

Bab 1

Soal Lomba Kompetensi Siswa Nasional – Komputer Akuntansi Tahun 2010

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

INDONESIA SKILLS - 29

NATIONAL STANDARD

NO PESERTA

AK : _____

LOMBA KOMPETENSI SISWA
SEKOLAH MENENGAH KEJURUAN
TINGKAT NASIONAL XVIII

JAKARTA, 12 - 15 MEI 2010

BIDANG LOMBA

A K U N T A N S I

LEMBAR SOAL

MATERI : PRAKTIK KOMPUTER AKUNTANSI

HARI/TANGGAL :/MEI 2010

JAM : WIB

"~Instruksi

Penyelesaian Kasus

1. Waktu penyelesaian tugas adalah 180 menit (3 jam)
2. Tugas Anda adalah menyelesaikan beberapa instruksi berikut ini:
 - a. Membuat file data bisnis
 - b. Menyusun daftar akun dan saldo awal neraca saldo (November 2009) dan history saldo akhir tahun lalu Desember 2008
 - c. Mengelola data pelanggan dan saldo awal piutang
 - d. Mengelola data supplier dan saldo awal utang
 - e. Menyusun persediaan barang dagangan dan saldo awalnya
 - f. Menyesuaikan *Linked Account* dan Kode Pajak (*Tax Code*)
 - g. Mencatat transaksi keuangan dalam modul secara tepat
 - h. Mencatat transaksi penyesuaian
 - i. Mencetak dokumen keuangan :
 - Cetak ke Kertas :
 - *standard balance sheet*,
 - *profit & loss - accrual*,
 - *Cash Flow Statement*
 - daftar akun (*account list summary*),
 - daftar pelanggan (*sales-customer summary*),
 - daftar supplier (*purchases-supplier summary*),
 - daftar persediaan barang dagang (*item list summary*),
 - Kartu Stock (*Item Register Detail*)
 - Buku Besar Pembantu Piutang (*Customer Ledger*)
 - Buku Besar Pembantu Utang (*Supplier Ledger*)
 - jurnal (*general journal, cash disbursement journal, cash receipt journal, sales journal* dan *purchases journal*).
 - Cetak ke PDF Files dan simpan kedalam folder Reports masing-masing :
 - Multi Period – Profit Loss (November sd Thirteen)
 - Multi Period – Balance Sheet (November sd Thirteen)
 - General Ledger – Detail (1 Des sd 31 Des)
 - General Ledger – Summary (1 Des sd 31 Des)
 - Modifikasi Laporan Neraca Standard dalam bentuk Horizontal (Send to Excel) dan simpan filenya didalam folder Reports.

Soal diambil dari kasus riil salah satu perusahaan dagang di Malang, namun nama dan angka telah diolah untuk menjaga kerahasiaan perusahaan yang bersangkutan.

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

A. IDENTITAS PERUSAHAAN

Nama Perusahaan : Perseroan Terbatas "**TIGA CAHAYA PUTRA**"
 Tempat kedudukan : Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang
 No. Telp. +62341-574548 Fax. +62341-574547
 Akte Pendirian : No. 2010 Tgl. 15 Januari 2005
 (Akte : Perubahan Notaris Tn. Wibisono Nyoto, SH di Malang).
 N.P.W.P : No. 01.313.414.1.035.000 tanggal 10 Februari 2005
 N.P.P.K.P : No. 01.313.414.1.035.000 tanggal 20 Maret 2005

B. BIDANG USAHA

PT. TIGA CAHAYA PUTRA adalah sebuah Perusahaan Dagang yang didirikan di Malang pada tanggal 15 Januari 2005. Perusahaan bergerak di bidang penjualan telepon genggam merek khusus yaitu "OKEPHONE".

C. PEMBELIAN

Barang dagangan dibeli secara langsung dari pabrik sebagai supplier tunggal yaitu:

PT. OKE JAYA MANDIRI
 Kompleks Industri Rungkut 145 Surabaya
 N.P.W.P : 01.008.425.9.622.000

D. PEMASARAN

Pemasaran meliputi wilayah Malang dan sekitarnya, konsumen tetap yang ada saat ini antara lain:

- **PT. METEOR ABADI**
 Jl. Brigjen Slamet Riyadi No. 10 Malang
 N.P.W.P : 01.007.112.9.652.000
- **CV. AGUNG SAKTI**
 Jl. Surabaya No. 25 Malang
 N.P.W.P : 01.228.990.7.652.000

- **IVAN CELLULAR**

Jl. WR. Supratman No. 112 Malang
N.P.W.P : 01.334.455.7.623.000

E. PEMEGANG SAHAM DAN SUSUNAN PENGURUS

Pemegang saham PT. TIGA CAHAYA PUTRA terdiri dari 3 (tiga orang) yaitu :

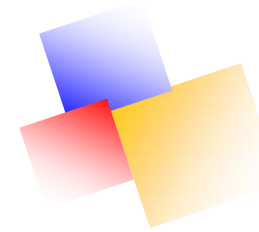
Pemegang Saham	Alamat	NPWP	Jumlah
Drs. Anton Subekti	Griyashanta D/5 Malang	09.123.456.7.001.000	5000 lb
Merlyn Subekti	Griyashanta D/5 Malang	09.123.456.7.002.000	3000 lb
Andi Subekti, SE, MBA	Riverside B/7 Malang	09.123.456.7.003.000	2000 lb
Nominal : Rp 12.500,- /lembar			

Susunan Pengurus :

- Komisaris : Drs. Anton Subekti
NPWP : 09.123.456.7.001.000
Alamat : Griyashanta D/5 Malang
- Direktur Utama : Andi Subekti, SE, MBA.
NPWP : 09.123.456.7.003.000
Alamat : Riverside B/7 Malang
- Direktur Akuntansi/ Keuangan : Intan Arumsari, SE, Ak.
NPWP : 09.721.322.6.215.000
Alamat : Jl. Bunga Anggrek 3 Batu
- Direktur Pembelian : Drs. Eko Setiawan
NPWP : 09.651.215.5.412.000
Alamat : Perum Joyogrand D/IV Malang
- Direktur Pemasaran : Endang Kawuryan, SE, MM.
NPWP : 08.215.215.6.051.000
Alamat : Jl. Bima Sakti No. 22 Malang
- Direktur Personalia : Purwanti, S.Psi, M.Si.
NPWP : 09.023.443.9.035.000
Alamat : Jl. Ijen Besar No. 121 Malang

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



1. Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun berdasarkan **prinsip harga perolehan** dan disajikan setiap akhir tahun.

2. Kas Kecil

Untuk pengeluaran kas sehari-hari dalam jumlah dibawah Rp 1.000.000,00 digunakan dana kas kecil dengan sistem dana tetap (*Impress Fund System*). Dana Kas Kecil ditetapkan sebesar Rp 5.000.000,00 dan akan diisi kembali pada setiap akhir bulan.

3. Kas di Bank

Untuk pengeluaran diatas Rp. 1.000.000,00 dibuatkan **Perintah Penarikan Cek (PPC)**. Semua penerimaan kas akan disetorkan ke bank pada hari diterimanya, dalam hal penerimaan kas merupakan hari Sabtu & Minggu akan disetorkan pada hari Senin berikutnya.

4. Piutang Dagang

Untuk mengantisipasi piutang dagang yang tidak dapat ditagih perusahaan membentuk cadangan kerugian piutang. Beban kerugian piutang ditetapkan sebesar 5% dari saldo piutang dagang di akhir periode akuntansi.

5. Persediaan Barang Dagangan

Persediaan barang dagangan dinilai berdasarkan prinsip harga perolehan dengan metode **rata-rata bergerak** (*moving average*) dan dicatat dengan **metode perpetual** (*perpetual method*).

6. Aktiva Tetap

Aktiva tetap berwujud yang dimiliki perusahaan dicatat berdasarkan prinsip harga perolehan dan disusutkan dengan metode garis lurus (*straight line method*).

7. Hutang Asuransi

Perusahaan mengasuransikan seluruh produk yang dijualnya untuk menjamin mutu barang. Premi asuransi sebesar 0,2% dihitung dari harga jual sebelum PPN. Premi asuransi akan disetorkan secara kumulatif (tahunan) oleh perusahaan pada awal periode berikutnya.

8. Pembelian

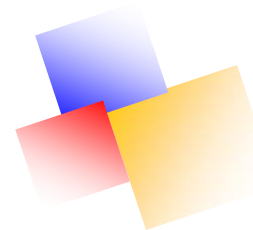
Setiap pembelian diperhitungkan PPN Masukan (*VAT In*) 10% dari Dasar Pengenaan Pajak (Harga Beli) dan Faktur Pajak Standar diterima pada tanggal terjadinya pembelian.

9. Penjualan

Setiap terjadi transaksi penjualan langsung diterbitkan Faktur Pajak Standar dan diperhitungkan PPN Keluaran (*VAT Out*) 10% dari Dasar Pengenaan Pajak (Harga Jual+Asuransi).

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

**1-0000 ASSETS****1-1000 Current Assets**

1-1100	Petty Cash
1-1101	Cash In Bank
1-1102	Marketable Securities
1-1103	Accounts Receivable
1-1104	Allowance for Uncollectible Accounts
1-1105	Employee Receivable
1-1106	Other Receivable
1-1107	Merchandise Inventory
1-1108	Office Supplies
1-1109	Value Added Tax – In (VAT-In)
1-1110	Prepaid Income Tax
1-1111	Prepaid Rent

1-2000 Fixed Assets

1-2100	Land
1-2101	Vehicles
1-2102	Accumulated Depreciation - Vehicles
1-2103	Equipment
1-2104	Accumulated Depreciation – Equipment

1-3000 Other Assets

1-3100	Building in Process
--------	---------------------

2-0000 LIABILITIES**2-1000 Current Liabilities**

2-1100	Accounts Payable
2-1101	Insurance Liability
2-1102	Wages & Salaries Payable
2-1103	Electricity, Telephone & Water Payable
2-1104	Value Added Tax - Out (VAT - Out)
2-1105	Income Tax Payable
2-1106	Dividend Payable
2-1107	Other Current Liabilities

2-2000 Long-Term Liabilities

2-2101	Bank Loan
--------	-----------

3-0000 EQUITY

- 3-1000 Common Stock
- 3-1001 Retained Earnings
- 3-1002 Dividend
- 3-1003 Income Summary

4-0000 INCOME

- 4-1000 Sales
- 4-1001 Sales Discounts
- 4-1002 Sales Returns

5-0000 COST OF GOODS SOLD

- 5-1000 Cost of Good Sold

6-0000 EXPENSE

6-1000 Sales Expense

- 6-1100 Wages & Salaries Expense
- 6-1101 Uncollectible Accounts
- 6-1102 Depreciation Expense - Vehicles
- 6-1103 Advertising Expense
- 6-1104 Rent Expense

6-2000 General & Administrative Expense

- 6-2100 Wages & Salaries Expense
- 6-2101 Electricity, Water & Telephone Expense
- 6-2102 Maintenance Expense
- 6-2103 News Paper & Tabloids Expense
- 6-2104 Income Tax Expense
- 6-2105 Depreciation Expense - Equipment
- 6-2106 Supplies Expense
- 6-2107 Other General & Administrative Expense

8-0000 OTHER INCOMES

- 8-1000 Interest Revenue
- 8-1001 Dividend Revenue
- 8-1002 Gain on Sales of Marketable Securities
- 8-1003 Other Income

9-0000 OTHER EXPENSES

- 9-1000 Bank Charges
- 9-1001 Interest Expense
- 9-1002 Loss on Sales of Marketable Securities
- 9-1003 Other Expense

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



PT. TIGA CAHAYA PUTRA

No	ACCOUNTS	November 30, 2009		December 31, 2008	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
1-1100	Petty Cash	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
1-1101	Cash in Bank	93,711,471.25	-	369,276,708.14	-
1-1102	Marketable Securities	53,040,000.00	-	44,242,500.00	-
1-1103	Accounts Receivable	161,150,000.00	-	136,977,500.00	-
1-1104	Allowance for Uncollectible Accounts	-	6,848,875.00	-	6,848,875.00
1-1105	Employee Receivable	500,000.00	-	425,000.00	-
1-1106	Other Receivable	-	-	500,000.00	-
1-1107	Merchandise Inventory	191,650,000.00	-	162,902,500.00	-
1-1108	Office Supplies	28,700,000.00	-	24,395,000.00	-
1-1109	Value Added Tax - In (VAT In)	6,446,000.00	-	5,479,100.00	-
1-1110	Prepaid Income Tax	42,790,000.00	-	44,000,000.00	-
1-1111	Prepaid Rent	90,000,000.00	-	-	-
1-2100	Land	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-
1-2101	Vehicles	135,000,000.00	-	135,000,000.00	-
2-2102	Accumulated Depreciation - Vehicles	-	63,281,250.00	-	63,281,250.00
1-2103	Equipment	817,000,000.00	-	817,000,000.00	-
1-2104	Accumulated Depreciation - Equipment	-	531,625,000.00	-	531,625,000.00
1-3100	Building In Process	758,000,000.00	-	265,300,000.00	-
2-1100	Accounts Payable	-	73,000,000.00	-	62,050,000.00
2-1101	Insurance Liability	-	2,836,240.00	-	2,589,550.00
2-1102	Wages & Salaries Payable	-	-	-	21,500,000.00
2-1103	Electricity, Telephone & Water Payable	-	-	-	747,000.00
2-1104	Value Added Tax - Out (VAT Out)	-	21,115,000.00	-	17,947,750.00
2-1105	Income Tax Payable	-	-	-	16,560,000.00
2-1106	Dividend Payable	-	-	-	22,500,000.00
2-1107	Other Current Liabilities	-	-	-	112,500.00
2-2100	Bank Loan	-	300,506,888.76	-	309,431,101.86
3-1000	Common Stock	-	125,000,000.00	-	125,000,000.00
3-1001	Retained Earnings	-	1,030,305,281.28	-	1,030,305,281.28

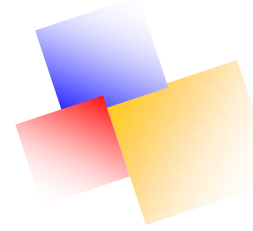
"~Saldo Perkiraan

PT. TIGA CAHAYA PUTRA

No	ACCOUNTS	November 30, 2009		December 31, 2008	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
4-1000	Sales	-	1,418,120,000.00	-	-
4-1001	Sales Discounts	21,271,800.00	-	-	-
4-1002	Sales Returns	32,616,760.00	-	-	-
5-1000	Cost of Good Sold	709,060,000.00	-	-	-
6-1100	Wages & Salaries Expense	50,000,000.00	-	-	-
6-1101	Uncollectible Accounts	-	-	-	-
6-1102	Depreciation Expense - Vehicles	-	-	-	-
6-1103	Advertising Expense	1,375,000.00	-	-	-
6-1104	Rent Expense	-	-	-	-
6-2100	Wages & Salaries Expense	165,000,000.00	-	-	-
6-2101	Electricity, Water & Telephone Expense	7,470,000.00	-	-	-
6-2102	Maintenance Expense	1,221,000.00	-	-	-
6-2103	News Paper & Tabloid Expense	858,000.00	-	-	-
6-2104	Income Tax Expense	-	-	-	-
6-2105	Depreciation Expense - Equipment	-	-	-	-
6-2106	Supplies Expense	-	-	-	-
6-2107	Other General & Administrative Expense	325,000.00	-	-	-
8-1000	Interest Revenue	-	3,652,000.00	-	-
8-1001	Dividend Revenue	-	6,600,000.00	-	-
8-1002	Gain on Sales of Marketable Securities	-	27,800,000.00	-	-
8-1003	Other Income	-	354,000.00	-	-
9-1000	Bank Charges	165,000.00	-	-	-
9-1001	Interest Expense	36,940,503.79	-	-	-
9-1002	Loss on Sales of Marketable Securities	1,500,000.00	-	-	-
9-1003	Other Expense	254,000.00	-	-	-
	JUMLAH	3,611,044,535.04	3,611,044,535.04	2,210,498,308.14	2,210,498,308.14

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



1. Cash in Bank

Merupakan saldo rekening perusahaan di bank per 30 Nopember 2009

2. Marketable Securities

Merupakan investasi jangka pendek berupa saham preferen 14% PT. Rajawali dengan nilai nominal Rp. 50,000.- per lembar. Pembelian dilakukan pada tanggal 1 Agustus 2009 sebanyak 1000 lembar dengan kurs 104. Porovisi dan meterai sebesar 2%. Dividen dibayarkan setiap akhir tahun.

3. Accounts Receivable

Merupakan saldo piutang dagang per 30 Nopember 2009 dengan rincian sebagai berikut:

• PT. Meteor Abadi	Rp. 77,000,000.00	23 Nop 2009	2/10 Net 30
• CV. Agung Sakti	Rp. 49,500,000.00	26 Nop 2009	2/10 Net 30
• Ivan Cellular	<u>Rp. 34,650,000.00</u>	30 Nop 2009	2/10 Net 30
Jumlah	<u>Rp. 161,150,000.00</u>		

4. Employee Receivable

Merupakan saldo piutang kepada karyawan perusahaan per tanggal 30 Nopember 2009, dengan rincian sebagai berikut:

• Totok Suwito	Rp. 150,000.00
• Agung Putra	<u>Rp. 350,000.00</u>
Jumlah	<u>Rp. 500,000.00</u>

5. Merchandise Inventory

Merupakan saldo persediaan barang dagangan per 30 Nopember 2008 dengan rincian sebagai berikut:

Nama Item	Qty	Harga/Unit	Total Harga	Harga Jual
a. C-5000	45	Rp. 1,370,000	Rp. 61,650,000	Rp. 1,712,500
b. G-2100	36	Rp. 2,100,000	Rp. 75,600,000	Rp. 2,625,000
c. H-1100	17	Rp. 3,200,000	<u>Rp. 54,400,000</u>	Rp. 4,000,000
Jumlah			<u>Rp. 191,650,000</u>	

6. VAT – In

Merupakan PPN Masukan atas pembelian barang dagangan selama bulan Nopember 2009.

7. Prepaid Income Tax

Merupakan uang muka PPh dengan rincian sebagai berikut:

- Uang Muka PPh pasal 23 Masa Jan. s.d Okt. 2009 Rp. 41,800,000
 - Uang Muka PPh pasal 23 atas pendapatan dividen Rp. 990,000
- Total Rp. 42.790.000**

8. Prepaid Rent

Merupakan saldo sewa bangunan yang dibayar pada tanggal 1 Januari 2009 untuk masa 12 bulan.

9. Accounts Payable

Merupakan saldo utang usaha per tanggal 30 Nop 2009 dengan rincian sebagai berikut:

PT. OKE JAYA MANDIRI Rp. 73,000,000 Tanggal 25 Nop 2009
dengan termin pembayaran 5/10 Net 30

10. Insurance Payable

Merupakan saldo utang asuransi bulan Januari s.d Nopember 2009 yang masih harus dibayar.

11. VAT – Out

Merupakan PPN Keluaran atas penjualan barang dagangan selama bulan Nopember 2009.

12. Bank Loan

Daftar rincian utang bank jangka panjang selama tahun 2009:

Bulan	Total	Payment	Interest	Balance
1	4,326,769.19	716,739.67	3,610,029.52	308,714,362.19
2	4,326,769.19			
3	4,326,769.19			
4	4,326,769.19			
5	4,326,769.19			
6	4,038,478.49			
7	4,038,478.49			
8	4,038,478.49			
9	4,038,478.49			
10	4,038,478.49			
11	4,038,478.49			
12	3,947,007.63			

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

PT. TIGA CAHAYA PUTRA
TAHUN 2009
Daftar Aktiva Tetap

No	Jenis Aktiva Tetap	Tanggal Perolehan	Harga Perolehan (Rp)	Tarif	Akumulasi Tahun 2008	Penyusutan Tahun 2009	Akumulasi Tahun 2009	Nilai Buku Tahun 2009
1	Land	2005	200,000,000.00	0%	-	-	-	200,000,000.00
			200,000,000.00		-	-	-	200,000,000.00
1	Vehicles							
	Grand Max	01-04-2005	135,000,000.00	12.5%	63,281,250.00	16,875,000.00	80,156,250.00	54,843,750.00
	Jumlah		135,000,000.00		63,281,250.00	16,875,000.00	80,156,250.00	54,843,750.00
1	Equipment							
	Computer	07-07-2006	237,500,000.00	25%	148,437,500.00	59,375,000.00	207,812,500.00	29,687,500.00
2	Furniture	02-07-2006	327,500,000.00	25%	204,687,500.00	81,875,000.00	286,562,500.00	40,937,500.00
3	Equipment	02-03-2006	252,000,000.00	25%	178,500,000.00	63,000,000.00	241,500,000.00	10,500,000.00
	Jumlah		817,000,000.00		531,625,000.00	204,250,000.00	735,875,000.00	81,125,000.00
	Total		1,152,000,000.00		594,906,250.00	221,125,000.00	816,031,250.00	335,968,750.00

Bukti Dokumen: 9001

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BKK No. : 01/BKK
Tanggal : 01 Desember 2009

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan kepada	: Bagian Gaji dan Upah
Jumlah Dibayar	: Dua puluh tiga juta seratus dua puluh lima ribu rupiah
Keterangan	: Pembayaran gaji karyawan bulan Nopember 2009 dengan rincian: Wages & Salaries (sales) Rp 7,000,000.00 Wages & Salaries (general & administrative) Rp 16,500,000.00 PPh Pasal 21 yang dipotong Rp 375,000.00
Rp 23,125,000.00	

Pimpinan, 
(Andi Subekti, SE., MBA.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, 
(Intan Arumsari, SE., Ak.)

Bukti Dokumen: 9002

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BKM No. : 01/BKM
Tanggal : 01 Desember 2009

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari	: Totok S.
Jumlah Diterima	: Seratus lima puluh ribu rupiah
Keterangan	: Penerimaan pelunasan piutang karyawan tertanggal 25 Nopember 2009.
Rp 150,000.00	

Pimpinan, 
(Andi Subekti, SE., MBA.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, 
(Intan Arumsari, SE., Ak.)

Bukti Dokumen: 9003

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BKM No. : 02/BKM
Tanggal : 02 Desember 2009

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari	: PT. METEOR ABADI
Jumlah Diterima	: Tujuh puluh lima juta empat ratus enam puluh ribu rupiah
Keterangan	: Pelunasan Piutang Dagang atas penjualan kredit tertanggal 23 Nopember 2009. Termin 2/10, n/30
Rp 75,460,000.00	

Pimpinan, 
(Andi Subekti, SE., MBA.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, 
(Intan Arumsari, SE., Ak.)

Bukti Dokumen: 9004

PT. OKE JAYA MANDIRI
Kompleks Industri Rungkut 145
SURABAYA


No. Faktur : 085/PJ
Tanggal : 03 Desember 2009


Kepada : PT. TIGA CAHAYA PUTRA
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

Termin : 5/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN

No.	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	C-5000	7	unit	Rp 1,368,000.00	Rp 9,576,000.00
2	G-2100	5	unit	Rp 2,095,000.00	Rp 10,475,000.00
3	H-1100	2	unit	Rp 3,200,000.00	Rp 6,400,000.00
Total Penjualan					Rp 26,451,000.00
Uang Muka					Rp -
PPN 10%					Rp 2,645,100.00
Piutang Dagang					Rp 29,096,100.00

Direktur Pemasaran, 
Drs. Totok Subagyo

Direktur Akuntansi/ Keuangan, 
Melani Putra, SE, Ak.

Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar
No. 010.000-09.00000085

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Bukti Dokumen: 9005

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

No. Faktur : 057/FPJ
Tanggal : 03 Desember 2009

Kepada : Ivan Cellular
Jl. WR. Supratman No. 112 Malang

Termin : 2/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN

No.	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	C-5000	5	unit	Rp 1,712,500.00	Rp 8,562,500.00
2	G-2100	7	unit	Rp 2,625,000.00	Rp 18,375,000.00
3	H-1100	2	unit	Rp 4,000,000.00	Rp 8,000,000.00
				Total Penjualan	Rp 34,937,500.00
				Asuransi 0,2%	Rp 69,875.00
				PPN 10%	Rp 3,500,737.50
				Piutang Dagang	Rp 38,508,112.50

Direktur Pemasaran : 
Endang Kawuryan, SE, MM.

Direktur Akuntansi/Keuangan : 
Intan Arumsari, SE, Ak.

Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar No. 010.000-09.00000057

Bukti Dokumen: 9006

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

No. Faktur : 058/FPJ
Tanggal : 04 Desember 2009

Kepada : PT. Meteor Abadi
Jl. Brigjen Slamet Riyadi No. 10 Malang

Termin : 2/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN

No.	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	C-5000	12	unit	Rp 1,712,500.00	Rp 20,550,000.00
2	G-2100	10	unit	Rp 2,625,000.00	Rp 26,250,000.00
3	H-1100	5	unit	Rp 4,000,000.00	Rp 20,000,000.00
				Total Penjualan	Rp 66,800,000.00
				Asuransi 0,2%	Rp 133,600.00
				PPN 10%	Rp 6,693,360.00
				Piutang Dagang	Rp 73,626,960.00

Direktur Pemasaran : 
Endang Kawuryan, SE, MM.

Direktur Akuntansi/Keuangan : 
Intan Arumsari, SE, Ak.

Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar No. 010.000-09.00000058

Bukti Dokumen: 9007

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BKK No. : 02/BKK
Tanggal : 04 Desember 2009

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan kepada : **PT. OKE JAYA MANDIRI**

Jumlah Dibayar :  Enam puluh sembilan juta tiga ratus lima puluh ribu rupiah

Keterangan : Pelunasan Hutang Dagang atas pembelian kredit tertanggal 25 November 2009. Termin 5/10, n/30

Rp 69,350,000.00

Pimpinan, 
(Andi Subekti, SE., MBA.)

Direktur Akuntansi/Keuangan, 
(Intan Arumsari, SE., Ak.)

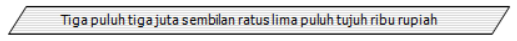
Bukti Dokumen: 9008

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BKM No. : 03/BKM
Tanggal : 05 Desember 2009

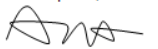
BUKTI KAS MASUK


Diterima Dari : **IVAN CELLULAR**

Jumlah Diterima :  Tiga puluh tiga juta sembilan ratus lima puluh tujuh ribu rupiah

Keterangan : Penerimaan pelunasan Piutang Dagang atas penjualan kredit tertanggal 30 Nopember 2009. Termin 2/10, n/30

Rp 33,957,000.00

Pimpinan, 
(Andi Subekti, SE., MBA.)

Direktur Akuntansi/Keuangan, 
(Intan Arumsari, SE., Ak.)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Bukti Dokumen: 9009

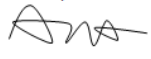
PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BKM No. : 04/BKM
Tanggal : 05 Desember 2009

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari	: CV. AGUNG SAKTI
Jumlah Diterima	: Empat puluh delapan juta lima ratus sepuluh ribu rupiah
Keterangan	: Penerimaan pelunasan Piutang Dagang atas penjualan kredit tertanggal 26 Nopember 2009. Termin 2/10, n/30

Rp 48,510,000.00

Pimpinan, 
(Andi Subekti, SE., MBA.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, 
(Intan Arumsari, SE., Ak.)

Bukti Dokumen: 9010

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

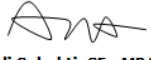
BKM No. : 05/BKM
Tanggal : 06 Desember 2009

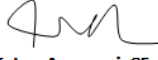
BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari	: Kasir Penjualan Tunai
Jumlah Diterima	: Empat puluh juta dua puluh tiga ribu enam ratus tiga puluh tujuh rupiah
Keterangan	: Penjualan Tunai Week I, dengan rincian sbb: C-5000 5 unit Rp 8,562,500.00 G-2100 6 unit Rp 15,750,000.00 H-1100 3 unit Rp 12,000,000.00 Total Penjualan Rp 36,312,500.00 Asuransi 0.2% Rp 72,625.00 PPN 10% Rp 3,638,512.50

Catatan: Bukti Kas Masuk ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar
No. 010.000-09.00000059; 010.000-09.00000060; 010.000-09.00000061

Rp 40,023,637.50

Pimpinan, 
(Andi Subekti, SE., MBA.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, 
(Intan Arumsari, SE., Ak.)

Bukti Dokumen: 9011

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BKK No. : 03/BKK
Tanggal : 07 Desember 2009

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan kepada	: MERDEKA SECURITIES
Jumlah Dibayar	: Seratus empat juta empat puluh ribu rupiah
Keterangan	: Pembelian 1000 lembar saham biasa PT. Perkasia Indah Sentosa dengan nilai nominal Rp. 100.000,00 per lembar. Kurs 102, provisi dan meterai sebesar 2%. Dividen akan dibayarkan pada setiap tanggal 31 Maret.

Rp 104,040,000.00

Pimpinan, 
(Andi Subekti, SE., MBA.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, 
(Intan Arumsari, SE., Ak.)


Bukti Dokumen: 9012

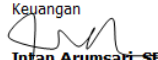
PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

No. Faktur : 62/FPJ
Tanggal : 08 Desember 2009
Kepada : CV. Agung Sakti
Jl. Surabaya No. 25 Malang
Termin : 2/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN

No.	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	C-5000	7	unit	Rp 1,712,500.00	Rp 11,987,500.00
2	G-2100	12	unit	Rp 2,625,000.00	Rp 31,500,000.00
3	H-1100	5	unit	Rp 4,000,000.00	Rp 20,000,000.00
				Total Penjualan	Rp 63,487,500.00
				Asuransi 0,2%	Rp 126,975.00
				PPN 10%	Rp 6,361,447.50
				Piutang Dagang	Rp 69,975,922.50

Direktur Pemasaran, 
Endang Kawuryan, SE. MM.

Direktur Akuntansi/ Keuangan, 
Intan Arumsari, SE. Ak.

Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar
No. 010.000-09.00000062

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)


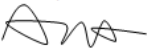

Bukti Dokumen: 9013

		BKK No. : 04/BKK Tanggal : 09 Desember 2009
BUKTI KAS KELUAR		
Dibayarkan kepada	: PLN, PDAM, TELKOM	
Jumlah Dibayar	: Satu juta tujuh ratus lima puluh ribu rupiah	
Keterangan	: Pembayaran rekening listrik, air dan telepon bulan Nopember 2009	
		Rp 1,750,000.00
Pimpinan,  (Andi Subekti, SE., MBA.)		Direktur Akuntansi/ Keuangan,  (Intan Arumsari, SE., Ak.)




Bukti Dokumen: 9014

		BKK No. : 05/BKK Tanggal : 10 Desember 2009
BUKTI KAS KELUAR		
Dibayarkan kepada	: KAS NEGARA (Via Bank Persepsi)	
Jumlah Dibayar	: Tiga ratus tujuh puluh lima ribu rupiah	
Keterangan	: Pembayaran pajak masa Nopember 2009 dengan rincian sbb: PPh Pasal 21 Rp 375,000.00	
		Rp 375,000.00
Pimpinan,  (Andi Subekti, SE., MBA.)		Direktur Akuntansi/ Keuangan,  (Intan Arumsari, SE., Ak.)

Bukti Dokumen: 9015

		BKK No. : 06/BKK Tanggal : 11 Desember 2009
BUKTI KAS KELUAR		
Dibayarkan kepada	: Andika Pratama	
Jumlah Dibayar	: Satu juta tujuh ratus lima puluh ribu rupiah	
Keterangan	: Piutang karyawan a/n Andika Pratama	
		Rp 1,750,000.00
Pimpinan,  (Andi Subekti, SE., MBA.)		Direktur Akuntansi/ Keuangan,  (Intan Arumsari, SE., Ak.)

Bukti Dokumen: 9016

		BKM No. : 06/BKM Tanggal : 12 Desember 2009
BUKTI KAS MASUK		
Diterima Dari	: IVAN CELLULAR	
Jumlah Diterima	: Tiga puluh tujuh juta tujuh ratus tiga puluh tujuh ribu sembilan ratus lima puluh rupiah	
Keterangan	: Penerimaan pelunasan Piutang Dagang atas penjualan kredit tertanggal 03 Desember 2009. Termin 2/10, n/30	
		Rp 37,737,950.25
Pimpinan,  (Andi Subekti, SE., MBA.)		Direktur Akuntansi/ Keuangan,  (Intan Arumsari, SE., Ak.)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Bukti Dokumen: 9017

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BKK No. : 07/BKK
Tanggal : 12 Desember 2009

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan kepada : **PT. OKE JAYA MANDIRI**

Jumlah Dibayar : **Dua puluh tujuh juta enam ratus empat puluh satu ribu dua ratus sembilan puluh lima rupiah**

Keterangan : Pelunasan Hutang Dagang atas pembelian kredit tertanggal 03 Desember 2009. Termin 5/10, n/30

Rp 27,641,295.00

Pimpinan, (*Andi Subekti, SE., MBA.*)
Direktur Akuntansi/ Keuangan, (*Intan Arumsari, SE., Ak.*)

Bukti Dokumen: 9018

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BKM No. : 07/BKM
Tanggal : 13 Desember 2009

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari : **PT. Meteor Abadi**

Jumlah Diterima : **Tujuh puluh dua juta seratus lima puluh empat ribu empat ratus dua puluh rupiah**

Keterangan : Penerimaan pelunasan Piutang Dagang atas penjualan kredit tertanggal 04 Desember 2009. Termin 2/10, n/30

Rp 72,154,420.80

Pimpinan, (*Andi Subekti, SE., MBA.*)
Direktur Akuntansi/ Keuangan, (*Intan Arumsari, SE., Ak.*)

Bukti Dokumen: 9019

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BKM No. : 08/BKM
Tanggal : 13 Desember 2009

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari : **Kasir Penjualan Tunai**

Jumlah Diterima : **Dua puluh dua juta seratus lima puluh empat ribu dua ratus dua puluh rupiah**

Keterangan : Penjualan Tunai Week II, dengan rincian sbb:

C-5000	4 unit	Rp 6,850,000.00
G-2100	2 unit	Rp 5,250,000.00
H-1100	2 unit	Rp 8,000,000.00
Piutang Dagang		Rp 20,100,000.00
Asuransi 0.2%		Rp 40,200.00
PPN 10%		Rp 2,014,020.00

Catatan: Bukti Kas Masuk ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar
No. 010.000-09.00000063; 010.000-09.00000064

Rp 22,154,220.00

Pimpinan, (*Andi Subekti, SE., MBA.*)
Direktur Akuntansi/ Keuangan, (*Intan Arumsari, SE., Ak.*)

Bukti Dokumen: 9020

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

No. Faktur : 65/FPJ
Tanggal : 14 Desember 2009

Kepada : PT. METEOR ABADI
Jl. Brigjen Slamet Riyadi No. 10 Malang

Termin : 2/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN

No.	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	C-5000	5	unit	Rp 1,712,500.00	Rp 8,562,500.00
2	G-2100	1	unit	Rp 2,625,000.00	Rp 2,625,000.00
3	H-1100	1	unit	Rp 4,000,000.00	Rp 4,000,000.00
				Total Penjualan	Rp 15,187,500.00
				Asuransi 0,2%	Rp 30,375.00
				PPN 10%	Rp 1,521,787.50
				Piutang Dagang	Rp 16,739,662.50

Direktur Pemasaran, (*Endang Kawuryan, SE, MM.*)
Direktur Akuntansi/ Keuangan, (*Intan Arumsari, SE, Ak.*)

Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar
No. 010.000-09.00000065

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

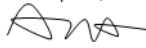
Bukti Dokumen: 9021


PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BKK No. : 08/BKK
Tanggal : 15 Desember 2009

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan kepada	: Kas Negara (Via Bank Persepsi)
Jumlah Dibayar	: Delapan belas juta sembilan ratus enam puluh sembilan ribu
Keterangan	: Pembayaran pajak masa Nopember 2009, dengan rincian sbb: Uang Muka PPh Pasal 25 Rp 4,300,000.00 PPN Keluaran Rp 21,115,000.00 PPN Masukan Rp (6,446,000.00)
Rp 18,969,000.00	

Pimpinan, 
(Andi Subekti, SE., MBA.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, 
(Intan Arumsari, SE., Ak.)

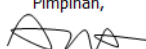
Bukti Dokumen: 9022

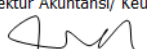
PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BKM No. : 09/BKM
Tanggal : 15 Desember 2009

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari	: Agung Putra
Jumlah Diterima	: Tiga ratus lima puluh ribu rupiah
Keterangan	: Pelunasan piutang karyawan a/n Agung Putra
Rp 350,000.00	

Pimpinan, 
(Andi Subekti, SE., MBA.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, 
(Intan Arumsari, SE., Ak.)

Bukti Dokumen: 9023

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BKK No. : 09/BKK
Tanggal : 16 Desember 2009

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan kepada	: Karya Sakti Consultants
Jumlah Dibayar	: Seratus dua puluh dua juta lima ratus ribu rupiah
Keterangan	: Pembayaran jasa pelaksana konstruksi (pembangunan gedung) Rp 125,000,000.00 PPH Pasal 4 ayat (2) yang dipotong Rp 2,500,000.00
Rp 122,500,000.00	

Pimpinan, 
(Andi Subekti, SE., MBA.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, 
(Intan Arumsari, SE., Ak.)

Bukti Dokumen: 9024

PT. OKE JAYA MANDIRI
Kompleks Industri Rungkut 145
SURABAYA


No. Faktur : 097/PJ
Tanggal : 16 Desember 2009

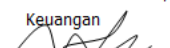
Kepada : PT. TIGA CAHAYA PUTRA
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

Termin : 5/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN

No.	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	C-5000	22	unit	Rp 1,372,000.00	Rp 30,184,000.00
2	G-2100	20	unit	Rp 2,115,000.00	Rp 42,300,000.00
3	H-1100	17	unit	Rp 3,100,000.00	Rp 52,700,000.00
Total Penjualan					Rp 125,184,000.00
Uang Muka					Rp -
PPN 10%					Rp 12,518,400.00
Piutang Dagang					Rp 137,702,400.00

Direktur Pemasaran, 
Drs. Totok Subagyo

Direktur Akuntansi/ Keuangan, 
Melani Putra, SE, Ak.

Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar
No. 010.000-09.00000097

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Bukti Dokumen: 9025

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BM No. : 01/BM
Tanggal : 17 Desember 2009

BUKTI MEMORIAL

Penjelasan transaksi : Berdasarkan nota retur no. 015/RET/OJM/XII/2009, mohon dikirimkan kembali barang dagangan yang dibeli dari PT. Oke Jaya Mandiri pada tanggal 16 Desember 2009. Adapun perhitungan harga barang sbb:

1 unit H-1100	3,100,000.00
PPN 10%	310,000.00
TOTAL	3,410,000.00

Pimpinan, *Andi Subekti*
(Andi Subekti, SE., MBA.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, *Intan Arumsari*
(Intan Arumsari, SE., Ak.)

HAL JM

Bukti Dokumen: 9026

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BKM No. : 10/BKM
Tanggal : 17 Desember 2009

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari : CV. AGUNG SAKTI

Jumlah Diterima : Enam puluh delapan juta lima ratus tujuh puluh enam ribu empat ratus empat rupiah

Keterangan : Penerimaan pelunasan Piutang Dagang atas penjualan kredit tertanggal 08 Desember 2009. Termin 2/10, n/30

Rp 68,576,404.05

Pimpinan, *Andi Subekti*
(Andi Subekti, SE., MBA.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, *Intan Arumsari*
(Intan Arumsari, SE., Ak.)

Bukti Dokumen: 9027

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BKM No. : 11/BKM
Tanggal : 20 Desember 2009

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari : Kasir Penjualan tunai

Jumlah Diterima : Dua puluh satu juta dua ratus tujuh puluh dua ribu empat ratus enam puluh rupiah

Keterangan : Penjualan Tunai Week III, dengan rincian sbb:

C-5000	2 unit	Rp 3,425,000.00
G-2100	3 unit	Rp 7,875,000.00
H-1100	2 unit	Rp 8,000,000.00
Piutang Dagang		Rp 19,300,000.00
Asuransi 0.2%		Rp 38,600.00
PPN 10%		Rp 1,933,860.00

Catatan: Bukti Kas Masuk ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar No. 010.000-09.00000066

Rp 21,272,460.00

Pimpinan, *Andi Subekti*
(Andi Subekti, SE., MBA.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, *Intan Arumsari*
(Intan Arumsari, SE., Ak.)

Bukti Dokumen: 9028

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BM No. : 02/BM
Tanggal : 21 Desember 2009

BUKTI MEMORIAL

Penjelasan transaksi : Dividen tahun 2009 untuk para pemegang saham diumumkan sebesar Rp. 3.500,00 per lembar saham yang beredar. PPh Pasal 4 ayat (2) yang dipotong adalah sebesar 10%.

Pimpinan, *Andi Subekti*
(Andi Subekti, SE., MBA.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, *Intan Arumsari*
(Intan Arumsari, SE., Ak.)

HAL JM

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Bukti Dokumen: 9029

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BKM No. : 12/BKM
Tanggal : 22 Desember 2009

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari : **MERDEKA SECURITIES**

Jumlah Diterima : Seratus delapan juta sembilan ratus tujuh puluh lima ribu sembilan ratus enam puluh rupiah

Keterangan : Penjualan 1000 lembar saham biasa PT. Perkasa Indah Sentosa pada kurs 108. Biaya penjualan 1%. Atas penghasilan yang diterima dari transaksi penjualan saham di bursa efek dipotong PPh pasal 4 ayat (2) dengan tarif 0,1% dari jumlah bruto nilai transaksi penjualan.

