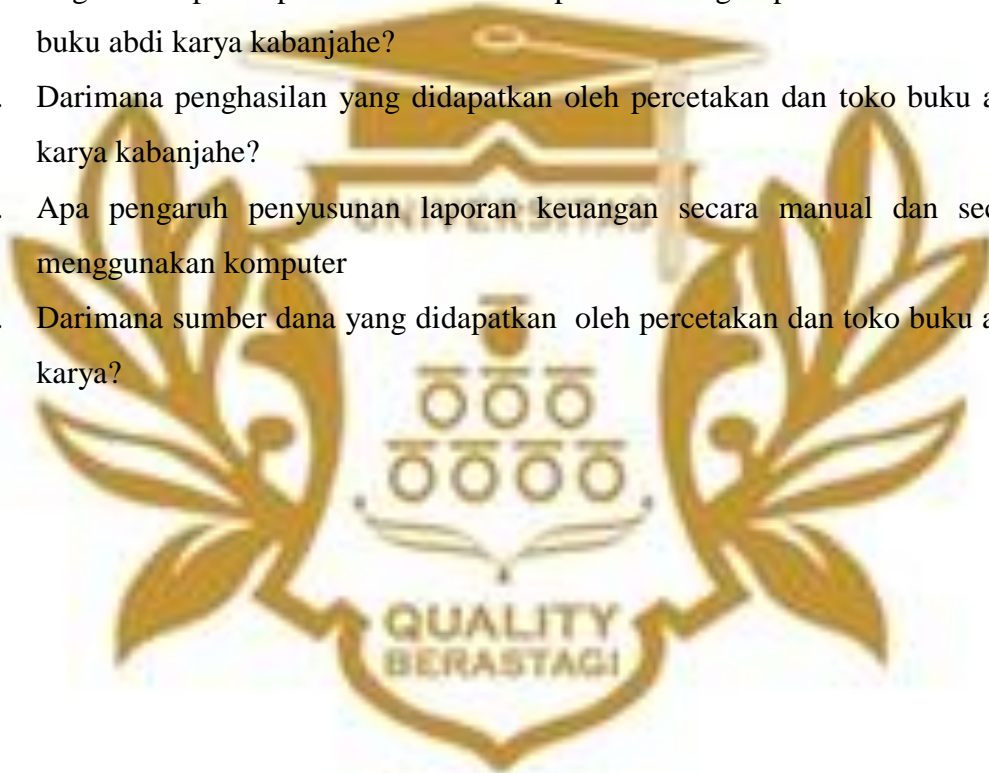


LAMPIRAN 1

DAFTAR WAWANCARA

1. Bagaimana penyajian laporan keuangan yang dilakukan oleh percetakan dan toko buku abdi karya?
2. Apakah penyajian laporan keuangan yang dilakukan oleh percetakan dan toko buku abdi karya kabanjahe?
3. Bagaimana penerapan isak 35 dalam laporan keuangan percetakan dan toko buku abdi karya kabanjahe?
4. Darimana penghasilan yang didapatkan oleh percetakan dan toko buku abdi karya kabanjahe?
5. Apa pengaruh penyusunan laporan keuangan secara manual dan secara menggunakan komputer
6. Darimana sumber dana yang didapatkan oleh percetakan dan toko buku abdi karya?

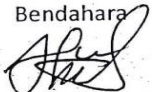


LAMPIRAN 2

PERCETAKAN DAN TOKO BUKU GBKP "ABDI KARYA"		
GABUNGAN		
LAPORAN SISA HASIL USAHA		
PER 31 DESEMBER 2022		
PENJUALAN		12,761,158,486
Persediaan Barang 31-12-2021	1,562,534,937	
Pembelian (tunai, kredit, konsi)	9,031,827,528	
Barang tersedia untuk dijual	<u>10,594,362,465</u>	
Persediaan Barang 31-12-2022	(1,727,536,436)	
Harga Pokok Penjualan		<u>8,866,826,029</u>
Laba Sementara		3,894,332,457
Pendapatan bunga		3,169,796
		<u>3,897,502,253</u>
Barang Rusak		(31,622,055)
Laba Kotor		<u>3,865,880,198</u>
Biaya-biaya Operasional		
1. Biaya pegawai tetap	1,942,635,726	
2. Biaya pegawai lepas	45,113,000	
3. Biaya Bank	830,658	
4. Pemeliharaan kendaraan	37,736,000	
5. Pemeliharaan inventaris	196,585,150	
6. Biaya sidang	20,919,000	
7. Biaya kantor	125,477,550	
8. Biaya percetakan	116,934,000	
9. Biaya Papan bunga	7,040,000	
Jumlah Biaya-biaya		<u>2,493,271,084</u>
		1,372,609,114
Biaya Penyusutan Aktiva Tetap		(411,414,663)
		961,194,451
Untung penjualan Aktiva, inventaris, dll		12,535,676
		973,730,127
B. BIAYA KEWAJIBAN HUTANG		<u>(283,329,976)</u>
LABA BERSIH SISA HASIL USAHA		690,400,151


Lampiran 3.

