

LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN
BADAN USAHA MILIK DESA
MAPPAKENGKA BUANA PASELLORENG
TAHUN ANGGARAN 2024



DESA PASELLORENG
KECAMATAN GILIRENG
KABUPATEN WAJO
PROVINSI SULAWESI SELATAN

KATA PENGANTAR

Puji dan Syukur kita panjatkan kehadirat 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 2024.

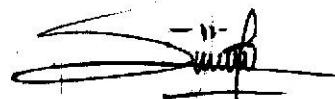
Melalui laporan ini diharapkan dapat memberikan gambaran perjalanan pengelolaan BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng dalam mengembangkan usaha-usahanya. Serta sebagai bahan evaluasi dalam melaksanakan kegiatan di tahun berikutnya.

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 2024

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 | 4 |
| D. Profil BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng..... | 5 |
| BAB II PERKEMBANGAN KEGIATAN | 5 |
| A. Penggalian Potensi | 6 |
| B. Pengembangan Unit Usaha..... | 6 |
| C. Penyertaan Modal Desa | 6 |
| D. Perkembangan Unit Usaha..... | 7 |
| BAB III REALISASI DAN RENCANA | 8 |
| A. Pelaksanaan Pengelolaan | 8 |
| B. Realisasi Kerja Pengurus BUM Desa Tahun ini | 9 |
| C. Rencana Kerja Pengurus BUM Desa | 9 |
| D. Permasalahan..... | 10 |
| BAB IV LAPORAN KEUANGAN | 11 |
| A. Laporan Laba/Rugi | 11 |
| B. Neraca | 12 |
| C. Laporan Perubahan Modal..... | 13 |
| D. Laporan Arus Kas..... | 14 |
| BAB V PEMBAGIAN LABA AKHIR TAHUN | 15 |
| BAB VI PENUTUP | 16 |
| LAMPIRAN-LAMPIRAN | |

BAB I PENDAHULUAN

A. Latar Belakang

Pada tahun ini BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng telah berumur 8 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 :

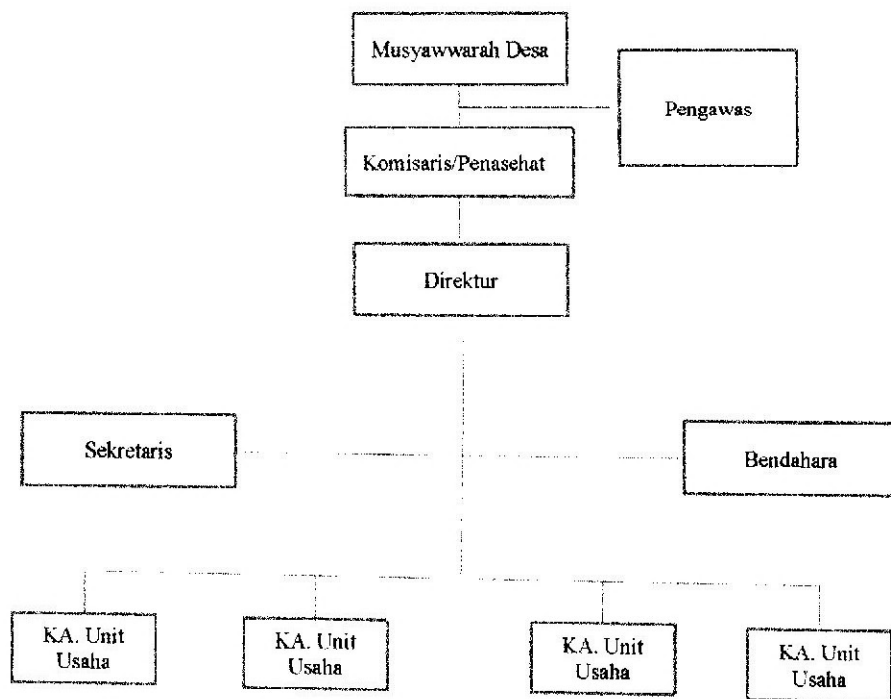
1. Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 6 Tahun 2014 Tentang Desa;
2. Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 43 Tahun 2014 tentang Peraturan Pelaksanaan Undang-Undang Nomor 6 Tahun 2014 tentang Desa;
3. Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 60 Tahun 2014 tentang Dana Desa yang Bersumber 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 dan diperbaharui dengan Perdes No. 03 Tahun 2023. Mulai tahun 2024 sudah terdaftar sebagai Badan Hukum di Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia No: AHU-00343.AH.01.33.TAHUN 2024.

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



Daftar SDM BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng

| No | Nama | Jabatan |
|----|--------------------|---------------------|
| 1 | Andi Taufik S.Pd | Pengawas |
| 2 | Rustan | Pengawas |
| 3 | Ir. Hamka Rauf | Komisaris/Penasehat |
| 4 | Satria Nurhidayat | Direktur |
| 5 | Astuti Darapuspita | Sekretaris |
| 6 | Huridamayanti | Bendahara |

BAB II

PERKEMBANGAN KEGATAN

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 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

Penyertaan Modal Desa Sampai Sekarang (Tahun 2024)

| No | Sumber | Tahun | Nominal |
|--------|--------|-------|------------------|
| 1 | ADD | 2016 | Rp45.000.000,00 |
| 2 | DD | 2022 | Rp150.000.000,00 |
| 3 | DD | 2024 | Rp50.000.000,00 |
| Jumlah | | | Rp245.000.000,00 |

D. Perkembangan Unit Usaha

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

| PERDAGANGAN | SIMPAN PINJAM | PENYEWAAN | LAINNYA |
|----------------|-----------------|----------------|--------------|
| Rp1.496.200,00 | Rp17.340.000,00 | Rp1.351.000,00 | Rp100.000,00 |

BAB III

REALISASI DAN RENCANA

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 Desaa-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 direayasa. 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 Penyewaan alat pesta berupa kursi
2. Menyelesaikan persyaratan pembentukan Badan Hukum BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng dari Kemenkumham.
3. Menambah perlengkapan dan peralatan

C. Rencana Kerja Pengurus BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng

Pada Tahun 2025, 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. 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 2024 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 di tetapkan oleh pengurus BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng.

BAB IV
LAPORAN KEUANGAN

A. Laporan Laba/Rugi

| Pendapatan | | |
|------------------------------------|------------------------------|-------------------|
| 4101 | Pendapatan Jasa | 18.691.000 |
| 4102 | Penjualan Barang Dagangan | 26.467.000 |
| 4103 | Potongan Penjualan | - |
| 4104 | Retur/Pengembalian Penjualan | - |
| 6101 | Pendapatan Lainnya | 100.000 |
| Jumlah Pendapatan | | 45.258.000 |
| Harga Pokok Penjualan (HPP) | | |
| 1106 | Persediaan Barang Dagangan | 16.526.200 |
| 5101 | Pembelian Barang Dagangan | 16.173.500 |
| 5102 | Biaya Angkut Pembelian | - |
| 5103 | Potongan Pembelian | - |
| 5104 | Retur/Pengembalian Pembelian | - |
| 1106 | Persediaan Barang Dagangan | 7.728.900 |
| HPP | | 24.970.800 |
| <i>Laba Kotor</i> | | <i>20.287.200</i> |
| Beban | | |
| 5201 | Beban Gaji | 6.500.000 |
| 5202 | Beban Tunjangan/Lainnya | - |
| 5203 | Beban Listrik | 840.000 |
| 5204 | Beban Transport | 400.000 |
| 5205 | Beban BBM | 250.000 |
| 5206 | Beban Operasional Lain | 1.236.500 |
| 5207 | Beban Penyusutan Peralatan | - |
| 5208 | Beban Penyusutan Kendaraan | - |
| 5209 | Beban Penyusutan Bangunan | - |
| 5210 | Beban Perlengkapan Kantor | 2.432.000 |
| 5211 | Beban Sewa | - |
| 5212 | Beban Asuransi | - |
| 6101 | Pendapatan Lainnya | - |
| 7101 | Beban Lainnya | 608.500 |
| Jumlah Beban | | 12.267.000 |
| <i>Laba Sebelum Pajak</i> | | <i>8.020.200</i> |
| 2015 | PPH 17 Terutang (Pajak Laba) | - |
| LABA BERSIH | | 8.020.200 |