Rp 108,975,960.00

Pimpinan, (Andi Subekti, SE., MBA.)
Direktur Akuntansi/ Keuangan, (Intan Arumsari, SE., Ak.)

Bukti Dokumen: 9030

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

No. Faktur : 67/FPJ
Tanggal : 23 Desember 2009

Kepada : CV. AGUNG SAKTI
Jl. Surabaya No. 25 Malang

Termin : 2/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN

No.	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	C-5000	6	unit	Rp 1,712,500.00	Rp 10,275,000.00
2	G-2100	6	unit	Rp 2,625,000.00	Rp 15,750,000.00
3	H-1100	6	unit	Rp 4,000,000.00	Rp 24,000,000.00
				Total Penjualan	Rp 50,025,000.00
				Asuransi 0,2%	Rp 100,050.00
				PPN 10%	Rp 5,012,505.00
				Piutang Dagang	Rp 55,137,555.00

Direktur Pemasaran: Endang Kawuryan, SE, MM.
Direktur Akuntansi/Keuangan: Intan Arumsari, SE, Ak.

Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar No. 010.000-09.00000067

Bukti Dokumen: 9031

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BM No. : 03/BM
Tanggal : 24 Desember 2009

BUKTI MEMORIAL

Penjelasan transaksi : Berdasarkan nota retur no. 011/RET/TCP/XII/2009, mohon diterima kembali barang dagangan yang dikirimkan kepada CV. Agung Sakti tanggal 23 Desember 2009. Adapun perhitungan harga barang sbb:

1 unit H-1100	Rp 4,000,000.00
Asuransi 0.2%	Rp 8,000.00
PPN 10%	Rp 400,800.00
TOTAL	Rp 4,408,800.00

Pimpinan, (Andi Subekti, SE., MBA.)
Direktur Akuntansi/ Keuangan, (Intan Arumsari, SE., Ak.)

HAL JM

Bukti Dokumen: 9032

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

No. Faktur : 68/FPJ
Tanggal : 24 Desember 2009

Kepada : PT. METEOR ABADI
Jl. Brigjen Slamet Riyadi No. 10 Malang

Termin : 2/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN

No.	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	C-5000	7	unit	Rp 1,712,500.00	Rp 11,987,500.00
2	G-2100	5	unit	Rp 2,625,000.00	Rp 13,125,000.00
3	H-1100	2	unit	Rp 4,000,000.00	Rp 8,000,000.00
				Total Penjualan	Rp 33,112,500.00
				Asuransi 0,2%	Rp 66,225.00
				PPN 10%	Rp 3,317,872.50
				Piutang Dagang	Rp 36,496,597.50

Direktur Pemasaran: Endang Kawuryan, SE, MM.
Direktur Akuntansi/Keuangan: Intan Arumsari, SE, Ak.

Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar No. 010.000-09.00000068

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Bukti Dokumen: 9033

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BKM No. : 13/BKM
Tanggal : 25 Desember 2009

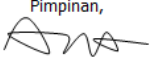
BUKTI KAS MASUK

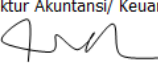
Diterima Dari : **PT. METEOR ABADI**

Jumlah Diterima : Enam belas juta tujuh ratus tiga puluh sembilan ribu enam ratus enam puluh dua rupiah

Keterangan : Penerimaan pelunasan piutang dagang atas penjualan kredit tertanggal 14 Desember 2009. Termin 2/10, n/30.

Rp 16,739,662.50

Pimpinan, 
(Andi Subekti, SE., MBA.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Intan Arumsari, SE., Ak.)

Bukti Dokumen: 9034

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BKM No. : 14/BKM
Tanggal : 27 Desember 2009

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari : **Kasir Penjualan Tunai**

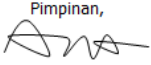
Jumlah Diterima : Dua puluh satu juta seratus empat puluh delapan ribu empat ratus enam puluh dua rupiah

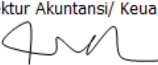
Keterangan : Penjualan Tunai Week IV, dengan rincian sbb:

C-5000	5 unit	Rp 8,562,500.00
G-2100	1 unit	Rp 2,625,000.00
H-1100	2 unit	Rp 8,000,000.00
Total Penjualan		Rp 19,187,500.00
Asuransi 0.2%		Rp 38,375.00
PPN 10%		Rp 1,922,587.50

Catatan: Bukti Kas Masuk ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar
No. 010.000-09.00000069; 010.000-09.00000070; 010.000-09.00000071)

Rp 21,148,462.50

Pimpinan, 
(Andi Subekti, SE., MBA.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Intan Arumsari, SE., Ak.)

Bukti Dokumen: 9035

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

No. Faktur : 072/FPJ
Tanggal : 28 Desember 2009

Kepada : **IVAN CELLULAR**
Jl. WR. Supratman No. 112 Malang

Termin : 2/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN

No.	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	C-5000	3	unit	Rp 1,712,500.00	Rp 5,137,500.00
2	G-2100	5	unit	Rp 2,625,000.00	Rp 13,125,000.00
3	H-1100	2	unit	Rp 4,000,000.00	Rp 8,000,000.00
				Total Penjualan	Rp 26,262,500.00
				Asuransi 0,2%	Rp 52,525.00
				PPN 10%	Rp 2,631,502.50
				Piutang Dagang	Rp 28,946,527.50

Direktur Pemasaran 
Endang Kawuryan, SE, MM.

Direktur Akuntansi/ Keuangan

Intan Arumsari, SE, Ak.

Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar
No. 010.000-09.00000072

Bukti Dokumen: 9036

PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BKM No. : 15/BKM
Tanggal : 31 Desember 2009

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari : **PT. RAJAWALI**

Jumlah Diterima : Lima juta sembilan ratus lima puluh ribu rupiah

Keterangan : Penerimaan pendapatan dividen atas penyertaan saham PT. Rajawali Dipotong PPh Pasal 23 dengan tarif sebesar 15%.
(lihat lampiran neraca saldo per 30 Nopember 2009)

Rp 5,950,000.00

Pimpinan, 
(Andi Subekti, SE., MBA.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Intan Arumsari, SE., Ak.)


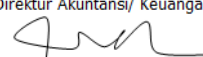
Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Bukti Dokumen: 9037

 PT Tiga Cahaya Putra Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang		BKK No. : 10/BKK Tanggal : 31 Desember 2009
BUKTI KAS KELUAR		
Dibayarkan kepada	: Bank CBA	
Jumlah Dibayar	: Tiga juta sembilan ratus empat puluh tujuh ribu tujuh rupiah	
Keterangan	: Pembayaran Angsuran Hutang Bank	
	Angsuran	Rp 941,938.74
	Bunga	Rp 3,005,068.89
		Rp 3,947,007.63
Pimpinan,  (Andi Subekti, SE., MBA.)		Direktur Akuntansi/ Keuangan,  (Intan Arumsari, SE., Ak.)

Bukti Dokumen: 9038

 PT Tiga Cahaya Putra Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang		BKK No. : 11/BKK Tanggal : 31 Desember 2009
BUKTI KAS KELUAR		
Dibayarkan kepada	: Kasir Kas Kecil	
Jumlah Dibayar	: Dua juta tiga ratus tiga puluh ribu lima ratus rupiah	
Keterangan	: Pengisian dana kas kecil dengan rincian sebagai berikut :	
	<i>Newspaper and Tabloids Expense</i>	Rp 178,000.00
	<i>Office Supplies</i>	Rp 662,500.00
	<i>Advertising Expense</i>	Rp 240,000.00
	<i>Other General & Adm. Expense</i>	Rp 175,000.00
	<i>Maintenance Expense</i>	Rp 1,075,000.00
		Rp 2,330,500.00
Pimpinan,  (Andi Subekti, SE., MBA.)		Direktur Akuntansi/ Keuangan,  (Intan Arumsari, SE., Ak.)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

PT. TIGA CAHAYA PUTRA

Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

Kepada : *Accounting Staff* (Melinda Guntoro, SE.)
 Hal : Data Penyesuaian per 31 Desember 2009

BUKTI MEMORIAL

Description:

Buatlah ayat jurnal penyesuaian berdasarkan data-data sebagai berikut:

- Berdasarkan *stock opname* saldo persediaan per 31 Desember 2009 adalah sebagai berikut :
 - Persediaan Barang Dagangan sama dengan kartu persediaan
 - Persediaan Supplies Rp 9,362,500.00

- Dari rekening koran per 31 Desember 2009 yang diterima oleh perusahaan :
 - Pendapatan Bunga Bank Rp 900,444.00
 - Beban Administrasi Bank Rp 270,000.00

- Beban Kerugian Piutang ditaksir sebesar 5% dari saldo Piutang Dagang di akhir periode akuntansi.

- Uang Muka PPh Pasal 25 bulan Desember 2009 sebesar Rp 4,300,000.00 akan dibayar pada bulan Januari 2010.

- Sewa dibayar dimuka merupakan saldo sewa bangunan yang dibayar tanggal 1 Januari 2009 untuk jangka waktu 12 bulan.

- Penyesutan aktiva tetap berdasarkan kebijakan akuntansi perusahaan (*lihat daftar penyesutan - aktiva tetap*)

- Gaji karyawan bulan Desember 2009 akan dibayar pada tanggal 01 Januari 2010 dengan rincian:

Wages & Salaries (sales)	Rp 7,000,000.00
Wages & Salaries (general & administrative)	Rp 16,500,000.00

Total Gaji	Rp 23,500,000.00
PPh Pasal 21 yang dipotong	Rp 375,000.00
Gaji yang masih harus dibayar	Rp 23,125,000.00

- Biaya Listrik, Air dan Telepon bulan Desember 2009 akan dibayar pada bulan Januari 2010 sebesar Rp 1,850,000.00

- Hitunglah Beban PPh Badan yang terutang tahun 2009 berdasarkan tarif pasal 17 Undang-undang nomor 36 tahun 2008 tentang Pajak Penghasilan.


Catatan: Perusahaan mendapatkan fasilitas sebagaimana tertuang dalam pasal 31 huruf e UU No. 36 Tahun 2008, yaitu mendapatkan pengurangan tarif sebesar 50% dari tarif normal. Sehingga tarif yang dikenakan efektif sebesar 50% X 28% X Laba Kena Pajak.

Akun-akun yang harus dikoreksi fiskal :

<i>Uncollectible Accounts</i>	5,808,594.00	(koreksi fiskal positif)
<i>News Paper & Tabloids Expense</i>	1,036,000.00	(koreksi fiskal positif)
<i>Income Tax Expense</i>	104,040.00	(koreksi fiskal positif)
<i>Interest Revenue</i>	4,552,444.00	(koreksi fiskal negatif)
<i>Gain on Sales of Marketable Securities</i>	32,840,000.00	(koreksi fiskal negatif)

- Susunlah Laporan Keuangan per 31 Desember 2009 yang terdiri dari: Neraca, Laporan Laba (Rugi) Laporan Saldo Laba, dan Laporan Arus Kas. Anda dipersiapkan menyusun Laporan Arus Kas dengan metode tidak langsung (*indirect method*).

Malang, 31 Desember 2009



Intan Arumsari, SE., Ak.
 Direktur Akuntansi/ Keuangan

BAB 2

Setup Awal MYOB Accounting v18

2.1 Menentukan Periode Pembukuan

Periode pembukuan digunakan untuk membatasi laporan keuangan suatu perusahaan dalam satu periode tertentu. Pada dasarnya perusahaan didirikan untuk bisa berjalan selamanya. Untuk mengukur tingkat keuntungan dan nilai harta kekayaan perusahaan perlu diberikan batasan waktu pengukuran tersebut. Batasan pengukuran tersebut yang dikenal dengan istilah periode pembukuan. Umumnya periode pembukuan suatu perusahaan adalah selama satu tahun (duabelas bulan).

Laporan keuangan setiap periode biasanya juga dijadikan sebagai tolok ukur perbandingan tingkat keberhasilan/peningkatan kinerja suatu perusahaan dari tahun lalu dan tahun tahun sebelumnya. Periode pembukuan yang umum di Indonesia dikenal dengan istilah tahun takwim. Hal ini dikarenakan lamanya periode pembukuan sama dengan satu tahun kalender kabisat. Januari sebagai bulan pertama kali dan Desember sebagai bulan tutup buku. Selain dikenal sebagai tahun takwim, periode tersebut juga dikenal sebagai tahun fiskal.

Setelah satu tahun periode pembukuan tersebut, laporan keuangan internal akan diperiksa oleh auditor eksternal. Auditor tersebut akan memeriksa kevalidan data transaksi yang dicatat sesuai dan wajar dengan kaidah akuntansi yang berlaku di Indonesia. Jika terdapat penyimpangan atau suatu nilai yang tidak wajar, maka auditor akan membuat jurnal koreksi atau penyesuaian atas ketidakwajaran suatu nilai disuatu transaksi yang sudah dicatat oleh bagian pembukuan internal perusahaan. Teori akuntansi manual mengenal istilah ini dengan istilah jurnal penyesuaian di Neraca Lajur.

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Supaya bisa dibedakan antara laporan keuangan internal (periode pertama hingga bulan ke duabelas), maka dibuatkan satu periode khusus untuk mencatat penyesuaian yang dicatat oleh auditor tersebut. Periode tersebut juga bisa digunakan oleh pihak pemerintah dalam hal ini departemen keuangan melalui direktorat jenderal pajak. Laporan keuangan internal perusahaan yang disajikan bisa saja tidak sesuai dengan aturan perpajakan yang berlaku.

Dengan perbedaan pandangan dan aturan antara Undang-Undang Perpajakan dengan Prinsip Akuntansi yang berlaku sehingga tidak semua laporan keuangan internal bisa langsung di sajikan untuk laporan SPT Tahunan. Laporan keuangan internal yang belum sesuai dengan aturan pajak tersebut dikenal dengan istilah laporan keuangan komersial. Jika terjadi perbedaan aturan antara UU Perpajakan dengan Prinsip Akuntansi yang berlaku, akan dilakukan penyesuaian saat menyusun SPT Tahunan.

Koreksi yang dilakukan dalam hal menyesuaikan dengan UU perpajakan tersebut dikenal dengan istilah koreksi fiskal. Penyesuaian untuk koreksi fiskal tersebut bisa juga dimasukkan kedalam periode khusus layaknya penyesuaian yang dilakukan oleh Auditor External perusahaan. Periode khusus tersebut di MYOB dikenal dengan istilah periode tigabelas (thirteen period).

Tidak semua periode pembukuan di suatu perusahaan menggunakan periode tahun takwim yang dimulai pada bulan Januari dan diakhiri pada bulan Desember. Ada beberapa perusahaan yang menggunakan periode pembukuan selain tahun takwim. Sebagai contoh adalah periode pembukuan di suatu lembaga pendidikan seperti Universitas atau sekolah.

Periode pembukuan yang digunakan di universitas atau sekolah umumnya mengikuti periode akademik. Untuk dunia pendidikan seperti universitas periode pembukuan tersebut dimulai pada bulan September dan di akhiri pada bulan Agustus tahun berikutnya. Sedangkan periode pembukuan di sekolah dimulai pada bulan Juni dan diakhiri pada bulan Mei tahun berikutnya.

Tidak semua perusahaan periodenya diawal di bulan Januari. Bisa saja suatu perusahaan yang baru berdiri di pertengahan tahun. Maka transaksi yang dicatat di pembukuan baru dilakukan sejak perusahaan tersebut berdiri (pertengahan tahun). Tapi periode pembukuannya tetap mengikuti periode tahun takwim atau tahun buku yang ditentukan sendiri oleh perusahaan tersebut.

Last Year (2010)		This Year (Current Financial Year = 2011)												Next Year (2012)				
2009-2010		2010				2011								2011-2012				
Sept	^^^	Conversion																
Agust	Thirteen	Sep	Oct	Nop	Des	Jan	Feb	Mar	Apr	Mei	Jun	Jul	Ags	Thirteen	Sep	^^^	Thirteen	
Thirteen Period																		

Kasus D:

PT. TUNAS, baru didirikan pada tanggal 1 Oktober 2010. Belum ada laporan keuangan karena baru didirikan. Mulai 1 Oktober 2010 perusahaan tersebut sudah akan menggunakan MYOB. Pencatatan transaksi dimulai tanggal 1 Oktober 2010. Periode pembukuan yang digunakan adalah mulai dari 1 Januari hingga 31 Desember. Perusahaan menggunakan periode pembukuan sebanyak 13 periode.

- *Current Financial Year* : 2010
- *Conversion Month* : October
- *Last Month* : December
- *Number of Period* : Thirteen

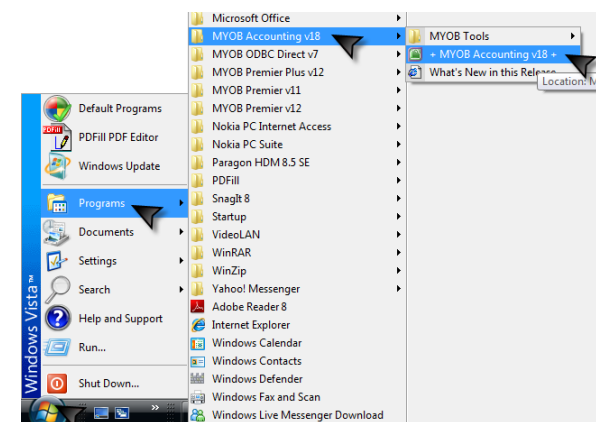
Last Year		This Year (Current Financial Year = 2010)												Next Year				
2009		2010												2011				
Jan	^^^																	
Des	Thirteen	Jan	Feb	Mar	Apr	Mei	Jun	Jul	Agus	Sep	Okt	Nop	Des	Thirteen	Jan	^^^	Thirteen	
Thirteen Period																		

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

2.2 Membuka Program MYOB Accounting v18

Ada beberapa cara untuk membuka program *MYOB Accounting v18* dengan *Windows Vista/Windows 7*:

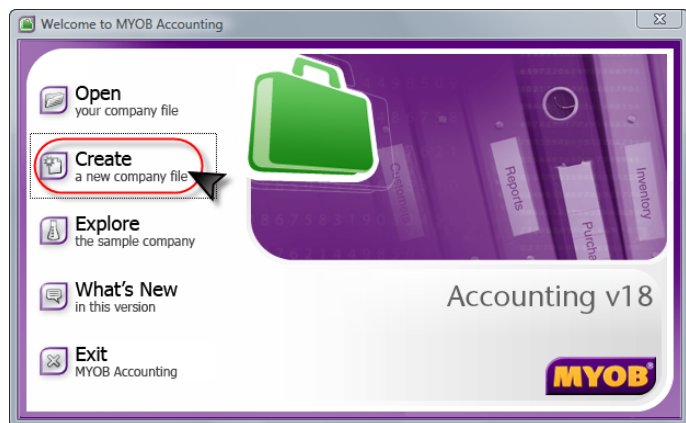
1. Dari menu *Task Bar Windows*:
 - a. Buka menu **Start** di *Windows*
 - b. Pilih **All Programs**
 - c. Pilih **MYOB Accounting v18**
 - d. Pilih **+MYOB Accounting v18+**
2. Dari *Desktop Windows*, double klik ikon *MYOB Accounting v18* atau *MYOB Premier v12*.



Gambar 2.1 Membuka Program MYOB Accounting

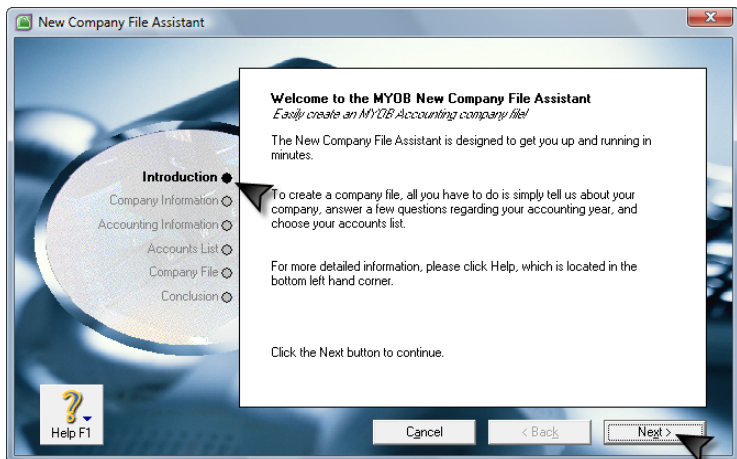
2.3 Membuat File Baru

- Setelah menu *Welcome to MYOB Accounting* terbuka, klik **Create a new company file** untuk membuat file baru di MYOB.



Gambar 2.2 Tampilan Pembuka MYOB Accounting v18

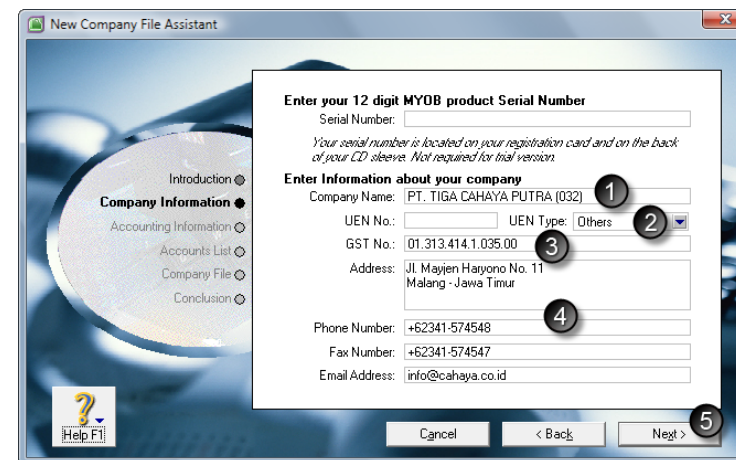
- Ditampilkan menu pembuka pembuatan file baru. Klik **Next>**.



Gambar 2.3 Introduction saat Pembuatan File Baru di MYOB

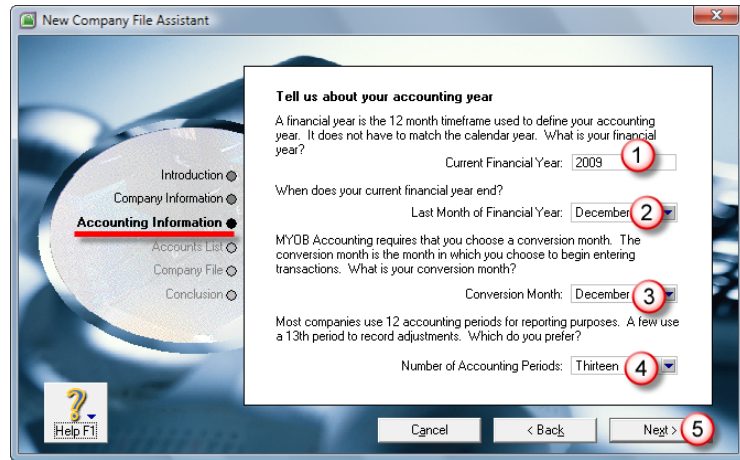
- Company Information :**
 - Company Name : Isikan nama perusahaan, tambahkan nomor ujian/nomor induk siswa masing-masing.
 - UEN (Unique Entity Number) Type : pilih **Local Company**,

- GST (General & Service Tax/NPPKP) : isikan nomor pokok pengusaha kena pajak atau NPWP,
- Address: isikan alamat perusahaan, nomor telepon, nomor fax dan email (jika ada).
- Klik **Next>**.

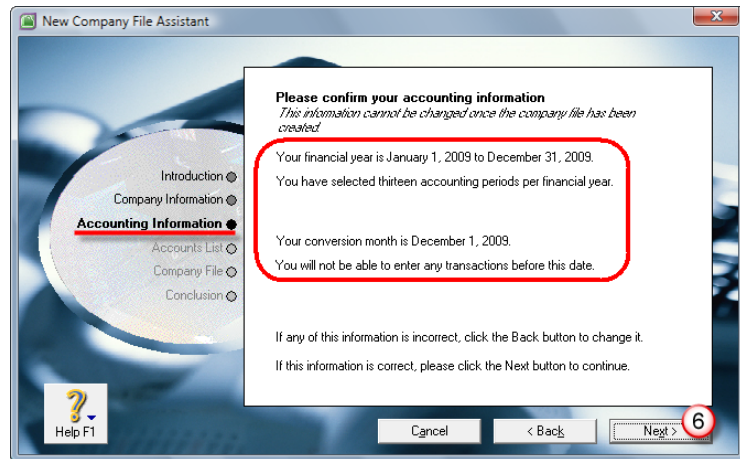


Gambar 2.4 Isian Company Information Saat Pembuatan File baru di MYOB

- Accounting Information :** periode pembukuan yang akan digunakan.
 - Current Financial Year** : tahun pertama kali laporan keuangan dihasilkan, atau disebut dengan tahun tutup buku (2009).
 - Last Month of Financial Year** : bulan pertama kali laporan keuangan akan dilakukan tutup buku atau disebut dengan bulan tutup buku (December).
 - Conversion Month** : bulan pertama kali saldo awal akun dimasukkan. Pilihan bulan ini akan mengunci kita untuk tidak bisa mengisi transaksi sebelum bulan yang dipilih selain saldo awal piutang dan saldo awal utang (December).
 - Number Accounting of Periods** : pilih **Thirteen**, untuk memberikan tambahan 1 periode setelah bulan ke duabelas. Fungsi ini untuk adjustment auditor atau koreksi fiscal pajak.
 - Klik **Next>**
 - Klik **Next>**



Gambar 2.5 Pilihan Periode Pembukuan

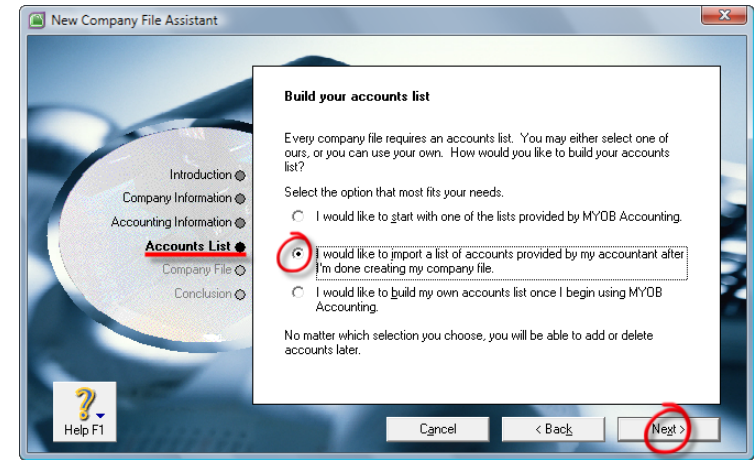


Gambar 2.6 Konfirmasi Tentang Pilihan Periode yang Telah Ditetapkan

- **Accounts List** : pilihan jenis akun yang akan digunakan.
 - a. Pilihan untuk memilih salah satu type akun yang sudah disediakan oleh MYOB.
 - b. Pilihan untuk melakukan impor sendiri daftar akun yang sudah disiapkan oleh konsultan atau akuntan kita.
 - c. Pilihan untuk membuat sendiri daftar akun yang diinginkan.
 - d. Klik **Next**>

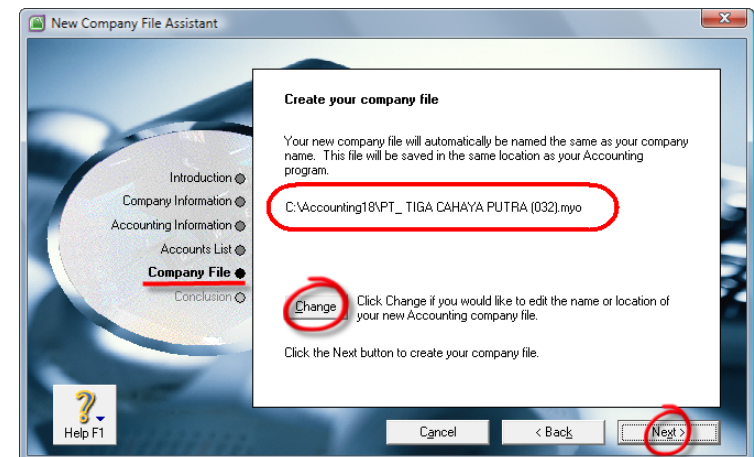
Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

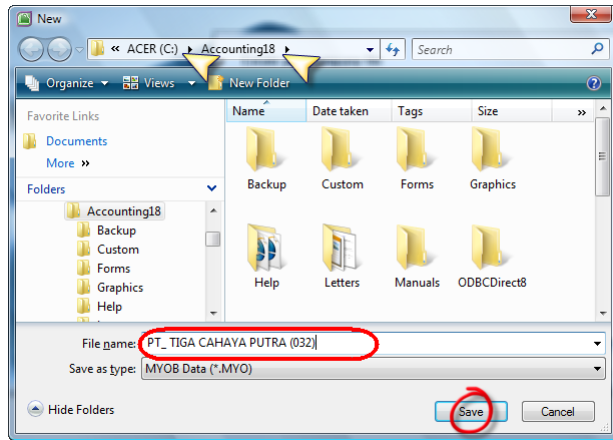


Gambar 2.7 Pilihan Pembuatan Akun

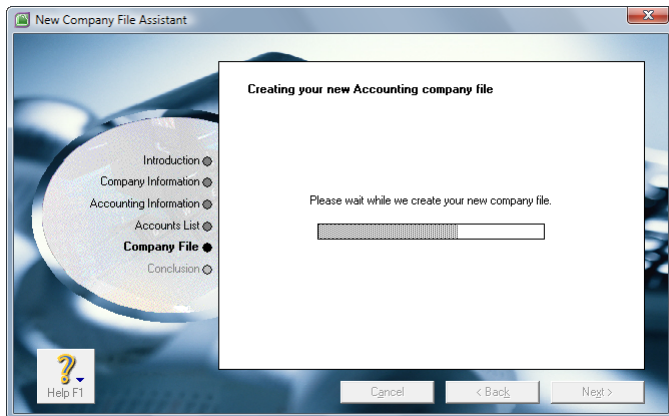
- **Company File** : pemberitahuan tentang alamat file (directory, folder dan nama file) akan ditempatkan oleh sistim MYOB. Jika kita menginginkan tempat tersendiri, klik tombol **Change**, lalu pilih direktori dan folder yang diinginkan, dan ketik pula nama perusahaan yang di inginkan. Klik **Next**>. Proses pembuatan file baru akan dilakukan oleh MYOB. Klik **Command Centre**.



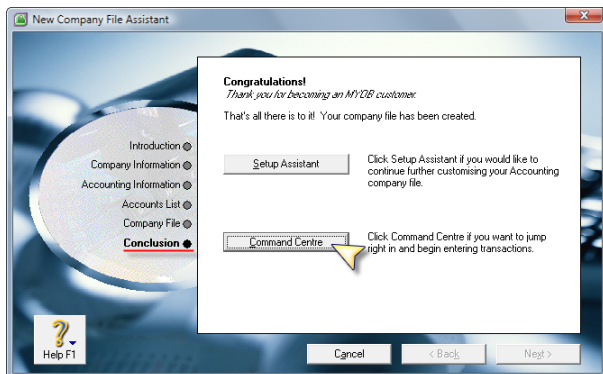
Gambar 2.8 Pilihan Penempatan File (Direktori dan Folder)



Gambar 2.9 Penggantian Nama File, Direktori dan Folder

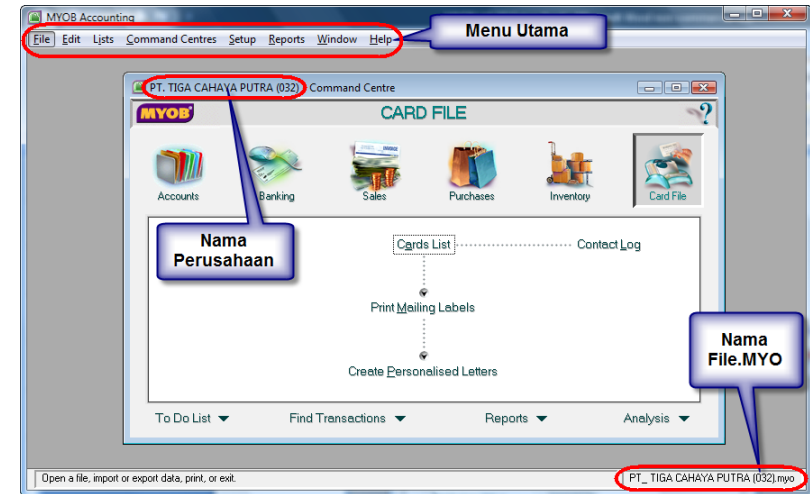


Gambar 2.10 Proses Pembuatan File Baru dilakukan oleh MYOB

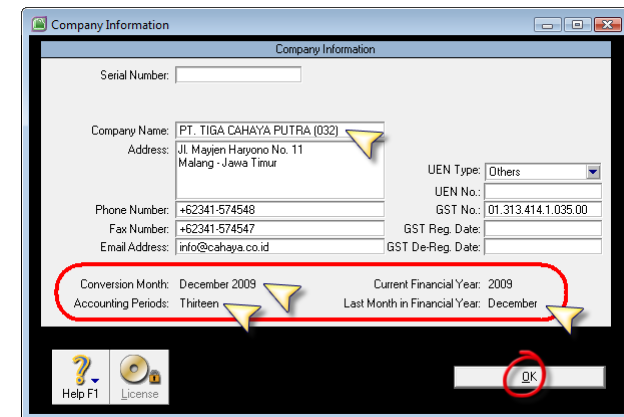


Gambar 2.11 Pilihan Command Centre Setelah Pembuatan File Baru

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHABISKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



Gambar 2.12 Tampilan Menu Utama, Command Centre di MYOB



Gambar 2.13 Setup > Company Information (Periode Pembukuan)

2.4 Menyusun Daftar Akun

Tahapan berikutnya adalah membuat daftar akun yang akan digunakan sebagai tempat posting setiap transaksi didalam laporan keuangan. MYOB membagi akun dalam 2 bagian:

- **Header** yaitu akun yang digunakan sebagai total dari suatu kelompok akun yang disebut dengan akun.
- **Detail** yaitu akun yang merupakan bagian dari akun Header tetapi yang akan digunakan sebagai pos penampung suatu transaksi yang

disebut dengan akun dengan kelompok. Akun tipe Detail inilah yang akan digunakan sebagai penampung buku besar.

MYOB membagi tipe akun dalam beberapa kelompok dan sub kelompoknya. Berikut ini dijelaskan satu persatu dari fungsi pembagian akun tersebut:

Klasifikasi Akun (Header)	Type Akun (Detail Account)	Penjelasan Akun	Tipe Cash Flow
Assets (Harta)	Bank (Kas/Bank)	Harta yang bisa digunakan untuk mencatat transaksi penerimaan uang dan pengeluaran uang	
	Accounts Receivable (Piutang Usaha)	Harta yang menampung piutang usaha dari transaksi penjualan perusahaan	<i>Operating</i>
	Other Current Asset (Harta Lancar Lain)	Harta Lancar lainnya selain Piutang dan Kas/Bank yang umurnya kurang dari satu tahun	<i>Operating</i>
	Fixed Asset (Harta Tetap)	Harta Tetap yang umurnya lebih dari satu tahun	<i>Investing</i>
	Other Asset (Harta Lain-lain)	Harta Tidak Lancar selain harta lancar dan harta tetap	<i>Investing/ Financing</i>
Liability (Kewajiban)	Credit Card (Kartu Kredit)	Utang yang bisa digunakan untuk membayar/menerima pembayaran	
	Accounts Payable (Utang Usaha)	Utang usaha untuk menampung Utang dari transaksi pembelian	<i>Operating</i>
	Other Current Liability (Utang Lancar Lain)	Utang Lancar lainnya yang umur jatuh temponya kurang dari satu tahun	<i>Operating</i>
	Long Term Liability (Utang Jk. Panjang)	Utang Jangka Panjang yang jatuh temponya lebih dari satu tahun.	<i>Financing</i>

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

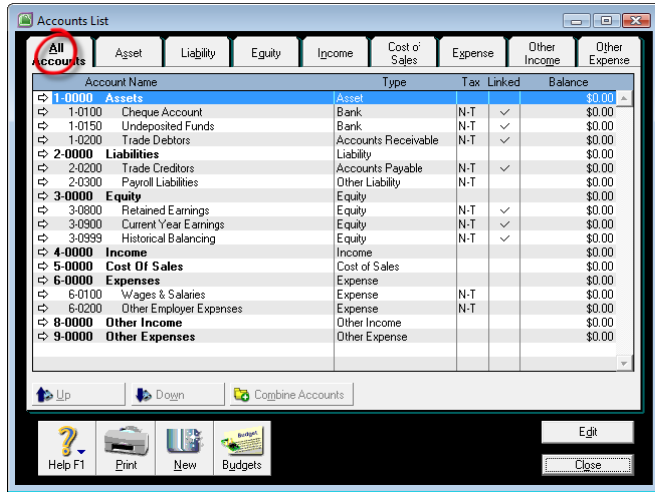
Klasifikasi Akun (Header)	Type Akun (Detail Account)	Penjelasan Akun	Tipe Cash Flow
	Other Liability (Utang Lain-lain)	Utang selain Utang lancar dan Utang jangka panjang	<i>Financing/ Investing</i>
Equity (Ekuitas)	Equity (Ekuitas)	Modal (kekayaan bersih perusahaan) yang mencerminkan kekayaan pemilik perusahaan	<i>Financing</i>
Income (Pendapatan)	Income	Akun untuk menampung pendapatan usaha dari penjualan dan selain penjualan dari usaha perusahaan	<i>Net Profit/Loss</i>
Cost of Sales (Harga Pokok)	Cost of Sales	Harga Pokok (Biaya langsung)	<i>Net Profit/Loss</i>
Expense (Beban)	Expense	Beban Usaha	<i>Net Profit/Loss</i>
Other Income (Pendapatan Diluar Usaha)	Other Income	Pendapatan di luar usaha selain pendapatan utama perusahaan dari penjualan	<i>Net Profit/Loss</i>
Other Expense (Beban Diluar Usaha)	Other Expense	Biaya di luar usaha selain beban usaha dan harga pokok	<i>Net Profit/Loss</i>

2.4.1 Membuka Menu Daftar Akun

Untuk membuat daftar akun bisa dilakukan dari beberapa cara:

- Dari *Command Center*:
 - Buka menu **Command Centre**.
 - Pilih **Accounts**, pilih dan klik **Account List**.
- Dari menu Utama:
 - Pilih dan klik menu **List**, pilih **Accounts**.





Gambar 2.14 Tampilan Daftar Akun Yang Sudah Disediakan oleh MYOB

2.4.2 Menghapus Akun yang Sudah Ada

Akun yang tidak bisa dihapus di dalam MYOB adalah akun yang sudah pernah digunakan untuk mencatat suatu transaksi, tidak terhubung dengan linked account yang ditentukan dari menu **Setup – Linked Account**, terhubung dengan linked Account di kode pajak dan terhubung dengan linked account di kode item barang dan jasa.

Untuk menghapus akun tersebut cukup mudah caranya:

- Buka akun yang akan dihapus, dengan cara double klik akun yang bersangkutan, atau klik anak panah putih (sebelah kiri).
- Lalu klik menu **Edit** (menu utama) lalu pilih **Delete Account**.

Cara lain untuk menghapus account yang tidak digunakan:

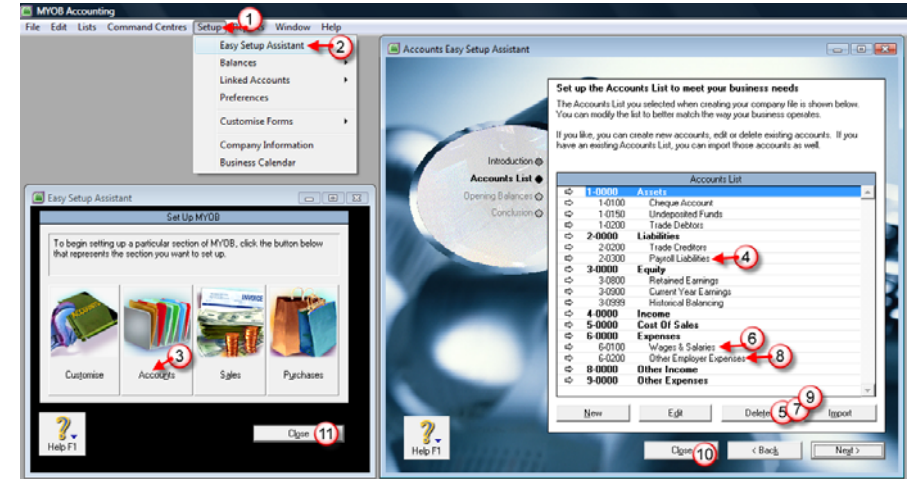
- Buka menu **Setup**, pilih **Easy Setup Assistant**, lalu klik **Accounts**.
- Klik **Accounts Lists**.
- Sorot akun yang akan dihapus, tekan tombol **Delete** (tombol di bawah menu tersebut).

Hapus akun berikut ini :



Liability	2-0300	<i>Payroll Liabilities</i>
Expense	6-0100	<i>Wages & Salaries</i>
Expense	6-0200	<i>Other Employment Expenses</i>

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHABISKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



Gambar 2.15 Menghapus Akun dari Easy Setup Assistant - Accounts

2.4.3 Mengganti Akun yang Sudah Ada

MYOB telah menyediakan akun yang sudah langsung ada saat kita membuat data file perusahaan baru. Akun tersebut sudah disediakan otomatis dan akun tersebut yang nantinya akan digunakan MYOB sebagai default untuk transaksi yang sifatnya pasti ada diperusahaan.