PERCETAKAN DAN TOKO BUKU GBKP "ABDI KARYA" KABANJAHE					
NERACA					
PER 31 DESEMBER 2022					
AKTIVA			PASSIVA		
	31 Desember 2022	31 Desember 2021		31 Desember 2022	31 Desember 2021
AKTIVA LANCAR			KEWAJIBAN LANCAR		
Kas dan Bank	2,269,217,516	2,014,738,461	Hutang Usaha	1,747,533,857	913,258,720
Piutang Usaha	744,386,173	518,052,399	Hutang ke BPR	-	-
Persediaan	1,625,037,916	1,395,620,817	Hutang ke CU Perkeleng I		199,999,976
Piutang Medan	3,730,050		Hutang ke Moderamen		800,000,000
Persediaan Medan	102,498,520		Hutang ke CU Perkeleng II		83,330,000
kas dan Bank Medan	17,637,361		Hutang ke Kabid Dana		-
			Jumlah Kewajiban Lancar	1,747,533,857	1,996,588,696
Jumlah Aktiva Lancar	4,762,507,536	3,928,411,677			
AKTIVA TETAP			MODAL		
Gedung Dan Bangunan	5,899,638,062	5,891,552,056	Modal Dasar	22,425,000	22,425,000
Mesin-mesin	1,420,488,000	1,491,042,000	Modal Disetor	6,315,599,676	5,522,039,207
Kendaraan	322,300,000	322,300,000			
Inventaris	168,857,400	150,294,500	Jumlah	6,338,024,676	5,544,464,207
Nilai Perolehan	7,811,283,462	7,855,188,556			
Akumulasi Penyusutan	(3,779,413,524)	(3,367,998,861)	<i>Sisa hasil usaha</i>	708,818,941	874,548,469
Nilai Buku	4,031,869,938	4,487,189,695			
JUMLAH AKTIVA	8,794,377,474	4,487,189,695	JUMLAH PASSIVA	8,794,377,474	8,415,601,372

Bendahara

 (Pt. Haris Rinaldy Sinulingga, SH)

Dikerjakan Oleh:
 Pengawas Keuangan

 (Pt. Alfredi Ginting)

Ketua

 (Ferianta Purba, SE)

Mengetahui:
 Direktur

 Pt. Vera Ericka Br Ginting, S.Th

Lampiran 4.

Laporan Keuangan Percetakan Dan Toko Buku Abdi Karya
per 31 Desember 2022

N0 Pos	Uraian	Anggaran 2022	Realisasi bulan Desember	Realisasi sd bulan Desember	%tase
2	Penerimaan				
21.12	Penjualan buku Rohani	4,000,000,00	318,834,950	2,389,459,551	59.74
14	Penjualan buku umum	25,000,000	794,000	25,451,850	101,81
15	Penjualan barang lain	1,100,000,000	72,473,450	1,048,450,335	95.31
16	Foto copy	220,000,000	19,050,100	286,593,500	130.27
17	Percetakan	5,100,000,000	202,367,000	4,279,372,500	83.91
18	Spanduk	135,000,000	39,598,750	151,702,450	112.37
19	Papan bunga	6,000,000	-	7,870,000	131.17
	Penjualan mesin spanduk binterzet			5,000,000	
	Penjualan mesin fotocopy canon ir 502oi			4,000,000	
	Penjualan inventaris			759,700	
	Jumlah 21	10,586,000,000	653,118,250	8,198,659,886	77.45
22	Bunga tabungan	2,000,000	96,178	3,169,796	158.49
	Jumlah	10,588,000,000	653,214,428	8,201,829,682	77.45

	penerimaan				
29	Penerimaan piutang	559,000,000		470,765,450	84.22
	Total	11,147,000,000	653,214,428	8,672,595,132	161.68
6	Belanja				67
60	Biaya pegawai tetap				
0	Gaji+tunj. pegawai	949,000,000	79,861,000	895, 882,000	94.40
1	Tunj.jabatan	2,700,000	2,890,000	30,600,000	93.58
3	Tunj.perumahan mpp	109,474,365		109,474,365	100.00
4	Bantuan perawatan/ sewa rumah	64,600,000	5,400,000	61,200,000	94.74
5	Bantuan listrik dan air	40,000,000	4,738,000	38,697,500	96.74
6	Tunj natal dan tahun baru	115,400,000	114,981,000	114,981,000	99.98
7	Gaji+tunj. direktur	87,400,000	7,576,000	87,359,000	99.95
8	Refreshing pegawai	Pm		-	
9	Bonus pegawai	80.988,000	-	80.988,000	100.00
10	Makan siang pegawai	187,500,000	15,365,000	169.007,500	90.14

