-	-	-	-	-
3105	Modal Masy Desa (Thn berjalan)	-	-	-	-	-	-
3106	Modal Lain (Thn Berjalan)	-	-	-	-	-	-
3107	Ikhtisar Laba Rugi	-	-	-	-	-	888.000
3201	Saldo Laba Di Tahan	-	-	-	-	-	-
3202	Saldo Laba Tahun Berjalan	-	653.800	-	-	-	653.800
3203	Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi	-	-	-	-	-	-
3204	Dividen/Pembagian Laba	-	-	-	-	-	-
4101	Pendapatan Jasa	-	-	-	2.050.000	-	2.050.000
4102	Penjualan Barang Dagangan	-	-	-	5.685.500	-	5.685.500
4103	Potongan Penjualan	-	-	-	-	-	-
4104	Retur/Pengembalian Penjualan	-	-	-	-	-	-
5101	Pembelian Barang Dagangan	-	-	6.050.000	-	6.050.000	-
5102	Biaya Angkut Pembelian	-	-	-	-	-	-
5103	Potongan Pembelian	-	-	-	-	-	-
5104	Retur/Pengembalian Pembelian	-	-	-	-	-	-
5201	Beban Gaji	-	-	-	-	-	-
5202	Beban Tunjangan/Lainnya	-	-	-	-	-	-
5203	Beban Listrik	-	-	100.000	-	100.000	-
5204	Beban Transport	-	-	-	-	-	-
5205	Beban BEM	-	-	-	-	-	-
5206	Beban Operasional Lain	-	-	100.000	-	100.000	-
5207	Beban Penyusutan Peralatan	-	-	-	-	-	-
5208	Beban Penyusutan Kendaraan	-	-	-	-	-	-
5209	Beban Penyusutan Bangunan	-	-	-	-	-	-
5210	Beban Perlengkapan Kantor	-	-	-	-	-	-
5211	Beban Sewa	-	-	-	-	-	-
5212	Beban Asuransi	-	-	-	-	-	-
6101	Pendapatan Lainnya	-	-	-	-	-	-
7101	Beban Lainnya	-	-	40.000	-	40.000	-
	JUMLAH	186.226.800	186.226.800	30.025.500	30.025.500	194.848.300	194.848.300



Paselloreng, 30-11-2023

Dibuat oleh:

*[Handwritten Signature]*

**HURI DAMAYANTI**  
Bendahara

**LAPORAN LABA RUGI  
PER 31 NOVEMBER 2023**

<b>Pendapatan</b>		
4101	Pendapatan Jasa	2.050.000
4102	Penjualan Barang Dagangan	5.685.500
4103	Potongan Penjualan	-
4104	Retur/Pengembalian Penjualan	-
6101	Pendapatan Lainnya	-
Jumlah Pendapatan		<b>7.735.500</b>
<b>Harga Pokok Penjualan (HPP)</b>		
1106	Persediaan Barang Dagangan	11.376.500
5101	Pembelian Barang Dagangan	6.050.000
5102	Biaya Angkut Pembelian	-
5103	Potongan Pembelian	-
5104	Retur/Pengembalian Pembelian	-
1106	Persediaan Barang Dagangan	12.262.500
<b>HPP</b>		<b>5.164.000</b>
<i>Laba Kotor</i>		<i>2.571.500</i>
<b>Beban</b>		
5201	Beban Gaji	-
5202	Beban Tunjangan/Lainnya	-
5203	Beban Listrik	100.000
5204	Beban Transport	-
5205	Beban BBM	-
5206	Beban Operasional Lain	100.000
5207	Beban Penyusutan Peralatan	-
5208	Beban Penyusutan Kendaraan	-
5209	Beban Penyusutan Bangunan	-
5210	Beban Perlengkapan Kantor	-
5211	Beban Sewa	-
5212	Beban Asuransi	-
7101	Beban Lainnya	40.000
<b>Jumlah Beban</b>		<b>240.000</b>
<i>Laba Sebelum Pajak</i>		<i>2.331.500</i>
2015	PPH 17 Terutang (Pajak Laba)	-
<b>LABA BERSIH</b>		<b>2.331.500</b>

Paselloreng, 30-11-2023

Dibuat oleh:



**HURI DAMAYANTI**  
Bendahara

Mengetahui  
  
**IR. HAMKA RAUF**  
Plt. Kepala Desa Paselloreng

Disetujui oleh:  
  
**SATRIA NURHIDAYAT**  
Ketua

**LAPORAN PERUBAHAN MODAL  
PER 31 NOVEMBER 2023**

<b>A. Modal Awal</b>		
1	Penyertaan Modal Desa	185.573.000
2	Penyertaan Modal Masyarakat Desa	-
3	Modal Lain	-
<i>Jumlah A</i>		<b>185.573.000</b>
<b>B. Modal Tahun Berjalan per 31 NOVEMBER 2023</b>		
1	Penyertaan Modal Desa	-
2	Penyertaan Modal Masyarakat Desa	-
3	Modal Lain	-
<i>Jumlah B</i>		-
<b>C. Saldo Laba</b>		
1	Saldo laba ditahan per 31 Desember 2022	-
2	Saldo Laba Tahun Berjalan per 31 NOVEMBER 2023	2.985.300
3	Saldo Laba Tahun Lalu/Belum dibagi per 31 Desember 2022	-
4	Deviden untuk Tahun yang berakhir per 31 Desember 2022	-
5	untuk PADes 30%	-
6	untuk Kelembagaan 30%	-
7	untuk Dana sosial 10%	-
8	untuk Dana Tambahan 30%	-
<i>Jumlah C</i>		2.985.300
<b>MODAL AKHIR</b>		<b>188.558.300</b>

Pasellareng, 30-11-2023

Mengetahui



**IR. HAMKA RAUF**  
Plt. Kepala Desa Pasellareng

Disetujui oleh:



**SATRIA NURHIDAYAT**  
Ketua

Dibuat oleh:



**HURI DAMAYANTI**  
Bendahara

**LAPORAN NERACA  
PER 31 NOVEMBER 2023**

<b>1</b>	<b>ASET</b>	
<b>11</b>	<b>Aset Lancar</b>	
1101	Kas	4.183.300
1102	Setara Kas	-
1103	Bank	18.500
1104	Piutang Usaha	99.000.000
1105	Piutang Pegawai/Lain	-
1106	Persediaan Barang Dagangan	12.262.500
1107	Perlengkapan Kantor	6.874.000
1108	PPN Masukan	-
1109	Sewa Dibayar Dimuka	-
1110	Asuransi/Lainnya Dibayar di muka	-
<b>12</b>	<b>Aset Tetap</b>	
1201	Peralatan	66.220.000
1202	Akumulasi Penyusutan Peralatan	-
1203	Kendaraan	-
1204	Akumulasi Penyusutan Kendaraan	-
1205	Bangunan	-
1206	Akumulasi Penyusutan Bangunan	-
1207	Tanah	-
1208	Aset Tetap Lainnya	-
<b>13</b>	<b>Aset Lain-Lain</b>	
1301	Aset Lain-lain	-
	<b>TOTAL ASET</b>	<b>188.558.300</b>
<b>2</b>	<b>KEWAJIBAN</b>	
<b>21</b>	<b>Kewajiban Lancar</b>	
2101	Utang Usaha	-
2102	PPN Keluaran	-
2103	PPh21 Terutang	-
2104	PPh23 Terutang	-
2105	PPh17 Terutang	-
2106	Pendapatan Diterima Dimuka	-
2107	Utang Lancar Lainnya	-
<b>22</b>	<b>Kewajiban Jangka Panjang</b>	
2201	Utang Bank	-
2202	Utang Kreditur/Lainnya	-
	<b>TOTAL KEWAJIBAN</b>	<b>-</b>
<b>3</b>	<b>EKUITAS</b>	
<b>31</b>	<b>Modal</b>	
	Modal Desa	185.573.000
	Modal Masy Desa	-
	Modal Lain	-
<b>32</b>	<b>Saldo Laba</b>	
3201	Saldo Laba Di Tahan	-
3202	Saldo Laba Tahun Berjalan	2.985.300
3203	Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi	-
	<b>TOTAL EKUITAS</b>	<b>188.558.300</b>
	<b>TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>188.558.300</b>

