1. **Profil Masjid**

**A.1 Data Tetap**

Item ini menyediakan informasi terkait identitas masjid, yang terdiri atas:

* Nama masjid
* Lokasi /alamat
* No.telp secretariat
* No.rek.masjid
* Tahun berdiri
* AD/ART (jika ada, input file pdf)
* Badan Hukum (Jika ada, input akte notaris yayasan
* Luas tanah masjid (jika ada, input sertifikat wakaf)

**A.2 Dewan Kemakmuran Masjid (Pengurus) – Data Periodik sesuai masa kepengurusan**

Item ini menyediakan informasi terkait susunan Dewan Kepengurusan Masjid, yang terdiri atas:

* Ketua

Nama:

Tempat/tanggal lahir:

Alamat:

Nomor handphone:

Tingkat pendidikan:

* Sekretaris

Nama:

Tempat/tanggal lahir:

Alamat:

Nomor handphone:

Tingkat pendidikan:

* Bendahara

Nama:

Tempat/tanggal lahir:

Alamat:

Nomor handphone:

Tingkat pendidikan:

* Unggah Surat Keputusan Kepengurusan, apabila tersedia\*

**A.3 Bagan Akun**

|  |  |
| --- | --- |
| **Kode Akun** | **Nama Akun** |
| **1** | **ASET** |
| 101 | Kas |
| 102 | Perlengkapan |
| 111 | Peralatan |
| 112 | Bangunan |
| 113 | Tanah |
| 114 | Kendaraan |
| **3** | **DANA KELOLAAN** |
| 301 | Dana Zakat |
| 302 | Dana Infak Sedekah |
| 303 | Dana Amil |
| 304 | Dana Wakaf |
| 305 | Sisa dana |
| **4** | **SUMBER DANA** |
| 401 | Penerimaan Rutin |
| 411 | Penerimaan Tidak Rutin |
| **5** | **PENGGUNAAN DANA** |
| 501 | Insentif dan Honor Pengurus Masjid |
| 502 | Insentif Pembicara dan Khotib Jum’at |
| 503 | Beban Listrik dan Telepon |
| 504 | Beban Perlengkapan |
| 505 | Beban Pengajian |
| 506 | Beban Renovasi dan Pemeliharaan |
| 507 | Beban Perayaan Hari Besar Islam |
| 508 | Beban Pelatihan |
| 509 | Beban Program |
| 510 | Beban Administrasi |
| 511 | Beban Kerugian dan Kerusakan |
| 512 | Beban Lainnya (tambah akun) |
| **6** | **PENYALURAN DANA SOSIAL** |
| 601 | Penyaluran Dana ZIS |

**A.4 Daftar Aset Tetap**

1. Peralatan

Nama Alat:

Merk:

Jumlah:

Harga Satuan

Total Harga:

1. Bangunan

Tahun Perolehan:

Luas :

Harga per meter :

Total Harga:

1. Menara

Tahun Perolehan :

Luas :

Harga per meter:

Total Harga:

1. Lahan Parkir

Tahun Perolehan :

Luas :

Harga per meter :

Total Harga:

1. Tanah

Tahun Perolehan :

Luas :

Harga per meter :

Total Harga:

**B. Penerimaan Rutin**

Informasi : Tanggal, Nama Pemberi, Keterangan, Nominal

*Jurnal yang ditimbulkan atas transaksi ini :*

*Kas (d)*

*Penerimaan Rutin (k)*

Isi Keterangan :

1. Infak Kotak Dana Social

2. Infak Kotak Operasional

3. Infak Ramadhan

4. Infak Jum’at

5. Infak Perayaan Hari Besar Islam

6. Zakat Fitrah

**C. Penerimaan Tidak Rutin**

Informasi : Tanggal, Nama Pemberi, Keterangan, Nominal

*Jurnal yang ditimbulkan atas transaksi ini :*

*Kas (d)*

*Penerimaan tidak rutin (k)*

Isi keterangan :

1. Infaq peminjaman peralatan

2. Infaq pemakaian ruangan

3. Infaq Pendidikan

4. Infaq akad nikah

5. Infaq pelayanan kematian/jenazah

6. Hibah

**D. Pengeluaran**

Transaksi ini terdiri atas :

**D.1 Pembelian**

Pembelian berisi perlengkapan dan peralatan yang dibeli oleh pihak masjid

1. Saat melakukan Pembelian Perlengkapan

Perlengkapan merupakan aset yang memiliki masa manfaat kurang dari satu tahun atau barang habis pakai.

Informasi :

* Tanggal
* Akun
* Jenis
* Nama Alat
* Merek
* Jumlah
* Harga
* Total

*Jurnal yang ditimbulkan atas transaksi ini :*

*Perlengkapan (d)*

*Kas (k)*

2. Saat melakukan Pembelian Peralatan

Peralatan merupakan aset yang memiliki masa manfaat lebih dari satu tahun.