B. Neraca

| | | |
|-----------|------------------------------------|--------------------|
| 1 | ASET | |
| 11 | Aset Lancar | |
| 1101 | Kas | 79.006.800 |
| 1102 | Setara Kas | - |
| 1103 | Bank | 50.000.000 |
| 1104 | Piutang Usaha | - |
| 1105 | Piutang Pegawai/Lain | - |
| 1106 | Persediaan Barang Dagangan | 7.728.900 |
| 1107 | Perlengkapan Kantor | 7.282.000 |
| 1108 | PPN Masukan | - |
| 1109 | Sewa Dibayar Dimuka | 27.000.000 |
| 1110 | Asuransi/Lainnya Dibayar di muka | - |
| 12 | Aset Tetap | |
| 1201 | Peralatan | 74.719.000 |
| 1202 | Akumulasi Penyusutan Peralatan | - |
| 1203 | Kendaraan | - |
| 1204 | Akumulasi Penyusutan Kendaraan | - |
| 1205 | Bangunan | - |
| 1206 | Akumulasi Penyusutan Bangunan | - |
| 1207 | Tanah | - |
| 1208 | Aset Tetap Lainnya | - |
| 13 | Aset Lain-Lain | |
| 1301 | Aset Lain-lain | - |
| | TOTAL ASET | 245.736.700 |
| 2 | KEWAJIBAN | |
| 21 | Kewajiban Lancar | |
| 2101 | Utang Usaha | - |
| 2102 | PPN Keluaran | - |
| 2103 | PPH21 Terutang | - |
| 2104 | PPH23 Terutang | - |
| 2105 | PPH17 Terutang | - |
| 2106 | Pendapatan Diterima Dimuka | - |
| 2107 | Utang Lancar Lainnya | - |
| 22 | Kewajiban Jangka Panjang | |
| 2201 | Utang Bank | - |
| 2202 | Utang Kreditur/Lainnya | - |
| | TOTAL KEWAJIBAN | - |
| 3 | EKUITAS | |
| 31 | Modal | |
| | Modal Desa | 235.573.000 |
| | Modal Masy Desa | - |
| | Modal Lain | - |
| 32 | Saldo Laba | |
| 3201 | Saldo Laba Di Tahan | 2.143.500 |
| 3202 | Saldo Laba Tahun Berjalan | 8.020.200 |
| 3203 | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | - |
| | TOTAL EKUITAS | 245.736.700 |
| | TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS | 245.736.700 |

C. Laporan Perubahan Modal

| | | |
|---|---|--------------------|
| | A. Modal Awal | |
| 1 | Penyertaan Modal Desa | 185.573.000 |
| 2 | Penyertaan Modal Masyarakat Desa | - |
| 3 | Modal Lain | - |
| | Jumlah A | 185.573.000 |
| | B. Modal Tahun Berjalan per 31 Desember 2024 | |
| 1 | Penyertaan Modal Desa | 50.000.000 |
| 2 | Penyertaan Modal Masyarakat Desa | - |
| 3 | Modal Lain | - |
| | Jumlah B | 50.000.000 |
| | C. Saldo Laba | |
| 1 | Saldo laba ditahan per 31 Desember 2023 | 2.143.500 |
| 2 | Saldo Laba Tahun Berjalan per 31 Desember 2024 | 8.020.200 |
| 3 | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum dibagi per 31 Desember 2023 | - |
| 4 | Dividen untuk Tahun yang berakhir per 31 Desember 2023 | - |
| 5 | untuk PADes 30% | - |
| 6 | untuk Kelembagaan 30% | - |
| 7 | untuk Dana sosial 10% | - |
| 8 | untuk Dana Tambahan 30% | - |
| | Jumlah C | 10.163.700 |
| | MODAL AKHIR | 245.736.700 |

D. Laporan Arus Kas

| A. ARUS KAS DARI OPERASIONAL | | |
|--|--|---------------------|
| Penerimaan Kas dari Pelanggan & Lainnya | | |
| 4101 | Pendapatan Jasa | 18.691.000 |
| 6101 | Pendapatan Lainnya | 100.000 |
| 4102 | Penjualan Barang Dagangan | 26.467.000 |
| 4103 | Potongan Penjualan | - |
| 4104 | Retur/Pengembalian Penjualan | - |
| 1104 | Kenaikan Pada Piutang Usaha | - |
| 1105 | Piutang Pegawai/Lain | - |
| 2102 | Kenaikan Pada PPN Keluaran | - |
| 2106 | Kenaikan Pada Pendapatan Diterima Dimuka | - |
| Total Penerimaan Kas Dari Pelanggan | | 45.258.000 |
| Kas yang Dibayarkan ke Vendor (Pemasok) | | |
| 2101 | Utang Usaha | - |
| 2201 | Utang Bank | - |
| 2202 | Utang Kreditur/Lainnya | - |
| 1108 | PPN Masukan | - |
| | Harga Pokok Penjualan | (24.970.800) |
| 5101 | Pembelian Barang Dagangan | (16.173.500) |
| 5102 | Biaya Angkut Pembelian | - |
| 5103 | Potongan Pembelian | - |
| 5104 | Retur/Pengembalian Pembelian | - |
| Total Kas yang Dibayarkan ke Vendor | | (41.144.300) |
| Kas yang Dibayarkan untuk Biaya Operasional | | |
| 52 | Beban Gaji, Tunjangan, Transport, BBM, dll | (12.267.000) |
| 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 | | (12.267.000) |
| TOTAL ARUS KAS DARI OPERASIONAL | | (8.153.300) |
| B. ARUS KAS DARI INVENTARIS | | |
| 1201 | Kenaikan Pada Peralatan | (74.719.000) |
| 1202 | Kenaikan Pada Kendaraan | - |
| 1205 | Kenaikan Pada Bangunan | - |
| TOTAL ARUS KAS DARI INVESTASI | | (74.719.000) |
| C. ARUS KAS DARI PENDANAAN | | |
| | Kenaikan Pada Penyertaan Modal Desa | 235.573.000 |
| | Kenaikan Pada Penyertaan Modal Masyarakat Desa | - |
| | Kenaikan Pada Modal Lain | - |
| TOTAL ARUS KAS DARI PENDANAAN | | 235.573.000 |
| KAS PADA SAAT AWAL PERIODE | | 24.424.300 |
| TOTAL KAS YANG DITERIMA/DIKELUARKAN | | 152.700.700 |
| KAS PADA SAAT AKHIR SALDO | | 79.006.800 |

BAB V
PEMBAGIAN LABA AKHIR TAHUN

Pada tahun 2024 BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng , sesuai dengan neraca keuangan dan laporan laba rugi yang telah disampaikan sebelumnya, mendapatkan laba bersih sebesar Rp8.020.200,00. Untuk itu, pembagian laba BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng pada tahun 2024 adalah sebagai berikut:

Total Laba/Rugi Bersih Rp8.020.200,00

| Pembagian Laba | Persentase | Bagi Hasil | Pembulatan |
|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| PAD | 30% | Rp2.406.060,00 | Rp2.406.000,00 |
| Kelembagaan | 30% | Rp2.406.060,00 | Rp2.406.000,00 |
| Dana Tambahan | 30% | Rp2.406.060,00 | Rp2.406.000,00 |
| Dana Sosial | 10% | Rp802.020,00 | Rp802.000,00 |
| Jumlah | 100% | Rp8.020.200,00 | Rp8.020.000,00 |

BAB VI PENUTUP

Laporan ini dibuat sebagai bentuk pertanggungjawaban pengurus BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng dalam menjalankan tugasnya pada tahun 2024. Tentunya laporan 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 2024