Akun tersebut ada yang bisa dihapus dan yang tidak bisa dihapus. Akun yang tidak bisa dihapus bisa ganti ke nomor dan nama lain.

Akun yang sudah disediakan tersebut adalah :

- **1-0100 Cheque Account** : akun ini sama sifatnya dengan KAS. Sebagai default untuk mencatat transaksi penerimaan kas dan pengeluaran kas. Akun ini tidak bisa dihapus, hanya bisa diganti ke nomor dan nama lain.
- **1-0150 Undeposited Funds** : akun ini digunakan sebagai akun temporer (sementara) saat kita menerima pembayaran dari pelanggan berupa cek/giro yang belum jatuh tempo. Saat penerimaan cek/giro tersebut akan dicatat mengurangi piutang tetapi belum menjadi kas. Akun ini tidak bisa dihapus, hanya bisa diganti ke nomor dan nama lain.

- **1-0200 Trade Debtors** : Piutang Usaha, akun ini digunakan untuk menampung transaksi penjualan kepada para pelanggan. Akun ini tidak bisa dihapus, hanya bisa diganti ke nomor dan nama lain.
- **2-0200 Trade Creditors** : Utang Usaha, akun ini digunakan untuk menampung transaksi pembelian pada para pemasok. Akun ini tidak bisa dihapus, hanya bisa diganti ke nomor dan nama lain.
- **3-0800 Retained Earnings** : Laba Ditahan, akun ini digunakan sebagai penampung laba periode berjalan setelah suatu file ditutup buku tahunan. Semua laba/rugi periode berjalan akan dipindahkan ke akun Retained Earning ini saat proses tutup buku dilakukan. Akun ini tidak bisa dihapus, hanya bisa diganti ke nomor dan nama lain. Untuk perusahaan perorangan **Retained Earning** ini diganti dengan **Modal Pemilik**. Untuk Koperasi Retained Earning ini diganti dengan Sisa Hasil Usaha.
- **3-0900 Current Year Earnings** : Laba Periode Berjalan, akun ini akan digunakan sebagai penampung laba/rugi periode berjalan. Selisih pendapatan, harga pokok dan beban dalam satu periode akan ditampung dalam akun *Current Earning*, dan nilainya akan ditampilkan pada posisi Neraca di sebelah *Equity* (Ekuitas). Akun ini tidak bisa dihapus, hanya bisa diganti ke nomor dan nama lain.
- **3-0999 Historical Balancing**: Saldo Histori Awal, akun ini akan digunakan sebagai penyeimbang saldo awal yang dimasukkan ke neraca. Jika neraca awal yang kita masukkan dari menu Setup – Balance – Account Opening Balance ada selisih antara Harta, Utang dan Modal maka selisih akun tersebut akan dimasukkan ke akun Historical Balancing ini. Karena prinsip akuntansi adalah harus balance setiap transaksi. Akun ini tidak bisa dihapus, hanya bisa diganti ke nomor dan nama lain.

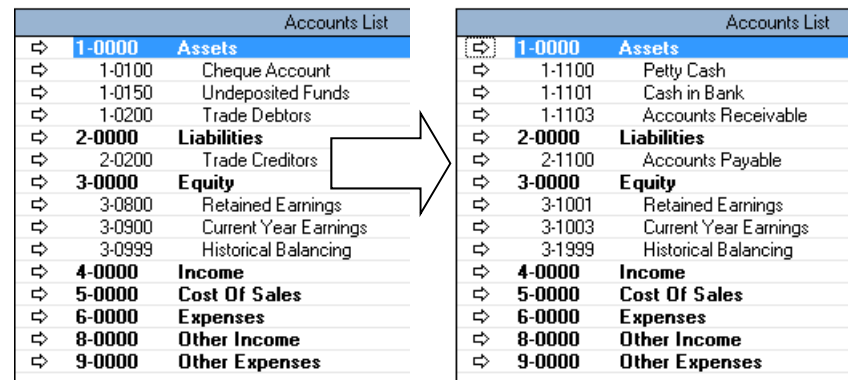
Cara untuk mengganti nomor dan nama akun dari menu Easy Setup Assistant:

- Buka menu **Setup**, pilih **Easy Setup Assistant**,
- Lalu klik **Accounts**.
- Klik **Accounts Lists**.
- Klik anak panah putih pada baris akun yang akan diganti
- Akan ditampilkan jendela *Edit Account*.
- Ganti nomor akun dan nama akun yang sesuai.

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Silahkan ganti beberapa nomor akun berikut ini sehingga tampil seperti gambar berikut ini:

- | | |
|--------------------------------|------------------------------|
| • 1-0100 Cheque Account | 1-1100 Petty Cash |
| • 1-0150 Undeposited Funds | 1-1101 Cash in Bank |
| • 1-0200 Trade Debtors | 1-1103 Accounts Receivable |
| • 2-0200 Trade Creditors | 2-1100 Accounts Payable |
| • 3-0800 Retained Earnings | 3-1001 Retained Earnings |
| • 3-0900 Current Year Earnings | 3-1003 Current Year Earnings |
| • 3-0999 Historical Balancing | 3-1999 Historical Balancing |



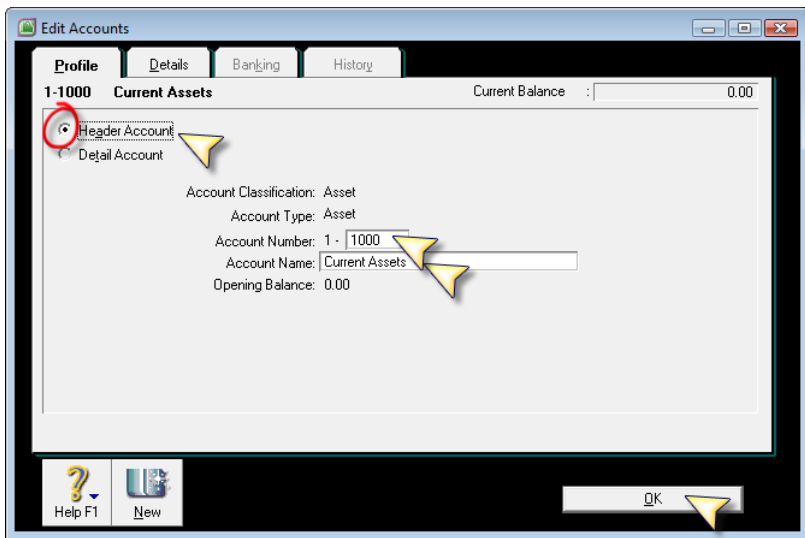
Gambar 2.16 Mengganti Akun dari Easy Setup Assistant – Accounts

2.4.4 Membuat Daftar Akun Header

- Setelah terbuka window **Accounts List**,
- Klik tombol **New**,
- Pilih tipe akun **Header**,
- Lalu tentukan tipe akun yang akan anda buat, ada beberapa pilihan akun dengan tipe *Header* :

○ <i>Asset</i>	didahului dengan nomor	1-xxxx
○ <i>Liability</i>	didahului dengan nomor	2-xxxx
○ <i>Equity</i>	didahului dengan nomor	3-xxxx
○ <i>Income</i>	didahului dengan nomor	4-xxxx
○ <i>Cost of Sales</i>	didahului dengan nomor	5-xxxx
○ <i>Expense</i>	didahului dengan nomor	6-xxxx
○ <i>Other Income</i>	didahului dengan nomor	8-xxxx
○ <i>Other Expense</i>	didahului dengan nomor	9-xxxx





Gambar 2.17 Membuat Akun Baru (Header)

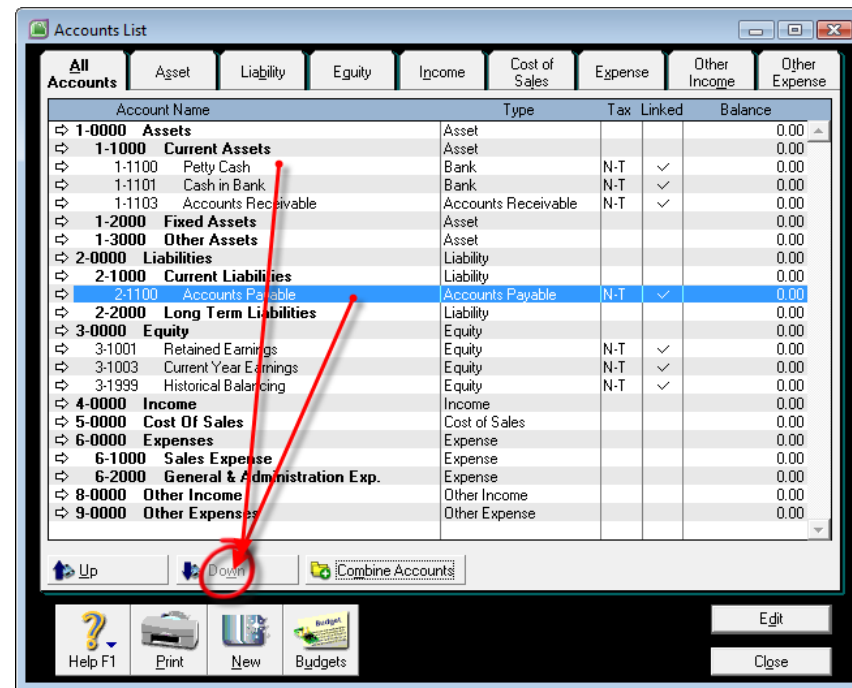
- Ketikkan nomor akun, cukup hanya mengetikkan empat digit terakhir dari setiap nomor.
- Lalu ketikkan nama akun, maksimal hanya 30 karakter untuk setiap nama akun.
- Klik **OK** , atau tekan tombol **New** untuk meneruskan akun header lainnya.
- Klik tombol Down (bawah kiri) untuk menyusun akun detail supaya susunannya agak menjorok ke kanan.

Silahkan membuat beberapa akun dengan tipe *header* berikut ini:

H/D	Tipe Akun	No Akun	Nama Akun
H	Asset	1-1000	Current Assets
H	Asset	1-2000	Fixed Assets
H	Asset	1-3000	Other Assets
H	Liability	2-1000	Current Liabilities
H	Liability	2-2000	Long Term Liabilities
H	Expense	6-1000	Sales Expense
H	Expense	6-2000	General & Adm Expense

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



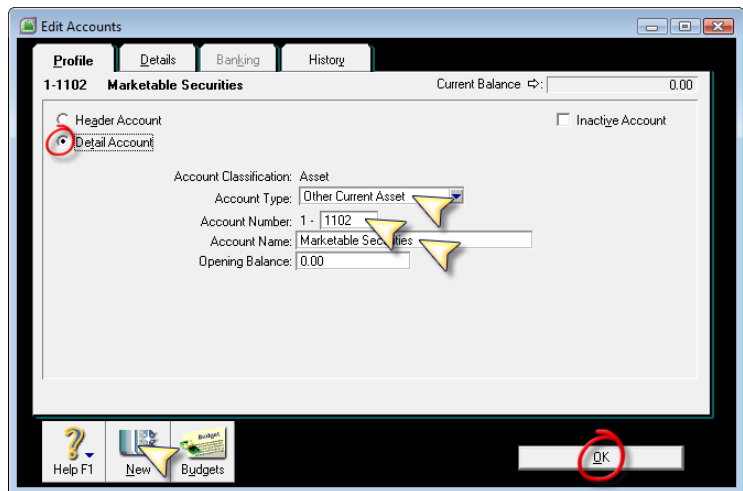
Gambar 2.18 Menyusun Level Akun (Down - Up)

Note:

Supaya susunan akun detail bisa berada dibawah akun headernya dan menjorok ke kanan, maka letakkan kursor pada baris akun yang bersangkutan, lalu klik tombol **Down** yang ada dibagian bawah.

2.4.5 Membuat Account Detail

Untuk membuat kelompok akun Detail, anda tinggal memilih type akun di window Account List tersebut, lalu ketikkan nomor akun dan nama akunnya. Selanjutnya klik tombol **New** untuk meneruskan pembuatan akun yang lain. Untuk mengimport akun, silahkan buka bagian 2.4.7 (hal 65).



Gambar 2.19 Membuat Akun Baru (Detail)

H/D	Tipe Akun	No Akun	Nama Akun
Detail	Other Current Asset	1-1102	Marketable Securities
Detail	Other Current Asset	1-1104	Allowance for Uncollectible AR
Detail	Other Current Asset	1-1105	Employee Receivable
Detail	Other Current Asset	1-1106	Other Receivable
Detail	Other Current Asset	1-1107	Merchandise Inventory
Detail	Other Current Asset	1-1108	Office Supplies
Detail	Other Current Asset	1-1109	Value Added Tax – In (VAT-In)
Detail	Other Current Asset	1-1110	Prepaid Income Tax
Detail	Other Current Asset	1-1111	Prepaid Rent
Detail	Fixed Asset	1-2100	Land
Detail	Fixed Asset	1-2101	Vehicles
Detail	Fixed Asset	1-2102	Accum. Deprec. Vehicles
Detail	Fixed Asset	1-2103	Equipment
Detail	Fixed Asset	1-2104	Accum. Deprec. Equipment
Detail	Other Asset	1-3100	Building in Process
Detail	Other Current Liability	2-1101	Insurance Liability
Detail	Other Current Liability	2-1102	Wages & Salaries Payable
Detail	Other Current Liability	2-1103	Electricity, Telp. & Water Pay.
Detail	Other Current Liability	2-1104	Value Added Tax-Out (VAT Out)
Detail	Other Current Liability	2-1105	Income Tax Payable
Detail	Other Current Liability	2-1106	Dividend Payable
Detail	Other Current Liability	2-1107	Other Current Liabilities
Detail	Long Term Liability	2-2101	Bank Loan

H/D	Tipe Akun	No Akun	Nama Akun
Detail	Equity	3-1000	Common Stock
Detail	Equity	3-1002	Dividend
Detail	Income	4-1000	Sales
Detail	Income	4-1001	Sales Discounts
Detail	Income	4-1002	Sales Returns
Detail	Cost of Sales	5-1000	Cost of Good Sold
Detail	Expense	6-1100	Wages & Salaries Expense
Detail	Expense	6-1101	Uncollectible Accounts
Detail	Expense	6-1102	Depreciation Expense - Vehicle
Detail	Expense	6-1103	Advertising Expense
Detail	Expense	6-1104	Rent Expense
Detail	Expense	6-2100	Wages & Salaries Expense
Detail	Expense	6-2101	Electricity, Water & Telp. Exp.
Detail	Expense	6-2102	Maintenance Expense
Detail	Expense	6-2103	News Paper & Tabloids Exp.
Detail	Expense	6-2104	Income Tax Expense
Detail	Expense	6-2105	Deprec. Expense - Equipment
Detail	Expense	6-2106	Supplies Expense
Detail	Expense	6-2107	Other General & Admin. Exp.
Detail	Other Income	8-1000	Interest Revenue
Detail	Other Income	8-1001	Dividend Revenue
Detail	Other Income	8-1002	Gain on Sales of Mark. Sec.
Detail	Other Income	8-1003	Other Income
Detail	Other Expense	9-1000	Bank Charges
Detail	Other Expense	9-1001	Interest Expense
Detail	Other Expense	9-1002	Loss on Sales of Mark. Sec.
Detail	Other Expense	9-1003	Other Expense

Setelah semua daftar akun diatas dibuat satu per satu atau di impor dari media Tab Delimited Text Files, maka hasilnya akan dimunculkan seperti tampak pada contoh gambar berikut ini:

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

All Accounts	Asset	Liability	Equity	Income	Cost of Sales	Expense	Other Income	Other Expense
Account Name	Type	Tax	Linked	Balance				
1-0000 Assets	Asset			0.00				
1-1000 Current Assets	Asset			0.00				
1-1100 Petty Cash	Bank	N-T	✓	0.00				
1-1101 Cash in Bank	Bank	N-T	✓	0.00				
1-1102 Marketable Securities	Other Current Asset	N-T		0.00				
1-1103 Accounts Receivable	Accounts Receivable	N-T	✓	0.00				
1-1104 Allowance for Uncollectible Ac	Other Current Asset	N-T		0.00				
1-1105 Employee Receivable	Other Current Asset	N-T		0.00				
1-1106 Other Receivable	Other Current Asset	N-T		0.00				
1-1107 Merchandise of Inventory	Other Current Asset	N-T		0.00				
1-1108 Office Supplies	Other Current Asset	N-T		0.00				
1-1109 Value Added Tax - In (VAT-In)	Other Current Asset	N-T		0.00				
1-1110 Prepaid Income Tax	Other Current Asset	N-T		0.00				
1-1111 Prepaid Rent	Other Current Asset	N-T		0.00				
1-2000 Fixed Assets	Asset			0.00				
1-2100 Land	Fixed Asset	N-T		0.00				
1-2101 Vehicles	Fixed Asset	N-T		0.00				
1-2102 Accum. Deprec. Vehicles	Fixed Asset	N-T		0.00				
1-2103 Equipment	Fixed Asset	N-T		0.00				
1-2104 Accum. Deprec. Equipment	Fixed Asset	N-T		0.00				
1-3000 Other Assets	Asset			0.00				
1-3100 Building in Process	Other Asset	N-T		0.00				
2-0000 Liabilities	Liability			0.00				
2-1000 Current Liabilities	Liability			0.00				
2-1100 Accounts Payable	Accounts Payable	N-T	✓	0.00				
2-1101 Insurance Liability	Other Current Liability	N-T		0.00				
2-1102 Wages & Salaries Payable	Other Current Liability	N-T		0.00				
2-1103 Electricity, Telp & Water Pay.	Other Current Liability	N-T		0.00				
2-1104 Value Added Tax-Out (VAT-Out)	Other Current Liability	N-T		0.00				
2-1105 Income Tax Payable	Other Current Liability	N-T		0.00				
2-1106 Dividend Payable	Other Current Liability	N-T		0.00				
2-1107 Other Current Liabilities	Other Current Liability	N-T		0.00				
2-2000 Long Term Liabilities	Liability			0.00				
2-2101 Bank Loan	Other Current Liability	N-T		0.00				
3-0000 Equity	Equity			0.00				
3-1000 Common Stock	Equity	N-T		0.00				
3-1001 Retained Earnings	Equity	N-T	✓	0.00				
3-1002 Dividend	Equity	N-T		0.00				
3-1003 Current Year Earnings	Equity	N-T	✓	0.00				
3-1999 Historical Balancing	Equity	N-T	✓	0.00				
4-0000 Income	Income			0.00				
4-1000 Sales	Income	N-T		0.00				
4-1001 Sales Discounts	Income	N-T		0.00				
4-1002 Sales Returns	Income	N-T		0.00				
5-0000 Cost Of Sales	Cost of Sales			0.00				
5-1000 Cost of Good Sold	Cost of Sales	N-T		0.00				
6-0000 Expenses	Expense			0.00				
6-1000 Sales Expense	Expense			0.00				
6-1100 Wages & Salaries Expense	Expense	N-T		0.00				
6-1101 Uncollectible Accounts	Expense	N-T		0.00				
6-1102 Depreciation Expense - Vehicle	Expense	N-T		0.00				
6-1103 Advertising Expense	Expense	N-T		0.00				
6-1104 Rent Expense	Expense	N-T		0.00				
6-2000 General & Adm Expense	Expense			0.00				
6-2100 Wages & Salaries Expense	Expense	N-T		0.00				
6-2101 Electricity, Water & Telp. Exp	Expense	N-T		0.00				
6-2102 Maintenance Expense	Expense	N-T		0.00				
6-2103 Newspaper & Tabloid Expense	Expense	N-T		0.00				
6-2104 Income Tax Expense	Expense	N-T		0.00				
6-2105 Deprec. Expense - Equipment	Expense	N-T		0.00				
6-2106 Supplies Expense	Expense	N-T		0.00				
6-2107 Other General & Admin. Expense	Expense	N-T		0.00				
8-0000 Other Income	Other Income			0.00				
8-1000 Interest Revenue	Other Income	N-T		0.00				
8-1001 Dividend Revenue	Other Income	N-T		0.00				
8-1002 Gain on Sales of Marketable S.	Other Income	N-T		0.00				
8-1003 Other Income	Other Income	N-T		0.00				
9-0000 Other Expenses	Other Expense			0.00				
9-1000 Bank Charges	Other Expense	N-T		0.00				
9-1001 Interest Expense	Other Expense	N-T		0.00				
9-1002 Loss on Sales of Marketable S.	Other Expense	N-T		0.00				
9-1003 Other Expense	Other Expense	N-T		0.00				

Gambar 2.20 Membuat Akun Baru (Detail)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

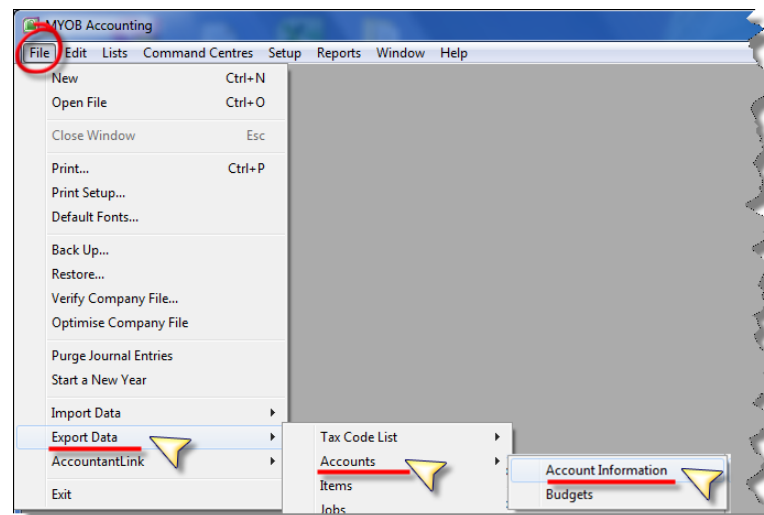
2.4.6 Meng-ekspor Accounts List

Daftar akun yang dibuat di MYOB bisa diisikan satu persatu seperti cara yang sudah ditunjukkan sebelumnya. Selain diisikan satu persatu, ada cara lainnya yaitu menyiapkan daftar akun dalam format Tab Delimited Text File (File.TXT). File Txt tersebut bisa di susun didalam program Microsoft Excel lalu di simpan sebagai Tab Delimited Text.

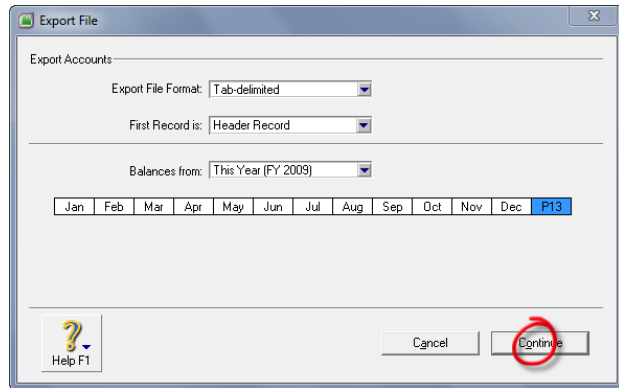
Kolom yang dibutuhkan MYOB supaya bisa di import dari media Ms. Excel bisa diperoleh dengan cara mengeluarkan daftar akun MYOB melalui Export Data.

Caranya:

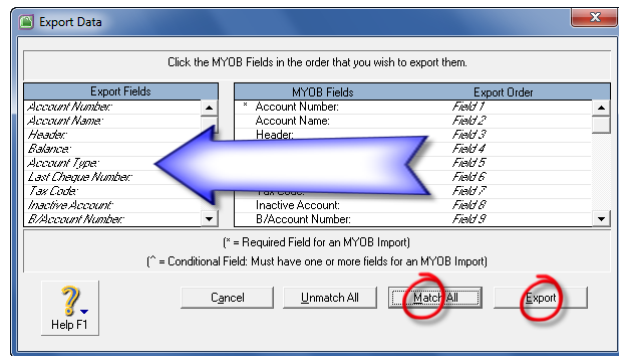
1. Buka menu **File**,
2. pilih **Export Data**,
3. pilih **Accounts**,
4. pilih **Account Information**
5. Klik **Continue**
6. Klik **Match All**,
7. lalu klik tombol **Export**
8. Tetapkan Directory dan nama folder untuk menempatkan file txt
9. File Name : ketik nama file
10. Klik tombol **Save**
11. Proses Export daftar akun akan dilakukan oleh MYOB.



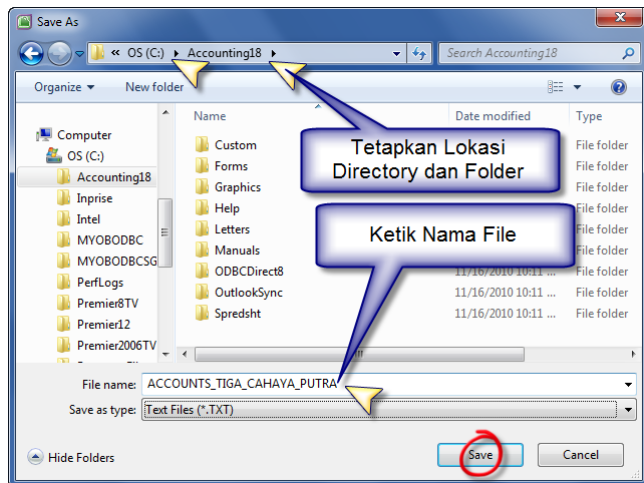
Gambar 2.21 File – Export Data – Accounts – Account Information



Gambar 2.22 Pilihan Saldo akun yang akan di Export



Gambar 2.23 Memilih field (kolom) akun yang akan di ekspor



Gambar 2.24 Memberikan Nama File Hasil Export Akun (File.TXT)

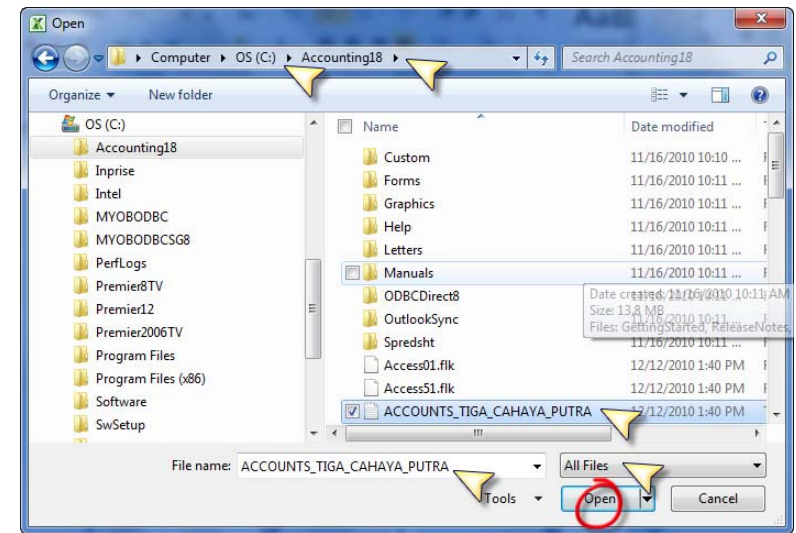
Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

2.4.7 Menyiapkan Accounts List di Ms Excel

Setelah daftar akun di keluarkan (ekspor) dari program MYOB untuk mengetahui judul kolom yang dibutuhkan untuk keperluan import daftar akun, selanjutnya file.txt tersebut bisa dibuka dengan program Microsoft Excel. Dengan program Microsoft Excel kita bisa melakukan pengeditan dengan lebih cepat karena fungsi Copy-Paste di Microsoft Excel lebih fleksible.

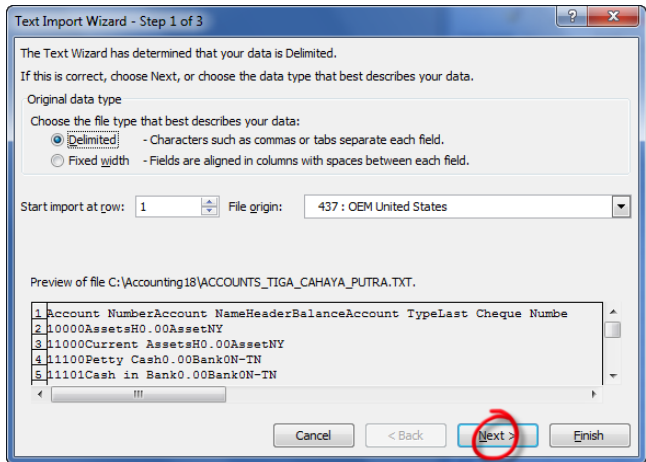
Membuka File Txt dengan Microsoft Excel:

- Buka program Microsoft Excel.
- Buka menu **File - Open** (di Microsoft Excel).
- Tetapkan lokasi directory dan folder tempat data File.Txt disimpan.
- File Type : pilih All Files.
- Pilih dan klik file ACCOUNTS_TIGA_CAHAYA_PUTRA.TXT,
- Lalu klik **Open**.

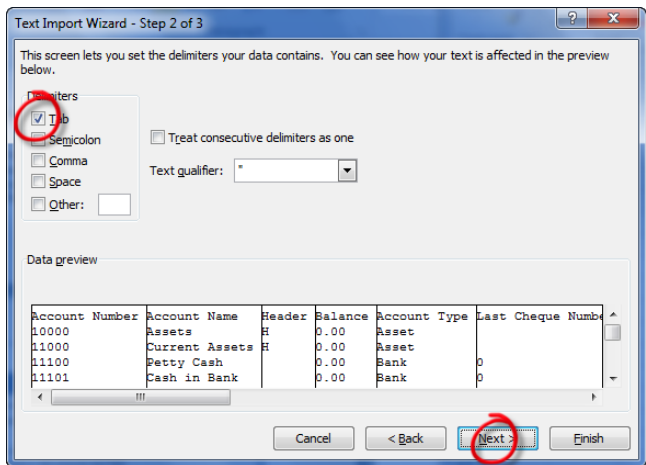


Gambar 2.25 Membuka File.TXT hasil Export Akun dengan Ms. Excel

- Choose the file type that best describes your data : pilih **Delimited**
- Klik tombol **Next>**
- Step 2 of 3 : pilih Tab, lalu klik tombol **Next>**



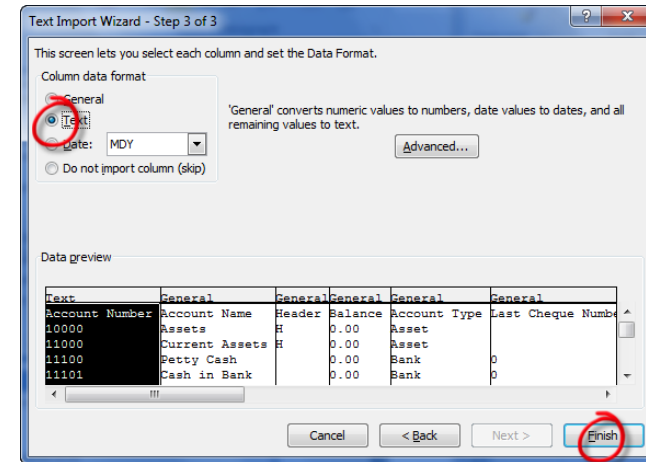
Gambar 2.26 Text import to Ms Excel (Step 1-3)



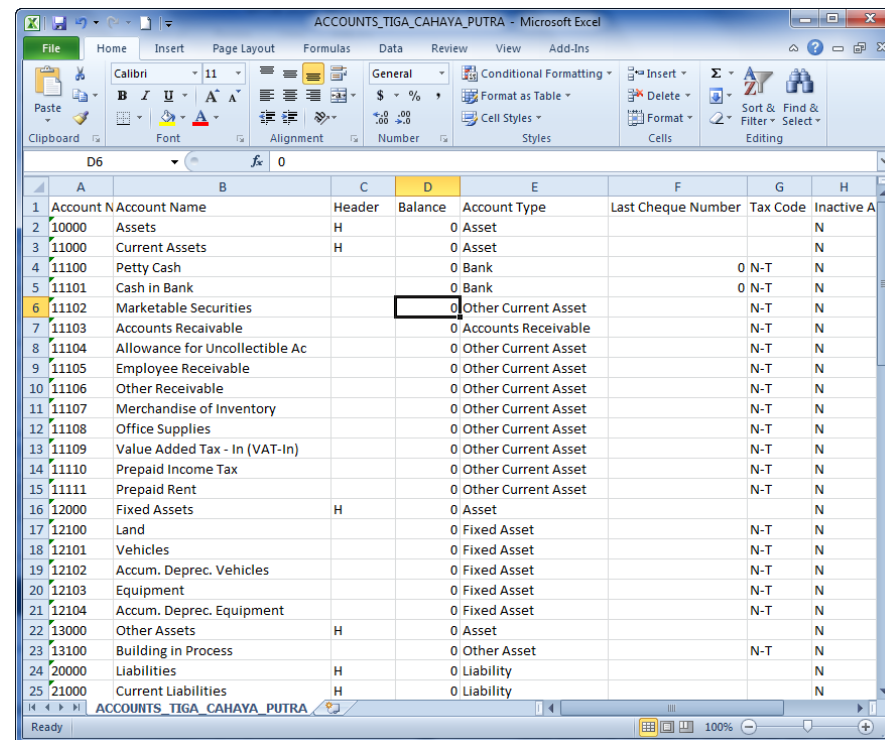
Gambar 2.27 Text import to Ms Excel (Step 2-3)

- Step 3 of 3 : pilih Text disetiap kolom, lalu klik tombol **Finish**>
- File Tab Delimited Text File sudah bisa terbuka dengan program Microsoft Excel. Silahkan lakukan pengeditan dan penambahan baris daftar akun yang diinginkan.
- Setelah selesai melakukan editing di Microsoft Excel, selanjutnya simpan kembali file tersebut menjadi Tab Delimited Text File lagi.
- Klik menu **File**, pilih **Save As...**, lalu isikan (ketik) nama file dan tipe file pilih sebagai Text (Tab Delimited), lalu klik **Save**.

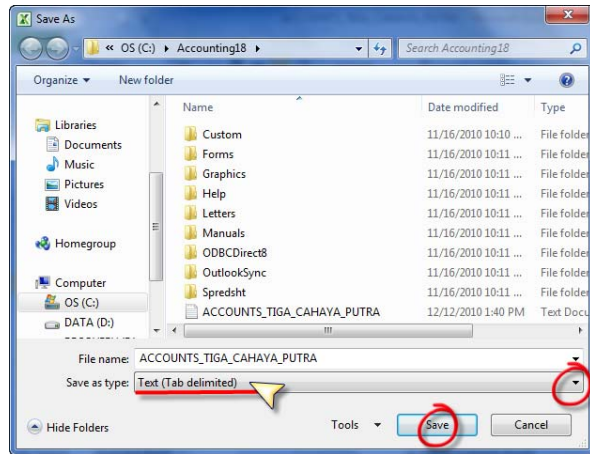
Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



Gambar 2.28 Text Import to Ms Excel (Step 3-3)



Gambar 2.29 File TXT yang sudah terbuka dengan Ms. Excel



Gambar 2.28 Menyimpan Ulang File Excel menjadi Text (Tab Delimited)

Ketentuan field (kolom) untuk persiapan pengisian data di MYOB :

- **Account No** : harus angka, maksimal 5 Digit. Tidak ada angka 7 untuk digit pertama.
- **Account Name** : nama akun maksimal 30 karakter. Jika melebihi dari 30, maka karakter ke 31 dan seterusnya akan dihilangkan (dipotong) oleh MYOB saat import dilakukan.
- **Header** : isikan "H" jika akun tersebut sebagai Header atau kosongkan jika sebagai Detail
- **Balance** : isikan saldo awal. Hanya untuk akun Detail saja.
- **Account Type** : Tipe akun tergantung Header/Detail untuk kelompok Asset dan Liability. Jika kelompok Asset/Liability, maka untuk tipe Header : maka isikan Asset/Liability. Jika Detail Account, maka pilih salah satu tipe akun. Nama tipe akun harus tepat, tidak boleh salah pengetikan, baik itu huruf maupun spasinya. Berikut tipe akun yang harus sama:
 - Header** : Asset, Liability, Equity, Income, Cost of Sales, Expense, Other Income, Other Expense.

Detail : Bank, Accounts Receivable, Other Current Asset, Fixed Asset, Other Asset.

Credit Card, Accounts Payable, Other Current Liability, Long Term Liability, Other Liability.

Equity, Income, Cost of Sales, Other Income, Other Expense.

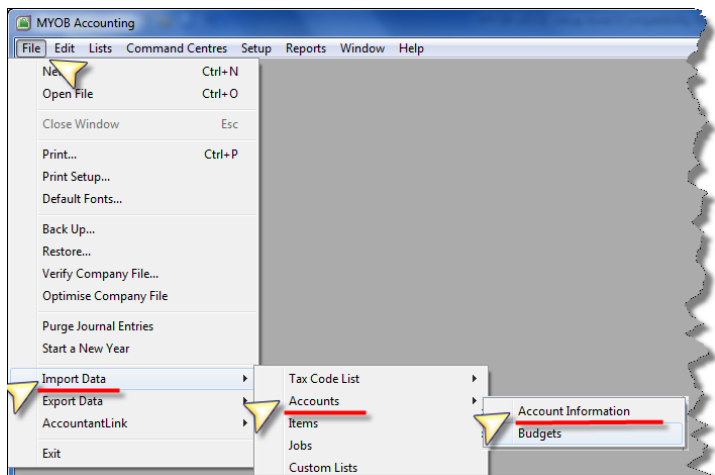
- **Last Cheque Number** : isikan 0 untuk memulai pengurutan voucher payment (Spend Money/Pay Bill) di transaksi pengeluaran kas untuk setiap akun tipe Bank (Asset) dan Credit Card (Liability).
- **Tax Code** : isikan N-T (Non Taxable) hanya untuk akun dengan status Detail saja. Untuk status akun Header dikosongkan saja.
- **Inactive Account** : isikan "N" jika akun tersebut aktif, atau isikan "Y" jika akun tersebut non aktif.
- **B/Account Number** : Bank Account Number, diisikan hanya untuk akun tipe Bank dan Credit Card.
- **Classification for Statement of Cash Flow** : pilih klasifikasi pengelompokan laporan arus kas. Untuk akun dengan tipe Bank dan Credit Card tidak perlu diisikan klasifikasi ini.
 - O** : Operating Activities. Tipe akun : Accounts Receivable, Other Current Asset, Other Asset, Accounts Payable, Other Current Liability.
 - I** : Investing Activities. Tipe akun: Fixed Asset.
 - F** : Financing Activities. Tipe akun: Long Term Liability dan Equity.
- **Subtotal header Accounts** : jika status akun adalah Header, maka sebaiknya field ini diisikan "Y" (yes), sebaliknya jika status akun adalah Detail, maka dikosongkan saja.

2.4.8 Meng-Impor Accounts List

Daftar akun yang sudah disusun di Microsoft Excel dan di simpan ke media Tab Delimited Text File, tahapan berikutnya adalah memasukkan daftar akun tersebut ke MYOB melalui Import Data.

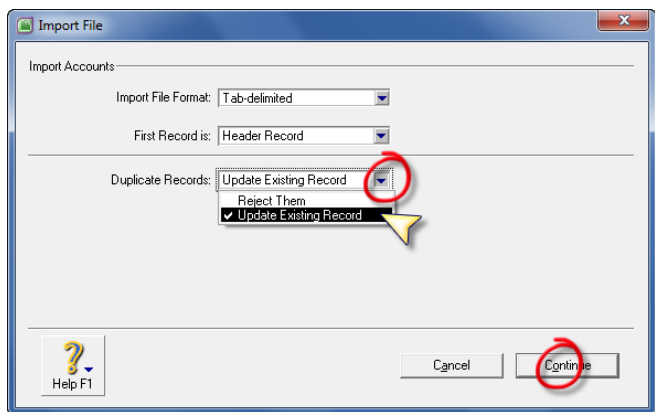
Caranya sebagai berikut:

- Buka menu **File**, pilih **Import Data**, pilih **Accounts**, pilih **Account Information**



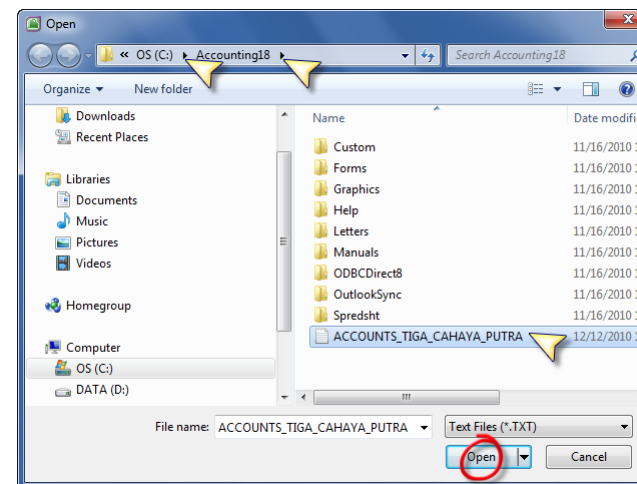
Gambar 2.29 File – Import Data – Accounts – Account Information

- Duplicate Records : pilih **Update Existing Record**,
- klik **Continue**.