Paselloreng, 30-11-2023

Mengetahui:



**IR. HAMKA RAJIF**  
Plt. Kepala Desa Paselloreng

Disetujui oleh:



**SATRIA NURHIDAYAT**  
Ketua

Dibuat oleh:



**HURI DAMAYANTI**  
Bendahara

**LAPORAN ARUS KAS  
PER 31 NOVEMBER 2023**

	<b>A. ARUS KAS DARI OPERASIONAL</b>	
	<b>Penerimaan Kas dari Pelanggan &amp; Lainnya</b>	
4101	Pendapatan Jasa	2.050.000
6101	Pendapatan Lainnya	-
4102	Penjualan Barang Dagangan	5.885.500
4103	Potongan Penjualan	-
4104	Retur/Pengembalian Penjualan	-
1104	Kenaikan Pada Piutang Usaha	(99.000.000)
1105	Piutang Pegawai/Lain	-
2102	Kenaikan Pada PPN Keluaran	-
2106	Kenaikan Pada Pendapatan Diterima Dimuka	-
	Total Penerimaan Kas Dari Pelanggan	<b>(91.264.500)</b>
	<b>Kas yang Dibayarkan ke Vendor (Pemasok)</b>	
2101	Utang Usaha	-
2201	Utang Bank	-
2202	Utang Kreditur/Lainnya	-
1108	PPN Masukan	-
	Harga Pokok Penjualan	(5.164.000)
5101	Pembelian Barang Dagangan	(6.050.000)
5102	Biaya Angkut Pembelian	-
5103	Potongan Pembelian	-
5104	Retur/Pengembalian Pembelian	-
	Total Kas yang Dibayarkan ke Vendor	<b>(11.214.000)</b>
	<b>Kas yang Dibayarkan untuk Biaya Operasional</b>	
52	Beban Gaji, Tunjangan, Transport, BBM, dll	(240.000)
1202	Kenaikan Pada Akumulasi Penyusutan Peralatan	-
1204	Kenaikan Pada Akumulasi Penyusutan Kendaraan	-
1206	Kenaikan Pada Akumulasi Penyusutan Bangunan	-
	Total Kas yang Dibayarkan untuk Biaya Operasional	<b>(240.000)</b>
	<b>TOTAL ARUS KAS DARI OPERASIONAL</b>	<b>(102.718.500)</b>
	<b>B. ARUS KAS DARI INVENTARIS</b>	
1201	Kenaikan Pada Peralatan	(66.220.000)
1202	Kenaikan Pada Kendaraan	-
1205	Kenaikan Pada Bangunan	-
	<b>TOTAL ARUS KAS DARI INVESTASI</b>	<b>(66.220.000)</b>
	<b>C. ARUS KAS DARI PENDANAAN</b>	
	Kenaikan Pada Penyertaan Modal Desa	185.573.000
	Kenaikan Pada Penyertaan Modal Masyarakat Desa	-
	Kenaikan Pada Modal Lain	-
	<b>TOTAL ARUS KAS DARI PENDANAAN</b>	<b>185.573.000</b>
	KAS PADA SAAT AWAL PERIODE	2.737.800
	TOTAL KAS YANG DITERIMA/DIKELUARKAN	16.634.500
	KAS PADA SAAT AKHIR SALDO	4.183.300

Paselloreng, 30-11-2023

Dibuat oleh:

Mengetahui,  
  
**IR. HAMKA RAUF**  
 Plt. Kepala Desa Paselloreng

Disetujui oleh:  
  