Direktur

BUM Desa Mappakengka Buana Paselloreng



Menyetujui

Penasehat BUM Desa

Mappakengka Buana Paselloreng



Mengetahui

Pengawas BUM Desa

Mappakengka Buana Paselloreng

Andi Taufik S.Pd

BUKU KAS UMUM
BUM DESA MAPPAKENGKA BUANA PASELLORENG
TAHUN 2024

| TANGGAL | URAIAN | DEBET | KREDIT | SALDO |
|------------|--------------------------------------|------------|-----------|------------|
| | SALDO AWAL | 24.424.300 | | 24.424.300 |
| 01/01/2024 | Terima Dana Kelembagaan | 2.143.500 | | 26.567.800 |
| 01/01/2024 | Terima Dana Tambahan | 2.143.500 | | 28.711.300 |
| 01/01/2024 | Pembayaran Insentif Pengurus | | 6.500.000 | 22.211.300 |
| 02/01/2024 | Pembelian ATK | | 2.001.500 | 20.209.800 |
| 02/01/2024 | Top Up Pulsa | | 2.020.000 | 18.189.800 |
| 02/01/2024 | Biaya Pembuatan Stempel | | 80.000 | 18.109.800 |
| 02/01/2024 | Biaya Bensin & Konsumsi | | 200.000 | 17.909.800 |
| 04/01/2024 | Pembayaran SPP : Andi Tangnga | | 2.000.000 | 15.909.800 |
| 05/01/2024 | Pengembalian SPP : Sri Wahyuni | 2.180.000 | | 18.089.800 |
| 06/01/2024 | Pembelian Kuota Operasional | | 105.000 | 17.984.800 |
| 17/01/2024 | Top Up Pulsa | | 2.020.000 | 15.964.800 |
| 18/01/2024 | Pembelian HP | | 8.499.000 | 7.465.800 |
| 18/01/2024 | Biaya Bensin & Konsumsi | | 200.000 | 7.265.800 |
| 19/01/2024 | Pembelian Token Listrik | | 105.000 | 7.160.800 |
| 31/01/2024 | Terima Penjualan Pulsa | 2.393.000 | | 9.553.800 |
| 31/01/2024 | Terima Penjualan ATK | 372.000 | | 9.925.800 |
| 07/02/2024 | Biaya Pembuatan Akta Notaris | | 750.000 | 9.175.800 |
| 07/02/2024 | Biaya Bensin & Konsumsi | | 200.000 | 8.975.800 |
| 14/02/2024 | Pengembalian SPP : Rusdi | 3.540.000 | | 12.515.800 |
| 14/02/2024 | Pembayaran SPP : Rusdi | | 3.000.000 | 9.515.800 |
| 15/02/2024 | Pengembalian SPP : Sunarti | 2.360.000 | | 11.875.800 |
| 15/02/2024 | Top Up Pulsa | | 2.020.000 | 9.855.800 |
| 15/02/2024 | Biaya Bensin & Konsumsi | | 200.000 | 9.655.800 |
| 15/02/2024 | Pengembalian SPP : Ambo Fendi | 3.540.000 | | 13.195.800 |
| 15/02/2024 | Pengembalian SPP : Rustan | 11.800.000 | | 24.995.800 |
| 16/02/2024 | Pengembalian SPP : Suarsi | 2.360.000 | | 27.355.800 |
| 16/02/2024 | Pembayaran SPP : Suarsi | | 2.000.000 | 25.355.800 |
| 16/02/2024 | Pengembalian SPP : Ati | 2.360.000 | | 27.715.800 |
| 16/02/2024 | Pembayaran SPP : Ati | | 2.000.000 | 25.715.800 |
| 16/02/2024 | Pembelian Kuota Operasional | | 105.000 | 25.610.800 |
| 17/02/2024 | Pembelian Token Listrik | | 105.000 | 25.505.800 |
| 19/02/2024 | Pengembalian SPP : Rika Basri | 5.900.000 | | 31.405.800 |
| 19/02/2024 | Pembayaran SPP : Rika Basri | | 5.000.000 | 26.405.800 |
| 20/02/2024 | Pengembalian SPP : Masse | 2.360.000 | | 28.765.800 |
| 20/02/2024 | Pembayaran SPP : Masse | | 2.000.000 | 26.765.800 |
| 22/02/2024 | Pengembalian SPP : Zaini | 530.000 | | 27.295.800 |
| 23/02/2024 | Pengembalian SPP : Rita Malasari, SE | 2.360.000 | | 29.655.800 |
| 23/02/2024 | Pembayaran SPP : Rita Malasari, SE | | 2.000.000 | 27.655.800 |
| 23/02/2024 | Pengembalian SPP : Asruni | 1.180.000 | | 28.835.800 |
| 23/02/2024 | Pembayaran SPP : Asruni | | 1.000.000 | 27.835.800 |
| 23/02/2024 | Pengembalian SPP : Nurdiana | 1.180.000 | | 29.015.800 |
| 23/02/2024 | Pembayaran SPP : Nurdiana | | 1.000.000 | 28.015.800 |
| 24/02/2024 | Pengembalian SPP : Tenri Wawu | 2.360.000 | | 30.375.800 |
| 24/02/2024 | Pembayaran SPP : Tenri Wawu | | 2.000.000 | 28.375.800 |
| 24/02/2024 | Pengembalian SPP : Abdullah | 2.180.000 | | 30.555.800 |
| 27/02/2024 | Pengembalian SPP : Satriani | 5.900.000 | | 36.455.800 |
| 27/02/2024 | Terima Penjualan Pulsa | 1.429.000 | | 37.884.800 |
| 28/02/2024 | Terima Penjualan ATK | 473.500 | | 38.358.300 |
| 04/03/2024 | Biaya Bensin | | 50.000 | 38.308.300 |
| 06/03/2024 | Pengembalian SPP : Damawati | 2.300.000 | | 40.608.300 |
| 06/03/2024 | Pengembalian SPP : Dalaming A. Kallo | 5.900.000 | | 46.508.300 |

| TANGGAL | URAIAN | DEBET | KREDIT | SALDO |
|------------|---|-----------|------------|------------|
| 06/03/2024 | Pembayaran SPP : Dalaming A. Kallo | | 5.000.000 | 41.508.300 |
| 08/03/2024 | Top Up Pulsa | | 2.020.000 | 39.488.300 |
| 10/03/2024 | Pengembalian SPP : Wardiman | 5.900.000 | | 45.388.300 |
| 10/03/2024 | Pembayaran SPP : Wardiman | | 5.000.000 | 40.388.300 |
| 14/03/2024 | Pengembalian SPP : Rusdi | 3.090.000 | | 43.478.300 |
| 16/03/2024 | Pengembalian SPP : Indo Teng | 5.900.000 | | 49.378.300 |
| 16/03/2024 | Pembelian Kuota Operasional | | 105.000 | 49.273.300 |
| 16/03/2024 | Pembelian Token Listrik | | 105.000 | 49.168.300 |
| 18/03/2024 | Pengembalian SPP : Sakke | 1.180.000 | | 50.348.300 |
| 19/03/2024 | Sewa Sekretariat & Kios 2024-2028 | | 27.000.000 | 23.348.300 |
| 19/03/2024 | Biaya Bensin & Konsumsi | | 200.000 | 23.148.300 |
| 22/03/2024 | Pengembalian SPP : Andi Fatawari | 2.240.000 | | 25.388.300 |
| 30/03/2024 | Terima Penjualan ATK | 315.000 | | 25.703.300 |
| 30/03/2024 | Terima Penjualan Pulsa | 1.830.000 | | 27.533.300 |
| 01/04/2024 | Top Up Pulsa | | 2.020.000 | 25.513.300 |
| 01/04/2024 | Pembelian Kuota Operasional | | 105.000 | 25.408.300 |
| 02/04/2024 | Pembelian Token Listrik | | 105.000 | 25.303.300 |
| 02/04/2024 | Biaya Bensin & Konsumsi | | 200.000 | 25.103.300 |
| 09/04/2024 | Pengembalian SPP : Poniym | 1.180.000 | | 26.283.300 |
| 30/04/2024 | Terima Penjualan ATK | 572.000 | | 26.855.300 |
| 30/04/2024 | Terima Penjualan Pulsa | 2.651.000 | | 29.506.300 |
| 02/05/2024 | Biaya Monev BUMDEs di Abbatireng | | 150.000 | 29.356.300 |
| 02/05/2024 | Biaya Bensin | | 50.000 | 29.306.300 |
| 04/05/2024 | Pengembalian SPP : Andi Tangnga | 2.240.000 | | 31.546.300 |
| 10/05/2024 | Pembelian Kuota Operasional | | 105.000 | 31.441.300 |
| 10/05/2024 | Pembelian Token Listrik | | 105.000 | 31.336.300 |
| 16/05/2024 | Biaya Musdes | | 350.000 | 30.986.300 |
| 18/05/2024 | Pengembalian SPP : Andi Hartawati | 2.360.000 | | 33.346.300 |
| 20/05/2024 | Pengembalian SPP : A. Mesta | 2.360.000 | | 35.706.300 |
| 21/05/2024 | Biaya Transport ke Dinas PMD: Setor BA Musdes | | 200.000 | 35.506.300 |
| 31/05/2024 | Terima Penjualan ATK | 822.000 | | 36.328.300 |
| 31/05/2024 | Terima Penjualan Pulsa | 1.064.000 | | 37.392.300 |
| 16/06/2024 | Top Up Pulsa | | 2.020.000 | 35.372.300 |
| 19/06/2024 | Pembelian Token Listrik | | 105.000 | 35.267.300 |
| 19/06/2024 | Pembelian Kuota Operasional | | 105.000 | 35.162.300 |
| 30/06/2024 | Pembelian ATK | | 172.000 | 34.990.300 |
| 30/06/2024 | Biaya Bensin & Konsumsi | | 100.000 | 34.890.300 |
| 30/06/2024 | Terima Penjualan ATK | 526.500 | | 35.416.800 |
| 30/06/2024 | Terima Penjualan Pulsa | 1.415.000 | | 36.831.800 |
| 03/07/2024 | Pembayaran SPP : Zaini | | 1.000.000 | 35.831.800 |
| 19/07/2024 | Top Up Pulsa | | 2.020.000 | 33.811.800 |
| 19/07/2024 | Pembelian Kuota Operasional | | 105.000 | 33.706.800 |
| 19/07/2024 | Pembelian Token Listrik | | 105.000 | 33.601.800 |
| 25/07/2024 | Pembayaran SPP : Abdullah | | 1.000.000 | 32.601.800 |
| 31/07/2024 | Terima Penjualan Pulsa | 2.115.000 | | 34.716.800 |
| 31/07/2024 | Terima Penjualan ATK | 242.000 | | 34.958.800 |
| 10/08/2024 | Pembelian Token Listrik | | 105.000 | 34.853.800 |
| 10/08/2024 | Pembelian Kuota Operasional | | 105.000 | 34.748.800 |
| 16/08/2024 | Pengembalian SPP : Suarsi | 2.360.000 | | 37.108.800 |
| 16/08/2024 | Pengembalian SPP : Ati | 2.360.000 | | 39.468.800 |
| 19/08/2024 | Pengembalian SPP : Rika Basri | 5.900.000 | | 45.368.800 |
| 20/08/2024 | Pengembalian SPP : Masse | 2.360.000 | | 47.728.800 |
| 20/08/2024 | Biaya Bensin & Konsumsi | | 100.000 | 47.628.800 |
| 21/08/2024 | Terima Pembayaran Sewa Kursi :Hj. Sudi | 105.000 | | 47.733.800 |
| 23/08/2024 | Pengembalian SPP : Rita Malasari, SE | 2.360.000 | | 50.093.800 |