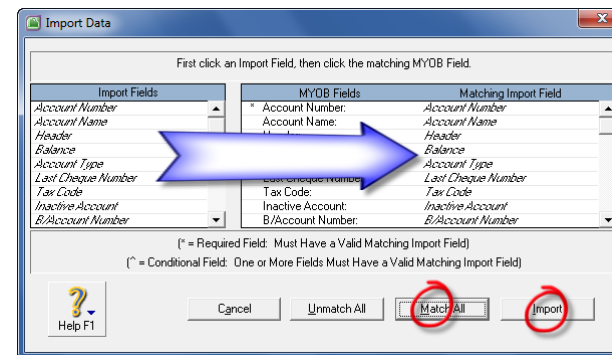
Gambar 2.30 Pilihan Model Import Account

- Cari nama file di folder dan direktori yang sudah disimpan sebelumnya, klik **Open**.

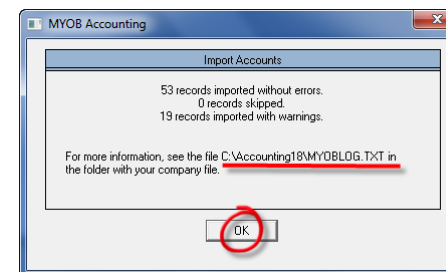


Gambar 2.31 Mencari File Text (Tab Delimited) yang akan di impor

- Klik **Match All**, lalu klik **Import**.



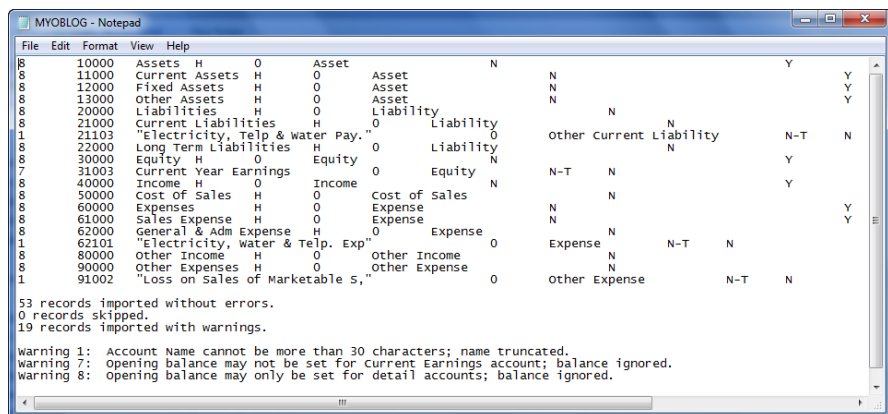
Gambar 2.32 Mengambil field (kolom) table yang akan di impor



Gambar 2.33 Pesan dari hasil proses Impor (berhasil dan tidak berhasil)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHABISKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

- Informasi record yang tidak berhasil di impor akan dibuatkan file oleh MYOB dengan nam file MYOBPLOG.TXT. File tersebut akan diletakkan bersamaan dengan letak folder tempat data MYOB berada.

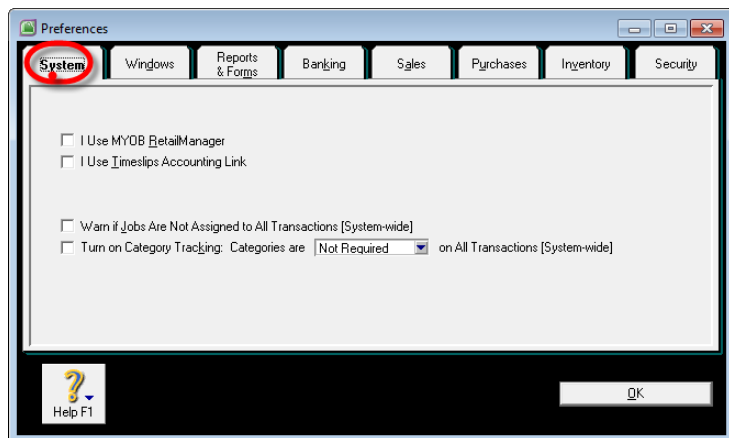


Gambar 2.34 Pesan beberapa proses impor yang tidak berhasil dan tidak sempurna

2.5 Menentukan Preferensi Sistim MYOB

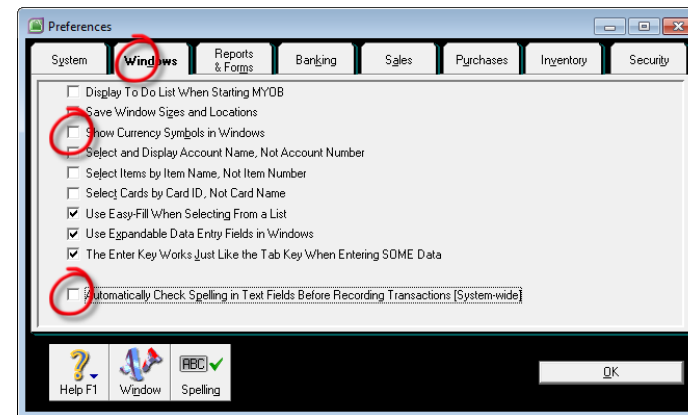
Ada beberapa ketentuan dan kebijakan yang dipilih oleh suatu perusahaan untuk mengoperasikan MYOB. Beberapa preferensi tersebut bisa ditetapkan dari menu **Setup** lalu pilih **Preferences**.

- System** : tidak ada pilihan khusus yang ditetapkan di preferensi ini.



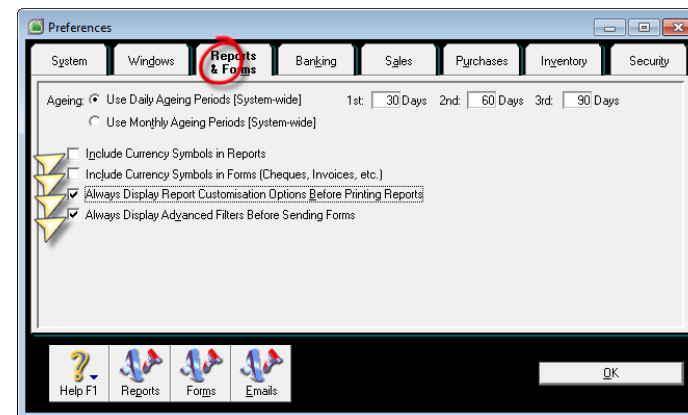
Gambar 2.35 Preferensi MYOB - System

- Windows** : hilangkan simbol mata uang di tampilan jendela (windows) MYOB dan hilangkan pilihan otomatis diperiksa jika terjadi kesalahan pengetikan sesuai dengan Bahasa Inggris.



Gambar 2.36 Preferensi MYOB - Windows

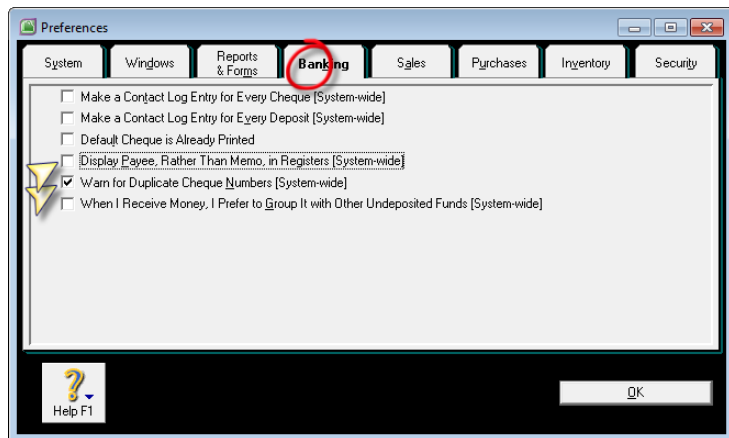
- Reports & Forms** : hilangkan simbol mata uang di setiap tampilan laporan MYOB dan cetakan voucher transaksi (jika di cetak). Tetapkan agar selalu menampilkan *customisation* saat menampilkan sebuah laporan di MYOB.



Gambar 2.37 Preferensi MYOB – Reports & Forms

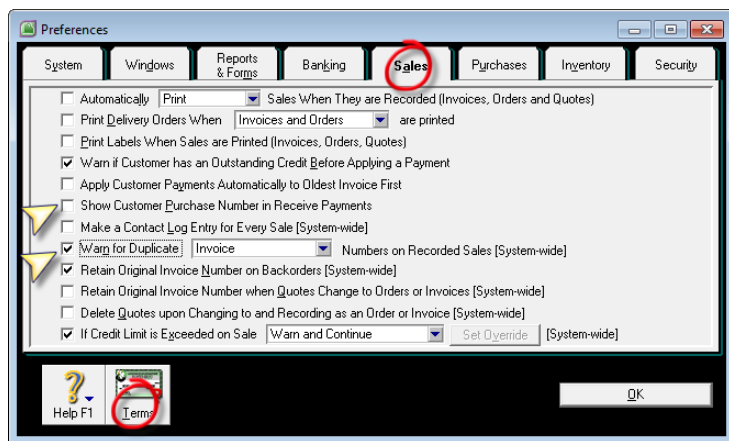
- Banking** : hilangkan pilihan mengutamakan nama penerima cek daripada memo (keterangan) di transaksi pengeluaran uang, dan tetapkan pemberian peringatan oleh MYOB jika terjadi nomor voucher (cheque) yang ganda.

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



Gambar 2.38 Preferensi MYOB - Banking

- **Sales** : tetapkan pilihan menampilkan nomor Invoice daripada menampilkan nomor PO customer, beri peringatan jika terdapat nomor faktur (invoice) yang ganda.



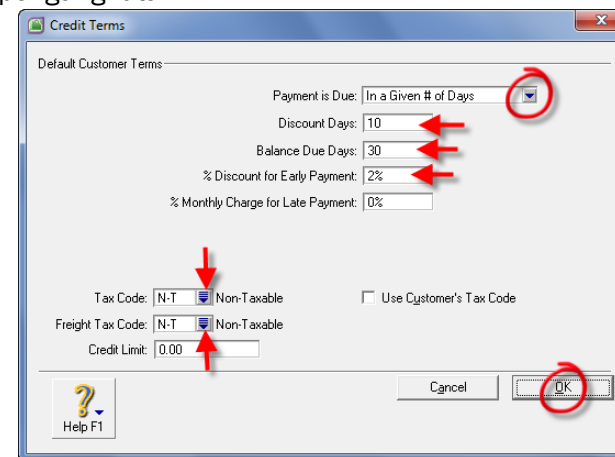
Gambar 2.39 Preferensi MYOB - Sales

- **Sales Terms** : untuk memberikan default termin pembayaran piutang dan kode pajak penjualan untuk setiap membuat data customer baru.
 - Payment id Due : pilih In a Given # of days.
 - Discount Days : batasan jumlah hari mendapat diskon.
 - Balance Due Days : jumlah hari jatuh tempo pembayaran.
 - % Disc. for early Payment : diskon jika membayar lebih awal.

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

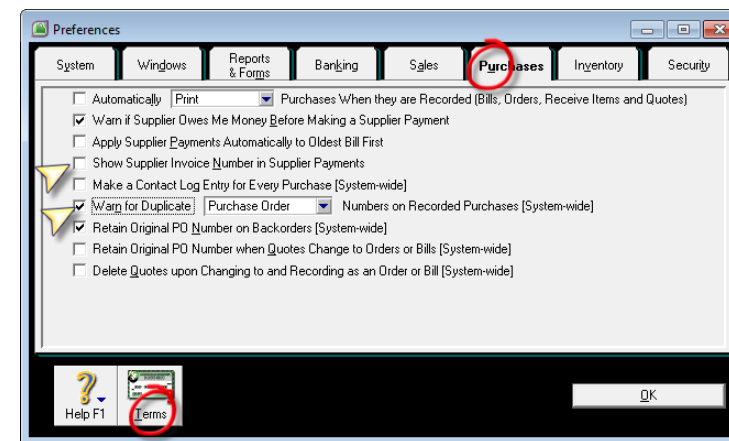
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

- % Monthly Charge for late Payment : denda bulanan jika telat.
- Tax Code : N-T (kode baris Pajak saat penjualan)
- Freight Tax Code : N-T (kode pajak saat menagih pengangkutan).



Gambar 2.40 Sales Term Default di Preferensi MYOB

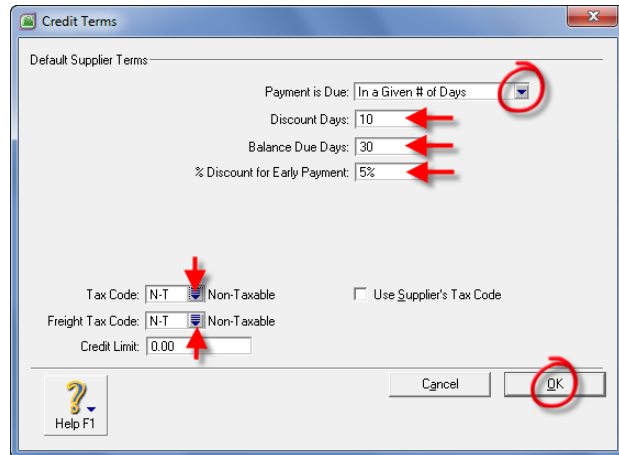
- **Purchases** : tetapkan pilihan menampilkan nomor PO perusahaan daripada menampilkan no tagihan supplier, dan beri peringatan jika terdapat nomor pesanan pembelian yang ganda.



Gambar 2.41 Preferensi MYOB - Purchases

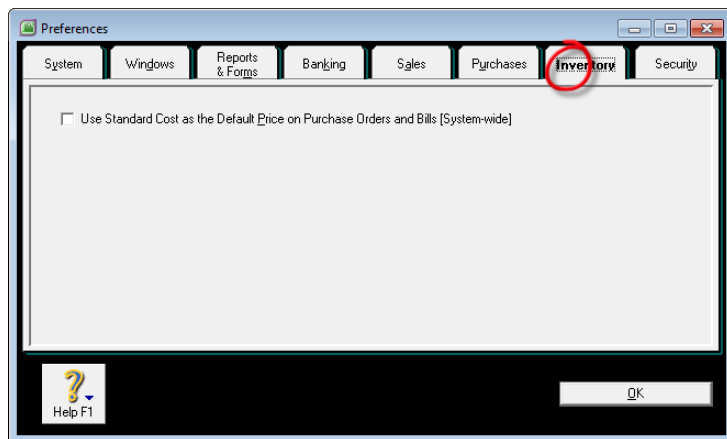
- **Purchase Terms** : untuk memberikan default termin pembayaran utang dan kode pajak pembelian untuk setiap membuat data supplier baru.

- o Payment id Due : pilih In a Given # of days.
- o Discount Days : batasan jumlah hari mendapat diskon.
- o Balance Due Days : jumlah hari jatuh tempo pembayaran.
- o % Disc. for early Payment : diskon jika membayar lebih awal.
- o Tax Code : N-T (kode baris Pajak saat penjualan)
- o Freight Tax Code : N-T (kode pajak saat ditagih pengangkutan).



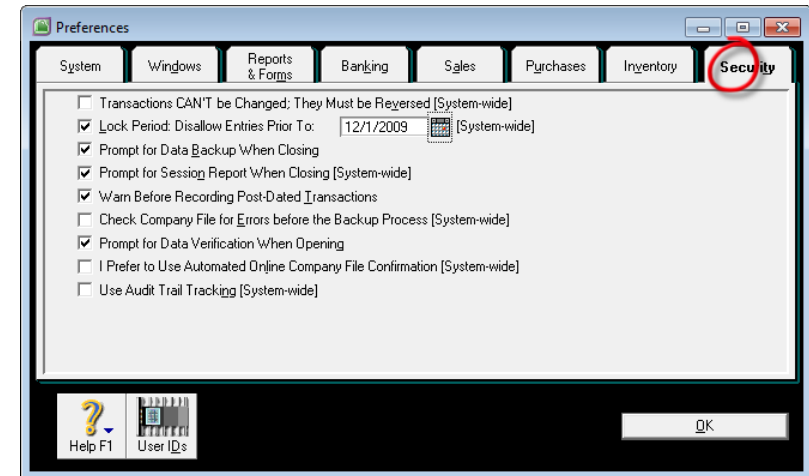
Gambar 2.42 Purchases Term Default di Preferensi MYOB

- **Inventory** : pilihan menggunakan harga pokok standard saat membuat transaksi pesanan pembelian atau penerimaan barang yang dipesan.



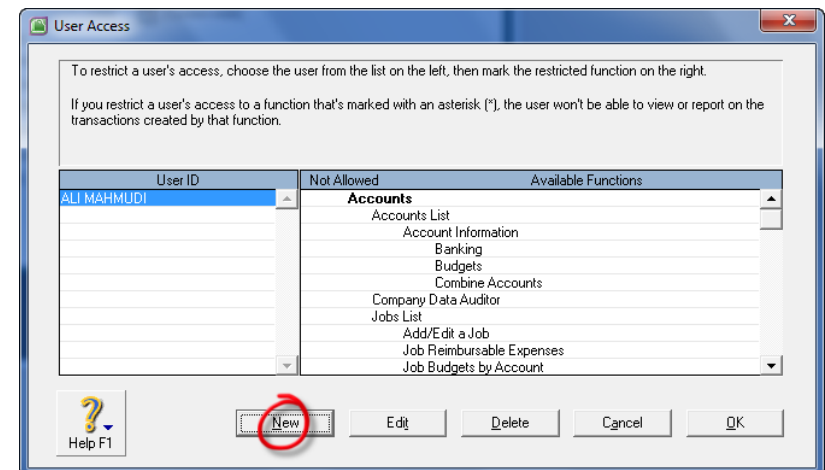
Gambar 2.43 Preferensi MYOB – Inventory (MYOB Accounting)

- **Security** : pilihan penguncian penginputan transaksi sebelum tanggal tertentu.



Gambar 2.44 Preferensi MYOB - Security

- **User ID** : nama pengguna bisa ditentukan dari preferensi ini. Klik tombol User ID's, dan klik New lalu ketik nama user (bisa nama anda sendiri). Anda juga bisa membuat beberapa nama user lainnya dengan keterbatasan kewenangan yang sudah ditetapkan.
- Setelah selesai menentukan beberapa preferensi anda bisa menutup jendela Preferensi tersebut dengan menekan tombol OK.



Gambar 2.45 Membuat User Baru di MYOB Data

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



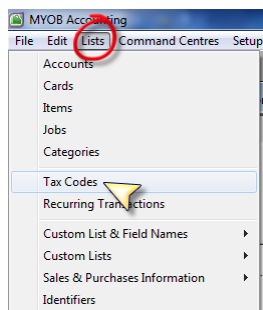
Gambar 2.46 User ID dan Password

2.6 Menyusun Kode Pajak Pertambahan Nilai

Setiap perusahaan yang sudah menjadi Pengusaha Kena Pajak dan memiliki NPPKP (Nomor Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak) wajib memungut Pajak Pertambahan Nilai kepada customernya setiap menjual barang atau jasa yang dikenakan tarif pajak sesuai dengan peraturan perpajakan yang berlaku. Umumnya tarif Pajak Pertambahan Nilai tersebut adalah 10% dari Jasa Kena Pajak (JKP) atau Barang Kena Pajak (BKP). Supaya MYOB menghitung secara otomatis tarif pajak dan jurnal atas pajak tersebut, maka kita akan menentukan tarifnya dan link account (akun yang terkait) dengan jurnal atas pajak penjualan tersebut.

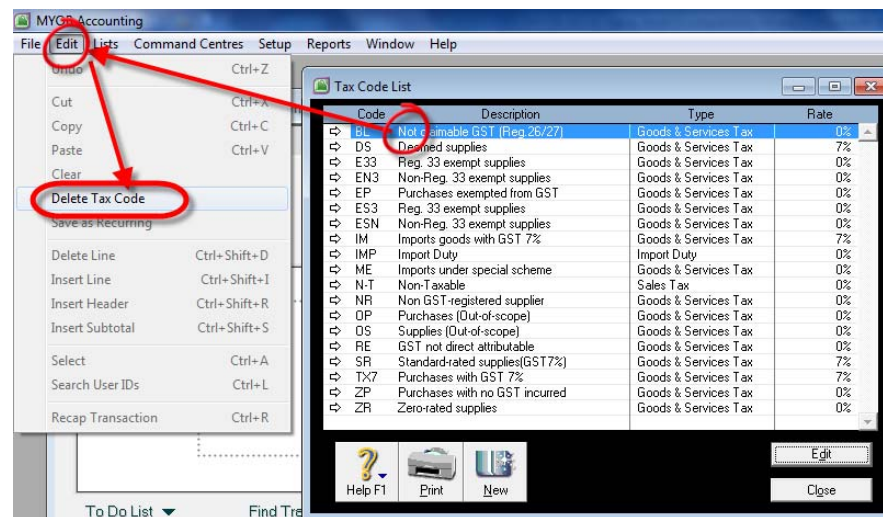
Cara menentukan kode pajak sebagai berikut:

- Buka menu **Lists** – pilih dan klik **Tax Codes**.

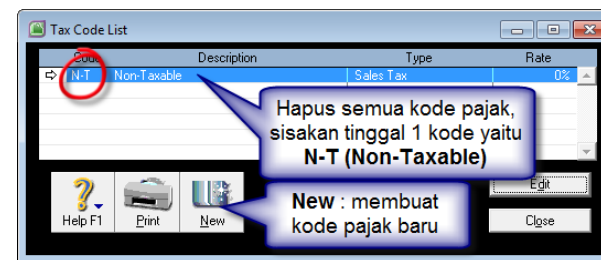


Gambar 2.47 Melihat Daftar Kode Pajak

- Terdapat beberapa kode pajak yang sudah disediakan oleh MYOB. Anda bisa menghapus kode pajak yang tidak terpakai tersebut, dan hanya menyisakan kode pajak N-T, serta Anda juga bisa membuat kode pajak sendiri sesuai dengan kebutuhan dan mengikuti peraturan perpajakan yang berlaku suatu saat nanti.
- Untuk menghapus kode pajak tersebut cukup mudah, yaitu klik (sorot) kode pajak yang akan dihapus, lalu klik tombol *Edit* (kiri atas menu utama) lalu klik sub menu *Delete Tax Codes*.
- Silahkan hapus semua kode pajak dan sisakan hanya tinggal kode pajak N-T saja.



Gambar 2.48 Menghapus Daftar Kode Pajak yang Tidak Terpakai

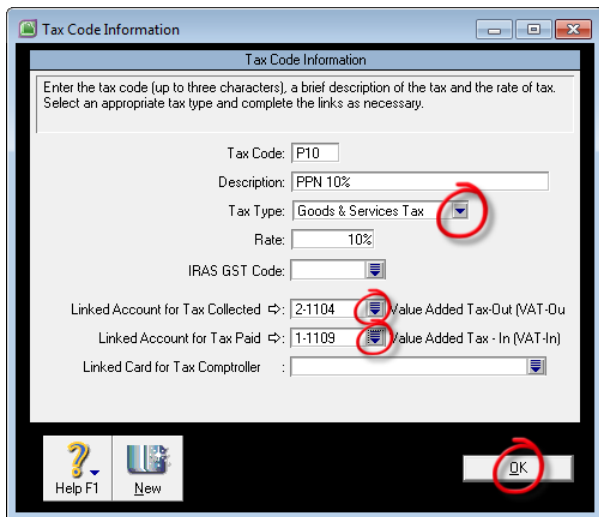


Gambar 2.49 Daftar Kode Pajak yang sudah dihapus (tinggal satu)

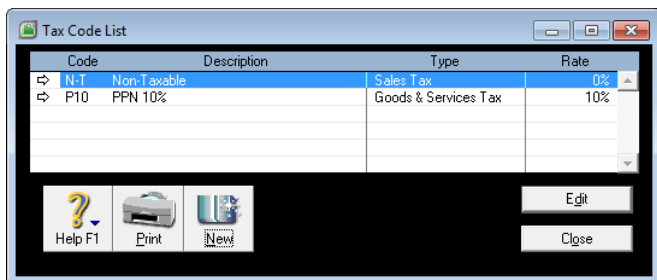
- Untuk membuat kode pajak baru, klik tombol **New**, lalu isikan informasi tentang kode pajak baru tersebut seperti:

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

- Kode Pajak, Nama Pajak, Tarif (Rate) dan link account untuk PPN Keluaran (saat penjualan/sales) serta link account untuk PPN Masukan (saat pembelian/purchases).



Gambar 2.50 Membuat Kode Pajak Baru (P10)



Gambar 2.51 Daftar Kode Pajak yang Sudah Dibuat

2.7 Menentukan Linked Account dari Menu Setup

MYOB disusun untuk membuat sistematis suatu transaksi dalam pembuatan jurnalnya. Kita tidak perlu membuat jurnal secara manual untuk transaksi pembelian, penjualan, penerimaan pembayaran piutang dan pembayaran utang ke supplier. Transaksi yang sering diulang setiap hari sudah dibuat secara sistematis supaya membuat jurnal otomatis untuk setiap transaksi tersebut. Supaya jurnal tersebut benar maka kita jura harus menentukan akun yang terhubung dengan transaksi tersebut juga secara otomatis.

Contoh:

Setiap transaksi pembelian kita akan selalu membuat jurnal :

Persediaan	XXX.XXX
PPN Masukan	XXX.XXX
Utang Usaha	- XXX.XXX

Setiap transaksi penjualan kita akan selalu membuat jurnal :

Piutang Usaha	XXX.XXX
Penjualan	XXX.XXX
PPN Keluaran	XXX.XXX
Harga Pokok Penjualan	XXX.XXX
Persediaan	XXX.XXX

Setiap transaksi pembayaran utang selalu membuat jurnal :

Utang Usaha	XXX.XXX
Kas/Bank	XXX.XXX

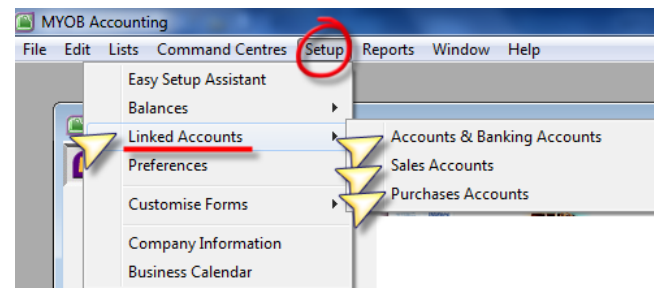
Setiap ada transaksi penerimaan pembayaran dari pelanggan selalu dijurnal:

Kas/Bank	XXX.XXX
Piutang Usaha	XXX.XXX

Supaya MYOB bisa membuat jurnal otomatis untuk transaksi pembelian dan penjualan maka kita juga harus menentukan akun yang terkait (link) dengan transaksi pembelian dan penjualan tersebut, khususnya akun untuk Utang Usaha dan Piutang Usaha.

MYOB membagi beberapa bagian akun yang terhubung dengan transaksi supaya bisa membuat jurnal otomatis. Link Account tersebut diletakkan di beberapa menu seperti :

- 1) Menu Setup :

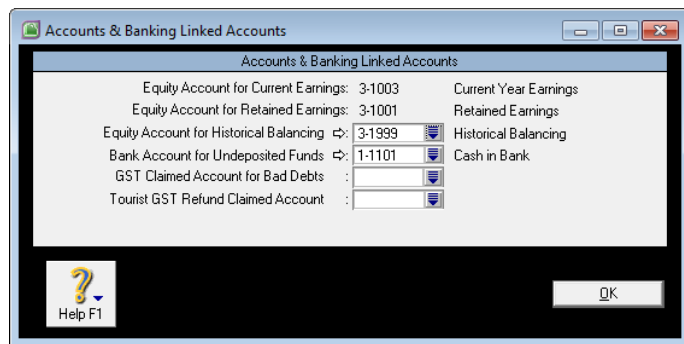


Gambar 2.52 Setup – Linked Accounts

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

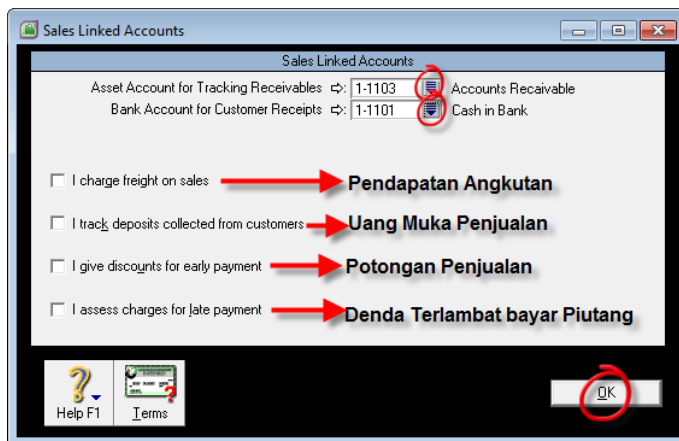
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

- a) **Accounts & Banking Linked Account** : untuk menentukan akun penampung selisih (penyeimbang) akun saldo awal, laba ditahan dan laba tahun berjalan.



Gambar 2.53 Accounts & Banking Linked Accounts

- b) **Sales Linked Account** : untuk menampung buku besar umum piutang, akun kas/bank untuk penjualan tunai, uang muka penjualan, potongan penjualan, tagihan biaya angkutan, dan denda keterlambatan pembayaran piutang dari pelanggan.

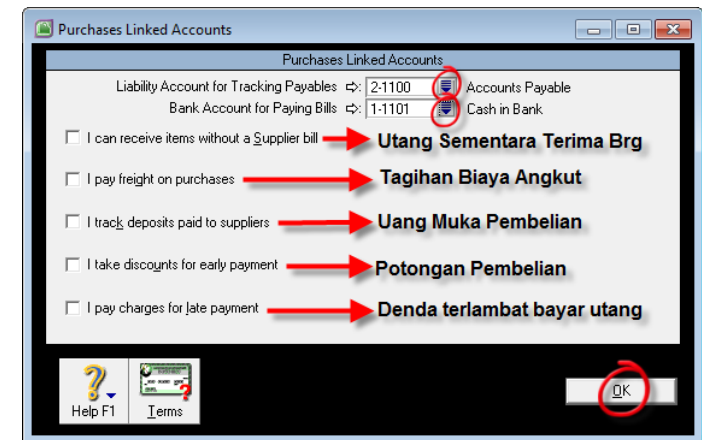


Gambar 2.54 Sales Linked Accounts

- c) **Purchase Linked Account** : untuk menampung buku besar umum utang usaha, kas/bank yang dikeluarkan saat terjadi pembelian tunai, akun utang sementara penerimaan barang sebelum ada tagihan, akun tagihan biaya angkut pembelian, uang muka pembelian, potongan pembelian, dan denda keterlambatan pembayaran utang.

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



Gambar 2.55 Purchases Linked Accounts

- 2) Menu Lists :

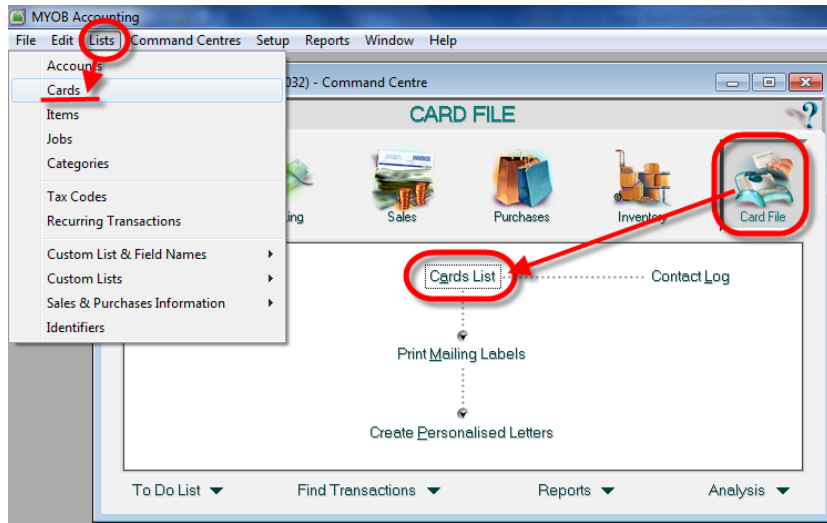
- a) **Tax Code Linked Account** : untuk menampung akun PPN Keluaran (untuk transaksi penjualan/sales) dan akun PPN Masukan (untuk transaksi pembelian/purchases).
- b) **Item Linked Account** : untuk menampung akun persediaan barang (perpetual inventory), akun penjualan dan harga pokok penjualan.

2.8 Menyusun Daftar Rekanan

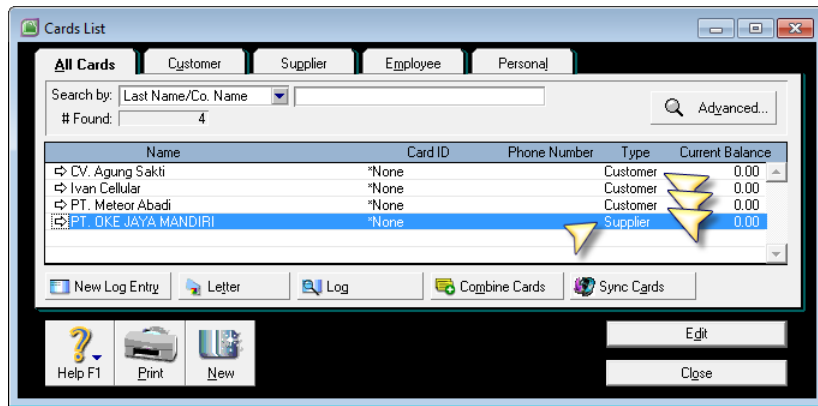
Rekanan adalah partner kerja didalam berusaha seperti pemasok (supplier) yaitu yang menyediakan barang untuk kita jual kepada pelanggan (customer) yaitu orang/badan usaha yang membeli produk dan jasa yang kita jual.

Daftar rekanan bisa disusun dan dibuat di MYOB dalam satu jendela (windows) yaitu melalui menu **Lists - Cards**.

Selain dari menu utama bisa juga dibuka dari menu **Command Centre - Card File - Card Lists**.



Gambar 2.56 Lists – Cards (Card File – Cards List)



Gambar 2.57 Cards List

Daftar Customer (Accounts Receivable)

- Klik Tombol **New** di dalam tampilan jendela Card File
- Card Type : pilih **Customer**
- Lalu isikan beberapa nama pelanggan sebarai berikut:
 - a) PT. Meteor Abadi
 - b) CV. Agung Sakti
 - c) Ivan Cellular

Daftar Supplier/Vendor (Accounts Payable)

- Klik tombol **New** didalam tampilan jendela Card File
- Card Type : pilih **Supplier**
- Lalu isikan beberapa nama supplier sebagai berikut:
 - a) PT. OKE JAYA MANDIRI



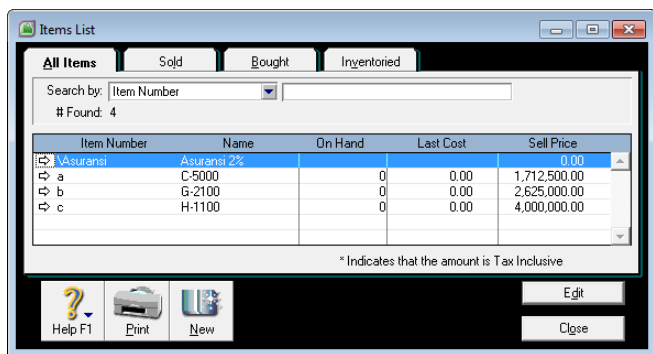
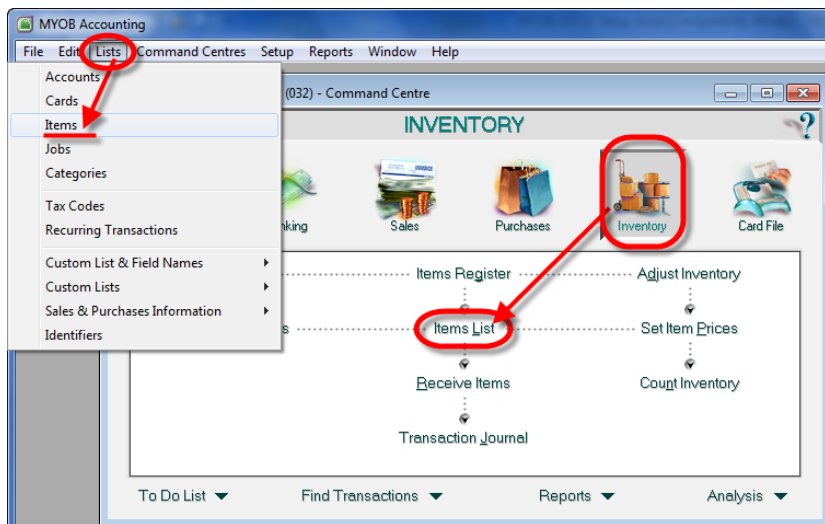
Gambar 2.58 Card Information (Customer, Supplier)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

2.9 Menyusun Daftar Item Barang/Jasa

Barang dan Jasa disebut sebagai Item di MYOB. Item ini dimaksudkan adalah satu kode yang dijual dan dibeli. Dijual di isian Enter Sales, dan dibeli di isian Enter Purchases. Daftar Item ini bisa dibuka melalui menu Lists - Item (menu utama). Selain itu juga bisa dibuka dari menu Inventory - Item Lists (Command Centre).



Gambar 2.59 Lists Items (Inventory - Items List)

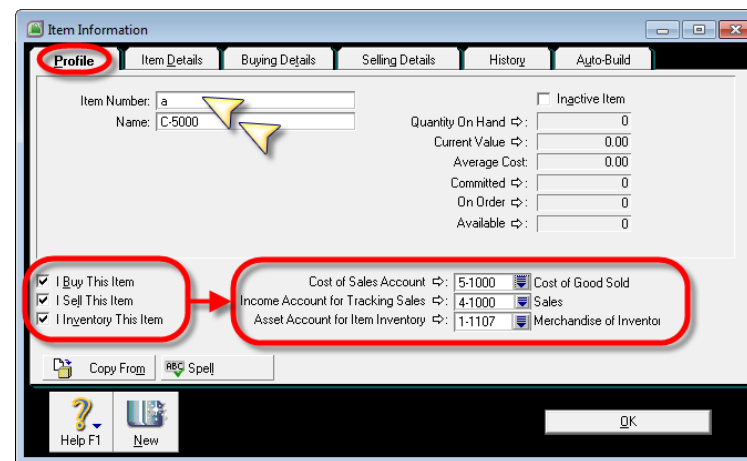
Membuat Item Baru (Barang Dagang):

- Klik Tombol **New** di dalam tampilan jendela Item Lists
- **Profile** : isikan data barang yang dibeli dan dijual tersebut seperti :
 - Item Number : kode barang (maks 30 karakter)
 - Name : nama barang (maks 30 karakter)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

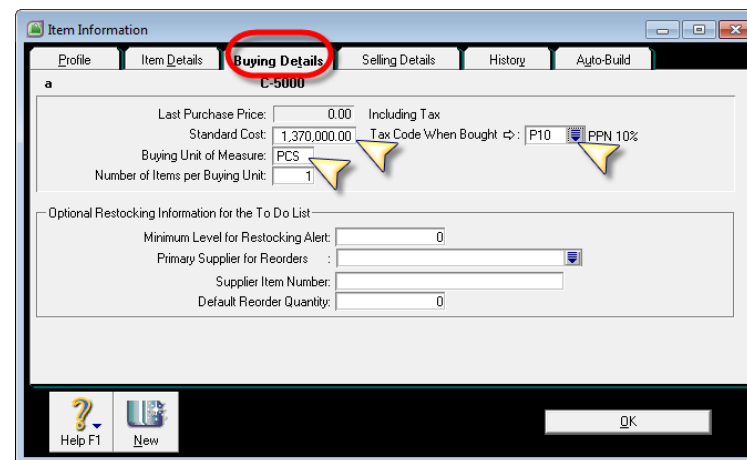
- I Buy This Item : aktifkan jika barang tersebut dibeli
- I Sell This Item : aktifkan jika barang tersebut dijual
- I Inventory This Item : aktifkan jika barang tersebut di stock
- Cost of Sales Account : akun Harga Pokok Penjualan
- Tracking Sales : akun Penjualan
- Item Inventory : akun Persediaan Barang



Gambar 2.60 Item Information - Profile Item

Buying Details

- Standard Cost : harga pokok standar
- Buying unit of Measure : satuan pembelian (PCS)
- Tax Code When Bought : kode pajak saat dibeli (P10)

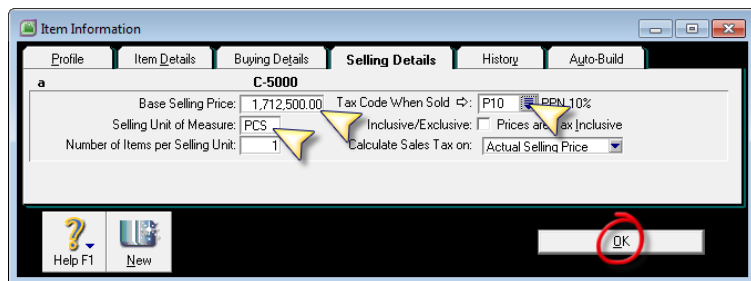


Gambar 2.61 Item Information - Buying Details

Selling Details

- o Base Selling Price : harga jual dasar
- o Selling unit of Measure : satuan unit penjualan (PCS)
- o Tax Code When Bought : kode pajak saat dijual (P10)

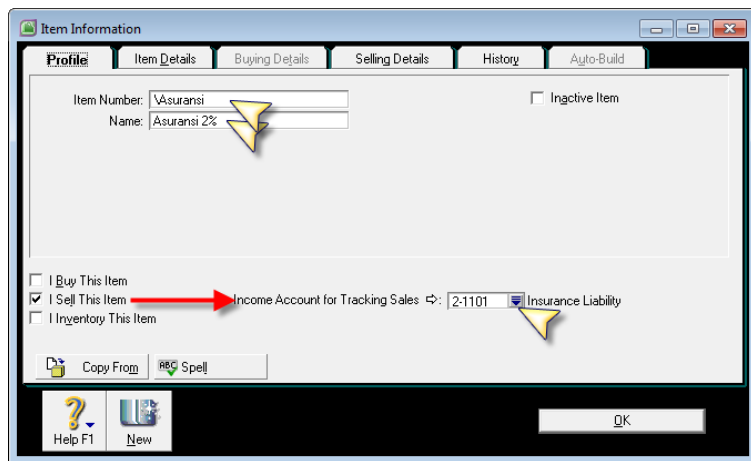
Klik OK.