11	Transport pegawai	147,000,000	13,250,000	136,090,000	92.58
12	Snack	40,000,000	2,745,000	33,059,200	82.65
13	Tunj.hari tua	80,500,000	7,373,000	82,322,000	102.26
14	Bpjs kesehatan	63,000,000	5,187,000	58,118,749	92.25
15	Bpjs ketenagakerjaan	113,000,000	8,491,000	98,687,412	87.33
	Jumlah 60	2,110,162,365	267,857,000	1,996,466,726	94.61
61	Biaya pegawai lepas				
0	Honorarium/pegawai lepas	48,000,000	2,027,500	45,113,000	93.99
	Jumlah 61	48,000,000	2,027,500	45,113,000	93.99
62	Biaya adm bank				
0	Pajak+adm	1,000,000	35,734	830,658	83.07
	Jumlah 62	1,000,000	35,734	830,658	83.07
65	Pem.alat dan kendaraan				
0	Pemakaian bbm	20,000,000	2,045,000	17,727,000	88.64
1	Pemakaian ban	5,000,000	895,000	5,256,000	105.30
2	Pemeliharaan kendaraan	30,000,000	-	12,727,000	41.13
3	Pengurusan stnk	3,500,000	-	2,405,000	68.71
	Jumlah 65	58,500,000	2,940,000	37,736,000	64.51

66	Pemeliharaan inventaris				
0	Pemeliharaan inventaris kantor	18,300,000	5,457,000	18,872,100	103.13
1	Pemeliharaan bangunan	50,000,000	160,000	42,038,200	84.08
2	Pemeliharaan mesin-mesin	Pm	12,202,900	134,442,200	-
3	Pengadaan aplikasi dan website	1,000,000	-	1,000,000	100.07
	Jumlah 66	69,300,000	17,819,900	196,353,150	283.34
67	Biaya sidang				
3	Sidang kerja/rakor/konpen	10,000,000	-	4,180,000	41.80
4	Transport pengurus	12,000,000	75,000	11,739,000	97.83
5	Ramah tamah pegawai	5,000,000	-	5,000,000	-
9	Kursus/pelatihan /pembinaan	Pm	-	-	-
	Jumlah 67	27,000,000	75,000	20.919,000	77.48
68	Biaya kantor				
0	Alat tulis menulis	4,500,000		3,477,550	77.28
1	Biaya telepon	5,000,000	240,000	3,743,000	74.86

2	Biaya pos,tv kabel,internet	8,500,000	938,000	8,286,000	97.48
4	Biaya listrik+air	55,000,000	2,909,000	30,772,000	55.95
5	Biaya tamu	1,000,000	-	895,000	89.50
6	Biaya sosial	5,000,000	250,000	2,911,000	58.22
9	Lain-lain (iklan)	12,000,000	9,890,000	17,640,000	147.00
10	Ongkos angkut barg/biaya perjalanan	40,000,000	3,841,500	45,469,000	113.67
11	Bahan pembungkus	11,500,000	165,000	10,178,500	88.51
13	Program kasir toko	2,000,000	-	900,000	45.00
	Jumlah 68	144,500,000	18,233,500	124,272,050	86.00
74	Pengadaan inventaris				
1	Prabot /perlengkapan rumah direktur	PM	-	660,000	-
2	Alat-alat toko,rak, kursi,meja	PM	-	9,200,000	-
3	komputer	10.000,000	-	-	-
6	Angsuran ke cu perkeleng 1	206,141,682	-	206.141,682	100.00
7	Angsuran ke cu	85,274,300	-	85,274,300	100.00