| TANGGAL | URAIAN | DEBET | KREDIT | SALDO |
|---------------|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| 23/08/2024 | Pengembalian SPP : Asruni | 1.180.000 | | 51.273.800 |
| 23/08/2024 | Pengembalian SPP : Nurdiana | 1.180.000 | | 52.453.800 |
| 24/08/2024 | Pengembalian SPP : Tenri Wawu | 2.360.000 | | 54.813.800 |
| 31/08/2024 | Terima Penjualan Pulsa | 1.445.000 | | 56.258.800 |
| 31/08/2024 | Terima Penjualan ATK | 1.148.500 | | 57.407.300 |
| 02/09/2024 | Biaya Transport Ke Dinas PMD : Setor Revisi BA Musdes | | 200.000 | 57.207.300 |
| 05/09/2024 | Pembelian Token Listrik | | 105.000 | 57.102.300 |
| 05/09/2024 | Pembelian Kuota Operasional | | 105.000 | 56.997.300 |
| 06/09/2024 | Pengembalian SPP : Dalaming A. Kallo | 5.900.000 | | 62.897.300 |
| 10/09/2024 | Pengembalian SPP : Wardiman | 5.900.000 | | 68.797.300 |
| 16/09/2024 | Biaya Transport Ke Dinas PMD : Setor LPJ 2022 dan 2023 | | 200.000 | 68.597.300 |
| 24/09/2024 | Terima Pembayaran Sewa Kursi: Ardiansyah | 105.000 | | 68.702.300 |
| 25/09/2024 | Pengembalian SPP : Abdullah | 1.060.000 | | 69.762.300 |
| 25/09/2024 | Pembayaran SPP : Abdullah | | 1.000.000 | 68.762.300 |
| 30/09/2024 | Terima Penjualan ATK | 316.500 | | 69.078.800 |
| 30/09/2024 | Terima Penjualan Pulsa | 1.914.000 | | 70.992.800 |
| 03/10/2024 | Pengembalian SPP : Zaini | 1.090.000 | | 72.082.800 |
| 03/10/2024 | Terima Pembayaran Sewa Kursi : Nurdin | 196.000 | | 72.278.800 |
| 04/10/2024 | Pembelian Kuota Operasional | | 105.000 | 72.173.800 |
| 04/10/2024 | Pembelian Token Listrik | | 105.000 | 72.068.800 |
| 15/10/2024 | Terima Pembayaran Sewa Kursi : Safaruddin | 105.000 | | 72.173.800 |
| 30/10/2024 | Terima Penjualan Pulsa | 1.320.000 | | 73.493.800 |
| 31/10/2024 | Terima Penjualan ATK | 336.000 | | 73.829.800 |
| 01/11/2024 | Pembelian Token Listrik | | 105.000 | 73.724.800 |
| 01/11/2024 | Pembelian Kuota Operasional | | 105.000 | 73.619.800 |
| 10/11/2024 | Terima Pembayaran Sewa Kursi: Mardiah | 105.000 | | 73.724.800 |
| 19/11/2024 | Terima Pembayaran Sewa Kursi: Sahriani | 455.000 | | 74.179.800 |
| 30/11/2024 | Terima Penjualan Pulsa | 1.327.000 | | 75.506.800 |
| 30/11/2024 | Terima Penjualan ATK | 476.000 | | 75.982.800 |
| 01/12/2024 | Pembelian Token Listrik | | 105.000 | 75.877.800 |
| 01/12/2024 | Pembelian Kuota Operasional | | 105.000 | 75.772.800 |
| 25/12/2024 | Pengembalian SPP : Abdullah | 1.090.000 | | 76.862.800 |
| 26/12/2024 | Terima Penjualan Sampel Beras Merah | 100.000 | | 76.962.800 |
| 13/12/2024 | Terima Penyertaan Modal dari Pemdes Paselloreng | 50.000.000 | | 126.962.800 |
| 18/12/2024 | Terima Pembayaran Sewa Kursi: Sore | 280.000 | | 127.242.800 |
| 23/12/2024 | Setor Uang ke Bank | | 50.000.000 | 77.242.800 |
| 20/12/2024 | Biaya Bensin & Konsumsi | | 200.000 | 77.042.800 |
| 31/12/2024 | Terima Penjualan ATK | 235.000 | | 77.277.800 |
| 31/12/2024 | Terima Penjualan Pulsa | 1.729.000 | | 79.006.800 |
| 31/12/2024 | Pembagian Laba Akhir Tahun | | 8.020.200 | 70.986.600 |
| JUMLAH | | 228.469.300 | 157.482.700 | 70.986.600 |

Paselloreng, 31-12-2024

Dibuat oleh:



HURI DAMAYANTI
Bendahara

Disetujui oleh:



SATRIA NURHIDAYAT
Ketua

Mengetahui,



HANI RAUF
Kepala Desa Paselloreng

**JURNAL
TAHUN 2024**

| TANGGAL | NO BUKTI | URAIAN TRANSAKSI | AKUN | KODE | DEBIT | KREDIT |
|------------|-------------|--------------------------------|------------------------------------|------|------------|------------|
| 01/01/2024 | | Terima Dana Kelembagaan | Kas | 1101 | 2.143.500 | |
| | | | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | | 2.143.500 |
| 01/01/2024 | | Terima Dana Tambahan | Kas | 1101 | 2.143.500 | |
| | | | Saldo Laba Di Tahan | 3201 | | 2.143.500 |
| 01/01/2024 | 01/MBP/2024 | Pembayaran Insentif Pengurus | Beban Gaji | 5201 | 6.500.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 6.500.000 |
| 02/01/2024 | 02/MBP/2024 | Pembelian ATK | Pembelian Barang Dagangan | 5101 | 2.001.500 | |
| | | | Kas | 1101 | | 2.001.500 |
| 02/01/2024 | 03/MBP/2024 | Top Up Pulsa | Pembelian Barang Dagangan | 5101 | 2.000.000 | |
| | | | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | 20.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 2.020.000 |
| 02/01/2024 | 04/MBP/2024 | Biaya Pembuatan Stempel | Perengkapan Kantor | 1107 | 80.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 80.000 |
| 02/01/2024 | | Biaya Bensin & Konsumsi | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | 100.000 | |
| | | | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | 100.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 200.000 |
| 04/01/2024 | 05/MBP/2024 | Pembayaran SPP : Andi Tangga | Piutang Usaha | 1104 | 2.000.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 2.000.000 |
| 05/01/2024 | | Pengembalian SPP : Sri Wahyuni | Kas | 1101 | 2.180.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 2.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 180.000 |
| 08/01/2024 | 06/MBP/2024 | Pembelian Kuota Operasional | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | 105.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 105.000 |
| 17/01/2024 | 07/MBP/2024 | Top Up Pulsa | Pembelian Barang Dagangan | 5101 | 2.000.000 | |
| | | | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | 20.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 2.020.000 |
| 18/01/2024 | 08/MBP/2024 | Pembelian HP | Peralatan | 1201 | 8.499.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 8.499.000 |
| 18/01/2024 | | Biaya Bensin & Konsumsi | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | 100.000 | |
| | | | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | 100.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 200.000 |
| 19/01/2024 | 09/MBP/2024 | Pembelian Token Listrik | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | 105.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 105.000 |
| 31/01/2024 | | Terima Penjualan Pulsa | Kas | 1101 | 2.393.000 | |
| | | | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 2.393.000 |
| 31/01/2024 | | Terima Penjualan ATK | Kas | 1101 | 372.000 | |
| | | | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 372.000 |
| 07/02/2024 | 10/MBP/2024 | Biaya Pembuatan Akta Notaris | Perengkapan Kantor | 1107 | 750.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 750.000 |
| 07/02/2024 | | Biaya Bensin & Konsumsi | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | 200.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 200.000 |
| 14/02/2024 | | Pengembalian SPP : Rusdi | Kas | 1101 | 3.540.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 3.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 540.000 |
| 14/02/2024 | 11/MBP/2024 | Pembayaran SPP : Rusdi | Piutang Usaha | 1104 | 3.000.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 3.000.000 |
| 15/02/2024 | | Pengembalian SPP : Sunarti | Kas | 1101 | 2.360.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 2.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 360.000 |
| 15/02/2024 | 12/MBP/2024 | Top Up Pulsa | Pembelian Barang Dagangan | 5101 | 2.000.000 | |
| | | | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | 20.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 2.020.000 |
| 15/02/2024 | | Biaya Bensin & Konsumsi | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | 200.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 200.000 |
| 15/02/2024 | | Pengembalian SPP : Ambo Fendi | Kas | 1101 | 3.540.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 3.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 540.000 |
| 15/02/2024 | | Pengembalian SPP : Rustan | Kas | 1101 | 11.800.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 10.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 1.800.000 |
| 16/02/2024 | | Pengembalian SPP : Suarsi | Kas | 1101 | 2.360.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 2.000.000 |
| 16/02/2024 | 13/MBP/2024 | Pembayaran SPP : Suarsi | Pendapatan Jasa | 4101 | | 360.000 |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | 2.000.000 | |
| 16/02/2024 | | Pengembalian SPP : Ati | Kas | 1101 | | 2.000.000 |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | 2.360.000 | |
| 16/02/2024 | 14/MBP/2024 | Pembayaran SPP : Ati | Pendapatan Jasa | 4101 | | 360.000 |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | 2.000.000 | |
| 16/02/2024 | | Pengembalian SPP : Ati | Kas | 1101 | | 2.000.000 |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | 2.000.000 | |
| 16/02/2024 | 14/MBP/2024 | Pembayaran SPP : Ati | Pendapatan Jasa | 4101 | | 360.000 |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | 2.000.000 | |
| 16/02/2024 | | Pengembalian SPP : Ati | Kas | 1101 | | 2.000.000 |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | 2.000.000 | |