Gambar 2.62 Item Information – Selling Details

Membuat Item Baru (Asuransi):

- Sehubungan dengan pengenaan Asuransi sebesar 2% setiap transaksi penjualan kepada pelanggan, maka setiap terjadi penjualan kita akan mengenakan tambahan Piutang sebesar 2% dan dicatat sebagai Utang Asuransi.
- Klik Tombol **New** di dalam tampilan jendela Item Lists



Gambar 2.63 Item Information – Item Asuransi

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

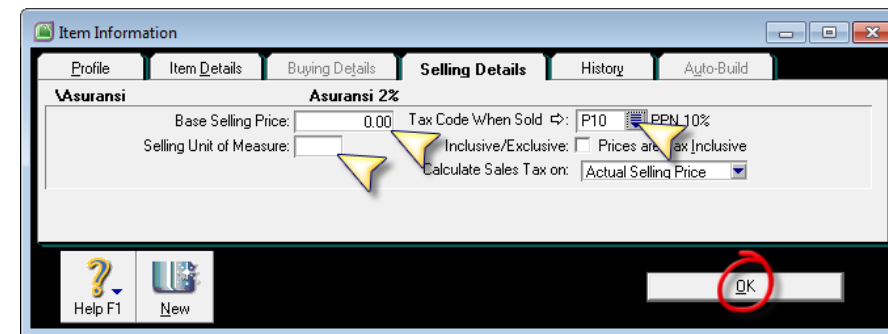
Profile : isikan data barang yang dibeli dan dijual tersebut seperti :

- o Item Number : kode asuransi
- o Name : nama asuransi
- o I Sell This Item : aktifkan pilihan ini karena akan ditampilkan di isian Enter Sales
- o Tracking Sales : akun Utang Asuransi

Selling Details : isikan data barang yang dibeli dan dijual tersebut seperti :

- o Base Selling Price : kosongkan
- o Selling unit of Measuer : kosongkan
- o Tax Code When Sold : pilih P10

Klik Ok, jika sudah selesai membuat item.



Gambar 2.64 Item Information – Asuransi (Selling Details)

BAB 3

Saldo Awal MYOB Accounting v18

Setelah kita melewati masa persiapan di MYOB, yaitu menyiapkan data awal seperti daftar akun, daftar item, daftar rekenan, daftar pajak, preferensi dan lainnya, tahapan selanjutnya adalah memasukkan neraca saldo awal bawaan dari data periode sebelumnya ke MYOB. Saldo awal ini tidak hanya sebatas memindahkan neraca saldo per tanggal 1 Desember 2010 saja, tetapi juga memasukkan perincian (sub ledger) dari buku besar umum. Beberapa buku besar pembantu yang perlu dimasukkan adalah piutang per pelanggan, utang per supplier dan daftar barang dagang.

Pada bab ini kita akan fokus belajar memasukkan saldo awal berupa neraca saldo per tanggal 1 Desember 2009, perincian piutang usaha, perincian utang usaha, perincian piutang karyawan, perincian barang dagang, dan histori saldo neraca tahun sebelumnya (31 Desember 2008).

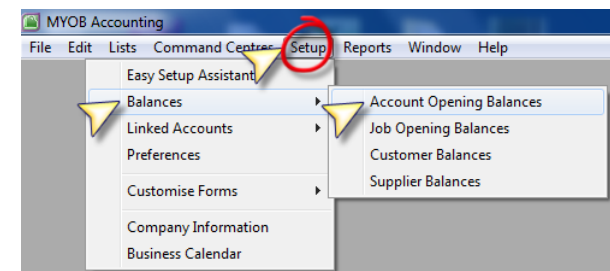
3.1 Neraca Saldo Awal

Dalam contoh soal yang diujikan di LKS 2010 kali ini mengambil contoh soal dengan suatu perusahaan yang sudah beroperasi dari beberapa tahun lalu. Transaksi sudah dicatat sebelumnya dari Januari 2009 hingga Nopember 2009. Hal ini untuk mempersempit proses input data transaksi yang hanya dibatasi pada transaksi pada bulan Desember 2009 saja. Supaya laporan keuangan perusahaan utuh dalam setahun, maka yang kita masukkan sebagai saldo awal tidak hanya saldo neracanya saja, tetapi juga akumulasi saldo pendapatan dan biaya selama bulan Januari hingga Nopember 2009.

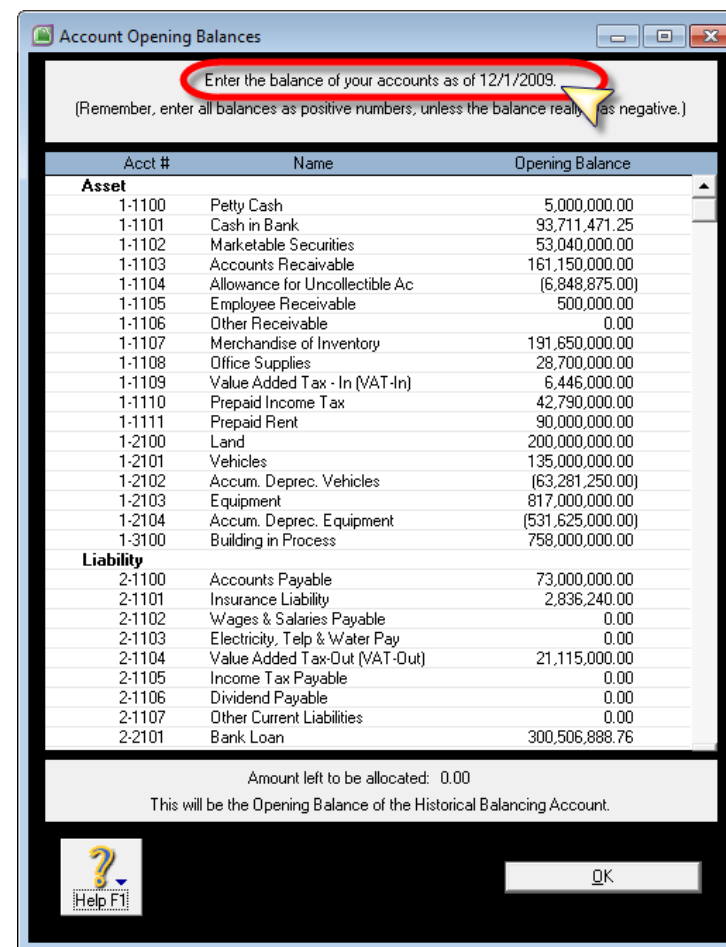
Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

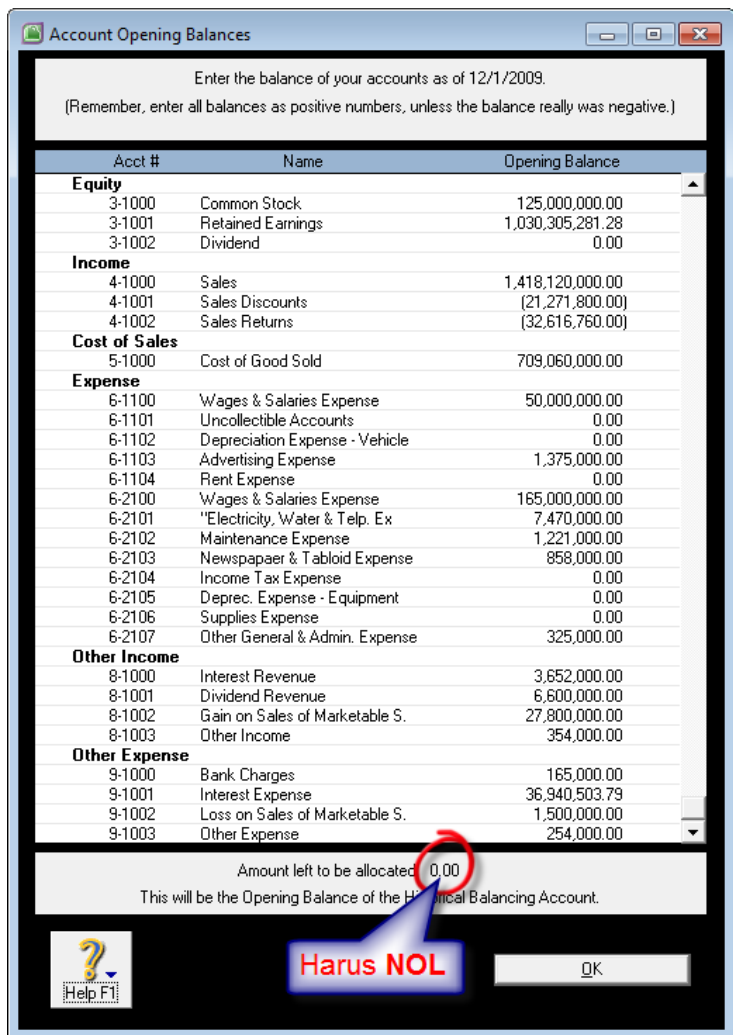
Neraca saldo awal dimasukkan dari menu **Setup – Balances – Account Opening Balances**.



Gambar 3.1 Setup – Balances – Account Opening Balances



Gambar 3.2 Isian Account Opening Balance (Asset & Liability)



Gambar 3.3 Isian Account Opening Balance (Equity, Income, Cost, Expense)

Catatan :

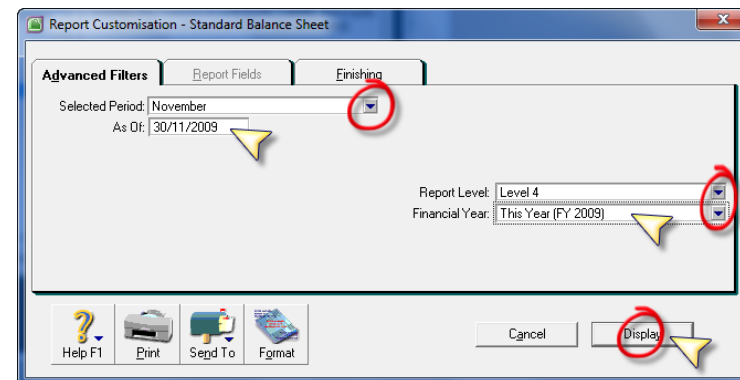
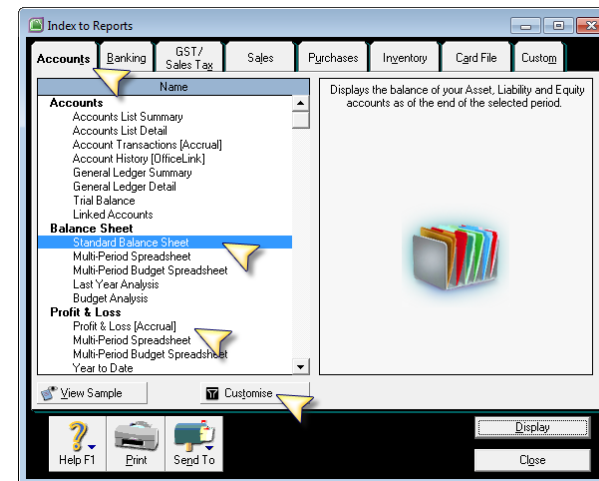
- Mengisikan Saldo awal cukup mengetikkan angka saldonya di setiap baris akun yang bersangkutan
- Akun yang diisi dengan nilai minus berupa saldo kontra balance seperti : Harta yang bersaldo Kredit (Penyisihan Piutang tak tertagih dan Akumulasi Penyusutan), Pendapatan yang bersaldo Debit (Potongan Penjualan dan Retur Penjualan).
- Amount Left to be allocated = harus NOL

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

- Jika yang muncul di isian saldo tersebut hanya akun Neraca-nya saja (Harta, Utang dan Modal), maka kesalahan terletak pada saat menentukan periode awal (saat menentukan periode di pembuatan file baru).
- Jika akun kelompok Pendapatan, harga pokok dan biaya tidak muncul di isian ini, silahkan lihat kembali halaman 37 tentang menentukan periode pembukuan.

3.1.1 Laporan Neraca Awal Periode (Nop 2009)

- Reports - Accounts - Balance Sheet - Standard Balance Sheet
- Customise - Advance Filter : Selected Period : Nopember, Financial Year : This Year (FY 2009)
- Klik Display



Gambar 3.4 Report Customisation - Standard Balance Sheet

As Of: 30/11/2009 Redisplay View: Print Preview

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)
 Jl. Mayjen Haryono No. 11
 Malang - Jawa Timur

Balance Sheet
As of November 2009

30/12/2010
 9:16:18 PM

Assets

Current Assets	
Petty Cash	5,000,000.00
Cash in Bank	93,711,471.25
Marketable Securities	53,040,000.00
Accounts Receivable	161,150,000.00
Allowance for Uncollectible Ac	(6,848,875.00)
Employee Receivable	500,000.00
Merchandise of Inventory	191,650,000.00
Office Supplies	28,700,000.00
Value Added Tax - In (VAT-In)	6,446,000.00
Prepaid Income Tax	42,790,000.00
Prepaid Rent	90,000,000.00
Total Current Assets	666,138,596.25
Fixed Assets	
Land	200,000,000.00
Vehicles	135,000,000.00
Accum. Deprec. Vehicles	(63,281,250.00)
Equipment	817,000,000.00
Accum. Deprec. Equipment	(531,625,000.00)
Total Fixed Assets	557,093,750.00
Other Assets	
Building in Process	758,000,000.00
Total Other Assets	758,000,000.00
Total Assets	1,981,232,346.25

Liabilities

Current Liabilities	
Accounts Payable	73,000,000.00
Insurance Liability	2,836,240.00
Value Added Tax-Out (VAT-Out)	21,115,000.00
Total Current Liabilities	96,951,240.00
Long Term Liabilities	
Bank Loan	300,506,888.76
Total Long Term Liabilities	300,506,888.76
Total Liabilities	397,458,128.76

Net Assets **1,583,774,217.49**

Equity

Common Stock	125,000,000.00
Retained Earnings	1,030,305,281.28
Current Year Earnings	428,468,936.21
Total Equity	1,583,774,217.49

Help F1 Print Send To Customise Save As Close

Gambar 3.5 Tampilan Laporan Balance Sheet

3.1.2 Laporan Laba Rugi Periode (Jan - Nop 2009)

- Reports - Accounts - Profit & Loss - Profit & Loss [Accrual]
- Customise - Advance Filter : Selected Period : January to Nopember, Financial Year : This Year (FY 2009)
- Klik Display

Dated From: 01/01/2009 To: 30/11/2009 Redisplay View: Print Preview

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)
 Jl. Mayjen Haryono No. 11
 Malang - Jawa Timur

Profit & Loss Statement
January 2009 through November 2009

30/12/2010
 9:18:03 PM

Income	
Sales	1,418,120,000.00
Sales Discounts	(21,271,800.00)
Sales Returns	(32,616,760.00)
Total Income	1,364,231,440.00
Cost Of Sales	
Cost of Good Sold	709,060,000.00
Total Cost Of Sales	709,060,000.00
Gross Profit	655,171,440.00
Expenses	
Sales Expense	
Wages & Salaries Expense	50,000,000.00
Advertising Expense	1,375,000.00
Total Sales Expense	51,375,000.00
General & Adm Expense	
Wages & Salaries Expense	165,000,000.00
Electricity, Water & Telp. Ex	7,470,000.00
Maintenance Expense	1,221,000.00
Newspaper & Tabloid Expense	858,000.00
Other General & Admin. Expense	325,000.00
Total General & Adm Expense	174,874,000.00
Total Expenses	226,249,000.00
Operating Profit	428,922,440.00
Other Income	
Interest Revenue	3,652,000.00
Dividend Revenue	6,600,000.00
Gain on Sales of Marketable S.	27,800,000.00
Other Income	354,000.00
Total Other Income	38,406,000.00
Other Expenses	
Bank Charges	165,000.00
Interest Expense	36,940,503.79
Loss on Sales of Marketable S.	1,500,000.00
Other Expense	254,000.00
Total Other Expenses	38,859,503.79
Net Profit / (Loss)	428,468,936.21

Gambar 3.6 Tampilan Laporan Profit Loss

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

3.2 Saldo Awal Piutang Usaha

Neraca saldo awal yang disajikan sebelumnya terdapat buku besar umum Piutang Usaha senilai Rp. 161.150.000,- Angka tersebut merupakan kumpulan piutang dari beberapa pelanggan kita yang berasal dari penjualan barang ataupun jasa pada periode berikutnya yang belum dilunasi sampai dengan periode penyusunan laporan keuangan. Supaya kita bisa mengetahui masing-masing piutang per pelanggan dan nilai faktur mana yang belum lunas, maka kita harus memindahkan saldo awal per pelanggan per faktur pada awal periode.

Saldo awal piutang bisa dimasukkan dari beberapa cara:

1. Menu **Setup > Balances > Customer Balance > Add Sale** dst...
2. Menu **Setup > Easy Setup Assistant > Sales > Historical Sales > Add Sales** dan seterusnya
3. **File > Import Data > Sales > Service Sales** dan seterusnya.

Dari ketiga cara tersebut yang paling mudah adalah dari cara pertama yaitu dari menu **Setup > Balances > Customer Balance**. Cara kedua juga bisa dilakukan sebagai kumpulan dari menu **Setup Easy Setup Assistant**. Jika saldo awal piutang cukup banyak maka kita bisa melakukan proses import data dari file excel yang sudah disusun sedemikian rupa mengikuti kebutuhan kolom yang diperlukan oleh database MYOB supaya bisa diimport dengan sukses.

Cara pertama bisa untuk mencatat histori penjualan sebelum periode pembukuan awal periode (conversion month). Tapi cara ketiga hanya bisa untuk memasukkan transaksi saldo awal per awal periode pembukuan (conversion month).

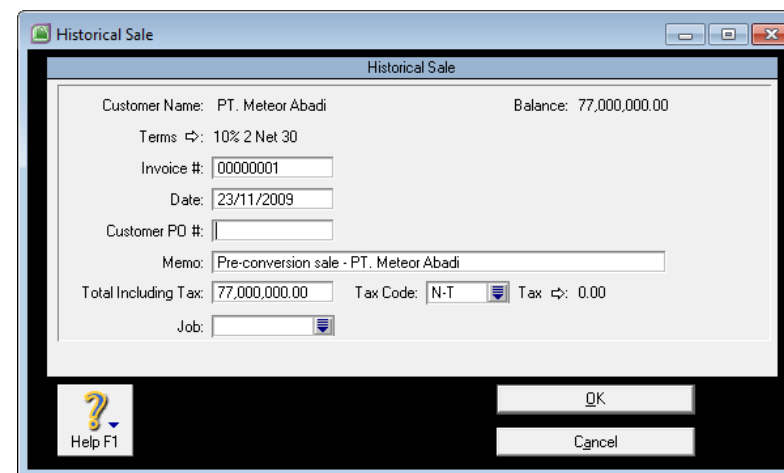
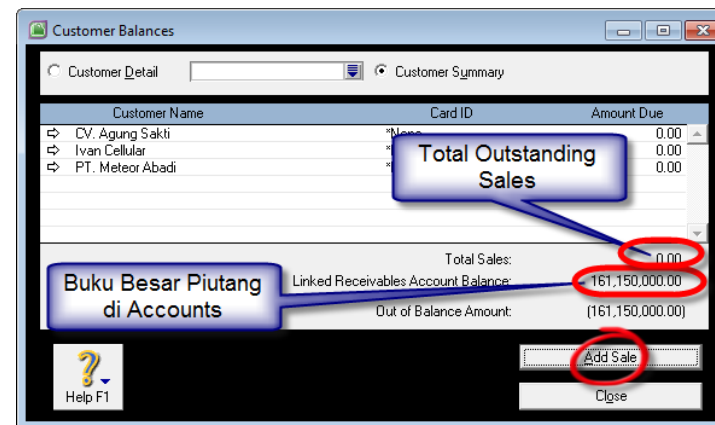
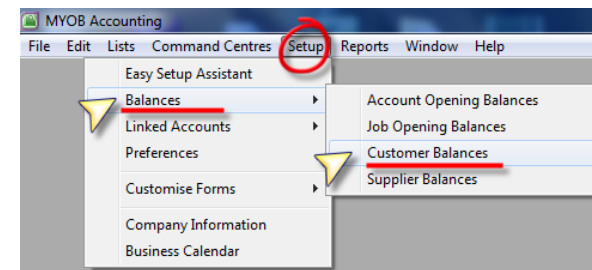
Dari ketiga cara diatas, penulis mereferensikan untuk memasukkan saldo awal melalui cara pertama. Cuma cara pertama memiliki keterbatasan yaitu kita tidak bisa menelusuri histori transaksi pembayaran atas saldo awal piutang tersebut.

3.2.1 Cara memasukkan saldo awal

1. Buka menu **Setup >** pilih **Balances >** pilih dan klik **Customer Balances**.
2. Klik tombol **Add Sale**
3. Isikan data saldo awal per pelanggan per faktur, sesuaikan tanggalnya. Klik **Record**. Teruskan mengisi data awal lainnya.

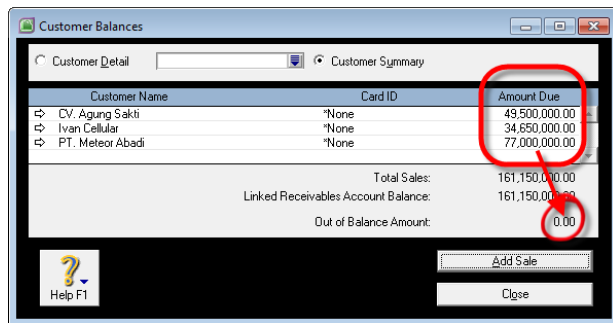
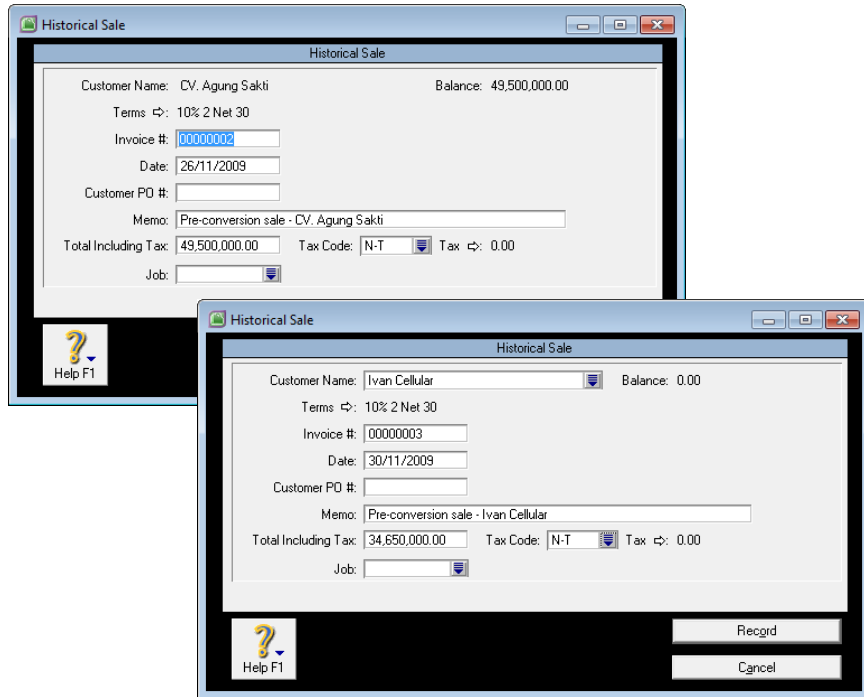
Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

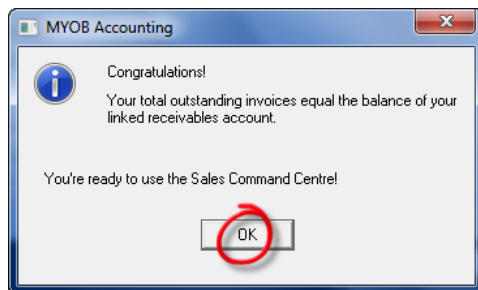


Gambar 3.7 Isian Saldo Awal Piutang per Pelanggan (Customer)

4. Lanjutkan dengan mengisi satu persatu invoice yang masih outstanding sehingga jumlahnya sama dengan angka di neraca.



Gambar 3.8 Customer Balance yang sudah di isi semuanya



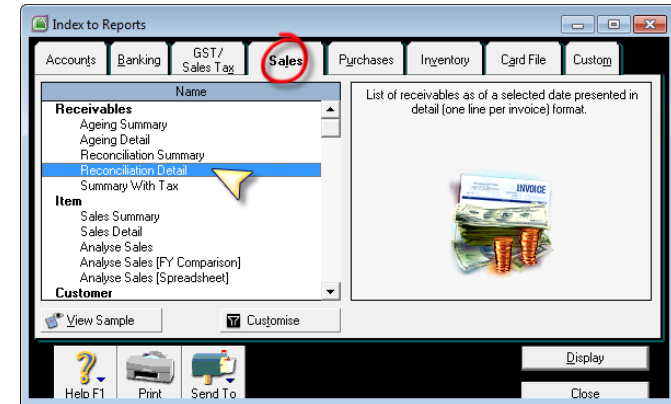
Gambar 2.22 Membuat Akun Baru (Detail)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

3.2.2 Laporan Daftar Umur Piutang

- Reports - Sales - Receivables - Reconciliation Detail
- Customise - Advance Filter : Selected Period : January to Nopember, Financial Year : This Year (FY 2009)
- Klik Display



PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)
 Jl. Mayjen Haryono No. 11
 Malang - Jawa Timur

Receivables Reconciliation [Detail]

		30/11/2009				
		0 - 30	31 - 60	61 - 90	90+	
30/12/2010	9:39:17 PM					Page 1
ID#	Date	Total Due	0 - 30	31 - 60	61 - 90	90+
CV. Agung Sakti						
*None						
00000002	26/11/2009	49,500,000.00	49,500,000.00			
Total:		49,500,000.00	49,500,000.00	0.00	0.00	0.00
Ivan Cellular						
*None						
00000003	30/11/2009	34,650,000.00	34,650,000.00			
Total:		34,650,000.00	34,650,000.00	0.00	0.00	0.00
PT. Meteor Abadi						
*None						
00000001	23/11/2009	77,000,000.00	77,000,000.00			
Total:		77,000,000.00	77,000,000.00	0.00	0.00	0.00
Grand Total:		161,150,000.00	161,150,000.00	0.00	0.00	0.00
Ageing Percent:			100.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Receivables Account:		161,150,000.00				
Out of Balance Amount:		0.00				

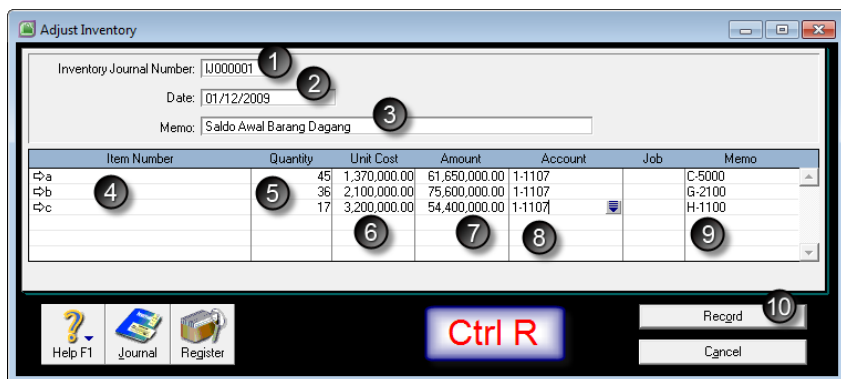
Gambar 3.9 Laporan Daftar Umur Piutang atas Saldo Awal Piutang

3.3 Saldo Awal Persediaan Barang Dagang

Didalam Neraca Saldo yang disajikan per tanggal 30 Nopember 2009, terdapat suatu nilai persediaan barang dagang sebesar Rp. 191.650.000,- Nilai ini merupakan kumpulan dari beberapa jenis barang dan masing-masing kuantitas serta harga pokok barang yang bersangkutan. Dalam prakteknya dari beberapa jenis item ini, bisa menjadi puluhan jenis item, bahkan ratusan hingga ribuan jenis item. Rincian barang tersebut dimasukkan dari menu Adjust Inventory di MYOB. Jumlah nilai dari semua harga pokok barang harus sama dengan nilai yang disajikan didalam Neraca.

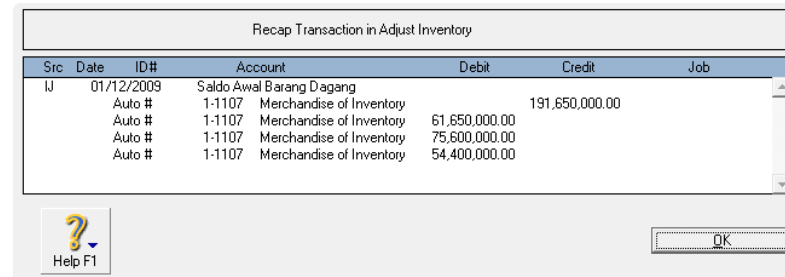
3.3.1 Memasukkan saldo awal Barang Dagang

- Buka menu **Inventory**> klik **Adjust Inventory**
- Lalu isikan data saldo awal barang seperti gambar berikut:
 1. Inventory Journal Number : otomatis diisikan oleh MYOB
 2. Date : tanggal saldo awal (1 Desember 2009)
 3. Memo : keterangan saldo awal yang muncul di buku besar
 4. Item Number : tekan enter, lalu pilih kode barang
 5. Quantity : isikan kuantitas barang (saldo awal)
 6. Unit Cost : isikan harga pokok per unit untuk setiap barang
 7. Amount : otomatis diisikan dari perkalian qty x harga pokok
 8. Account : tekan enter, pilih akun buku besar persediaan barang
 9. Memo : isikan detail keterangan tambahn disetiap barang
 10. Record : tombol untuk memposting transaksi ke buku besar, sebelumnya tekan tombol Ctrl R di keyboar untuk melihat efek jurnal dari transaksi Adjust Inventory ini.



Gambar 3.10 Adjust Inventory – Opening Balance Inventory

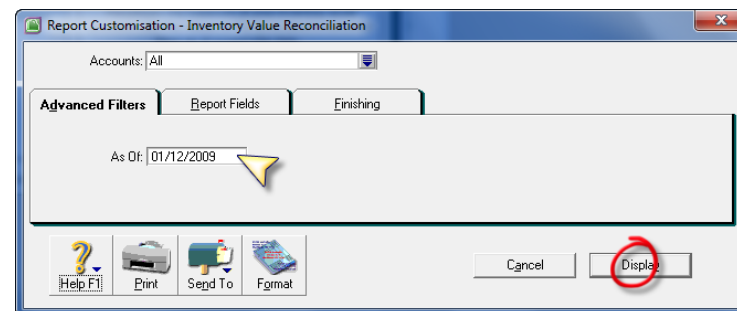
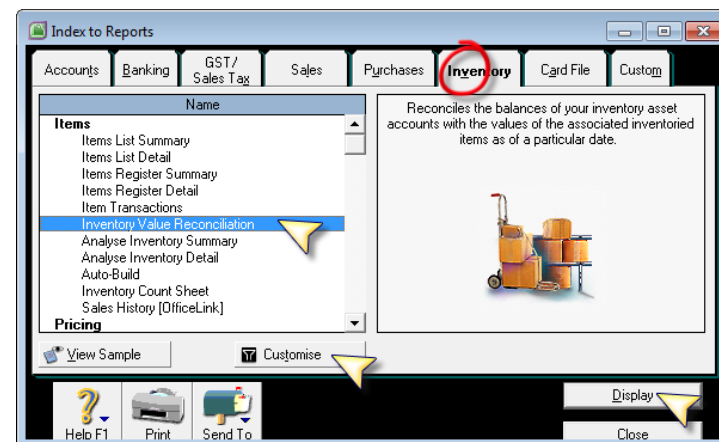
Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



Gambar 3.11 Jurnal otomatis atas Adjust Inventory (Opening Balance)

3.3.2 Laporan Daftar Persediaan Barang Dagang

- Reports – Inventory – Items - Inventory Value Reconciliation
- Customise – Advance Filter : As of : 01/12/2009 (1 Des 2009)
- Report Fields : contreng pilihan field Average Cost
- Klik Display



Gambar 3.12 Reports – Inventory – Inventory Value Reconciliation

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)Jl. Mayjen Haryono No. 11
Malang - Jawa Timur**Inventory Value Reconciliation**

01/12/2009

30/12/2010 9:44:16 PM Page 1

Item #	Item Name	On Hand	Average Cost	Current Value
1-1107	Merchandise of Inventory			
a	C-5000	45	1,370,000.00	61,650,000.00
b	G-2100	36	2,100,000.00	75,600,000.00
c	H-1100	17	3,200,000.00	54,400,000.00
Inventory Value:				191,650,000.00
Account Balance:				191,650,000.00
Out of Balance:				0.00

Gambar 3.13 Tampilan Laporan Stock Barang

3.4 Saldo Awal Utang Usaha

Neraca saldo awal yang disajikan sebelumnya terdapat buku besar umum Utang Usaha senilai Rp. 73.000.000,- Angka tersebut merupakan saldo utang kepada para supplier. Kebetulan didalam contoh kasus ini hanya memiliki satu supplier utama yang memasok barang yang dijualnya ke pelanggan. Nama supplier tersebut adalah PT. OKE JAYA MANDIRI.

Saldo awal piutang bisa dimasukkan dari beberapa cara:

1. Menu **Setup > Balances > Supplier Balance > Add Purchase** dst...
2. Menu **Setup > Easy Setup Assistant > Purchases > Historical Purchases > Add Purchase** dan seterusnya
3. **File > Import Data > Purchase > Service Purchase >** dan seterusnya.

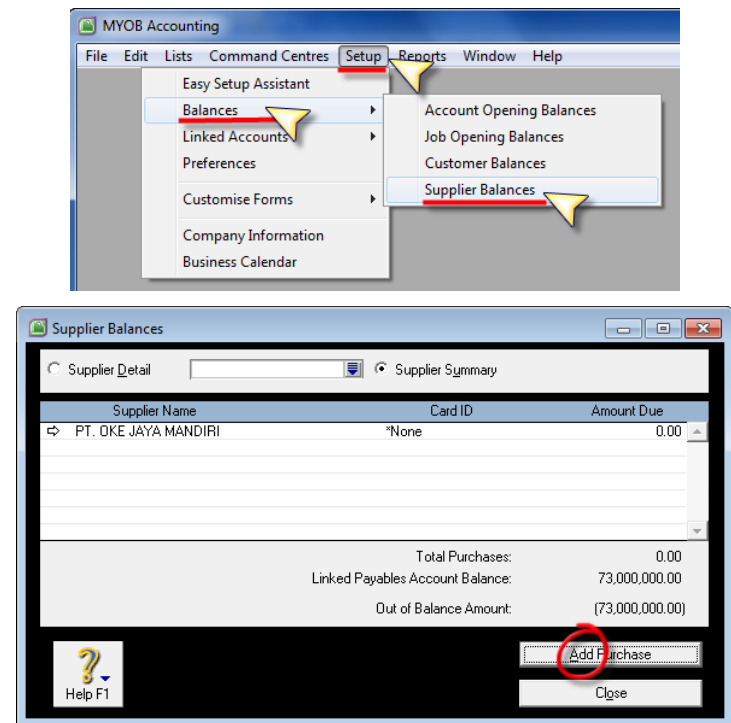
Dari ketiga cara tersebut yang paling mudah adalah dari cara pertama yaitu dari menu **Setup > Balances > Supplier Balance**. Cara kedua juga bisa dilakukan sebagai kumpulan dari menu Setup Easy Setup Assistant. Jika saldo awal utang cukup banyak maka kita bisa melakukan proses import data dari file excel yang sudah disusun sedemikian rupa mengikuti kebutuhan kolom yang diperlukan oleh database MYOB supaya bisa diimport dengan sukses.

Cara pertama dan cara kedua bisa untuk mencatat histori pembelian sebelum periode pembukuan awal periode (conversion month). Tapi cara ketiga hanya bisa untuk memasukkan transaksi saldo awal per awal periode pembukuan (conversion month).

Dari ketiga cara diatas, penulis mereferensikan untuk memasukkan saldo awal melalui cara pertama.

3.4.1 Memasukkan saldo awal Utang Dagang

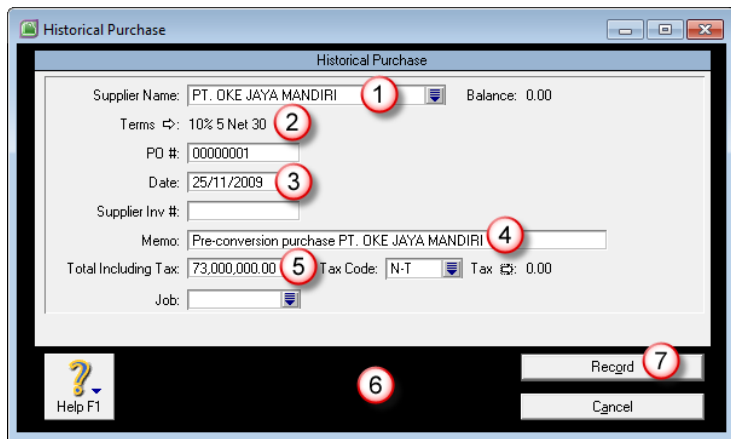
- Buka menu **Setup > Balances > Supplier Balances >**
- Klik **Add Purchases!**



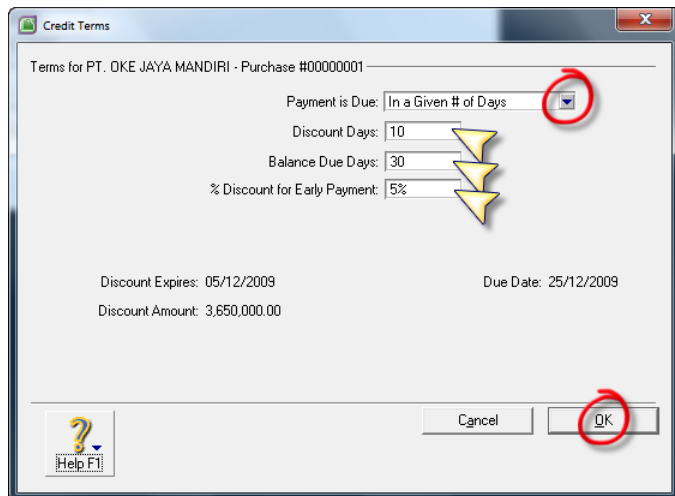
Gambar 3.14 Mengisikan Saldo Awal Suplier (Utang)

- Lalu isikan data saldo awal barang seperti gambar berikut:
 1. **Supplier Name:** pilih nama supplier (PT. OKE JAYA MANDIRI)
 2. **Terms :** klik tanda anak panah putih lalu isikan termin yang sesuai dengan transaksi penjualan sebelumnya, yaitu :

- a. *Payment is Due* : In a Given # of Days
 - b. *Discount Days* = 5%,
 - c. *Balance Due Days* = 30,
 - d. *% Discount for Early Payment* = 10%
 - e. Klik OK.
3. *Date* : tanggal transaksi saldo awal
 4. *Memo* : keterangan transaksi untuk buku besar
 5. *Total Including Tax* : isikan nilai saldo utang awal 73 jt
 6. **Ctrl R** : tekan untuk melihat efek jurnal atas saldo awal
 7. **Record** : klik tombol ini untuk memposting transaksi saldo awal



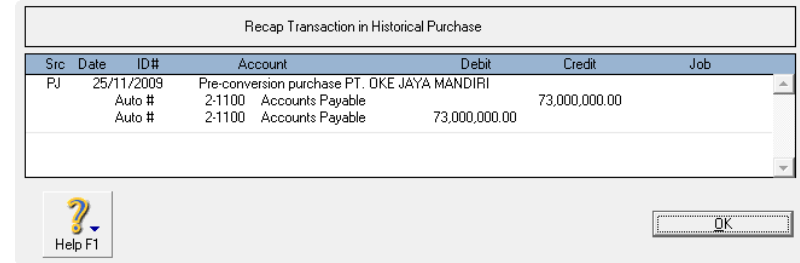
Gambar 3.15 Saldo Awal Utang per Tagihan (Bill)



Gambar 3.16 Termin Saldo Awal per Tagihan (Bill)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



Gambar 3.17 Jurnal Otomatis atas Isian Saldo Awal Utang Usaha

3.4.2 Laporan Daftar Umur Utang

- *Reports - Purchases- Payables - Reconciliation Detail*
- *Customise - Advance Filter : Selected Period : January to Nopember, Financial Year : This Year (FY 2009)*
- Klik **Display**

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)
Jl. Mayjen Haryono No. 11
Malang - Jawa Timur

Payables Reconciliation [Detail]

		30/11/2009					Page 1
ID#	Date	Total Due	0 - 30	31 - 60	61 - 90	90+	
PT. OKE JAYA MANDIRI							
*None							
00000001	25/11/2009	73,000,000.00	73,000,000.00				
	Total:	73,000,000.00	73,000,000.00	0.00	0.00	0.00	
Grand Total:		73,000,000.00	73,000,000.00	0.00	0.00	0.00	
Ageing Percent:			100.0%	0.0%	0.0%	0.0%	
Payables Account:		73,000,000.00					
Out of Balance Amount:		0.00					

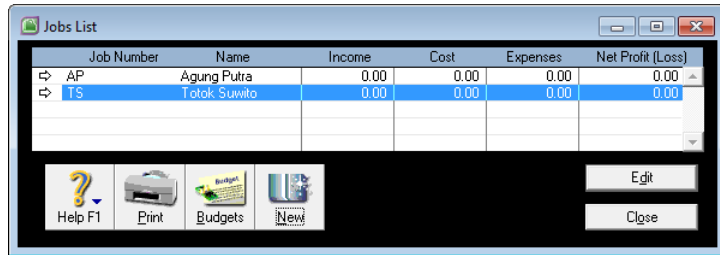
Gambar 3.18 Laporan Rekonsiliasi Utang (Daftar Umur Utang)

3.5 Saldo Awal Piutang Karyawan

Piutang karyawan bukanlah bagian dari Piutang Usaha yang berasal dari transaksi penjualan. Piutang Karyawan bisa di kelompokkan sebagai bagian dari piutang lain-lain. Jika perusahaan menginginkan perincian

dari saldo piutang per masing-masing karyawan, maka bisa menggunakan fasilitas perincian transaksi di dalam daftar job.