**SATRIA NURHIDAYAT**  
 Ketua

  
**HURI DAMAYANTI**  
 Bendahara

**JURNAL UMUM**  
**BULAN : DESEMBER 2023**

TGL	NO BUKTI	URAIAN TRANSAKSI	AKUN	KODE	DEBIT	KREDIT
03/12/2023		Pembelian Kuota	Beban Operasional Lain	5206	100.000	
			Kas	1101		100.000
05/12/2023		Terima Penjualan Barang Dagangan	Kas	1101	1.562.000	
			Penjualan Barang Dagangan	4102		1.562.000
08/12/2023	50/MBP/2023	Top Up Pulsa	Pembelian Barang Dagangan	5101	1.000.000	
			Beban Lainnya	7101	10.000	
			Kas	1101		1.010.000
12/12/2023	51/MBP/2023	Pembelian Cartridge	Perlengkapan Kantor	1107	1.260.000	
			Kas	1101		1.260.000
12/12/2023		Biaya Bensin & Konsumsi	Beban BBM	5205	25.000	
			Beban Operasional Lain	5206	25.000	
			Kas	1101		50.000
14/12/2023		Terima Pembayaran Piutang Usaha Huri Damayanti	Kas	1101	33.600.000	
			Piutang Usaha	1104		30.000.000
			Pendapatan Jasa	4101		3.600.000
15/12/2023		Terima Penjualan Barang Dagangan	Kas	1101	1.499.000	
			Penjualan Barang Dagangan	4102		1.499.000
16/12/2023	52/MBP/2023	Top Up Pulsa	Pembelian Barang Dagangan	5101	2.000.000	
			Beban Lainnya	7101	10.000	
			Kas	1101		2.010.000
17/12/2023		Pembelian Token Listrik	Beban Listrik	5203	100.000	
			Kas	1101		100.000
20/12/2023		Terima Penjualan Barang Dagangan	Kas	1101	1.055.000	
			Penjualan Barang Dagangan	4102		1.055.000
20/12/2023	53/MBP/2023	Pembelian HVS F4	Perlengkapan Kantor	1107	750.000	
			Kas	1101		750.000
22/12/2023	54/MBP/2023	Pembayaran Piutang Usaha Zaini	Piutang Usaha	1104	500.000	
			Kas	1101		500.000
26/12/2023		Terima Pendapatan Jasa	Kas	1101	600.000	
			Pendapatan Jasa	4101		600.000
27/12/2023	55/MBP/2023	Top Up Pulsa	Pembelian Barang Dagangan	5101	5.000.000	
			Kas	1101		5.000.000
27/12/2023		Biaya Konsumsi Pertemuan BUMDES di Poleonra	Beban Lainnya	7101	150.000	
			Kas	1101		150.000
<b>Jumlah</b>					<b>48.248.000</b>	<b>48.248.000</b>

Paselloreng, 31-12-2023



Dibuat oleh:



**HURI DAMAYANTI**  
Bendahara

**RANGKUMAN  
PER 31 DESEMBER 2023**

Kode	Akun	Saldo Awal		Jumlah Jurnal		Saldo Akhir (NS)	
		Debit	Kredit	Debit	Kredit	Debit	Kredit
1101	Kas	4.183.300	-	38.316.000	10.930.000	31.569.300	-
1102	Setara Kas	-	-	-	-	-	-
1103	Bank	18.500	-	-	-	18.500	-
1104	Piutang Usaha	99.000.000	-	500.000	30.000.000	69.500.000	-
1105	Piutang Pegawai/Lain	-	-	-	-	-	-
1106	Persediaan Barang Dagangan	12.262.500	-	-	-	18.528.200	-
1107	Perlengkapan Kantor	8.874.000	-	2.010.000	-	8.884.000	-
1108	PPN Masukan	-	-	-	-	-	-
1109	Sewa Dibayar Dimuka	-	-	-	-	-	-
1110	Asuransi/Lainnya Dibayar di muka	-	-	-	-	-	-
1201	Peralatan	66.220.000	-	-	-	66.220.000	-
1202	Akumulasi Penyusutan Peralatan	-	-	-	-	-	-
1203	Kendaraan	-	-	-	-	-	-
1204	Akumulasi Penyusutan Kendaraan	-	-	-	-	-	-
1205	Bangunan	-	-	-	-	-	-
1206	Akumulasi Penyusutan Bangunan	-	-	-	-	-	-
1207	Tanah	-	-	-	-	-	-
1208	Aset Tetap Lainnya	-	-	-	-	-	-
1301	Aset Lain-lain	-	-	-	-	-	-
2101	Utang Usaha	-	-	-	-	-	-
2102	PPN Keluaran	-	-	-	-	-	-
2103	PPH21 Terutang	-	-	-	-	-	-
2104	PPH23 Terutang	-	-	-	-	-	-
2105	PPH17 Terutang	-	-	-	-	-	-
2106	Pendapatan Diterima Dimuka	-	-	-	-	-	-
2107	Utang Lancar Lainnya	-	-	-	-	-	-
2201	Utang Bank	-	-	-	-	-	-
2202	Utang Kreditur/Lainnya	-	-	-	-	-	-
3101	Modal Desa (Thn Lalu)	-	185.573.000	-	-	-	185.573.000
3102	Modal Masy Desa (Thn Lalu)	-	-	-	-	-	-
3103	Modal Lain (Thn lalu)	-	-	-	-	-	-
3104	Modal Desa (Thn Berjalan)	-	-	-	-	-	-
3105	Modal Masy Desa (Thn berjalan)	-	-	-	-	-	-
3106	Modal Lain (Thn Berjalan)	-	-	-	-	-	-
3107	Iktisar Laba Rugi	-	-	-	-	-	4.263.700
3201	Saldo Laba Di Tahun	-	-	-	-	-	-
3202	Saldo Laba Tahun Berjalan	-	2.985.300	-	-	-	2.985.300
3203	Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi	-	-	-	-	-	-
3204	Dividen/Pembagian Laba	-	-	-	-	-	-
4101	Pendapatan Jasa	-	-	-	4.200.000	-	4.200.000
4102	Penjualan Barang Dagangan	-	-	-	4.116.000	-	4.116.000
4103	Potongan Penjualan	-	-	-	-	-	-
4104	Retur/Pengembalian Penjualan	-	-	-	-	-	-
5101	Pembelian Barang Dagangan	-	-	8.000.000	-	8.000.000	-
5102	Biaya Angkut Pembelian	-	-	-	-	-	-
5103	Potongan Pembelian	-	-	-	-	-	-
5104	Retur/Pengembalian Pembelian	-	-	-	-	-	-
5201	Beban Gaji	-	-	-	-	-	-
5202	Beban Tunjangan/Lainnya	-	-	-	-	-	-
5203	Beban Listrik	-	-	100.000	-	100.000	-
5204	Beban Transport	-	-	-	-	-	-
5205	Beban BBM	-	-	25.000	-	25.000	-
5206	Beban Operasional Lain	-	-	125.000	-	125.000	-
5207	Beban Penyusutan Peralatan	-	-	-	-	-	-
5208	Beban Penyusutan Kendaraan	-	-	-	-	-	-
5209	Beban Penyusutan Bangunan	-	-	-	-	-	-
5210	Beban Perlengkapan Kantor	-	-	-	-	-	-
5211	Beban Sewa	-	-	-	-	-	-
5212	Beban Asuransi	-	-	-	-	-	-
6101	Pendapatan Lainnya	-	-	-	-	-	-
701	Beban Lainnya	-	-	170.000	-	170.000	-
<b>JUMLAH</b>		<b>188.558.300</b>	<b>188.558.300</b>	<b>48.248.000</b>	<b>48.248.000</b>	<b>201.138.000</b>	<b>201.138.000</b>



Paselloreng, 31-12-2023

Dibuat oleh:

**HURI DAMAYANTI**  
Bendahara

**LAPORAN LABA RUGI  
PER 31 DESEMBER 2023**

<b>Pendapatan</b>		
4101	Pendapatan Jasa	4.200.000
4102	Penjualan Barang Dagangan	4.116.000
4103	Potongan Penjualan	-
4104	Retur/Pengembalian Penjualan	-
6101	Pendapatan Lainnya	-
Jumlah Pendapatan		<b>8.316.000</b>
<b>Harga Pokok Penjualan (HPP)</b>		
1106	Persediaan Barang Dagangan	12.262.500
5101	Pembelian Barang Dagangan	8.000.000
5102	Biaya Angkut Pembelian	-
5103	Potongan Pembelian	-
5104	Retur/Pengembalian Pembelian	-
1106	Persediaan Barang Dagangan	16.526.200
<b>HPP</b>		<b>3.736.300</b>
<i>Laba Kotor</i>		<i>4.579.700</i>
<b>Beban</b>		
5201	Beban Gaji	-
5202	Beban Tunjangan/Lainnya	-
5203	Beban Listrik	100.000
5204	Beban Transport	-
5205	Beban BBM	25.000
5206	Beban Operasional Lain	125.000
5207	Beban Penyusutan Peralatan	-
5208	Beban Penyusutan Kendaraan	-
5209	Beban Penyusutan Bangunan	-
5210	Beban Perlengkapan Kantor	-
5211	Beban Sewa	-
5212	Beban Asuransi	-
7101	Beban Lainnya	170.000
<b>Jumlah Beban</b>		<b>420.000</b>
<i>Laba Sebelum Pajak</i>		<i>4.159.700</i>
2015	PPH 17 Terutang (Pajak Laba)	-
<b>LABA BERSIH</b>		<b>4.159.700</b>