| TANGGAL | NO BUKTI | URAIAN TRANSAKSI | AKUN | KODE | DEBIT | KREDIT |
|------------|-------------|--------------------------------------|------------------------------------|------|-----------|-----------|
| 16/02/2024 | 15/MBP/2024 | Pembelian Kuota Operasional | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | 105.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 105.000 |
| 17/02/2024 | 16/MBP/2024 | Pembelian Token Listrik | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | 105.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 105.000 |
| 19/02/2024 | | Pengembalian SPP : Rika Basri | Kas | 1101 | 5.900.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 5.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 900.000 |
| 19/02/2024 | 17/MBP/2024 | Pembayaran SPP : Rika Basri | Piutang Usaha | 1104 | 5.000.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 5.000.000 |
| 20/02/2024 | | Pengembalian SPP : Messe | Kas | 1101 | 2.360.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 2.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 360.000 |
| 20/02/2024 | 18/MBP/2024 | Pembayaran SPP : Messe | Piutang Usaha | 1104 | 2.000.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 2.000.000 |
| 22/02/2024 | | Pengembalian SPP : Zaini | Kas | 1101 | 530.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 500.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 30.000 |
| 23/02/2024 | | Pengembalian SPP : Rita Malasari, SE | Kas | 1101 | 2.360.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 2.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 360.000 |
| 23/02/2024 | 19/MBP/2024 | Pembayaran SPP : Rita Malasari, SE | Piutang Usaha | 1104 | 2.000.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 2.000.000 |
| 23/02/2024 | | Pengembalian SPP : Asruni | Kas | 1101 | 1.180.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 1.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 180.000 |
| 23/02/2024 | 20/MBP/2024 | Pembayaran SPP : Asruni | Piutang Usaha | 1104 | 1.000.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 1.000.000 |
| 23/02/2024 | | Pengembalian SPP : Nurdiana | Kas | 1101 | 1.180.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 1.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 180.000 |
| 23/02/2024 | 21/MBP/2024 | Pembayaran SPP : Nurdiana | Piutang Usaha | 1104 | 1.000.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 1.000.000 |
| 24/02/2024 | | Pengembalian SPP : Tenri Wawu | Kas | 1101 | 2.360.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 2.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 360.000 |
| 24/02/2024 | 22/MBP/2024 | Pembayaran SPP : Tenri Wawu | Piutang Usaha | 1104 | 2.000.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 2.000.000 |
| 24/02/2024 | | Pengembalian SPP : Abdullah | Kas | 1101 | 2.180.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 2.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 180.000 |
| 27/02/2024 | | Pengembalian SPP : Sabriani | Kas | 1101 | 5.900.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 5.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 900.000 |
| 27/02/2024 | | Terima Penjualan Pulsa | Kas | 1101 | 1.429.000 | |
| | | | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 1.429.000 |
| 28/02/2024 | | Terima Penjualan ATK | Kas | 1101 | 473.500 | |
| | | | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 473.500 |
| 04/03/2024 | | Blaya Bensin | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | 50.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 50.000 |
| 06/03/2024 | | Pengembalian SPP : Dairnawati | Kas | 1101 | 2.300.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 2.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 300.000 |
| 06/03/2024 | | Pengembalian SPP : Dalaming A. Kallo | Kas | 1101 | 5.900.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 5.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 900.000 |
| 06/03/2024 | 23/MBP/2024 | Pembayaran SPP : Dalaming A. Kallo | Piutang Usaha | 1104 | 5.000.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 5.000.000 |
| 08/03/2024 | 24/MBP/2024 | Top Up Pulsa | Pembelian Barang Dagangan | 5101 | 2.000.000 | |
| | | | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | 20.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 2.020.000 |
| 10/03/2024 | | Pengembalian SPP : Wardiman | Kas | 1101 | 5.900.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 5.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 900.000 |
| 10/03/2024 | 25/MBP/2024 | Pembayaran SPP : Wardiman | Piutang Usaha | 1104 | 5.000.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 5.000.000 |
| 14/03/2024 | | Pengembalian SPP : Rusdi | Kas | 1101 | 3.090.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 3.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 90.000 |
| 16/03/2024 | | Pengembalian SPP : Indo Teng | Kas | 1101 | 5.900.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 5.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 900.000 |
| 16/03/2024 | 26/MBP/2024 | Pembelian Kuota Operasional | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | 105.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 105.000 |
| 16/03/2024 | 27/MBP/2024 | Pembelian Token Listrik | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | 105.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 105.000 |