Informasi:

* Tanggal
* Akun
* Jenis
* Nama Alat
* Merek
* Jumlah
* Harga
* Total

*Jurnal yang ditimbulkan atas transaksi ini :*

*Peralatan (d)*

*Kas (k)*

**D.2 Beban**

*Beban (d)*

*Kas (k)*

1. Insentif dan honor pengurus masjid

Dana yang dikeluarkan oleh pihak masjid untuk membayar honor pengurus masjid.

1. Insentif pembicara dan khatib jumat

Dana yang dikeluarkan oleh pihak masjid untuk membayar bonus pembicara dan khatib jumat

1. Beban listrik, air, dan telpon

Dana yang dikeluarkan masjid untuk kegiatan operasional masjid, terkhusus listrik dan telpon

1. Beban pengajian

Dana yang dikeluarkan masjid untuk pembayaran kegiatan pengajian.

1. Beban renovasi dan pemeliharaan

Dana yang dikeluarkan oleh masjid untuk merenovasi dan pemeliharaan apabila masjid mengalami kerusakan.

1. Beban perayaan hari besar islam :

Dana yang dikeluarkan oleh masjid untuk perayaan besar islam, seperti: hari raya idul fitri, idul adha, peringatan maulid nabi, peringatan isra mi’raj, dan tahun baru islam.

1. Beban Pelatihan:

Dana yang dikeluarkan oleh masjid untuk membayar pelatihan bagi para pengurus masjid.

1. Beban administrasi:

Dana yang dikeluarkan oleh masjid diluar kegiatan operasional, seperti: surat-menyurat dan biaya yang dikenakan bank kepada masjid atas penyimpanan uang di bank.

1. Beban kerugian dan kerusakan asset : Dana yang dikeluarkan untuk mencatat kerusakan peralatan yang dimiliki masjid.

**D.3 Penyesuaian**

1. Penyesuaian Perlengkapan

Penyesuaian dilakukan untuk mengetahui perlengkapan yang terpakai dalam periode tertentu, sehingga akan mendapatkan perlengkapan yang tersedia di masjid.

Beban perlengkapan : Beban yang terjadi akibat adanya pemakaian

Contoh : ATK

1. Penyesuaian Renovasi dan Pembangunan

Penyesuaian ini dilakukan ketika proses renovasi dan pembangunan dari masjid telah

selesai.

*Jurnal yang dihasilkan atas transaksi ini adalah:*

*Bangunan (d)*

*Material (k)*

*Beban Upah Tukang (k)*

**Isi keterangan :**

1. Toilet

2. Tangga

3. Menara

4. Lahan Parkir

5. Bangunan Lain

**D.4 Renovasi dan Pembangunan**

Material (d)

Kas (k)

Beban Upah Tukang (D)

Kas (K)

**E. Penyaluran dana social**

Informasi : Tanggal, Nama Penerima, Keterangan, Nominal

*Jurnal yang ditimbulkan atas transaksi ini :*

*Penyaluran Dana ZIS (d)*

*Kas (k)*

**Isi keterangan :**

1. Penyaluran Untuk Dana Pendidikan (Beasiswa)
2. Penyaluran Untuk Dana Sumbangan :

- Sumbangan untuk bencana alam

- Sumbangan untuk anak yatim

1. Penyaluran Zakat
2. Penyaluran Untuk Dana Kesehatan
3. Penyaluran untuk dana Ramadhan
4. Penyaluran untuk dana lingkungan
5. Penyaluran untuk dana kepemudaan(Dana untuk remaja masjid)
6. Penyaluran untuk dana qurban
7. Hibah

**F. Laporan :**

1. Buku besar

Berfungsi untuk menggolongkan akun yang sejenis agar mudah diidentifikasi.

2. Neraca saldo

Berfungsi untuk mengetahui keseimbangan atau kesamaan antara jumlah kredit dan debit pada akun-akun yang terdapat dalam buku besar

3. Laporan keuangan

1. Laporan Posisi Keuangan (Neraca)

Berfungsi sebagai gambaran posisi keuangan yang menampilkan aktiva dan saldo dana dari suatu masjid pada periode tertentu.

1. Laporan Aktivitas

Berfungsi untuk menyediakan informasi mengenai pengaruh transaksi dan peristiwa lain yang mengubah jumlah dan sifat aktiva bersih, hubungan antar transaksi, dan peristiwa lain, dan penggunaan sumber daya dalam pelaksanaan program atau jasa.

1. Laporan Arus Kas

Berfungsi untuk melaporkan penerimaan dan pengeluaran kas dalam suatu periode tertentu.

1. Laporan Sumber dan Pengeluaran Kas

Berfungsi untuk melaporkan sumber dan pengeluaran kas secara terperinci

**G. Analisa keuangan**

Penerimaan dan pengeluaran kas

Pengelompokan Pengeluaran

Menggunakan grafik

Bulanan

**Contoh:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Keterangan** | **Januari** | **Februari** | **Maret** | **April** | **Mei** | **Juni** |
| Penerimaan | 2000 | 2200 | 2100 | 2010 | 2050 | 3000 |
| Pengeluaran | 1800 | 2000 | 2050 | 2000 | 1900 | 2950 |
| Saldo Dana | 200 | 200 | 50 | 10 | 150 | 50 |