Paselloreng, 31-12-2023

Dibuat oleh:

*Amanti*

**HURI DAMAYANTI**  
Bendahara



**LAPORAN PERUBAHAN MODAL  
PER 31 DESEMBER 2023**

	<b>A. Modal Awal</b>	
1	Penyertaan Modal Desa	185.573.000
2	Penyertaan Modal Masyarakat Desa	-
3	Modal Lain	-
	<b>Jumlah A</b>	<b>185.573.000</b>
	<b>B. Modal Tahun Berjalan per 31 DESEMBER 2023</b>	
1	Penyertaan Modal Desa	-
2	Penyertaan Modal Masyarakat Desa	-
3	Modal Lain	-
	<b>Jumlah B</b>	<b>-</b>
	<b>C. Saldo Laba</b>	
1	Saldo laba ditahan per 31 Desember 2022	-
2	Saldo Laba Tahun Berjalan per 31 DESEMBER 2023	7.145.000
3	Saldo Laba Tahun Lalu/Belum dibagi per 31 Desember 2022	-
4	Dividen untuk Tahun yang berakhir per 31 Desember 2022	-
5	untuk PADes 30%	-
6	untuk Kelembagaan 30%	-
7	untuk Dana sosial 10%	-
8	untuk Dana Tambahan 30%	-
	<b>Jumlah C</b>	<b>7.145.000</b>
	<b>MODAL AKHIR</b>	<b>192.718.000</b>

Paselloreng, 31-12-2023

Mengetahui



**IR. HAMKA RAUF**  
Plt. Kepala Desa Paselloreng

Disetujui oleh:



**SATRIA NURHIDAYAT**  
Ketua

Dibuat oleh:



**HURI DAMAYANTI**  
Bendahara

**LAPORAN NERACA  
PER 31 DESEMBER 2023**

<b>1</b>	<b>ASET</b>	
<b>11</b>	<b>Aset Lancar</b>	
1101	Kas	31.569.300
1102	Setara Kas	-
1103	Bank	18.500
1104	Piutang Usaha	69.500.000
1105	Piutang Pegawai/Lain	-
1106	Persediaan Barang Dagangan	16.526.200
1107	Perlengkapan Kantor	8.884.000
1108	PPN Masukan	-
1109	Sewa Dibayar Dimuka	-
1110	Asuransi/Lainnya Dibayar di muka	-
<b>12</b>	<b>Aset Tetap</b>	
1201	Peralatan	66.220.000
1202	Akumulasi Penyusutan Peralatan	-
1203	Kendaraan	-
1204	Akumulasi Penyusutan Kendaraan	-
1205	Bangunan	-
1206	Akumulasi Penyusutan Bangunan	-
1207	Tanah	-
1208	Aset Tetap Lainnya	-
<b>13</b>	<b>Aset Lain-Lain</b>	
1301	Aset Lain-lain	-
	<b>TOTAL ASET</b>	<b>192.718.000</b>
<b>2</b>	<b>KEWAJIBAN</b>	
<b>21</b>	<b>Kewajiban Lancar</b>	
2101	Utang Usaha	-
2102	PPN Keluaran	-
2103	PPh21 Terutang	-
2104	PPh23 Terutang	-
2105	PPh17 Terutang	-
2106	Pendapatan Diterima Dimuka	-
2107	Utang Lancar Lainnya	-
<b>22</b>	<b>Kewajiban Jangka Panjang</b>	
2201	Utang Bank	-
2202	Utang Kreditur/Lainnya	-
	<b>TOTAL KEWAJIBAN</b>	<b>-</b>
<b>3</b>	<b>EKUITAS</b>	
<b>31</b>	<b>Modal</b>	
	Modal Desa	185.573.000
	Modal Masy Desa	-
	Modal Lain	-
<b>32</b>	<b>Saldo Laba</b>	
3201	Saldo Laba Di Tahan	-
3202	Saldo Laba Tahun Berjalan	7.145.000
3203	Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi	-
	<b>TOTAL EKUITAS</b>	<b>192.718.000</b>
	<b>TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>192.718.000</b>

