**KOPERASI KONSUMEN PEGAWAI NEGERI**

**(KOPKES) MANDIRI SYARIAH**

**ACEH BARAT DAYA**

**DAFTAR PEMBAGIAN SISA HASIL USAHA (SHU)**

**TAHUN BUKU ${tahun\_neraca}**

Sisa Hasil Usaha (SHU) Tahun ${tahun\_neraca} : **${total\_shu\_bersih}**

Bagian Usaha Anggota :

1. Jasa usaha 25 % : ${jasa\_usaha}
2. Jasa Simpanan 20 % : ${jasa\_simpanan}
3. Dana Cadangan 25 % : ${dana\_cadangan}
4. Dana Pengurus 10 % : ${dana\_pengurus}
5. Dana Kesejahteraan Pegawai 5 % : ${dana\_kesejahteraan}
6. Dana Pendidikan 5 % : ${dana\_pendidikan}
7. Dana Sosial 5 % : ${dana\_sosial}
8. Dana Audit 2,5 % : ${dana\_audit}
9. Dana Pembangunan Daerah Kerja 2,5 % : ${dana\_pembangunan}

**Total Jumlah ${total\_shu\_bersih}**

Blangpidie, ${tanggal} Desember ${tahun\_neraca}

Pengurus KKPN Kopkes Mandiri Syariah Abdya

Ketua Sekretaris Bendahara

**Iswadi, SKM. MKM Wirda Yanti, S.K.M Sawalina Sy, SKM**

**KOPERASI KONSUMEN PEGAWAI NEGERI**

**(KOPKES) MANDIRI SYARIAH**

**ACEH BARAT DAYA**

**PERHITUNGAN HASIL USAHA**

**PER ${tanggal} DESEMBER ${tahun\_neraca}**

1. **Pendapatan**
2. Pendapatan Jasa Simpan Pinjaman : ${total\_shu\_kotor}
3. Pendapatan Lain-lain : ${total\_pendapatan\_lain}

**Jumlah Pendapatan** : **${total\_pendapatan\_jumlah}**

1. **Beban Administrasi dan Operasional**
2. Beban Alat Tulis Kantor (ATK) : ${atk}
3. Biaya Honor : ${honor}
4. Biaya RAT : ${rat}
5. Beban Tunjangan Hari Raya : ${thr}
6. Biaya Penghapusan : ${penghapusan}

**Jumlah Biaya ADM dan Operasional** : **${total\_adm}**

**SHU Sebelum Zakat : ${total\_shu\_kotor}**

**Zakat 2,5% : ${zakat}**

**SHU Setelah Zakat : ${total\_shu\_bersih}**

Blangpidie,${tanggal} Desember ${tahun\_neraca}

Pengurus KKPN Kopkes Mandiri Syariah Abdya

Ketua Sekretaris Bendahara

**Iswadi, SKM. MKM Wirda Yanti, S.K.M Sawalina Sy, SKM**

**KOPERASI KONSUMEN PEGAWAI NEGERI**

**(KOPKES) MANDIRI SYARIAH**

**ACEH BARAT DAYA**

**PENJELASAN NERACA PER ${tanggal} DESEMBER ${tahun\_neraca}**

1. Kas sejumlah ${kas},- (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_) adalah jumlah sisa kas tunai yang ada dalam kas per ${tanggal} Desember ${tahun}
2. Piutang simpan pinjam sejumlah ${piutang},- (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_) adalah jumlah saldo pinjaman anggota pada posisi ${tanggal} Desember ${tahun\_neraca}. ( ***Daftar Rincian Terlampir***)
3. Piutang lain-lain sejumlah ${piutang\_lain},- (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_) adalah piutang dari hasil penjualan barang alat rumah tangga kepada anggota
4. Inventaris sejumlah ${inventaris\_total},- (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_) adalah terdiri dari

${inventaris\_block}

* ${inventaris\_item} : ${harga\_inventaris}

${/inventaris\_block}

Semua inventaris ini belum pernah dihapuskan nilai nominalnya

1. Dana Gotong royong sejumlah ${gotong\_royong},- (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_) adalah berfungsi sebagai penambah modal dan sebagai penutup kerugian karena penghapusan Piutang Simpan Pinjam Anggota yang meninggal dunia.
2. Rupa-rupa Dana sejumlah ${rupa\_dana},- (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_) yang perinciannya sebagai berikut :

* Dana Pengurus : ${t\_dana\_pengurus}
* Dana Pendidikan : ${t\_dana\_pendidikan}
* Dana Kesejahteraan pegawai : ${t\_dana\_kes\_pegawai}
* Dana Sosial : ${t\_dana\_sosial}
* Dana Audit : ${t\_dana\_audit}
* Dana Pembangunan Daerah Kerja : ${t\_dana\_pembangunan}

**Jumlah ${rupa\_dana}**

1. Simpanan Sukarela sejumlah ${dana\_lainya},- (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_) adalah simpanan sukarela dari anggota.( ***Daftar terlampir*** ).
2. Bagian Sisa Hasil Usaha (SHU) anggota ${sisa\_shu\_anggota},- (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_) adalah sisa hasil usaha tahun-tahun yang lalu yang tidak habis dibagikan.
3. Simpanan Pokok sejumlah ${simpok},- (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_) adalah simpanan ${jml\_aggota} anggota ( ***Daftar Terlampir*** )
4. Simpanan Wajib ${simwa},- (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_) adalah simpanan ${jml\_aggota} anggota. ( ***Daftar terlampir*** )
5. Simpanan Wajib Khusus sejumlah ${simkusus},- (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_) adalah simpanan khusus anggota dan dikembalikan sewaktu anggota keluar sebagai anggota. ( ***Daftar Terlampir*** )
6. Cadangan sejumlah ${dana\_cadangan},- (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_) adalah dana yang berfungsi penambah modal yang diselisihkan 25% dari SHU .
7. Modal donasi sejumlah (),- (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_) adalah hadiah dari hari koperasi.
8. Sisa Hasil Usaha ${total\_shu\_bersih} (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_) adalah pendapatan hasil usaha selama tahun ${tahun\_neraca} setelah dikurangi biaya-biaya administrasi dan opearsional tahun ${tahun\_sebelum}.

Blangpidie,${tanggal} Desember ${tahun\_neraca}

Pengurus KKPN Kopkes Mandiri Syariah Abdya

Ketua Sekretaris Bendahara

**Iswadi,SKM.MKM** **Wirda Yanti,S.K.M** **Sawalina Sy,SKM**