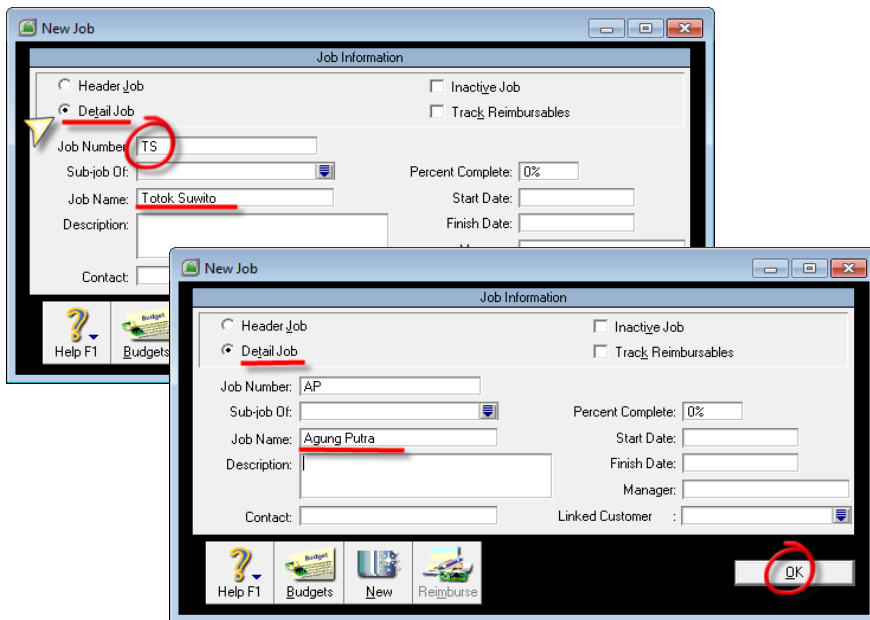
Sebenarnya pengelompokan piutang karyawan sebagai bagian dari Job bukanlah cara yang seharusnya di MYOB. Hal ini untuk bisa mengelompokkan histori masing-masing karyawan sesuai dengan histori masing-masing.



Gambar 3.19 Mengelompokan Piutang Karyawan via Job Lists

3.5.1 Membuat Daftar Job untuk setiap Karyawan

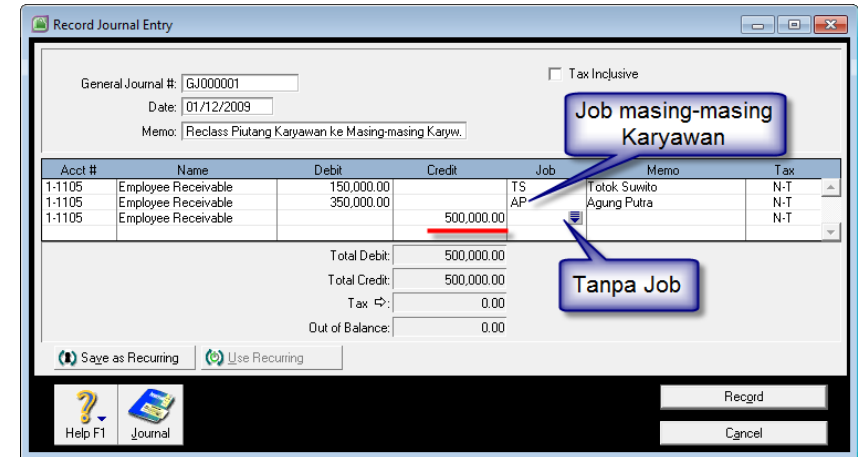
- Buka menu **Lists** – klik **Jobs**
- Klik **New**
- Isikan nama-nama karyawan didalam daftar job seperti berikut ini:



Gambar 3.20 Membuat Daftar Piutang Karyawan Masing-masing

3.5.2 Mengisikan Saldo Awal Piutang Karyawan :

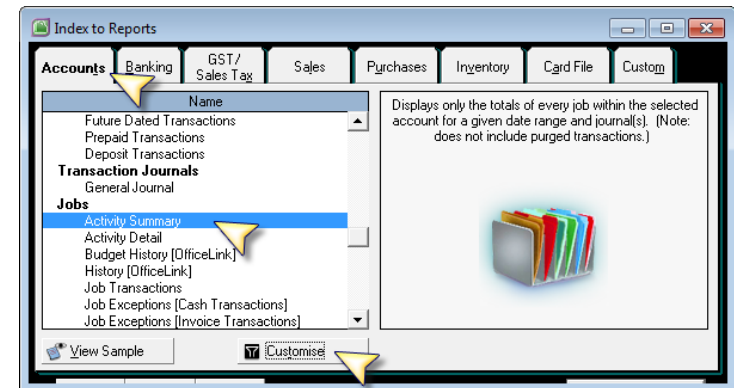
- Buka menu Accounts dari Command Centre
- Klik Record Journal Entry
- Isikan jurnal untuk mereclass piutang karyawan secara global ke masing-masing karyawan:



Gambar 3.21 Mengisikan Saldo Awal Piutang Karyawan masing-masing Job List

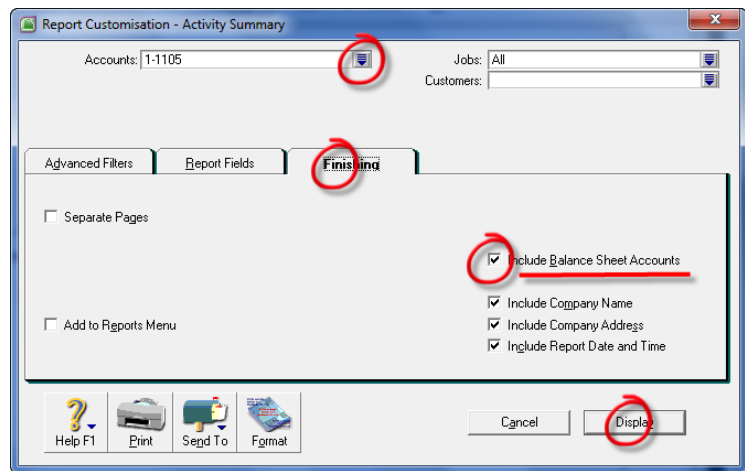
3.5.3 Laporan Daftar Piutang Karyawan

- Reports – Accounts – Jobs – Activity Summary
- Customise – Advance Filter : Date From : 1 Desember 2009, Finishing : Include Balance Sheet Account.
- Klik Display



Gambar 3.22 Menampilkan Laporan Piutang Karyawan via Jobs

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)
 Jl. Mayjen Haryono No. 11
 Malang - Jawa Timur

Job Activity [Summary]

01/12/2009 To 31/12/2009

30/12/2010 9:53:11 PM Page 1

Job #	Job Name	Debit	Credit	Net Activity
1-1105	Employee Receivable			
AP	Agung Putra	350,000.00	0.00	350,000.00
TS	Totok Suwito	150,000.00	0.00	150,000.00
	Total:	500,000.00	0.00	500,000.00
	Grand Total:	500,000.00	0.00	500,000.00

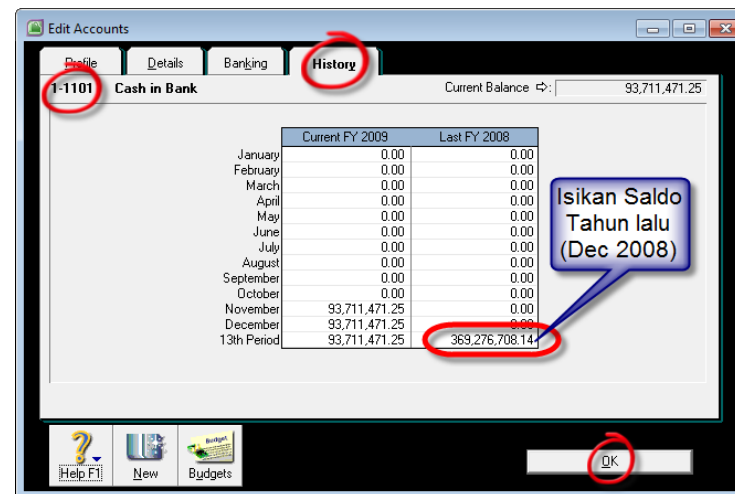
Gambar 3.23 Laporan Saldo Piutang Karyawan via Job Activity Summary

3.6 Saldo Awal Neraca Tahun Lalu

Supaya kita bisa menampilkan laporan komparasi laporan Neraca tahun ini (current year) dengan tahun lalu, maka kita akan memasukkan histori akun Neraca disetiap akun Neraca. Selain itu fungsi memasukkan saldo awal neraca tahun lalu adalah untuk menyajikan laporan arus kas setahun penuh. Laporan arus kas yang disajikan oleh MYOB menggunakan metode Tidak Langsung. Metode Tidak langsung laporan arus kas dengan membandingkan saldo akun neraca tahun lalu dengan saldo akun neraca tahun yang bersangkutan.

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

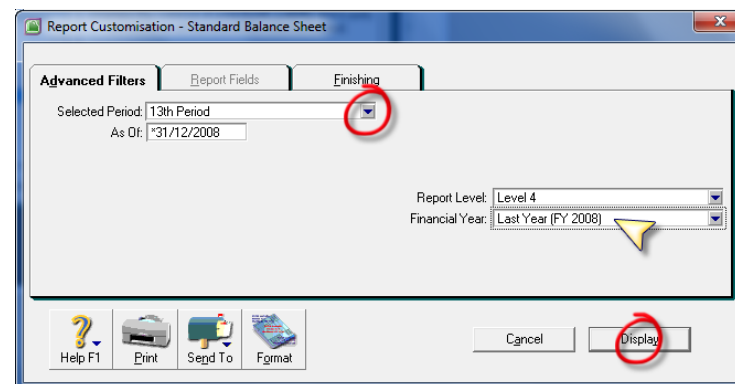
- Buka menu **Accounts** dari Command Centre
- Klik akun **Detail** (kelompok neraca) yang memiliki histori saldo tahun sebelumnya (2008)
- Pilih bagian **History**, isikan angka saldo tahun lalu di periode 13 di kolom Last FY 2008.



Gambar 3.24 Mengisikan Saldo Akun (History Tahun Lalu)

3.6.1 Laporan Neraca Tahun Lalu (Dec 2008)

- Reports – Accounts – Balance Sheet – Standard Balance Sheet
- Customise – Advance Filter : Selected Period : **Thirteen**, Financial Year : Last Year (FY 2008)



Gambar 3.25 Menampilkan Laporan Neraca Tahun Lalu

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)

Jl. Mayjen Haryono No. 11
Malang - Jawa Timur

Balance Sheet**As of 13th Period 2008**

30/12/2010
10:00:28 PM

Assets	
Current Assets	
Petty Cash	5,000,000.00
Cash in Bank	369,276,708.14
Marketable Securities	44,242,500.00
Accounts Receivable	136,977,500.00
Allowance for Uncollectible Ac	(6,848,875.00)
Employee Receivable	425,000.00
Other Receivable	500,000.00
Merchandise of Inventory	162,902,500.00
Office Supplies	24,395,000.00
Value Added Tax - In (VAT-In)	5,479,100.00
Prepaid Income Tax	44,000,000.00
Total Current Assets	786,349,433.14
Fixed Assets	
Land	200,000,000.00
Vehicles	135,000,000.00
Accum. Deprec. Vehicles	(63,281,250.00)
Equipment	817,000,000.00
Accum. Deprec. Equipment	(531,625,000.00)
Total Fixed Assets	557,093,750.00
Other Assets	
Building in Process	265,300,000.00
Total Other Assets	265,300,000.00
Total Assets	1,608,743,183.14
Liabilities	
Current Liabilities	
Accounts Payable	62,050,000.00
Insurance Liability	2,589,550.00
Wages & Salaries Payable	21,500,000.00
Electricity, Telp & Water Pay	747,000.00
Value Added Tax-Out (VAT-Out)	17,947,750.00
Income Tax Payable	16,560,000.00
Dividend Payable	22,500,000.00
Other Current Liabilities	112,500.00
Total Current Liabilities	144,006,800.00
Long Term Liabilities	
Bank Loan	309,431,101.86
Total Long Term Liabilities	309,431,101.86
Total Liabilities	453,437,901.86
Net Assets	1,155,305,281.28
Equity	
Common Stock	125,000,000.00
Retained Earnings	1,030,305,281.28
Total Equity	1,155,305,281.28

Gambar 3.26 Laporan Neraca Akhir Tahun 2008 (Last Year)**3.6.2 Neraca Perbandingan Tahun Lalu (Dec 2008)**

- Reports - Accounts - Balance Sheet - Last Year Analysis
- Customise - Advance Filter : Selected Period : Thirteen,
- Klik Display

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)

Jl. Mayjen Haryono No. 11
Malang - Jawa Timur

Balance Sheet [Last Year Analysis]**13th Period 2009**

30/12/2010
10:05:34 PM

	This Year	Last Year	\$ Difference	% Difference
Assets				
Current Assets				
Petty Cash	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.0%
Cash in Bank	93,711,471.25	369,276,708.14	(275,565,236.89)	(74.6%)
Marketable Securities	53,040,000.00	44,242,500.00	8,797,500.00	19.9%
Accounts Receivable	161,150,000.00	136,977,500.00	24,172,500.00	17.6%
Allowance for Uncollectible Ac	(6,848,875.00)	(6,848,875.00)	0.00	0.0%
Employee Receivable	500,000.00	425,000.00	75,000.00	17.6%
Other Receivable	0.00	500,000.00	(500,000.00)	(100.0%)
Merchandise of Inventory	191,650,000.00	162,902,500.00	28,747,500.00	17.6%
Office Supplies	28,700,000.00	24,395,000.00	4,305,000.00	17.6%
Value Added Tax - In (VAT-In)	6,446,000.00	5,479,100.00	966,900.00	17.6%
Prepaid Income Tax	42,790,000.00	44,000,000.00	(1,210,000.00)	(2.8%)
Prepaid Rent	90,000,000.00	0.00	90,000,000.00	NA
Total Current Assets	666,138,596.25	786,349,433.14	(120,210,836.89)	(15.3%)
Fixed Assets				
Land	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00	0.0%
Vehicles	135,000,000.00	135,000,000.00	0.00	0.0%
Accum. Deprec. Vehicles	(63,281,250.00)	(63,281,250.00)	0.00	0.0%
Equipment	817,000,000.00	817,000,000.00	0.00	0.0%
Accum. Deprec. Equipment	(531,625,000.00)	(531,625,000.00)	0.00	0.0%
Total Fixed Assets	557,093,750.00	557,093,750.00	0.00	0.0%
Other Assets				
Building in Process	758,000,000.00	265,300,000.00	492,700,000.00	185.7%
Total Other Assets	758,000,000.00	265,300,000.00	492,700,000.00	185.7%
Total Assets	1,981,232,346.25	1,608,743,183.14	372,489,163.11	23.2%
Liabilities				
Current Liabilities				
Accounts Payable	73,000,000.00	62,050,000.00	10,950,000.00	17.6%
Insurance Liability	2,836,240.00	2,589,550.00	246,690.00	9.5%
Wages & Salaries Payable	0.00	21,500,000.00	(21,500,000.00)	(100.0%)
Electricity, Telp & Water Pay	0.00	747,000.00	(747,000.00)	(100.0%)
Value Added Tax-Out (VAT-Out)	21,115,000.00	17,947,750.00	3,167,250.00	17.6%
Income Tax Payable	0.00	16,560,000.00	(16,560,000.00)	(100.0%)
Dividend Payable	0.00	22,500,000.00	(22,500,000.00)	(100.0%)
Other Current Liabilities	0.00	112,500.00	(112,500.00)	(100.0%)
Total Current Liabilities	96,951,240.00	144,006,800.00	(47,055,560.00)	(32.7%)
Long Term Liabilities				
Bank Loan	300,506,888.76	309,431,101.86	(8,924,213.10)	(2.9%)
Total Long Term Liabilities	300,506,888.76	309,431,101.86	(8,924,213.10)	(2.9%)
Total Liabilities	397,458,128.76	453,437,901.86	(55,979,773.10)	(12.3%)
Net Assets	1,583,774,217.49	1,155,305,281.28	428,468,936.21	37.1%
Equity				
Common Stock	125,000,000.00	125,000,000.00	0.00	0.0%
Retained Earnings	1,030,305,281.28	1,030,305,281.28	0.00	0.0%
Current Year Earnings	428,468,936.21	0.00	428,468,936.21	NA
Total Equity	1,583,774,217.49	1,155,305,281.28	428,468,936.21	37.1%

Gambar 3.27 Laporan Neraca Perbandingan dengan Tahun Lalu

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

BAB 4

Mencatat Transaksi Bulan Desember 2009

Dokumen 9001 – Pengeluaran Kas/Bank

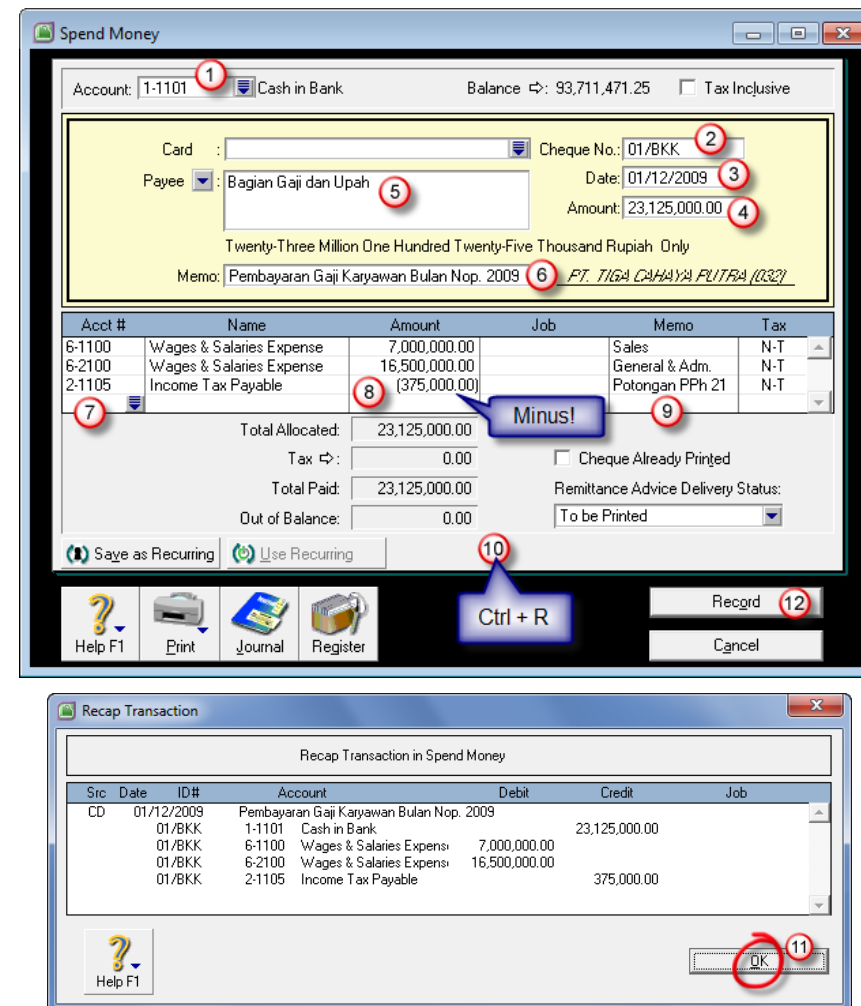
Transaksi ini mencatat pembayaran Gaji dan Upah pada periode sebelumnya. Dikarenakan didalam Neraca Saldo tidak tercantum Utang Gaji dan Upah, maka transaksi ini diakui sebagai biaya gaji dan upah pada bulan Desember 2009.

Transaksi ini dicatat dari modul **Banking – Spend Money** (Ctrl+H).

1. *Accounts* : pilih Cash in Bank
2. *Cheque Account* : nomor voucher pengeluaran, ketik 01/BKK.
3. *Date* : 01/12/2009 (01 Desember 2009), tekan spasi di keyboard akan ditampilkan kalender untuk memastikan tanggal yang benar.
4. *Amount* : 23.125.000 (ketik)
5. *Payee* : ketik penerima uang, Bagian Gaji dan Upah.
6. *Memo* : ketik keterangan atas transaksi tersebut.
7. *Acct #* : tekan enter, pilih akun yang sesuai
8. *Amount* : isikan angka setiap akun yang dibayarkan
9. *Memo* : ketik keterangan tambahan selain Memo yang diatas
10. Tekan **Ctrl R** : untuk menampilkan jurnal
11. Tekan **OK**, jika jurnal yang ditampilkan sudah benar
12. Tekan tombol **Record**, untuk menyimpan transaksi tersebut.

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



Gambar 4.1 Banking – Spend Money – Gaji & Upah

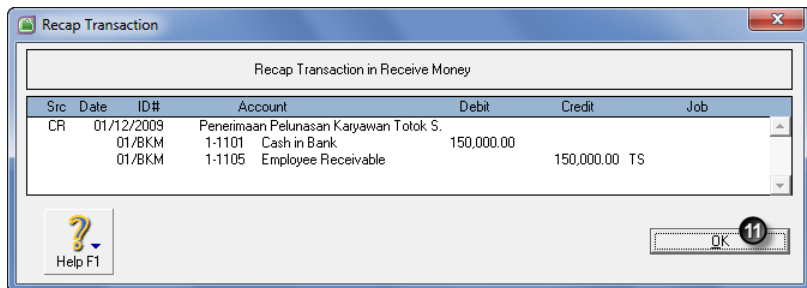
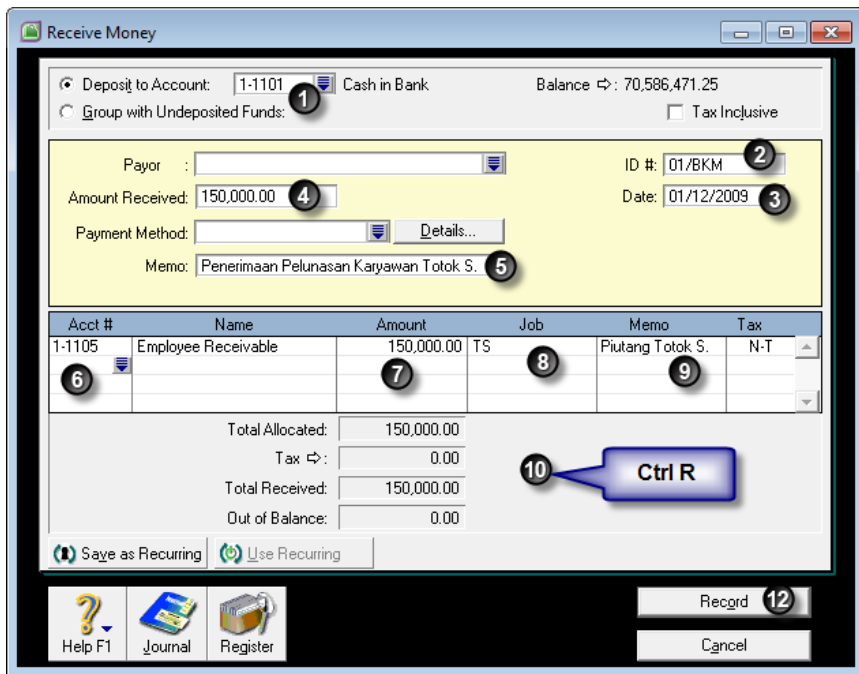
Dokumen 9002 – Penerimaan Kas/Bank

Transaksi ini mencatat penerimaan pembayaran pinjaman dari karyawan ke Kas atas nama Totok S.

Transaksi ini dicatat melalui modul **Banking – Receive Money** (Ctrl D)

1. *Deposit to Account* : pilih Cash in Bank
2. *ID #*: nomor voucher penerimaan, ketik 01/BKM.

3. **Date** : 01/12/2009 (01 Desember 2009), tekan spasi di keyboard akan ditampilkan kalender untuk memastikan tanggal yang benar.
4. **Amount Received** : 150.000 (ketik)
5. **Memo** : ketik keterangan atas transaksi tersebut.
6. **Acct #** : tekan enter, pilih akun yang sesuai (Employee Receivable)
7. **Amount** : isikan angka setiap akun yang diterima (otomatis)
8. **Job** : isikan kode Job atas karyawan tersebut (TS)
9. **Memo** : ketik keterangan tambahan (Piutang Totok S)
10. Tekan **Ctrl R** : untuk menampilkan jurnal
11. Tekan **OK**, jika jurnal yang ditampilkan sudah benar
12. Tekan tombol **Record**, untuk menyimpan transaksi tersebut.



Gambar 4.2 Banking – Receive Money – Employee Receivable

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Dokumen 9003 – Penerimaan Kas/Bank

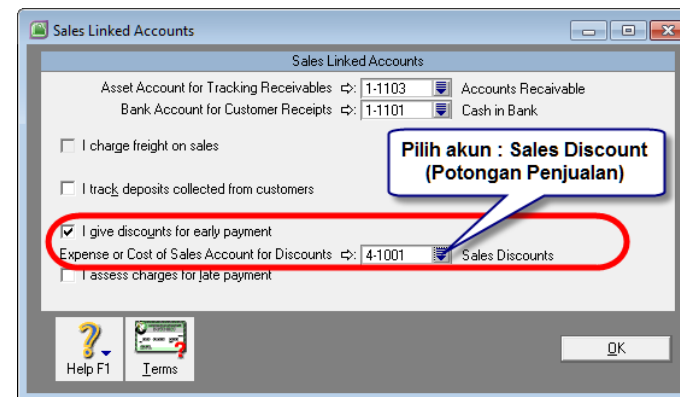
Transaksi ini mencatat penerimaan pembayaran piutang dari PT. Meteor Abadi tertanggal 23 Nopember 2009 lalu. Sehubungan dengan penjualan tersebut dengan termin 2/10 n/30, dan dibayarkan pada tanggal 2 Des 2009 (masih dalam tempo diskon), maka kita akan memberikan diskon sebesar 2% dari total piutang 77.000.000 dengan diskon sebesar 1.540.000,-

Kebiasaan umum yang berlaku didalam praktek dagang di Indonesia, potongan penjualan/pembelian dihitung dari harga jual/harga beli sebelum PPN. Hal ini untuk memudahkan perhitungan pajak (ppn) supaya tidak membuat faktur pajak atas pemotongan tersebut. Potongan Penjualan di MYOB dicatat sesuai dengan link account sales dengan 2 kondisi sbb:

1. Satu baris transaksi harus dibayar lunas, baru akun potongan dicatat oleh MYOB. Jika tidak lunas maka potongan di kolom Discount tidak terjurnal oleh MYOB.
2. Jika transaksi penjualan atas baris faktur yang dibayar tersebut sebelumnya dikenakan PPN, maka atas nilai diskon yang diisikan di kolom Discount, otomatis dihitung PPN juga oleh MYOB (inclusive tax). Untuk hal ini, maka kita harus melakukan revisi (mengganti kode pajak pada transaksi pemotongan tersebut.

Menentukan Link Accounts untuk Sales :

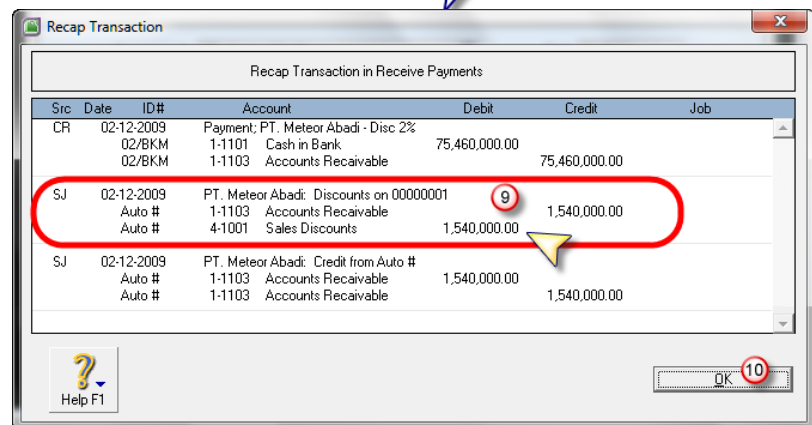
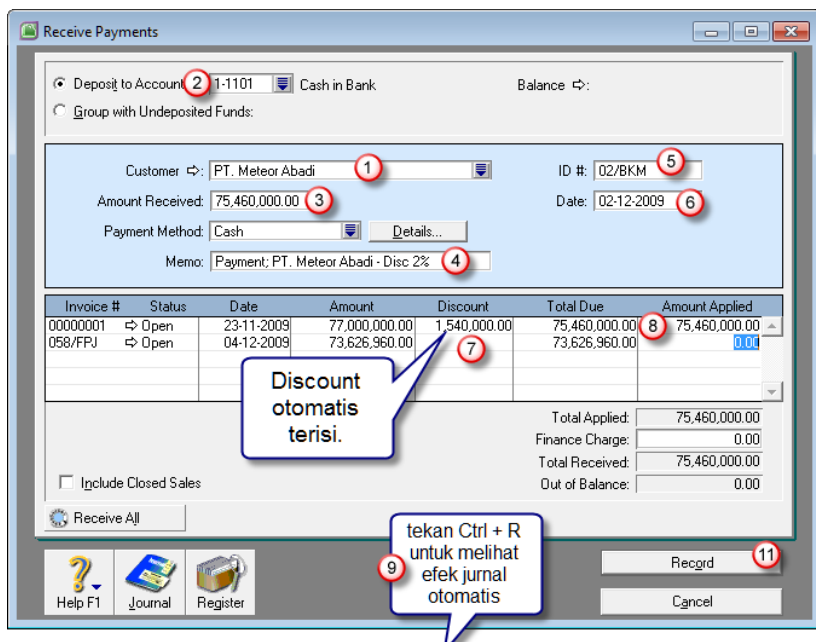
- Buka menu **Setup – Linked Accounts – Sales Accounts**.
- Aktifkan pilihan **I assess charges for late payment**
- **Income Account** : pilih akun **Sales Discount**. Klik **OK**.



Gambar 4.3 Setup – Linked Accounts – Sales Accounts – Sales Discount

Transaksi ini dicatat melalui modul **Sales – Receive Payment (Ctrl B)**

1. *Customer* ⇒: pilih customer PT. Meteor Abadi
2. *Deposit to Account* : pilih 1-1101 (Cash in Bank)
3. *Amount Received* : ketik 75.460.000,-
4. *Memo* : keterangan atas transaksi, tambahkan informasi diskon 2% di bagian teks terakhir di memo tersebut.
5. *ID #* : ketik nomor voucher penerimaan (02/BKM)
6. *Date* : tanggal penerimaan (02 Des 2009)



Gambar 4.4 Sales – Receive Payments – PT. Meteor Abadi

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHABIKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

7. *Discount* : terisi otomatis senilai potongan 2%.

Catatan:

Potongan ini akan dijurnal oleh MYOB jika satu baris faktur telah lunas. Jika penjualan tersebut sebelumnya dikenakan PPN maka saat memberikan potongan MYOB akan menghitung langsung PPN secara inclusive. Jika tidak menginginkan dihitung PPN secara inclusive, maka bisa di edit transaksi alokasi potongan tersebut. Akan diberikan contoh penyelesaian pada kasus lainnya.

8. *Amount Applied* : klik dan otomatis terisi jumlah penerimaan bersih
9. Tekan kombinasi **Ctrl R** untuk melihat efek jurnal.
10. Setelah jurnalnya dilihat sudah benar, klik **OK**.
11. Klik tombol **Record** untuk menyimpan transaksi. Tekan **Print Later**.

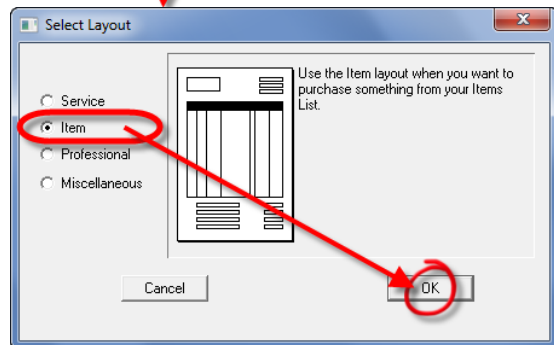
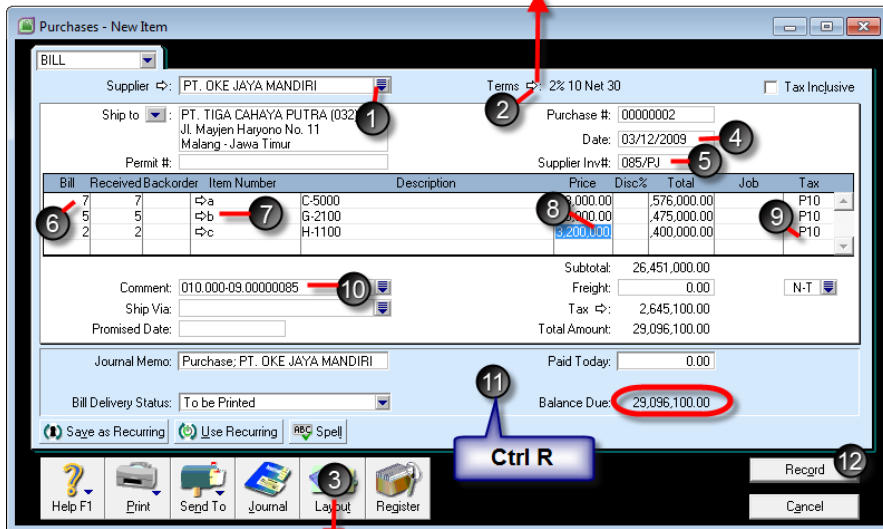
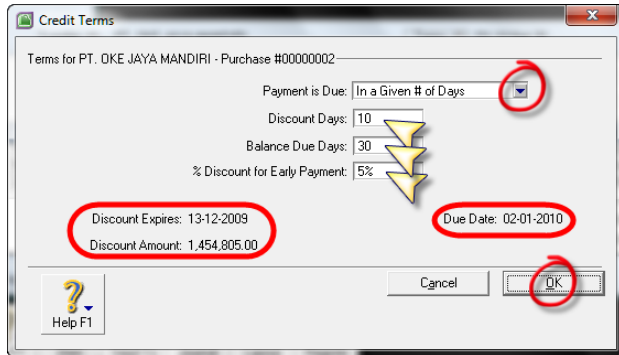
Dokumen 9004 – Pembelian Kredit

Transaksi ini mencatat pembelian barang dari PT. Oke Jaya Mandiri dengan termin 5/10 n/30.

Transaksi ini dicatat melalui modul **Purchases – Enter Purchases - Bill**.

1. *Supplier* : pilih PT. OKE JAYA MANDIRI
2. *Terms* : klik anak panah putih, lalu isikan termin pembelian.
 - Payment is Due : in a Given # of Days
 - Discount Days : 10
 - Balance Due Day : 30
 - % Discount : 2
 - Klik OK.
3. *Layout* : klik tombol layout untuk memilih model tampilan isian transaksi pembelian, lalu pilih Item, lalu klik OK
4. *Date* : isikan tanggal pembelian (02 Des 2009)
5. *Supplier Inv #* : isikan nomor faktur dari supplier (085/PJ)
6. *Bill* : ketik jumlah kuantitas barang yang dibeli disetiap baris item
7. *Item Number* : tekan enter, lalu pilih kode barang yang dibeli. Description otomatis muncul nama barang yang dibeli. Bisa di ganti sesuai keperluan.
8. *Price* : ketik harga pembelian per unit barang
9. *Tax* : pilih kode Pajak PPN supaya dikenakan PPN 10%
10. *Comment* : field ini dimanfaatkan untuk mencatat nomor faktur pajak pembelian dari supplier

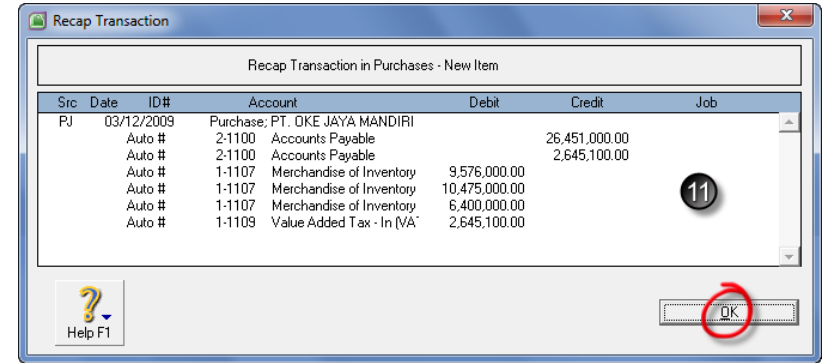
11. **Ctrl R** : tekan kombinasi tombol Ctrl R di keyboard untuk melihat efek jurnalnya.
12. **Record** : tekan tombol Record untuk menyimpan transaksi.



Gambar 4.5 Purchases – Enter Purchases – Bill – Item Layout

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



Gambar 4.6 Recap Transaction – Enter Purchases

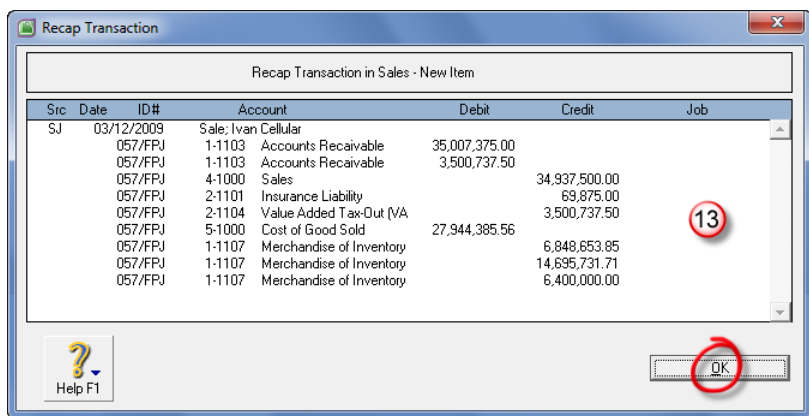
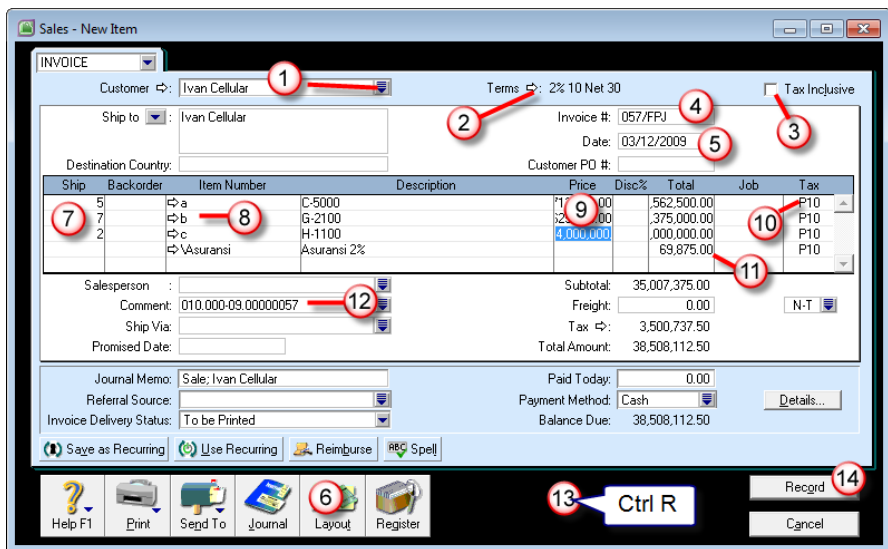
Dokumen 9005 – Penjualan Kredit

Transaksi ini mencatat penjualan barang kepada Ivan Cellular dengan termin 2/10 n/30.