Paselloreng, 31-12-2023

Mengetahui  
  
**IR. HAMKA RAJIF**  
Pit. Kepala Desa Paselloreng

Disetujui oleh:  
  
**SATRIA NURHIDAYAT**  
Ketua

Dibuat oleh:  
  
**HURI DAMAYANTI**  
Bendahara

**LAPORAN ARUS KAS  
PER 31 DESEMBER 2023**

<b>A. ARUS KAS DARI OPERASIONAL</b>		
<b>Penerimaan Kas dari Pelanggan &amp; Lainnya</b>		
4101	Pendapatan Jasa	4.200.000
6101	Pendapatan Lainnya	-
4102	Penjualan Barang Dagangan	4.116.000
4103	Potongan Penjualan	-
4104	Retur/Pengembalian Penjualan	-
1104	Kenaikan Pada Piutang Usaha	(69.500.000)
1105	Piutang Pegawai/Lain	-
2102	Kenaikan Pada PPN Keluaran	-
2106	Kenaikan Pada Pendapatan Diterima Dimuka	-
Total Penerimaan Kas Dari Pelanggan		<b>(61.184.000)</b>
<b>Kas yang Dibayarkan ke Vendor (Pemasok)</b>		
2101	Utang Usaha	-
2201	Utang Bank	-
2202	Utang Kreditur/Lainnya	-
1108	PPN Masukan	-
	Harga Pokok Penjualan	(3.736.300)
5101	Pembelian Barang Dagangan	(8.000.000)
5102	Biaya Angkut Pembelian	-
5103	Potongan Pembelian	-
5104	Ratur/Pengembalian Pembelian	-
Total Kas yang Dibayarkan ke Vendor		<b>(11.736.300)</b>
<b>Kas yang Dibayarkan untuk Biaya Operasional</b>		
52	Beban Gaji, Tunjangan, Transport, BBM, dll	(420.000)
1202	Kenaikan Pada Akumulasi Penyusutan Peralatan	-
1204	Kenaikan Pada Akumulasi Penyusutan Kendaraan	-
1206	Kenaikan Pada Akumulasi Penyusutan Bangunan	-
Total Kas yang Dibayarkan untuk Biaya Operasional		<b>(420.000)</b>
<b>TOTAL ARUS KAS DARI OPERASIONAL</b>		<b>(73.340.300)</b>
<b>B. ARUS KAS DARI INVENTARIS</b>		
1201	Kenaikan Pada Peralatan	(66.220.000)
1202	Kenaikan Pada Kendaraan	-
1205	Kenaikan Pada Bangunan	-
<b>TOTAL ARUS KAS DARI INVESTASI</b>		<b>(66.220.000)</b>
<b>C. ARUS KAS DARI PENDANAAN</b>		
	Kenaikan Pada Penyertaan Modal Desa	185.573.000
	Kenaikan Pada Penyertaan Modal Masyarakat Desa	-
	Kenaikan Pada Modal Lain	-
<b>TOTAL ARUS KAS DARI PENDANAAN</b>		<b>185.573.000</b>
	KAS PADA SAAT AWAL PERIODE	4.183.300
	TOTAL KAS YANG DITERIMA/DIKELUARKAN	46.012.700
	KAS PADA SAAT AKHIR SALDO	31.569.300

Paselloreng, 31-12-2023

Dibuat oleh:

Mengetahui



**IR. HAMKA RAUF**  
Plt. Kepala Desa Paselloreng

Disetujui oleh:



**SATRIA NURHIDAYAT**  
Ketua

  
**HURI DAMAYANTI**  
Bendahara