| TANGGAL | NO BUKTI | URAIAN TRANSAKSI | AKUN | KODE | DEBIT | KREDIT |
|------------|-------------|---|------------------------------------|------|------------|------------|
| 18/03/2024 | | Pengembalian SPP : Sakke | Kas | 1101 | 1.180.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 1.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 180.000 |
| 19/03/2024 | 28/MBP/2024 | Sewa Sekretariat & Kios 2024-2028 | Sewa Dibayar Dimuka | 1109 | 27.000.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 27.000.000 |
| 19/03/2024 | | Biaya Bensin & Konsumsi | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | 100.000 | |
| | | | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | 100.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 200.000 |
| 22/03/2024 | | Pengembalian SPP : Andi Fatawari | Kas | 1101 | 2.240.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 2.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 240.000 |
| 30/03/2024 | | Terima Penjualan ATK | Kas | 1101 | 315.000 | |
| | | | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 315.000 |
| 30/03/2024 | | Terima Penjualan Pulsa | Kas | 1101 | 1.830.000 | |
| | | | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 1.830.000 |
| 01/04/2024 | 29/MBP/2024 | Top Up Pulsa | Pembelian Barang Dagangan | 5101 | 2.000.000 | |
| | | | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | 20.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 2.020.000 |
| 01/04/2024 | 30/MBP/2024 | Pembelian Kuota Operasional | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | 105.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 105.000 |
| 02/04/2024 | 31/MBP/2024 | Pembelian Token Listrik | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | 105.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 105.000 |
| 02/04/2024 | | Biaya Bensin & Konsumsi | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | 3203 | 153.500 | |
| | | | Beban Operasional Lain | 5206 | 46.500 | |
| | | | Kas | 1101 | | 200.000 |
| 09/04/2024 | | Pengembalian SPP : Poniym | Kas | 1101 | 1.180.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 1.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 180.000 |
| 30/04/2024 | | Terima Penjualan ATK | Kas | 1101 | 572.000 | |
| | | | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 572.000 |
| 30/04/2024 | | Terima Penjualan Pulsa | Kas | 1101 | 2.651.000 | |
| | | | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 2.651.000 |
| 02/05/2024 | 32/MBP/2024 | Biaya Monev BUMDEs di Abbatireng | Beban Operasional Lain | 5206 | 150.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 150.000 |
| 02/05/2024 | | Biaya Bensin | Beban BBM | 5205 | 50.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 50.000 |
| 04/05/2024 | | Pengembalian SPP : Andi Tangnga | Kas | 1101 | 2.240.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 2.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 240.000 |
| 10/05/2024 | 33/MBP/2024 | Pembelian Kuota Operasional | Beban Operasional Lain | 5206 | 105.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 105.000 |
| 10/05/2024 | 34/MBP/2024 | Pembelian Token Listrik | Beban Listrik | 5203 | 105.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 105.000 |
| 16/05/2024 | 35/MBP/2024 | Biaya Musdes | Beban Lainnya | 7101 | 350.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 350.000 |
| 18/05/2024 | | Pengembalian SPP : Andi Hartawati | Kas | 1101 | 2.360.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 2.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 360.000 |
| 20/05/2024 | | Pengembalian SPP : A. Mesta | Kas | 1101 | 2.360.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 2.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 360.000 |
| 21/05/2024 | 36/MBP/2024 | Biaya Transport ke Dinas PMD: Setor BA Musdes | Beban Lainnya | 7101 | 200.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 200.000 |
| 31/05/2024 | | Terima Penjualan ATK | Kas | 1101 | 822.000 | |
| | | | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 822.000 |
| 31/05/2024 | | Terima Penjualan Pulsa | Kas | 1101 | 1.064.000 | |
| | | | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 1.064.000 |
| 16/06/2024 | 37/MBP/2024 | Top Up Pulsa | Pembelian Barang Dagangan | 5101 | 2.000.000 | |
| | | | Beban Lainnya | 7101 | 20.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 2.020.000 |
| 19/06/2024 | 38/MBP/2024 | Pembelian Token Listrik | Beban Listrik | 5203 | 105.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 105.000 |
| 19/06/2024 | 39/MBP/2024 | Pembelian Kuota Operasional | Beban Operasional Lain | 5206 | 105.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 105.000 |
| 30/06/2024 | 40/MBP/2024 | Pembelian ATK | Pembelian Barang Dagangan | 5101 | 172.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 172.000 |
| 30/06/2024 | | Biaya Bensin & Konsumsi | Beban BBM | 5205 | 50.000 | |
| | | | Beban Operasional Lain | 5206 | 50.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 100.000 |
| 30/06/2024 | | Terima Penjualan ATK | Kas | 1101 | 526.500 | |
| | | | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 526.500 |
| 30/06/2024 | | Terima Penjualan Pulsa | Kas | 1101 | 1.415.000 | |
| | | | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 1.415.000 |
| 03/07/2024 | 41/MBP/2024 | Pembayaran SPP : Zaini | Piutang Usaha | 1104 | 1.000.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 1.000.000 |

| TANGGAL | NO BUKTI | URAIAN TRANSAKSI | AKUN | KODE | DEBIT | KREDIT |
|------------|-------------|---|---------------------------|------|-----------|-----------|
| 19/07/2024 | 42/MBP/2024 | Top Up Pulsa | Pembelian Barang Dagangan | 5101 | 2.000.000 | |
| | | | Beban Lainnya | 7101 | 20.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 2.020.000 |
| 19/07/2024 | 43/MBP/2024 | Pembelian Kuota Operasional | Beban Operasional Lain | 5206 | 105.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 105.000 |
| 19/07/2024 | 44/MBP/2024 | Pembelian Token Listrik | Beban Listrik | 5203 | 105.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 105.000 |
| 25/07/2024 | 45/MBP/2024 | Pembayaran SPP : Abdullah | Piutang Usaha | 1104 | 1.000.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 1.000.000 |
| 31/07/2024 | | Terima Penjualan Pulsa | Kas | 1101 | 2.115.000 | |
| | | | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 2.115.000 |
| 31/07/2024 | | Terima Penjualan ATK | Kas | 1101 | 242.000 | |
| | | | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 242.000 |
| 10/08/2024 | 46/MBP/2024 | Pembelian Token Listrik | Beban Listrik | 5203 | 105.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 105.000 |
| 10/08/2024 | 47/MBP/2024 | Pembelian Kuota Operasional | Beban Operasional Lain | 5206 | 105.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 105.000 |
| 16/08/2024 | | Pengembalian SPP : Suarsi | Kas | 1101 | 2.360.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 2.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 360.000 |
| | | | Kas | 1101 | 2.360.000 | |
| 16/08/2024 | | Pengembalian SPP : Ati | Piutang Usaha | 1104 | | 2.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 360.000 |
| | | | Kas | 1101 | 2.360.000 | |
| 19/08/2024 | | Pengembalian SPP : Rika Basri | Kas | 1101 | 5.900.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 5.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 900.000 |
| 20/08/2024 | | Pengembalian SPP : Masse | Kas | 1101 | 2.360.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 2.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 360.000 |
| 20/08/2024 | | Biaya Bensin & Konsumsi | Beban BBM | 5205 | 50.000 | |
| | | | Beban Operasional Lain | 5206 | 50.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 100.000 |
| 21/08/2024 | | Terima Pembayaran Sewa Kursi : Hj. Sudi | Kas | 1101 | 105.000 | |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 105.000 |
| 23/08/2024 | | Pengembalian SPP : Rita Matasari, SE | Kas | 1101 | 2.360.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 2.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 360.000 |
| 23/08/2024 | | Pengembalian SPP : Asruni | Kas | 1101 | 1.180.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 1.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 180.000 |
| 23/08/2024 | | Pengembalian SPP : Nurdiana | Kas | 1101 | 1.180.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 1.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 180.000 |
| 24/08/2024 | | Pengembalian SPP : Tenri Wawu | Kas | 1101 | 2.360.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 2.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 360.000 |
| 31/08/2024 | | Terima Penjualan Pulsa | Kas | 1101 | 1.445.000 | |
| 31/08/2024 | | Terima Penjualan ATK | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 1.445.000 |
| | | | Kas | 1101 | 1.148.500 | |
| 02/09/2024 | 48/MBP/2024 | Biaya Transport Ke Dinas PMD : Setor Perbaikan BA Musdes Mei 2024 | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 1.148.500 |
| | | | Beban Transport | 5204 | 200.000 | |
| 05/09/2024 | 49/MBP/2024 | Pembelian Token Listrik | Kas | 1101 | | 200.000 |
| | | | Beban Listrik | 5203 | 105.000 | |
| 05/09/2024 | 50/MBP/2024 | Pembelian Kuota Operasional | Kas | 1101 | | 105.000 |
| | | | Beban Operasional Lain | 5206 | 105.000 | |
| 06/09/2024 | | Pengembalian SPP : Dalaming A. Kalo | Kas | 1101 | 5.900.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 5.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 900.000 |
| | | | Kas | 1101 | 5.900.000 | |
| 10/09/2024 | | Pengembalian SPP : Wardiman | Piutang Usaha | 1104 | | 5.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 900.000 |
| | | | Kas | 1101 | 200.000 | |
| 18/09/2024 | 51/MBP/2024 | Biaya Transport Ke Dinas PMD : Setor LPJ 2022 dan 2023 | Beban Transport | 5204 | 200.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 200.000 |
| 24/09/2024 | | Terima Pembayaran Sewa Kursi: Ardiansyah | Kas | 1101 | 105.000 | |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 105.000 |
| 25/09/2024 | | Pengembalian SPP : Abdullah | Kas | 1101 | 1.060.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 1.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 60.000 |
| 25/09/2024 | 52/MBP/2024 | Pembayaran SPP : Abdullah | Piutang Usaha | 1104 | 1.000.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 1.000.000 |
| 30/09/2024 | | Terima Penjualan ATK | Kas | 1101 | 316.500 | |
| | | | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 316.500 |
| 30/09/2024 | | Terima Penjualan Pulsa | Kas | 1101 | 1.914.000 | |
| | | | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 1.914.000 |