Transaksi ini dicatat melalui modul **Sales – Enter Sales - Invoice**.

1. **Customer** : pilih Ivan Cellular
2. **Terms** : klik anak panah putih, lalu isikan termin penjualan.
 - Payment is Due : in a Given # of Days
 - Discount Days : 10
 - Balance Due Day : 30
 - % Discount : 2
 - Klik OK.
3. **Tax Inclusive** : inaktifkan (jangan di contreng dengan meng-klik)
4. **Invoice #** : isikan nomor faktur (057/FPJ)
5. **Date** : isikan tanggal pembelian (03 Des 2009)
6. **Layout** : klik tombol layout untuk memilih model tampilan isian transaksi pembelian, lalu pilih Item, lalu klik **OK**
7. **Ship** : ketik jumlah kuantitas barang yang dijual disetiap baris item.
8. **Item Number** : tekan enter, lalu pilih kode barang yang dijual. Description otomatis muncul nama barang yang dijual.
9. **Price** : ketik harga penjualan per unit barang
10. **Tax** : pilih kode Pajak PPN supaya dikenakan PPN 10%
11. Untuk baris terakhir :
 - **Item Number** : \Asuransi, **Price** : kosongkan,
 - isikan Total asuransi manual sebesar 69.875,-

12. *Comment* : field ini dimanfaatkan untuk mencatat nomor faktur pajak penjualan kepada pelanggan (customer)
13. **Ctrl R** : tekan kombinasi tombol Ctrl R di keyboard untuk melihat efek jurnalnya.
14. **Record** : tekan tombol Record untuk menyimpan transaksi.



Gambar 4.7 Sales – Enter Sales – Invoice – Item Layout

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

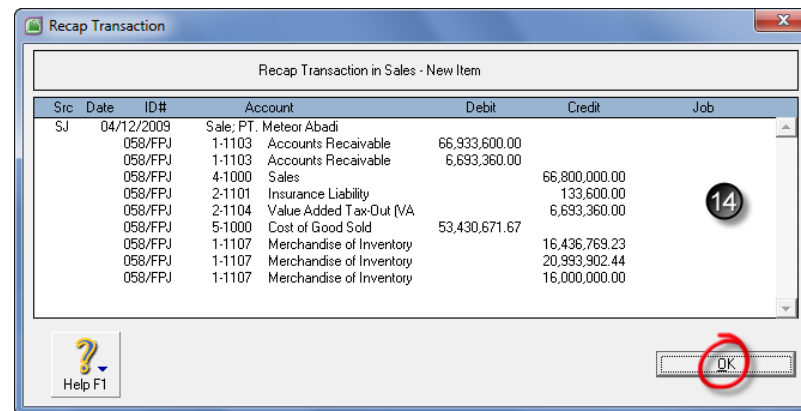
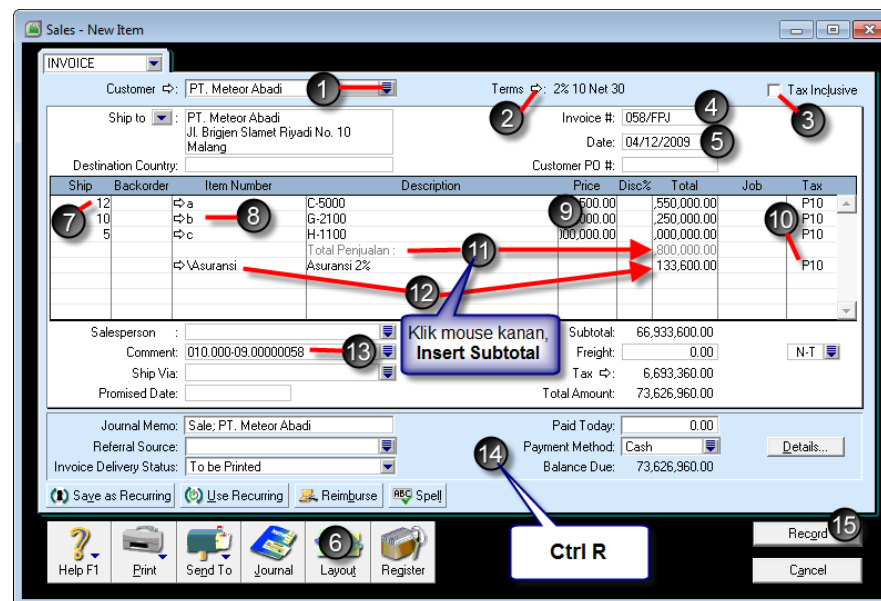
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Dokumen 9006 – Penjualan Kredit

Transaksi ini mencatat penjualan barang kepada PT. Meteor Abadi dengan termin 2/10 n/30.

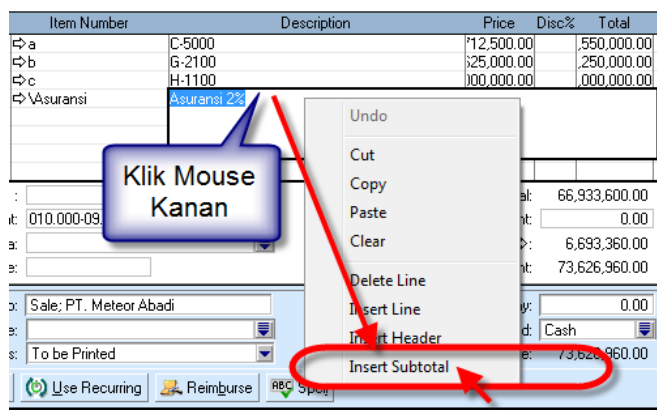
Transaksi ini dicatat melalui modul **Sales – Enter Sales - Invoice**.

1. *Customer* : pilih PT. Meteor Abadi
2. *Terms* : klik anak panah putih, lalu isikan termin penjualan.
3. *Tax Inclusive* : inaktifkan (jangan di contreng dengan meng-klik)



Gambar 4.8 Sales – Enter Sales – Invoice – Item Layout

4. *Invoice #* : isikan nomor faktur (058/FPJ)
5. *Date* : isikan tanggal pembelian (04 Des 2009)
6. *Layout* : klik tombol layout untuk memilih model tampilan isian transaksi pembelian, lalu pilih Item, lalu klik OK
7. *Ship* : ketik jumlah kuantitas barang yang dijual disetiap baris item.
8. *Item Number* : tekan enter, lalu pilih kode barang yang dijual. Description otomatis muncul nama barang yang dijual.
9. *Price* : ketik harga penjualan per unit barang
10. *Tax* : pilih kode Pajak PPN supaya dikenakan PPN 10%
11. Supaya ada penjumlahan item, diantara baris item barang terakhir dengan item asuransi, disisipkan satu baris subtotal. Letakkan kursor dengan meng-klik pada baris item Description Asuransi, lalu klik mouse kanan, lalu klik dan pilih **Insert Subtotal**.



Gambar 4.9 Insert Subtotal di Invoice

12. Untuk baris terakhir :
 - *Item Number* : \Asuransi, *Price* : kosongkan,
 - isikan Total asuransi manual sebesar 69.875,-
13. *Comment* : field ini dimanfaatkan untuk mencatat nomor faktur pajak penjualan kepada pelanggan (customer)
14. **Ctrl R** : tekan kombinasi tombol Ctrl R di keyboard untuk melihat efek jurnalnya.
15. **Record** : tekan tombol Record untuk menyimpan transaksi.

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Dokumen 9007 – Pembayaran Utang

Transaksi ini mencatat pembayaran utang dari PT. Oke Jaya Mandiri tertanggal 25 Nopember 2009 lalu. Sehubungan dengan pembelian tersebut dengan termin 5/10 n/30, dan dibayarkan pada tanggal 4 Des 2009 (masih dalam tempo diskon), maka kita mendapatkan diskon sebesar 5% dari total utang 73.000.000 dengan diskon sebesar 3.650.000

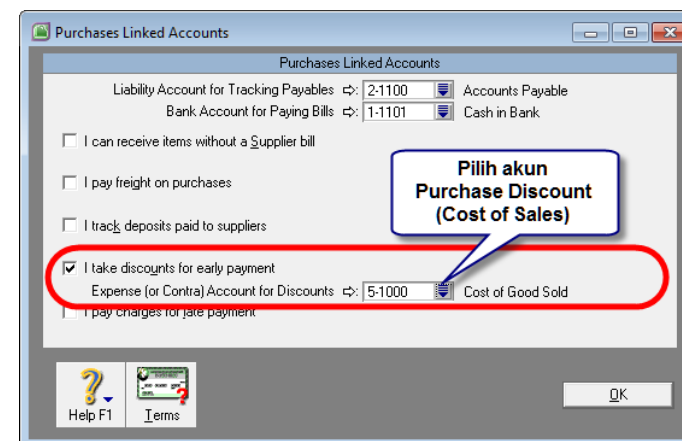
Sama halnya dengan perhitungan potongan penjualan, potongan yang berlaku di transaksi pembelian juga memiliki prosedur sbb:

- Satu baris transaksi harus dibayar lunas, baru akun potongan dicatat oleh MYOB.
- Jika transaksi pembelian atas baris faktur yang dibayar tersebut sebelumnya dikenakan PPN, maka atas nilai diskon yang diisikan di kolom Discount, otomatis dihitung PPN oleh MYOB.

Sehubungan dengan dua syarat diatas, maka sebaiknya untuk isian diskon kita bisa isikan di isian discount (Pay Bills) tapi perlu diingat untuk memeriksa kembali jurnalnya apakah termasuk PPN atau tidak. Jika termasuk PPN, maka harus di edit atas jurnal potongan tersebut.

Menentukan Link Account di Purchase :

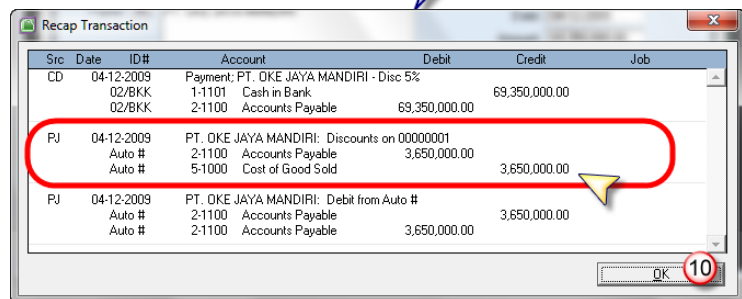
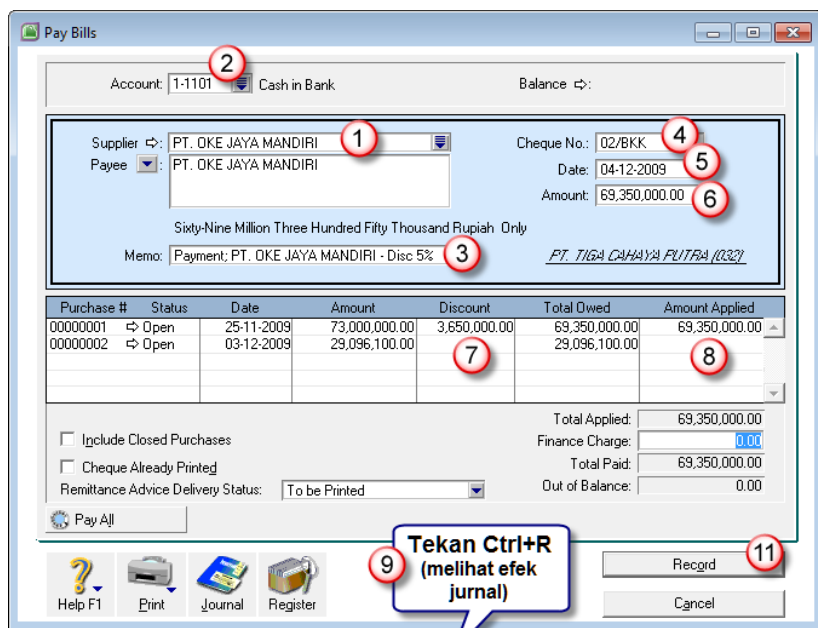
- Buka menu **Setup – Linked Accounts – Purchases Accounts**.
- Aktifkan pilihan *I pay charges for late payment*
- *Income Account* : pilih akun Cost of Sales (pengganti Potongan Pembelian). Klik **OK**.



Gambar 4.10 Setup – Linked Accounts – Purchases – Purchase Discount (COGS)

Transaksi ini dicatat melalui modul **Purchases – Pay Bills**.

1. Supplier : pilih PT. Meteor Abadi
2. Account : pilih Cash in Bank
3. Memo : tambahkan keterangan Discount 5%
4. Cheque No : isikan nomor voucher (02/BKK)
5. Date : isikan tanggal transaksi pembayaran (04 Des 2009)
6. Amount : isikan jumlah pembayaran = 69.350.000,-
7. Discount : otomatis terisi (atau bisa diketik sendiri)
8. Amount Applied : isikan jumlah faktur yang dibayarkan lunas
9. **Ctrl R** : untuk melihat efek jurnal
10. Klik **OK** untuk kembali ke isian Pay Bills sebelumnya.
11. Klik **Record** : untuk menyimpan transaksi. Pilih **Print Later**.

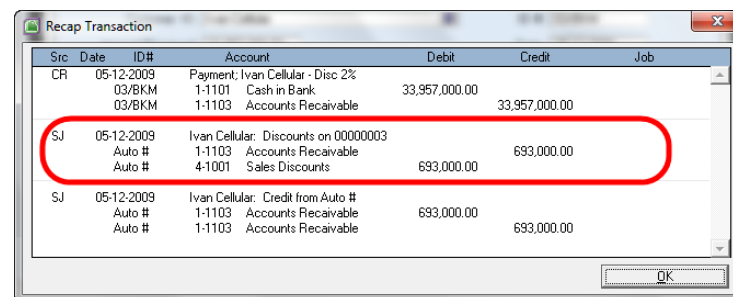
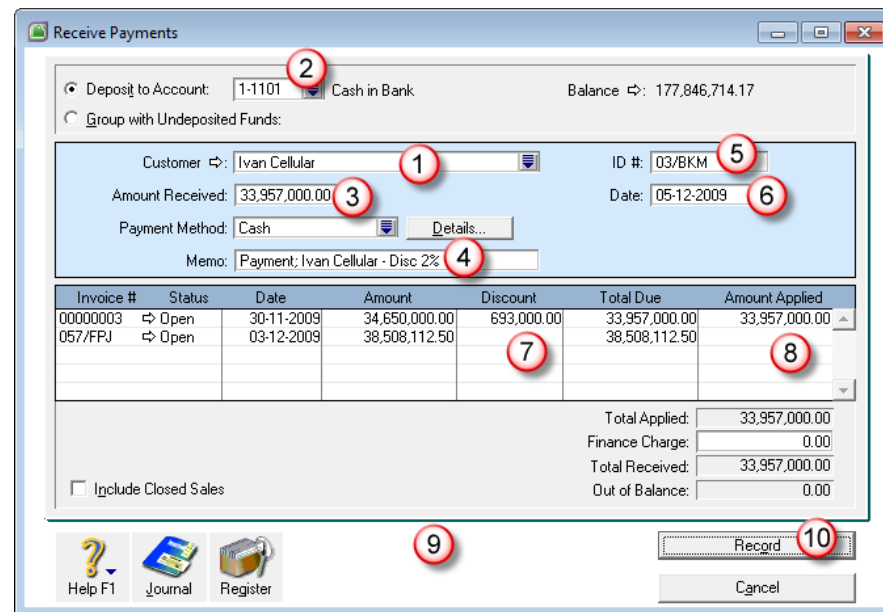


Gambar 4.11 Purchases – Pay Bills

Dokumen 9008 – Penerimaan Pembayaran

Transaksi ini dicatat melalui modul **Sales – Receive Payment (Ctrl B)**

1. Customer ⇨: pilih customer Ivan Cellular
2. Deposit to Account : pilih 1-1101 (Cash in Bank)
3. Amount Received : ketik 33.957.000
4. Memo : tambahkan “DISKON 2%” di memo tersebut.
5. ID # : 03/BKM
6. Date : isikan tanggal 05 Des 2009
7. Discount : terisi otomatis (atau bisa diketik sendiri)
8. Amount Applied : otomatis terisi (atau bisa diketik sendiri)
9. Ctrl R : untuk melihat Jurnal
10. Record. Print Later.



Gambar 4.12 Sales – Receive Payments

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Dokumen 9009 – Penerimaan Pembayaran

Transaksi ini dicatat melalui modul **Sales – Receive Payment (Ctrl B)**

1. Customer ⇒: pilih customer CV Agung Sakti
2. Deposit to Account : pilih 1-1101 (Cash in Bank)
3. Amount Received : ketik 48.510.000
4. Memo : tambahkan “DISKON 2%” di memo tersebut.
5. ID # : 04/BKM
6. Date : isikan tanggal 05 Des 2009
7. Discount : kosongkan
8. Amount Applied : ketik 49.500.000 (full amount)
9. Ctrl R : untuk melihat Jurnal
10. Record. Print Later.

Invoice #	Status	Date	Amount	Discount	Total Due	Amount Applied
00000002	⇒ Open	26-11-2009	49,500,000.00	990,000.00	48,510,000.00	48,510,000.00
			Total Applied:			48,510,000.00
			Finance Charge:			0.00
			Total Received:			48,510,000.00
			Out of Balance:			0.00

Src	Date	ID#	Account	Debit	Credit	Job
CR	05-12-2009	04/BKM	Payment: CV. Agung Sakti - DISCOUNT 2%			
		1-1101	Cash in Bank	48,510,000.00		
		04/BKM	1-1103 Accounts Receivable		48,510,000.00	
SJ	05-12-2009		CV. Agung Sakti: Discounts on 00000002		990,000.00	
		Auto #	1-1103 Accounts Receivable	990,000.00		
		Auto #	4-1001 Sales Discounts		990,000.00	
SJ	05-12-2009		CV. Agung Sakti: Credit from Auto #		990,000.00	
		Auto #	1-1103 Accounts Receivable	990,000.00		
		Auto #	1-1103 Accounts Receivable		990,000.00	

Gambar 4.13 Sales – Receive Payments

Dokumen 9010 – Penjualan Tunai

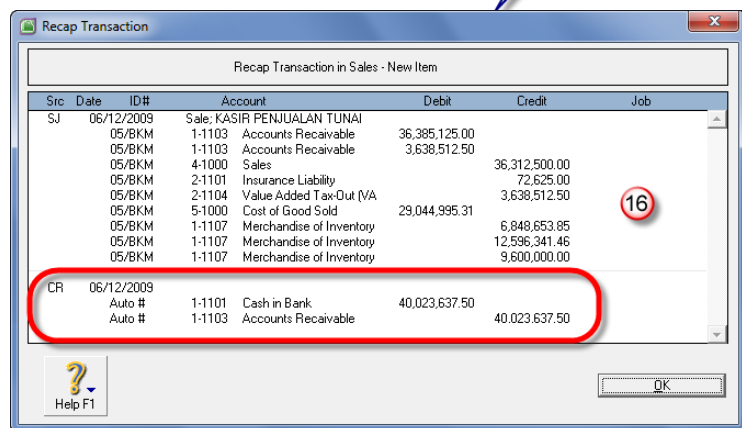
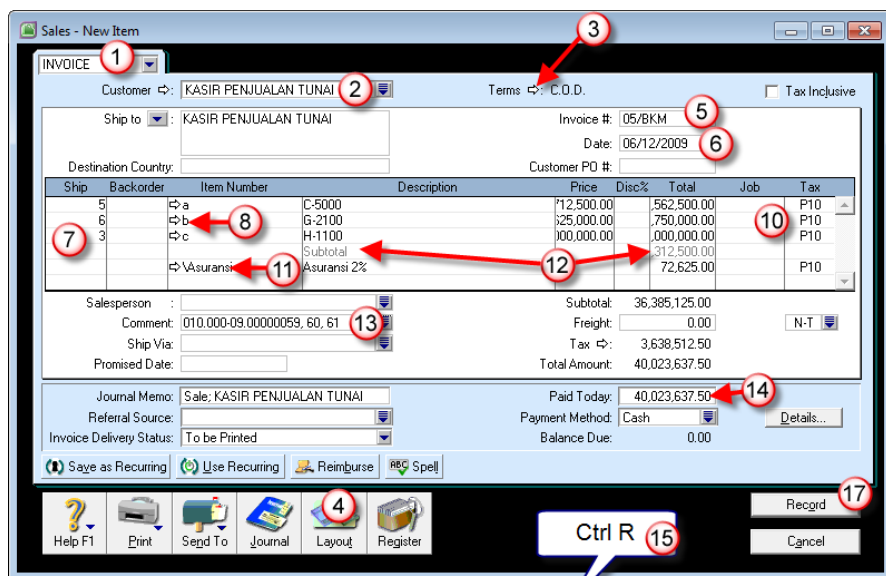
Transaksi Penjualan tunai dicatat melalui modul Penjualan (Sales – Enter Sales – Invoice). Dikarenakan nama customer KASIR PENJUALAN TUNAI belum ada, dan belum dibuatkan di setup awal sebelumnya, maka kita bisa langsung menambahkan nama pelanggan baru. Untuk menambahkan cukup mudah yaitu tinggal ketik nama pelanggan yang bersangkutan “KASIR PENJUALAN TUNAI” lalu klik tombol Easy Add.

Gambar 4.14 Easy Add Customer di Sales Invoice

Transaksi ini dicatat melalui modul **Sales – Enter Sales.**

1. Pilih status INVOICE
2. Customer : ketik KASIR PENJUALAN TUNAI, lalu klik Easy Add.
3. Terms : klik anak panah putih, lalu isikan termin penjualan, pilih Cash on Delivery (C.O.D)
4. Layout : klik pilih Item
5. Invoice # : ketik 05/BKM
6. Date : 06 Des 2009
7. Ship : ketik kuantitas setiap barang yang dijual
8. Pilih kode barang yang dijual
9. Total : sesuaikan harganya
10. Tax : pilih kode Pajak PPN 10%
11. Pada baris terakhir tambahkan item Asuransi
12. Klik Mouse kanan di baris Asuransi, lalu klik mouse kanan, klik Insert Subtotal.
13. Isikan informasi faktur pajak standar di field Comment

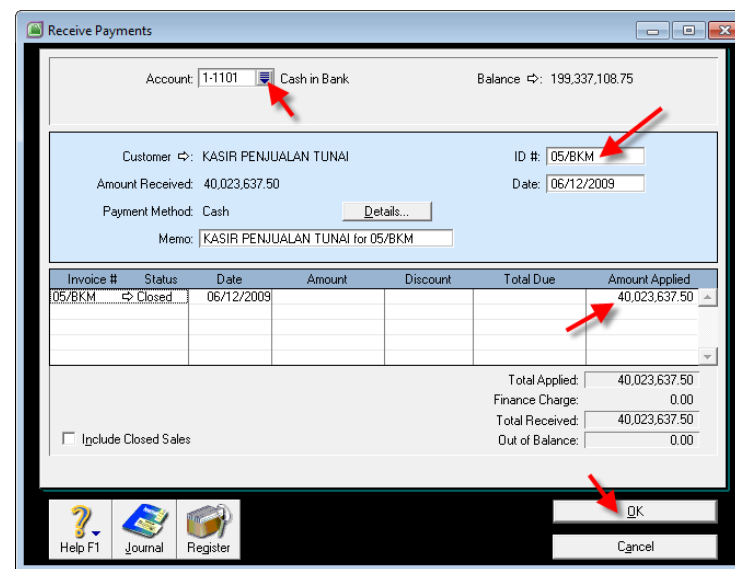
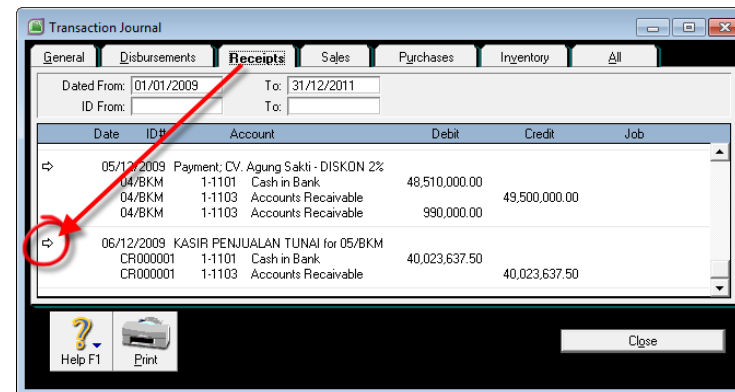
- 14. Paid Today : isikan full amount penjualan tunai.
- 15. Ctrl R : untuk melihat jurnal
- 16. Klik OK di tampilan Recap Transaction.
- 17. Klik Record.



Gambar 4.15 Sales – Enter Sales – Invoice – Cash Sales (Paid Today)

- 18. Klik tombol **Journal**, akan ditampilkan jendela Transaction Journal
- 19. Klik bagian **Receipts**, klik anak panah pada baris transaksi penerimaan (06 Des 2009), akan terbuka jendela Receive Payments.

- 20. Sesuaikan informasi penerimaan seperti Kas/Bank penerima, ID#, tanggal dan keterangan.
- 21. Klik OK.



Gambar 4.16 Edit Transaksi Receive Payments di Sales Journal

Note :

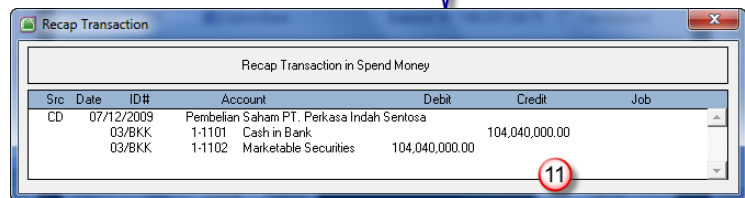
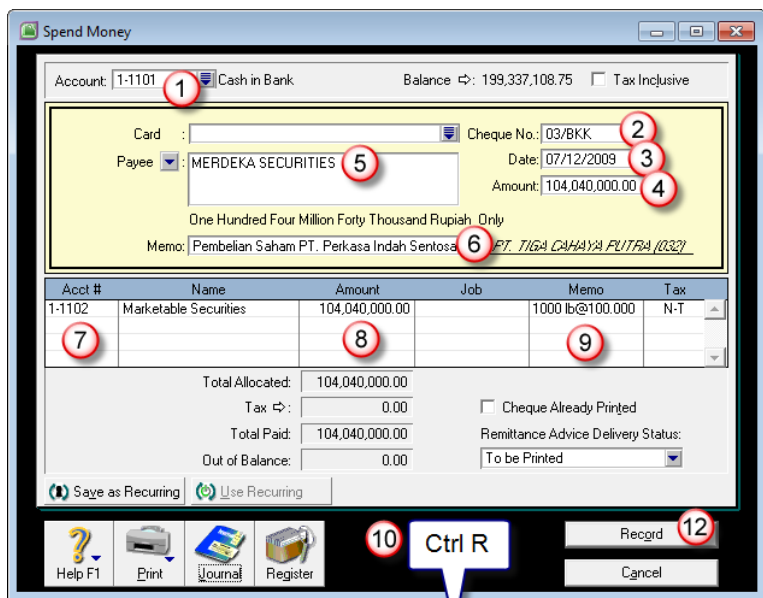
Jika terlanjur kelupaan mengisi field Paid Today saat mengisi Invoice, maka penerimaan pembayaran bisa dilakukan terpisah dari transaksi penjualan yaitu dari menu Sales – Receipt Payment. Lalu isikan penerimaan seperti tampil pada gambar diatas.

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Dokumen 9011 – Pembelian Surat Berharga

Transaksi pembelian surat berharga dicatat dari menu Banking – Spend Money.

1. Accounts : pilih 1-1101 (Cash in Bank)
2. Cheque No : ketik 03/BKK
3. Date : isikan tanggal 07 Des 2009
4. Amount : ketik 104.040.000,-
5. Payee : ketik MERDEKA SECURITIES
6. Memo : ketik informasi pembelian surat berharga
7. Acct # : pilih akun Marketable Securities (1-1102)
8. Amount : jumlah yang dibayar
9. Memo (table): ketik keterangan tambahan atas pembelian tsb
10. Ctrl R
11. Klik OK di jendela Recap Transaction.
12. Record.



Gambar 4.17 Banking – Spend Money – Marketable Securities

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

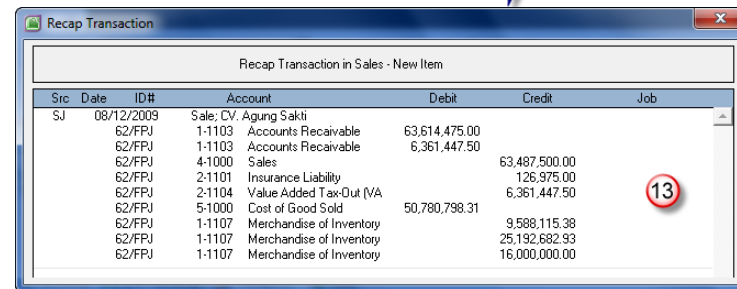
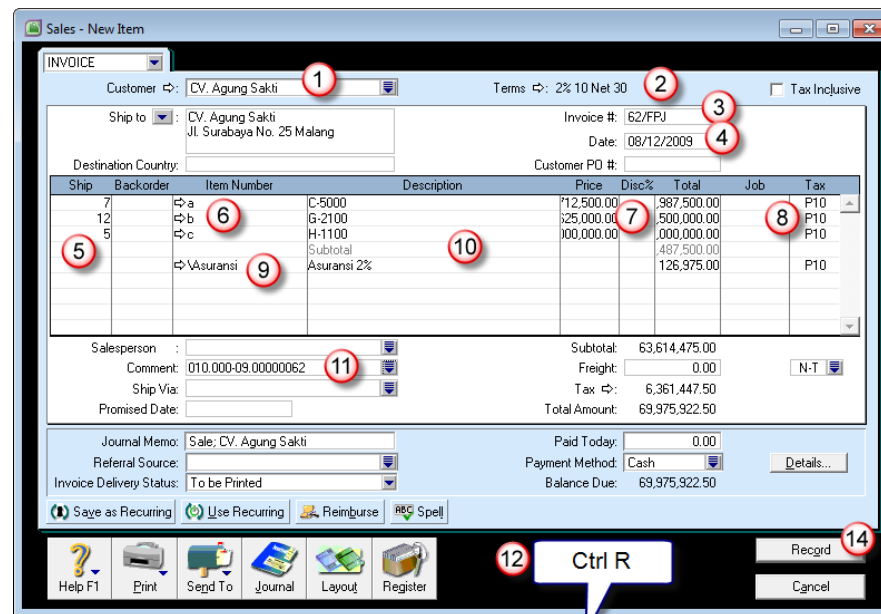
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Dokumen 9012 – Penjualan Kredit

Transaksi ini mencatat penjualan barang kepada Ivan Cellular dengan termin 2/10 n/30.

Transaksi ini dicatat melalui modul Sales – Enter Sales - Invoice.

1. Customer : pilih CV. Agung Sakti
2. Terms : klik anak panah putih, lalu isikan termin penjualan.
 - Payment is Due : in a Given # of Days
 - Discount Days : 10
 - Balance Due Day : 30
 - % Discount : 2
 - Klik OK.



Gambar 4.18 Sales – Enter Sales – Invoice – Item Layout

3. Invoice # : isikan nomor faktur (062/FPJ)
4. Date : isikan tanggal penjualan (08 Des 2009)
5. Ship : ketik jumlah kuantitas barang yang dijual disetiap baris item.
6. Item Number : tekan enter, lalu pilih kode barang yang dijual. Description otomatis muncul nama barang yang dijual.
7. Price : ketik harga penjualan per unit barang
8. Tax : pilih kode Pajak PPN supaya dikenakan PPN 10%
9. Untuk baris terakhir :
 - Item Number : \Asuransi, Price : kosongkan,
 - isikan Total asuransi manual sebesar 126.975
10. Subtotal : klik mouse kanan di baris Asuransi, lalu klik Subtotal untuk memberikan penjumlahan sebelum baris Asuransi.
11. Comment 010.000-09.00000062
12. Ctrl R : tekan kombinasi tombol Ctrl R di keyboard untuk melihat efek jurnalnya.
13. Klik OK di Recap Transaction.
14. Record : tekan tombol Record untuk menyimpan transaksi.

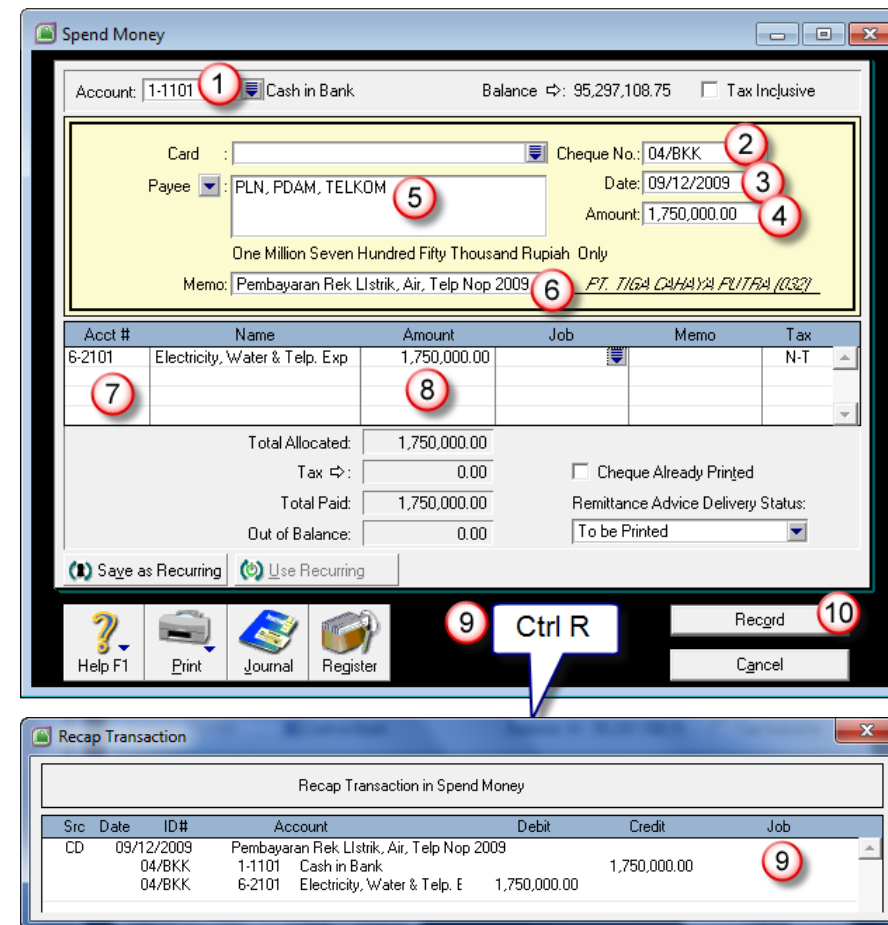
Dokumen 9013 – Pembayaran PLN dan Telkom

Transaksi pembayaran listrik, air dan telepon bulan Nopember 2009 dicatat dari menu Banking – Spend Money.

1. Accounts : pilih 1-1101 (Cash in Bank)
2. Cheque No : ketik 04/BKK
3. Date : isikan tanggal 09 Des 2009
4. Amount : ketik 1.750.000,-
5. Payee : ketik PLN, PDAM, TELKOM
6. Memo : ketik informasi Pembayaran Rek Listrik, Air, Telp Nop 2009
7. Acct # : pilih akun Electricity, Water & Telp Exp (6-2101)
 - Dikarenakan saldo awal neraca tidak menyebutkan adanya utang listrik, air dan telepon, maka saat pembayaran ini langsung dicatat sebagai biaya (expense)
8. Amount : jumlah yang dibayar 1.750.000
9. Ctrl R
10. Record.

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



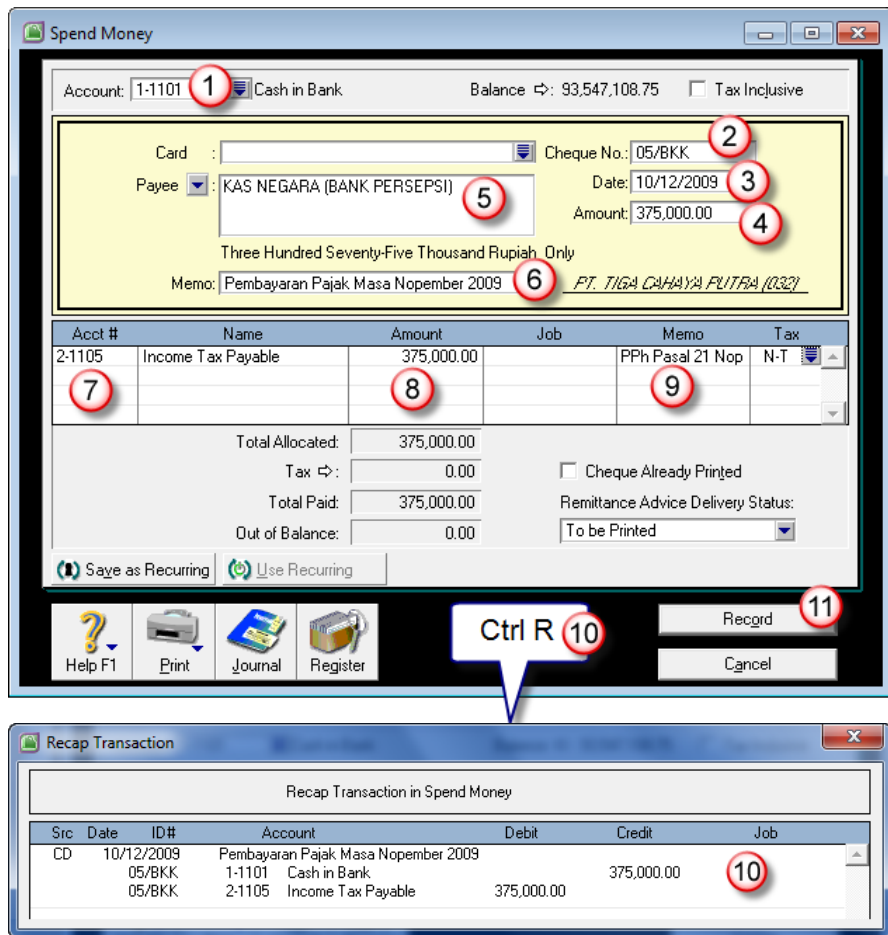
Gambar 4.19 Banking – Spend Money – Electricity Expense

Dokumen 9014 – Pembayaran Pajak

Transaksi pembelian surat berharga dicatat dari menu Banking – Spend Money.

1. Accounts : pilih 1-1101 (Cash in Bank)
2. Cheque No : ketik 05/BKK
3. Date : isikan tanggal 10 Des 2009
4. Amount : ketik 375.000,-
5. Payee : ketik KAS NEGARA (BANK PERSEPSI)

6. Memo : ketik informasi Pembayaran Pajak Masa Nopember 2009
7. Acct # : pilih akun Income Tax Payable (2-1105)
 - Dikarenakan saldo awal neraca menyebutkan adanya utang pajak penghasilan (Income Tax Payable), maka saat pembayaran ini dicatat sebagai Utang (2-1105)
8. Amount : jumlah yang dibayar 375.000,-
9. Memo : tambahkan keterangan tambahan (PPH Pasal 21 Nop)
10. Ctrl R
11. Record.



Gambar 4.20 Banking – Spend Money – Income Tax Payable

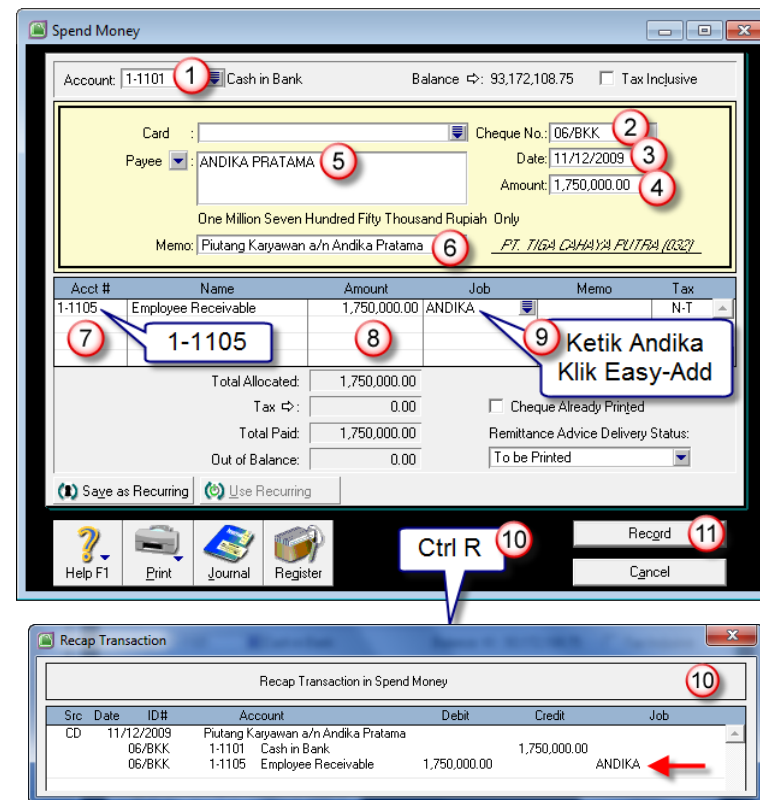
Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Dokumen 9015 – Pinjaman kepada Karyawan

Transaksi pembelian surat berharga dicatat dari menu **Banking – Spend Money**.