	perkeleng II				70
8	Mesin foto copy ir 6000	32,500,000	-	32,500,000	100.00
9	Laptop asus icore 5 u/direktur	8,702,900	-	8,702,900	100.00
10	Mesin spanduk	172,500,000	-	177,500,000	102.90
	Jumlah 74	515,118,882	-	519,978,882	100.94
77	Pembelian buku dan barang lain				
1	Pemb.utang kredit	1,000,000,000	-	913,258,720	91.33
2	Buku rohani	2,500,000,000	29,602,800	1.861,449,034	74.46
3	Buku umum	15,000,000	7,499,750	28,918,104	192.79
4	Barang-barang lain	800,000,000	177,688,050	883,026,795	110.38
5	Bahan-bahan fotocopy	100,000,000	17,590,000	75,376,500	75.38
6	Biaya percetakan	2,500,000,000	518,237,800	3,434,265,975	137.37
9	Biaya spanduk	85,000,000	8,317,834	74,306,208	87.42
10	Biaya papan bunga	5,500,000	180,000	7,040,000	128.00
		7,005,500,000	759,116,234	7,277,641,336	103.88
	Jumlah belanja	9,979,081,247	1,068,104,868	10,219,310,802	102.41
95	Setor kepada	PM		-	

	moderamen				
	Pj.kontribusike moderamen	800,000,000		800,000,000	100.00
	Jumlah belanja+ setor ke moderamen	10,779,081,247	1,068,104,868	11,019,310,802	102.23



LAMPIRAN 5.





LAMPIRAN 6.



Medan, 20 January 2023

NOMOR : 0063/SPT/SOSHUM/UQB/L/2023
LAMP : -
HAL : **Izin Penelitian**

Kepada Yth :

Kepada : Kantor Sinode/Moderamen GBKP Kabanjahe

Diberitahukan dengan hormat, bahwa mahasiswa kami :

Nama : **Rizky Pratama Ginting**
NPM : **1912020004**
Program Studi : **Akuntansi UQB**
Jenjang Pendidikan : **S.1**

Bermaksud sedang proses penyelesaian tugas akhir skripsi dengan Judul :

"Analisis Penyajian Laporan Keuangan Di Percetakan Dan Toko Buku Abdi Karya Kabanjahe Berdasarkan ISAK 35"

Sehubungan dengan hal tersebut, mohon kiranya agar mahasiswa yang bersangkutan dapat diberikan ijin melakukan penelitian di tempat yang Ibu Pimpin dengan alokasi waktu yang ditentukan.

Kami sangat mengharapkan bantuan Ibu agar sudi kiranya dapat memberikan data yang diperlukan berhubungan dengan judul Skripsi di atas.

Demikian kami sampaikan, atas perhatian dan kerja sama yang baik sebelumnya kami ucapkan terima kasih.

Dekan,



Rayani Saragih S.H., M.H
NIDN. 0105109201

Tembusan :

1. Ka. Prodi Akuntansi UQB;
2. Dosen Pembimbing;



UNIVERSITAS QUALITY BERASTAGI

FAKULTAS SOSIAL DAN HUKUM

Peceren - Lau Gumba Kec. Berastagi Kab. Karo, Sumatera Utara, telp. (0628) 92188
web : www.uqb.ac.id | e-mail : info@uqb.ac.id

Medan, 18 April 2023

Nomor : 1441/SU/SOSHUM/UQB/IV/2023
Lamp. : 1 (satu) berkas
Perihal : Undangan

Kepada Yth. :

Yunita Eriyanti Pakpahan SE., M.Si (Pembanding I)
Dina Indah Permatasari S.E., M.Si (Pembanding II)
Yunita Eriyanti Pakpahan SE., M.Si (Pembanding III)

di -

Tempat

Dengan hormat,

Sehubungan dengan pelaksanaan Seminar Hasil Skripsi mahasiswa tersebut di bawah ini :

Nama : **RIZKY PRATAMA GINTING**
NPM : **1912020004**
Program Studi : **Akuntansi UQB**
Judul Skripsi : **Analisis penyajian laporan keuangan di kantor sinode/moderamen GBKP kabanjahe berdasarkan ISAK 35**

untuk hadir pada :

Hari/Tanggal : **Selasa / 18 April 2023**
Waktu : **13.00 - 14.00 WIB**
Tempat : **Universitas Quality Berastagi**
Jl. Jamin Ginting No.41, Kabupaten Karo, Sumatera Utara

Demikian surat undangan ini disampaikan atas perhatian dan kehadirannya, kami ucapkan terima kasih.

Mengetahui :
Dekan,



Rayani Saragih S.H., M.H.
NIDN. 0105109201

Program Studi Akuntansi UQB
Ketua,



Yunita Eriyanti Pakpahan SE., M.Si.
NIDN. 0104069301

Tembusan :

1. Yth. Rektor sebagai laporan;
2. Yth. BAK dan BKEU;
3. Peringgal.