| TANGGAL | NO BUKTI | URAIAN TRANSAKSI | AKUN | KODE | DEBIT | KREDIT |
|------------|-------------|--|----------------------------|------|-------------|-------------|
| 03/10/2024 | | Pengembalian SPP : Zaini | Kas | 1101 | 1.090.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 1.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 90.000 |
| 03/10/2024 | | Terima Pembayaran Sewa Kursi : Nurdin | Kas | 1101 | 196.000 | |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 196.000 |
| 04/10/2024 | 53/MBP/2024 | Pembelian Kuota Operasional | Beban Operasional Lain | 5206 | 105.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 105.000 |
| 04/10/2024 | 54/MBP/2024 | Pembelian Token Listrik | Beban Listrik | 5203 | 105.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 105.000 |
| 15/10/2024 | | Terima Pembayaran Sewa Kursi : Safaruddin | Kas | 1101 | 105.000 | |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 105.000 |
| 30/10/2024 | | Terima Penjualan Pulsa | Kas | 1101 | 1.320.000 | |
| | | | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 1.320.000 |
| 31/10/2024 | | Terima Penjualan ATK | Kas | 1101 | 336.000 | |
| | | | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 336.000 |
| 01/11/2024 | 55/MBP/2024 | Pembelian Token Listrik | Beban Listrik | 5203 | 105.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 105.000 |
| 01/11/2024 | 56/MBP/2024 | Pembelian Kuota Operasional | Beban Operasional Lain | 5206 | 105.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 105.000 |
| 10/11/2024 | | Terima Pembayaran Sewa Kursi: Mardiah | Kas | 1101 | 105.000 | |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 105.000 |
| 19/11/2024 | | Terima Pembayaran Sewa Kursi: Sahriani | Kas | 1101 | 455.000 | |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 455.000 |
| 30/11/2024 | | Terima Penjualan Pulsa | Kas | 1101 | 1.327.000 | |
| | | | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 1.327.000 |
| 30/11/2024 | | Terima Penjualan ATK | Kas | 1101 | 476.000 | |
| | | | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 476.000 |
| 01/12/2024 | 57/MBP/2024 | Pembelian Token Listrik | Beban Listrik | 5203 | 105.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 105.000 |
| 01/12/2024 | 58/MBP/2024 | Pembelian Kuota Operasional | Beban Operasional Lain | 5206 | 105.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 105.000 |
| 25/12/2024 | | Pengembalian SPP : Abdullah | Kas | 1101 | 1.090.000 | |
| | | | Piutang Usaha | 1104 | | 1.000.000 |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 90.000 |
| 26/12/2024 | | Terima Penjualan Sampel Beras Merah | Kas | 1101 | 100.000 | |
| | | | Pendapatan Lainnya | 6101 | | 100.000 |
| 13/12/2024 | | Terima Penyertaan Modal dari Pemerintah Desa Paselloreng | Kas | 1101 | 50.000.000 | |
| | | | Modal Desa (Thn Berjalan) | 3104 | | 50.000.000 |
| 18/12/2024 | | Terima Pendapatan Jasa Sewa Kursi: Sore | Kas | 1101 | 280.000 | |
| | | | Pendapatan Jasa | 4101 | | 280.000 |
| 18/12/2024 | | Biaya Administrasi Bank | Beban Lainnya | 7101 | 18.500 | |
| | | | Bank | 1103 | | 18.500 |
| 23/12/2024 | 59/MBP/2024 | Setor Uang Tunai ke Bank | Bank | 1103 | 50.000.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 50.000.000 |
| 23/12/2024 | | Biaya Bensin & Konsumsi | Beban BBM | 5205 | 100.000 | |
| | | | Beban Operasional Lain | 5206 | 100.000 | |
| | | | Kas | 1101 | | 200.000 |
| 31/12/2024 | | Terima Penjualan ATK | Kas | 1101 | 235.000 | |
| | | | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 235.000 |
| 31/12/2024 | | Terima Penjualan Pulsa | Kas | 1101 | 1.729.000 | |
| | | | Penjualan Barang Dagangan | 4102 | | 1.729.000 |
| 31/12/2024 | | Penyesuaian Barang Dagangan | Ikhtisar Laba Rugi | 3107 | 8.797.300 | |
| | | | Persediaan Barang Dagangan | 1106 | | 8.797.300 |
| 31/12/2024 | | Penyusutan Perlengkapan Kantor | Beban Perlengkapan Kantor | 5210 | 2.432.000 | |
| | | | Perlengkapan Kantor | 1107 | | 2.432.000 |
| Jumlah | | | | | 364.755.300 | 364.755.300 |

Paselloreng, 31-12-2024

Mengetahui,

Disetujui oleh:

Dibuat oleh:



HURI DAMAYANTI
Bendahara

**RANGKUMAN
TAHUN 2024**

| Kode | Akun | Saldo Awal | | Jumlah Jurnal | | Saldo Akhir (NS) | |
|---------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | Debit | Kredit | Debit | Kredit | Debit | Kredit |
| 1101 | Kas | 24.424.300 | - | 204.045.000 | 149.462.500 | 79.006.800 | - |
| 1102 | Setara Kas | - | - | - | - | - | - |
| 1103 | Bank | 18.500 | - | 50.000.000 | 18.500 | 50.000.000 | - |
| 1104 | Piutang Usaha | 69.500.000 | - | 35.000.000 | 104.500.000 | - | - |
| 1105 | Piutang Pegawai/Lain | - | - | - | - | - | - |
| 1106 | Persediaan Barang Dagangan | 16.526.200 | - | - | 8.797.300 | 7.728.900 | - |
| 1107 | Perlengkapan Kantor | 8.884.000 | - | 830.000 | 2.432.000 | 7.282.000 | - |
| 1108 | PPN Masukan | - | - | - | - | - | - |
| 1109 | Sewa Dibayar Dimuka | - | - | 27.000.000 | - | 27.000.000 | - |
| 1110 | Asuransi/Lainnya Dibayar di muka | - | - | - | - | - | - |
| 1201 | Peralatan | 66.220.000 | - | 8.499.000 | - | 74.719.000 | - |
| 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) | - | - | - | 50.000.000 | - | 50.000.000 |
| 3105 | Modal Masy Desa (Thn berjalan) | - | - | - | - | - | - |
| 3106 | Modal Lain (Thn Berjalan) | - | - | - | - | - | - |
| 3107 | Ikhtisar Laba Rugi | - | - | 8.797.300 | - | 8.797.300 | - |
| 3201 | Saldo Laba Di Tahan | - | - | - | 2.143.500 | - | 2.143.500 |
| 3202 | Saldo Laba Tahun Berjalan | - | - | - | - | - | - |
| 3203 | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | - | - | 2.143.500 | 2.143.500 | - | - |
| 3204 | Deviden/Pembagian Laba | - | - | - | - | - | - |
| 4101 | Pendapatan Jasa | - | - | - | 18.691.000 | - | 18.691.000 |
| 4102 | Penjualan Barang Dagangan | - | - | - | 26.467.000 | - | 26.467.000 |
| 4103 | Potongan Penjualan | - | - | - | - | - | - |
| 4104 | Retur/Pengembalian Penjualan | - | - | - | - | - | - |
| 5101 | Pembelian Barang Dagangan | - | - | 16.173.500 | - | 16.173.500 | - |
| 5102 | Biaya Angkut Pembelian | - | - | - | - | - | - |
| 5103 | Potongan Pembelian | - | - | - | - | - | - |
| 5104 | Retur/Pengembalian Pembelian | - | - | - | - | - | - |
| 5201 | Beban Gaji | - | - | 6.500.000 | - | 6.500.000 | - |
| 5202 | Beban Tunjangan/Lainnya | - | - | - | - | - | - |
| 5203 | Beban Listrik | - | - | 840.000 | - | 840.000 | - |
| 5204 | Beban Transport | - | - | 400.000 | - | 400.000 | - |
| 5205 | Beban BBM | - | - | 250.000 | - | 250.000 | - |
| 5206 | Beban Operasional Lain | - | - | 1.236.500 | - | 1.236.500 | - |
| 5207 | Beban Penyusutan Peralatan | - | - | - | - | - | - |
| 5208 | Beban Penyusutan Kendaraan | - | - | - | - | - | - |
| 5209 | Beban Penyusutan Bangunan | - | - | - | - | - | - |
| 5210 | Beban Perlengkapan Kantor | - | - | 2.432.000 | - | 2.432.000 | - |
| 5211 | Beban Sewa | - | - | - | - | - | - |
| 5212 | Beban Asuransi | - | - | - | - | - | - |
| 6101 | Pendapatan Lainnya | - | - | - | 100.000 | - | 100.000 |
| 7101 | Beban Lainnya | - | - | 608.500 | - | 608.500 | - |
| JUMLAH | | 185.573.000 | 185.573.000 | 364.755.300 | 364.755.300 | 282.974.500 | 282.974.500 |

Paselloreng, 31-12-2024

Mengetahui,

IR HAMKA RAUF
Plt. Kepala Desa Paselloreng

Disetujui oleh:

SATRIA NURHIDAYAT
Ketua

Dibuat oleh:


HURI DAMAYANTI
Bendahara

LAPORAN LABA RUGI
TAHUN 2024

| Pendapatan | | |
|------------------------------------|------------------------------|-------------------|
| 4101 | Pendapatan Jasa | 18.691.000 |
| 4102 | Penjualan Barang Dagangan | 26.467.000 |
| 4103 | Potongan Penjualan | - |
| 4104 | Retur/Pengembalian Penjualan | - |
| 6101 | Pendapatan Lainnya | 100.000 |
| Jumlah Pendapatan | | 45.258.000 |
| Harga Pokok Penjualan (HPP) | | |
| 1106 | Persediaan Barang Dagangan | 16.526.200 |
| 5101 | Pembelian Barang Dagangan | 16.173.500 |
| 5102 | Biaya Angkut Pembelian | - |
| 5103 | Potongan Pembelian | - |
| 5104 | Retur/Pengembalian Pembelian | - |
| 1106 | Persediaan Barang Dagangan | 7.728.900 |
| HPP | | 24.970.800 |
| <i>Laba Kotor</i> | | <i>20.287.200</i> |
| Beban | | |
| 5201 | Beban Gaji | 6.500.000 |
| 5202 | Beban Tunjangan/Lainnya | - |
| 5203 | Beban Listrik | 840.000 |
| 5204 | Beban Transport | 400.000 |
| 5205 | Beban BBM | 250.000 |
| 5206 | Beban Operasional Lain | 1.236.500 |
| 5207 | Beban Penyusutan Peralatan | - |
| 5208 | Beban Penyusutan Kendaraan | - |
| 5209 | Beban Penyusutan Bangunan | - |
| 5210 | Beban Perlengkapan Kantor | 2.432.000 |
| 5211 | Beban Sewa | - |
| 5212 | Beban Asuransi | - |
| 6101 | Pendapatan Lainnya | - |
| 7101 | Beban Lainnya | 608.500 |
| Jumlah Beban | | 12.267.000 |
| <i>Laba Sebelum Pajak</i> | | <i>8.020.200</i> |
| 2015 | PPH 17 Terutang (Pajak Laba) | - |
| LABA BERSIH | | 8.020.200 |

Paselloreng, 31-12-2024

Mengetahui,

Disetujui oleh:

Dibuat oleh:


IR. HAMKA RAUF
Plt. Kepala Desa Paselloreng


SATRIA NURHIDAYAT
Ketua


HURI DAMAYANTI
Bendahara

**LAPORAN PERUBAHAN MODAL
TAHUN 2024**

| | | |
|---|---|--------------------|
| | A. Modal Awal | |
| 1 | Penyertaan Modal Desa | 185.573.000 |
| 2 | Penyertaan Modal Masyarakat Desa | - |
| 3 | Modal Lain | - |
| | Jumlah A | 185.573.000 |
| | B. Modal Tahun Berjalan per 31 Desember 2024 | |
| 1 | Penyertaan Modal Desa | 50.000.000 |
| 2 | Penyertaan Modal Masyarakat Desa | - |
| 3 | Modal Lain | - |
| | Jumlah B | 50.000.000 |
| | C. Saldo Laba | |
| 1 | Saldo laba ditahan per 31 Desember 2023 | 2.143.500 |
| 2 | Saldo Laba Tahun Berjalan per 31 Desember 2024 | 8.020.200 |
| 3 | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum dibagi per 31 Desember 2023 | - |
| 4 | Deviden untuk Tahun yang berakhir per 31 Desember 2023 | - |
| 5 | untuk PADes 30% | - |
| 6 | untuk Kelembagaan 30% | - |
| 7 | untuk Dana sosial 10% | - |
| 8 | untuk Dana Tambahan 30% | - |
| | Jumlah C | 10.163.700 |
| | MODAL AKHIR | 245.736.700 |

Paselloreng, 31-12-2024

Mengetahui,

Disetujui oleh:

Dibuat oleh:



HURI DAMAYANTI
Bendahara

**LAPORAN NERACA
TAHUN 2024**

| | | |
|-----------|------------------------------------|--------------------|
| 1 | ASET | |
| 11 | Aset Lancar | |
| 1101 | Kas | 79.006.800 |
| 1102 | Setara Kas | - |
| 1103 | Bank | 50.000.000 |
| 1104 | Piutang Usaha | - |
| 1105 | Piutang Pegawai/Lain | - |
| 1106 | Persediaan Barang Dagangan | 7.728.900 |
| 1107 | Perlengkapan Kantor | 7.282.000 |
| 1108 | PPN Masukan | - |
| 1109 | Sewa Dibayar Dimuka | 27.000.000 |
| 1110 | Asuransi/Lainnya Dibayar di muka | - |
| 12 | Aset Tetap | |
| 1201 | Peralatan | 74.719.000 |
| 1202 | Akumulasi Penyusutan Peralatan | - |
| 1203 | Kendaraan | - |
| 1204 | Akumulasi Penyusutan Kendaraan | - |
| 1205 | Bangunan | - |
| 1206 | Akumulasi Penyusutan Bangunan | - |
| 1207 | Tanah | - |
| 1208 | Aset Tetap Lainnya | - |
| 13 | Aset Lain-Lain | |
| 1301 | Aset Lain-lain | - |
| | TOTAL ASET | 245.736.700 |
| 2 | KEWAJIBAN | |
| 21 | Kewajiban Lancar | |
| 2101 | Utang Usaha | - |
| 2102 | PPN Keluaran | - |
| 2103 | PPh21 Terutang | - |
| 2104 | PPh23 Terutang | - |
| 2105 | PPh17 Terutang | - |
| 2106 | Pendapatan Diterima Dimuka | - |
| 2107 | Utang Lancar Lainnya | - |
| 22 | Kewajiban Jangka Panjang | |
| 2201 | Utang Bank | - |
| 2202 | Utang Kreditur/Lainnya | - |
| | TOTAL KEWAJIBAN | - |
| 3 | EKUITAS | |
| 31 | Modal | |
| | Modal Desa | 235.573.000 |
| | Modal Masy Desa | - |
| | Modal Lain | - |
| 32 | Saldo Laba | |
| 3201 | Saldo Laba Di Tahan | 2.143.500 |
| 3202 | Saldo Laba Tahun Berjalan | 8.020.200 |
| 3203 | Saldo Laba Tahun Lalu/Belum Dibagi | - |
| | TOTAL EKUITAS | 245.736.700 |
| | TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS | 245.736.700 |



Paselloreng, 31-12-2024
Dibuat oleh:



HURI DAMAYANTI
Bendahara

LAPORAN ARUS KAS
TAHUN 2024

| A. ARUS KAS DARI OPERASIONAL | | |
|--|--|---------------------|
| Penerimaan Kas dari Pelanggan & Lainnya | | |
| 4101 | Pendapatan Jasa | 18.691.000 |
| 6101 | Pendapatan Lainnya | 100.000 |
| 4102 | Penjualan Barang Dagangan | 26.467.000 |
| 4103 | Potongan Penjualan | - |
| 4104 | Retur/Pengembalian Penjualan | - |
| 1104 | Kenaikan Pada Piutang Usaha | - |
| 1105 | Piutang Pegawai/Lain | - |
| 2102 | Kenaikan Pada PPN Keluaran | - |
| 2106 | Kenaikan Pada Pendapatan Diterima Dimuka | - |
| Total Penerimaan Kas Dari Pelanggan | | 45.258.000 |
| Kas yang Dibayarkan ke Vendor (Pemasok) | | |
| 2101 | Utang Usaha | - |
| 2201 | Utang Bank | - |
| 2202 | Utang Kreditur/Lainnya | - |
| 1108 | PPN Masukan | - |
| | Harga Pokok Penjualan | (24.970.800) |
| 5101 | Pembelian Barang Dagangan | (16.173.500) |
| 5102 | Biaya Angkut Pembelian | - |
| 5103 | Potongan Pembelian | - |
| 5104 | Retur/Pengembalian Pembelian | - |
| Total Kas yang Dibayarkan ke Vendor | | (41.144.300) |
| Kas yang Dibayarkan untuk Biaya Operasional | | |
| 52 | Beban Gaji, Tunjangan, Transport, BBM, dll | (12.267.000) |
| 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 | | (12.267.000) |
| TOTAL ARUS KAS DARI OPERASIONAL | | (8.153.300) |
| B. ARUS KAS DARI INVENTARIS | | |
| 1201 | Kenaikan Pada Peralatan | (74.719.000) |
| 1202 | Kenaikan Pada Kendaraan | - |
| 1205 | Kenaikan Pada Bangunan | - |
| TOTAL ARUS KAS DARI INVESTASI | | (74.719.000) |
| C. ARUS KAS DARI PENDANAAN | | |
| | Kenaikan Pada Penyertaan Modal Desa | 235.573.000 |
| | Kenaikan Pada Penyertaan Modal Masyarakat Desa | - |
| | Kenaikan Pada Modal Lain | - |
| TOTAL ARUS KAS DARI PENDANAAN | | 235.573.000 |
| | KAS PADA SAAT AWAL PERIODE | 24.424.300 |
| | TOTAL KAS YANG DITERIMA/DIKELUARKAN | 152.700.700 |
| | KAS PADA SAAT AKHIR SALDO | 79.006.800 |

Paselloreng, 31-12-2024

Mengetahui,

Disetujui oleh:

Dibuat oleh:




HURI DAMAYANTI
Bendahara