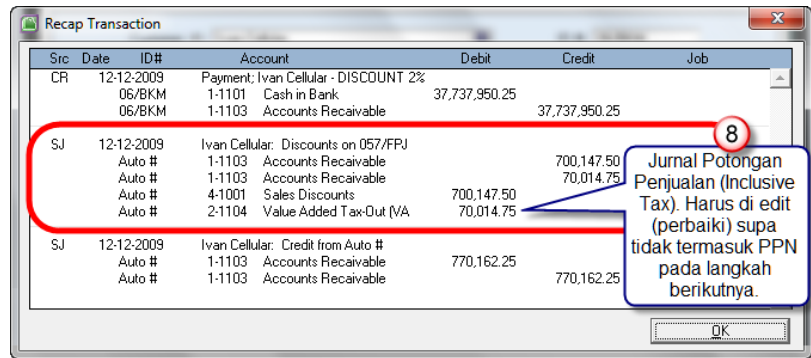
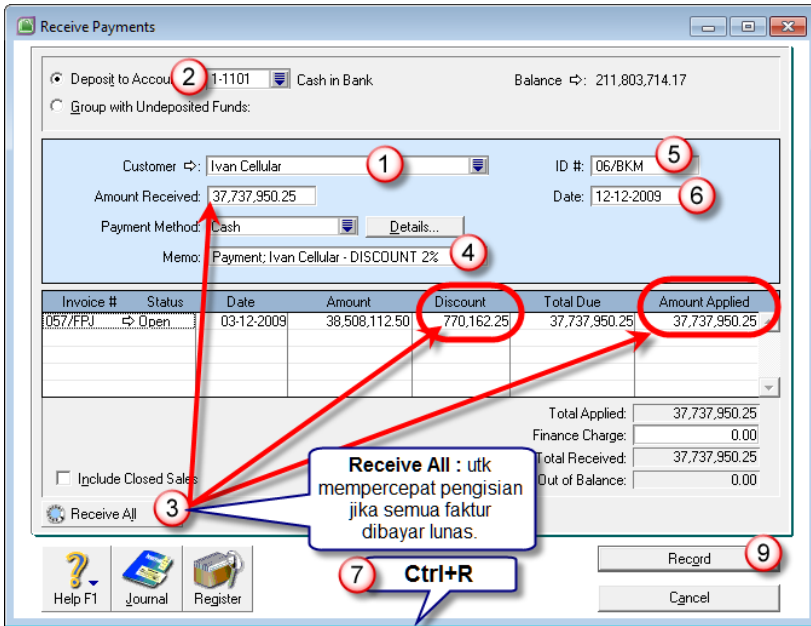
1. Accounts : pilih 1-1101 (Cash in Bank)
2. Cheque No : ketik 06/BKK
3. Date : isikan tanggal 11 Des 2009
4. Amount : ketik 1.750.000,-
5. Card : kosongkan, Payee : ketik ANDIKA PRATAMA
6. Memo : Piutang Karyawan a/n Andika Pratama
7. Acct # : 1-1105 (Employee Receivable)
8. Amount : 1.750.000,-
9. Job : ketik Andika, lalu klik Easy Add di jendela Job.
10. Ctrl R
11. Record



Gambar 4.21 Banking – Spend Money – Employee Receivable (Andika)

Dokumen 9016 – Penerimaan Pembayaran

Seperti transaksi penerimaan pembayaran di dokumen sebelumnya, transaksi penerimaan pembayaran dengan diskon ini dicatat dari menu Sales – Receive Payments. Isikan seperti urutan gambar berikut ini.

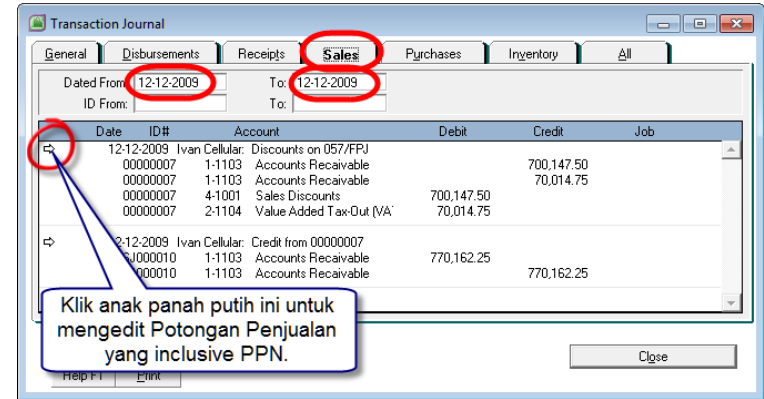


Gambar 4.22 Sales – Receive Payments (Ivan Cellular)

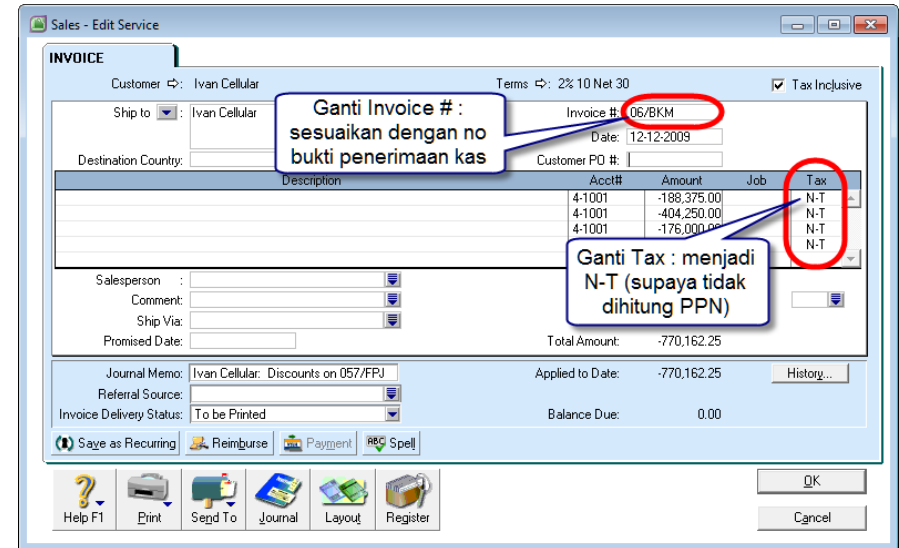
Setelah transaksi penerimaan pembayaran tersebut disimpan (Record), selanjutnya klik tombol **Journal** (tombol kiri bawah) atau dari menu *command centre* pilih *Transaction Journal*. Pilih jurnal Sales (penjualan), tentukan tanggal dari 12 Des 2009 – 12 Des 2009. Klik baris transaksi Potongan Penjualan yang tercatat termasuk PPN.

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

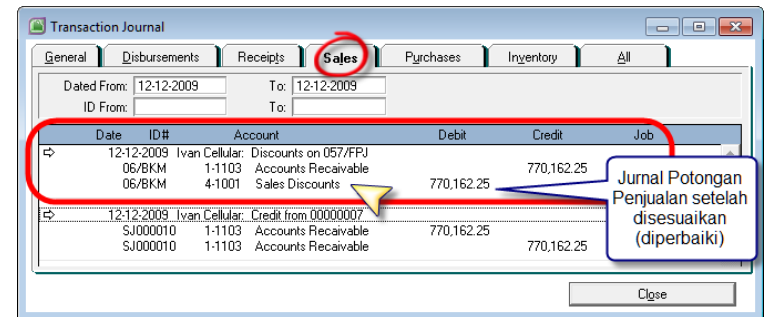
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



Gambar 4.23 Transaction Journal - Sales



Gambar 4.24 Pengeditan kode Pajak menjadi N-T dan Nomor Invoice

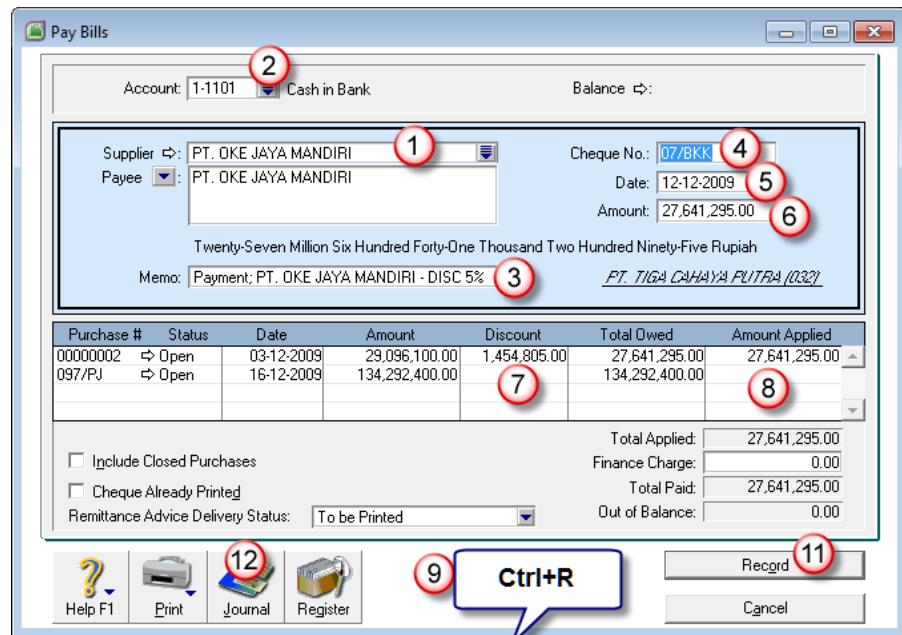


Gambar 4.25 Tampilan Journal Potongan Penjualan yang Benar

Dokumen 9017 – Pembayaran Utang Pembelian

Seperti transaksi pembayaran utang di dokumen sebelumnya, transaksi pembayaran dengan diskon ini dicatat dari menu **Purchases – Pay Bills**.

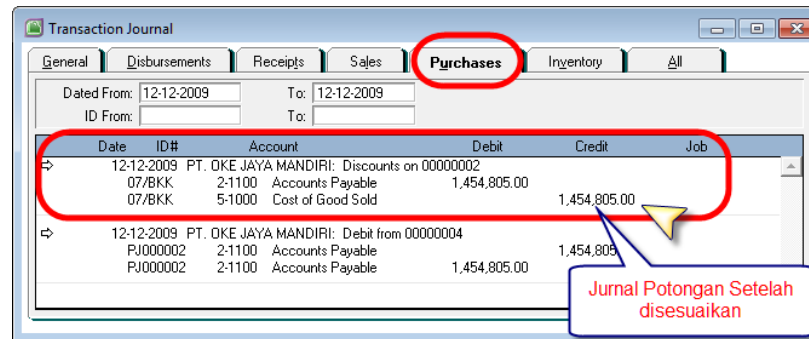
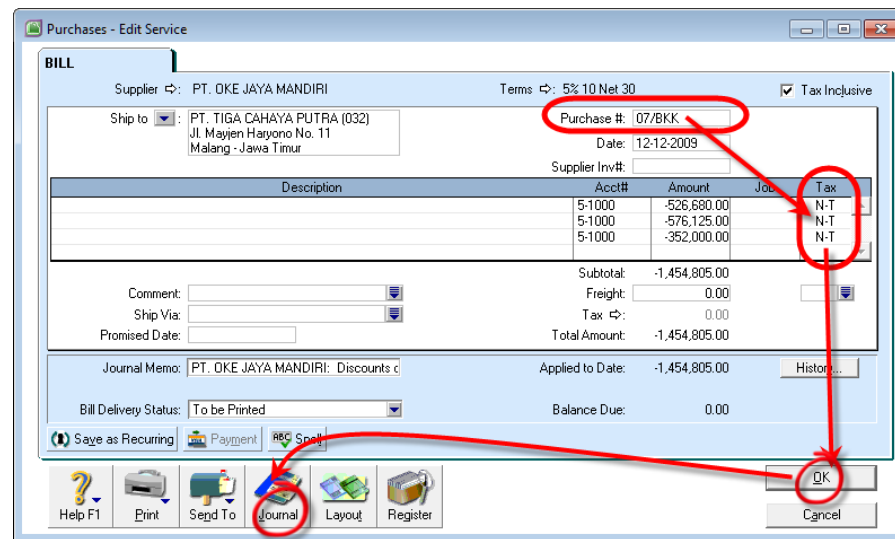
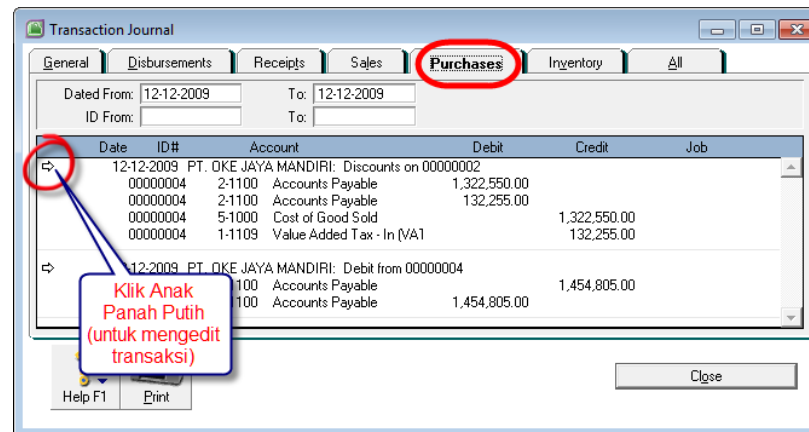
Isikan seperti urutan gambar berikut ini.



Gambar 4.26 Purchases – Pay Bills (Oke Jaya Mandiri)

Sesuaikan (edit) transaksi potongan pembelian yang sebelumnya dikenakan PPN (inclusive tax), diubah menjadi tanpa PPN (Non Taxable).

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

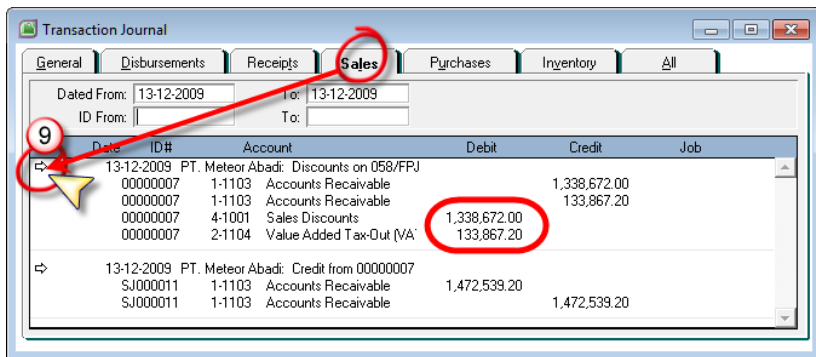
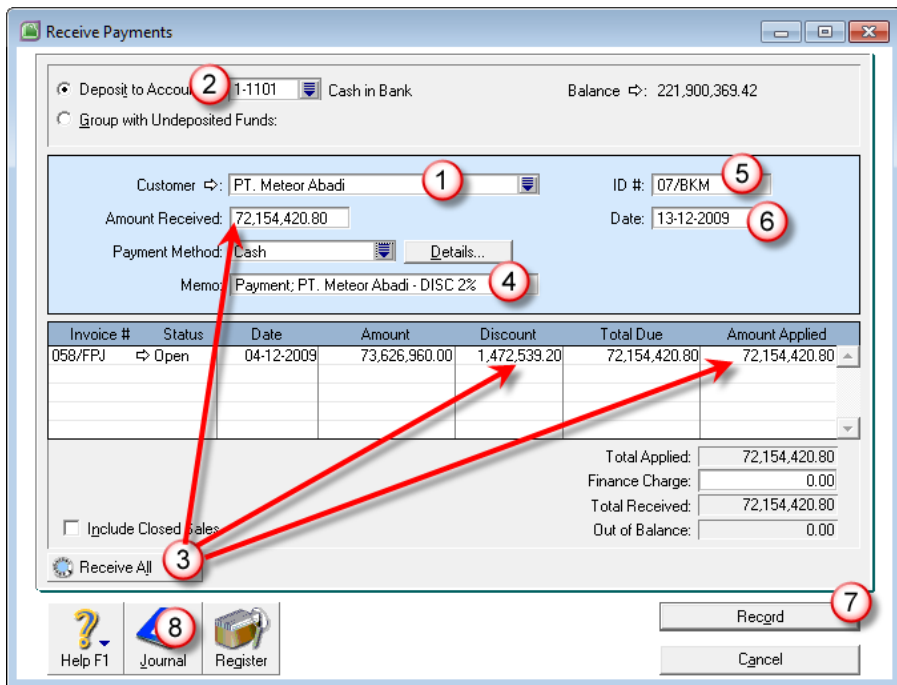


Gambar 4.27 Urutan Penyesuaian Transaksi Potongan Pembelian

Dokumen 9018 – Penerimaan Pembayaran

Seperti transaksi penerimaan pembayaran di dokumen sebelumnya, transaksi penerimaan pembayaran dengan diskon ini dicatat dari menu **Sales – Receive Payments**. Diskon dicatat di kolom diskon dan diperbaiki supaya tidak dikenakan PPN (Inclusive tax).

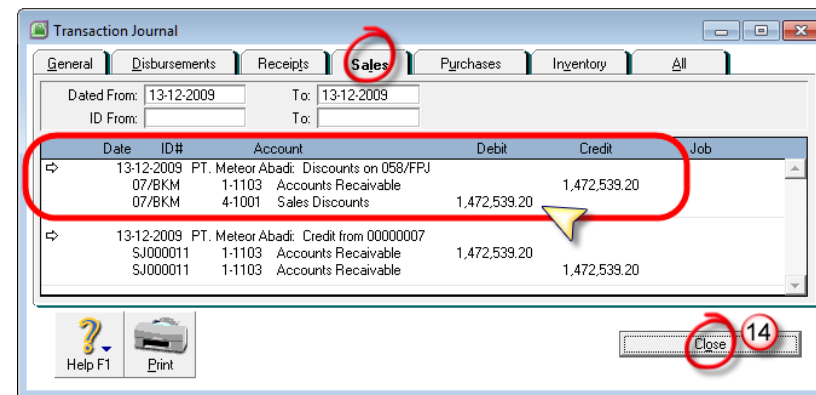
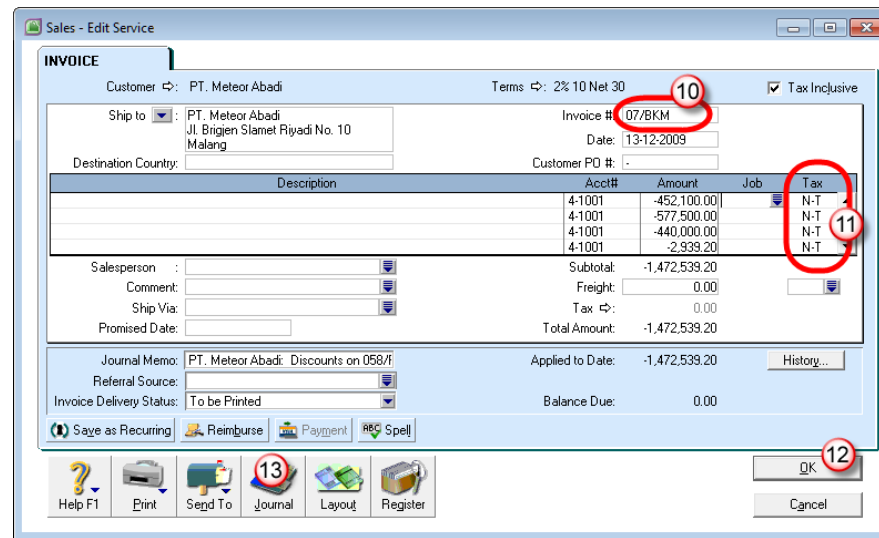
Isikan seperti urutan gambar berikut ini.



Gambar 4.28 Sales – Receive Payments (Meteor Abadi)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

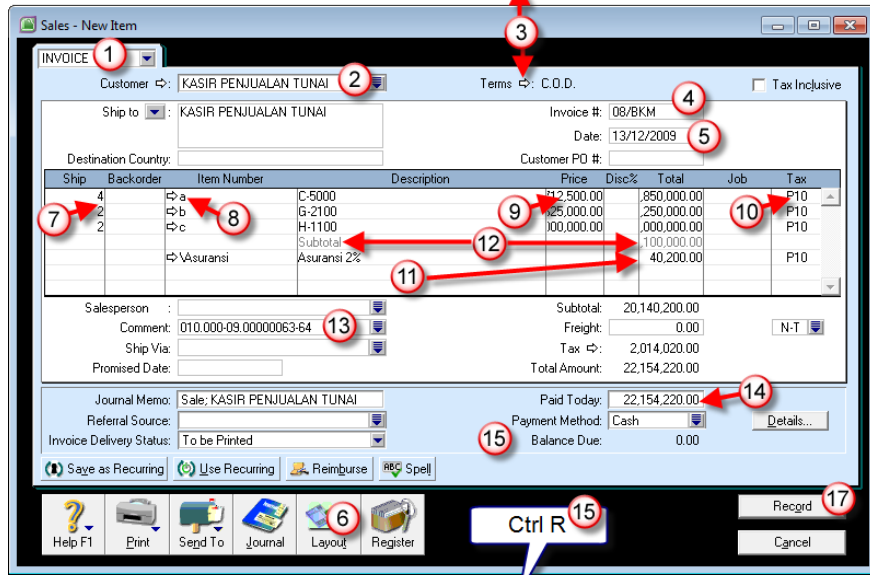
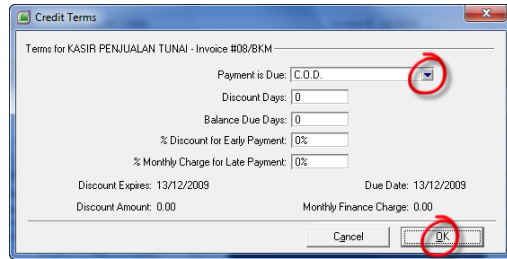


Gambar 4.29 Pengeditan Transaksi Potongan Penjualan

Dokumen 9019 – Penjualan Tunai

Transaksi Penjualan tunai dicatat melalui modul Penjualan (Sales – Enter Sales – Invoice). Penyelesaian bukti dokumen ini seperti penyelesaian bukti dokumen 9010. Transaksi ini dicatat melalui modul **Sales – Enter Sales**. Dikarenakan menjual barang, walaupun diterima kas (seketika), maka sebaiknya tetap dicatat dari transaksi sales. Hal ini dimaksudkan agar terkontrol laporan penjualan selama satu periode. Buatlah customer khusus (KONTAN/CASH) untuk pembeli tunai.

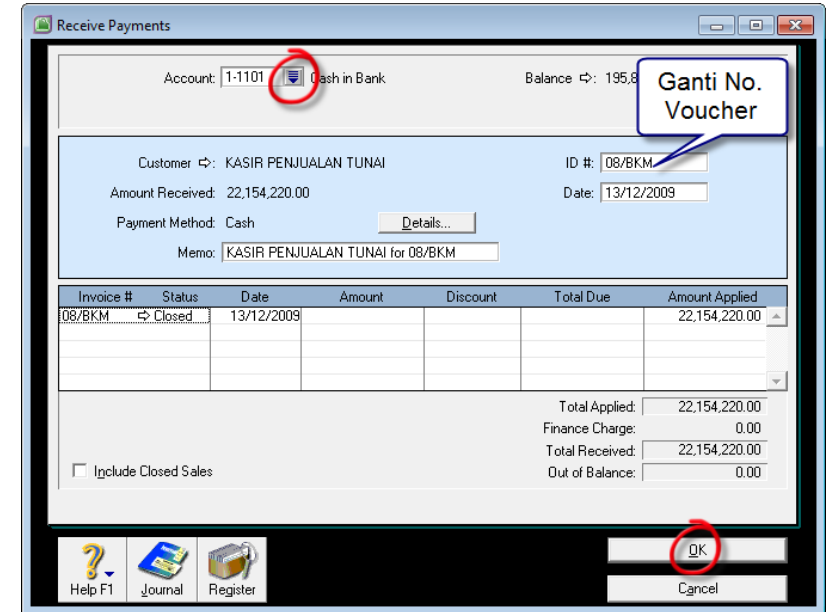
Buka menu Sales – Enter Sales, lalu selesaikan seperti urutan berikut:



Sic	Date	ID#	Account	Debit	Credit	Job
SJ	13/12/2009		Sale: KASIR PENJUALAN TUNAI			
		08/BKM	1-1103 Accounts Receivable	20,140,200.00		
		08/BKM	1-1103 Accounts Receivable		2,014,020.00	
		08/BKM	4-1000 Sales		20,100,000.00	
		08/BKM	2-1101 Insurance Liability		40,200.00	
		08/BKM	2-1104 Value Added Tax-Out (VA		2,014,020.00	
		08/BKM	5-1000 Cost of Good Sold	16,077,703.57		
		08/BKM	1-1107 Merchandise of Inventory		5,478,323.08	
		08/BKM	1-1107 Merchandise of Inventory		4,139,780.49	
		08/BKM	1-1107 Merchandise of Inventory		6,400,000.00	
CR	13/12/2009					
		Auto #	1-1101 Cash in Bank	22,154,220.00		
		Auto #	1-1103 Accounts Receivable		22,154,220.00	

Gambar 4.30 Sales – Enter Sales – Invoice – Item Layout – Cash Sales

Jika anda kelupaan mengisikan field Paid Today di isian Enter Sales sebelumnya, maka anda harus melakukan proses penerimaan pembayaran (penjualan tunai) tersebut dari menu Sales – Receive Payments. Lalu isikan seperti gambar berikut ini.



Gambar 4.31 Ganti Voucher Receipts Number di Receive Payments

Kalaupun Field Paid Today di isian Enter Sales diisikan, maka nomor voucher penerimaan kas tersebut akan dibuatkan urut otomatis oleh MYOB sesuai dengan pengurutan voucher di MYOB. Kita bisa mengurutkan sendiri nomor voucher tersebut dengan cara :

- Buka menu Transaction Journal (di modul apapun)
- Pilih bagian Receipts
- Klik anak panah transaksi 13 Des 2009, setelah terbuka jendela Receive Payment (seperti gambar diatas) lalu ganti nomor voucher (ID#).
- Klik OK.

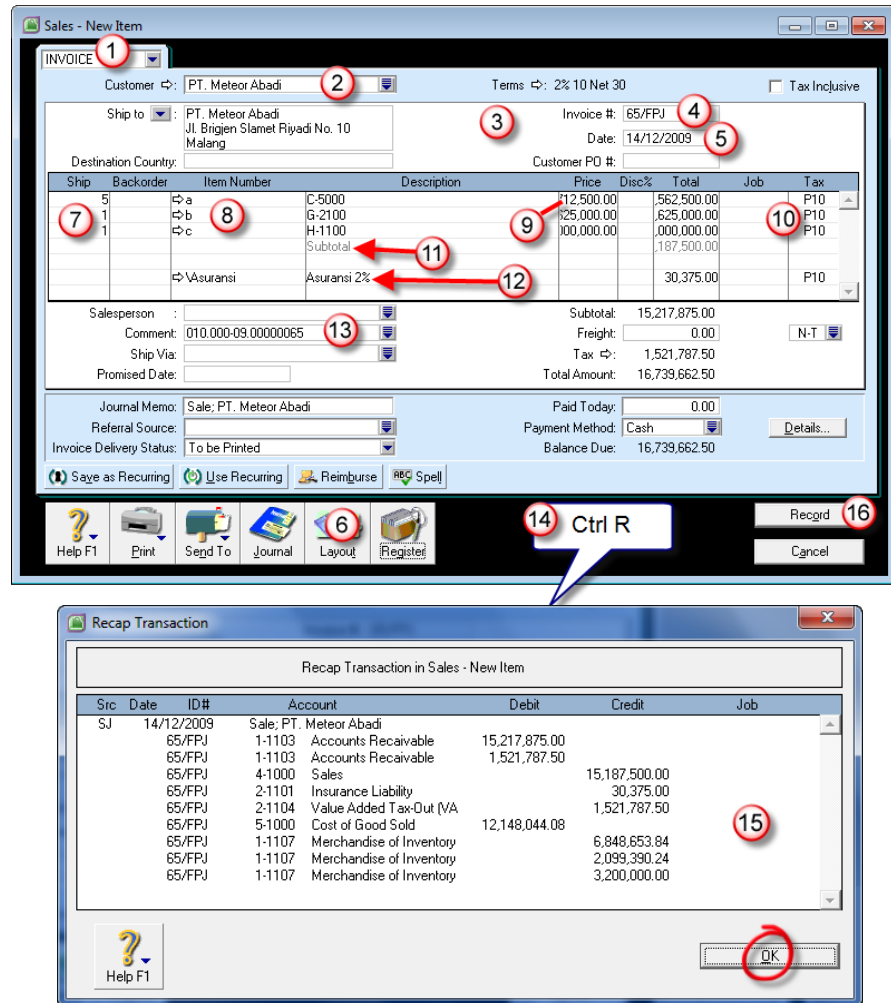
Dokumen 9020 – Penjualan Tunai

Transaksi ini merupakan penjualan barang kepada PT. Meteor Abadi secara kredit (Terms 2/10 net 30).

- Sales – Enter Sales – Invoice
- Isikan transaksi penjualan seperti urutan pada gambar berikut ini.

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

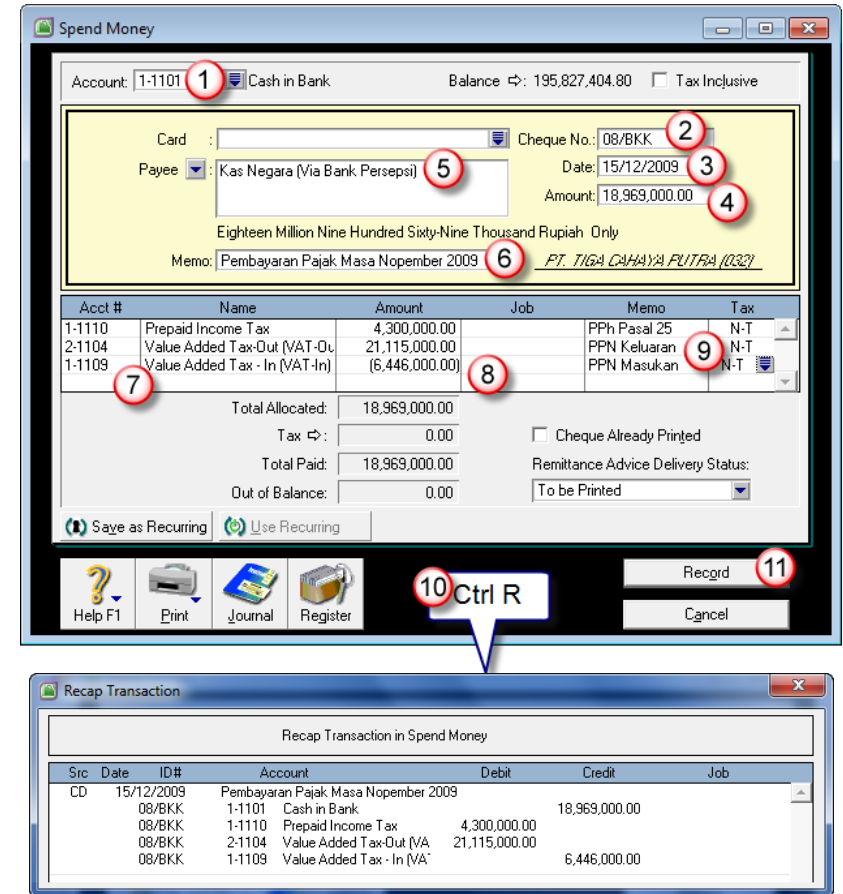


Gambar 4.32 Sales – Enter Sales – Invoice – Item Layout (Meteor Abadi)

Dokumen 9021 – Pembayaran Utang PPN

Transaksi pengeluaran kas untuk membayar angsuran Pajak Penghasilan perusahaan (pasal 25) dan PPN Keluaran dikurangi dengan PPN Masukan. Dikarenakan bukan untuk membayar utang dari pembelian (purchases/supplier), maka transaksi ini dicatat melalui modul Banking – Spend Money. Selesaikan seperti penjelasan berikut:

- Banking – Spend Money
- Isikan seperti gambar berikut ini.



Gambar 4.33 Banking – Spend Money - Tax

Dokumen 9022 – Pelunasan Piutang Karyawan

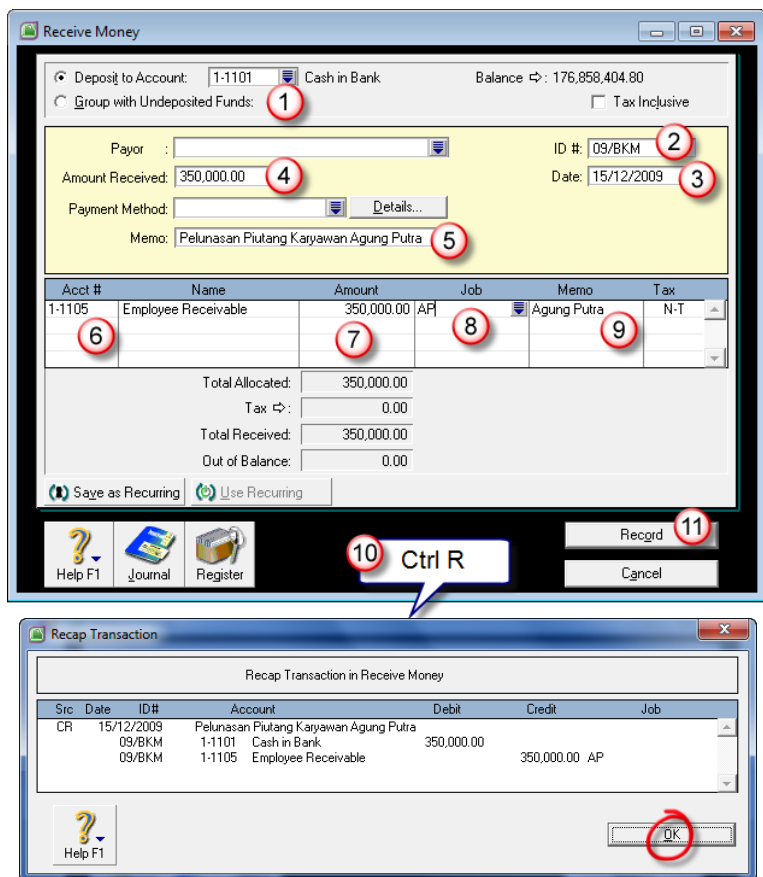
Transaksi penerimaan kas dari seorang karyawan untuk membayar piutang karyawan atas nama Agung Putra. Transaksi ini dicatat melalui menu **Banking – Receive Money**.

Untuk kode karyawan, isikan dibagian Job. Memo di baris akun Employee Receivable di ketik manual untuk memberikan informasi tambahan atas baris jurnal tersebut.

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

- Banking – Spend Money
- Isikan seperti gambar berikut ini.



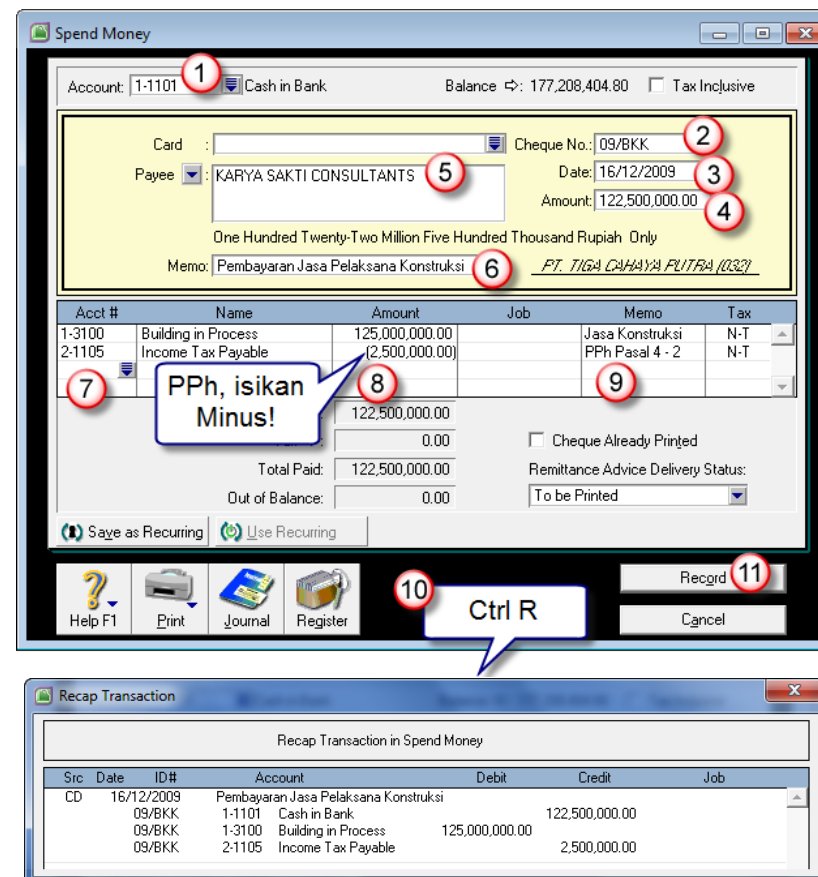
Gambar 4.34 Banking – Receive Money – Employee Receivable (Agung Putra)

Dokumen 9023 – Gedung Dalam Proses

Transaksi pembayaran jasa pelaksana konstruksi untuk pembuatan gedung dicatat dari menu **Banking – Spend Money**.

Terdapat potongan PPh pasal 4 ayat 2 atas pembayaran jasa ini sebesar 2%. Untuk PPh ini dicatat dengan mengisikan nilai minus. Di baris Memo, ketik keterangan tambahan atas baris akun tersebut untuk memperjelas keterangan di buku besar.

- Banking – Spend Money
- Isikan seperti gambar berikut ini.



Gambar 4.35 Banking – Spend Money – Pembayaran Biaya Potong PPh 23

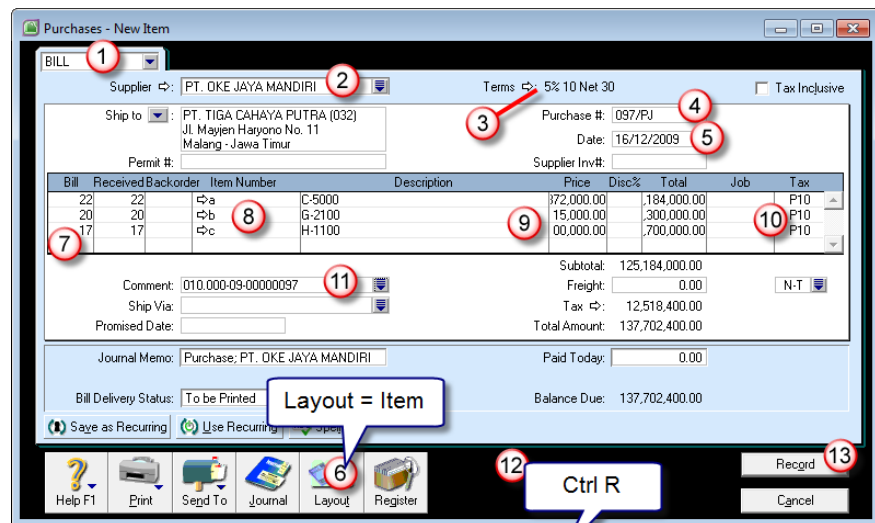
Dokumen 9024 – Pembelian Kredit

Transaksi pembelian item (barang) ini dicatat dari menu Purchases. Dengan memilih layout Item. Isikan dengan urutan seperti ini.

1. Purchase – Enter Purchases – BILL
2. Supplier : pilih PT. OKE jaya Mandiri
3. Terms : isi 5% 10 Net 30 dengan mengklik anak panah putih
4. Purchase # : nomor Pembelian
5. Date : tanggal pembelian
6. Layout : pilih Item

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

7. Bill : isikan qty atas setiap barang yang dibeli
8. Item Number : pilih kode barang yang dibeli
9. Price : periksa dan isi harga pembelian per item
10. Tax : isikan kode pajak PPN (P10)
11. Comment : isikan nomor faktur pajak standar dari customer
12. Ctrl R untuk melihat efek jurnal
13. Record untuk menyimpan transaksi.



Recap Transaction in Purchases - New Item

Src	Date	ID#	Account	Debit	Credit	Job
PJ	16/12/2009		Purchase: PT. OKE JAYA MANDIRI			
		097/PJ	2-1100 Accounts Payable		125,184,000.00	
		097/PJ	2-1100 Accounts Payable		12,518,400.00	
		097/PJ	1-1107 Merchandise of Inventory	30,184,000.00		
		097/PJ	1-1107 Merchandise of Inventory	42,300,000.00		
		097/PJ	1-1107 Merchandise of Inventory	52,700,000.00		
		097/PJ	1-1109 Value Added Tax - In (VA)		12,518,400.00	

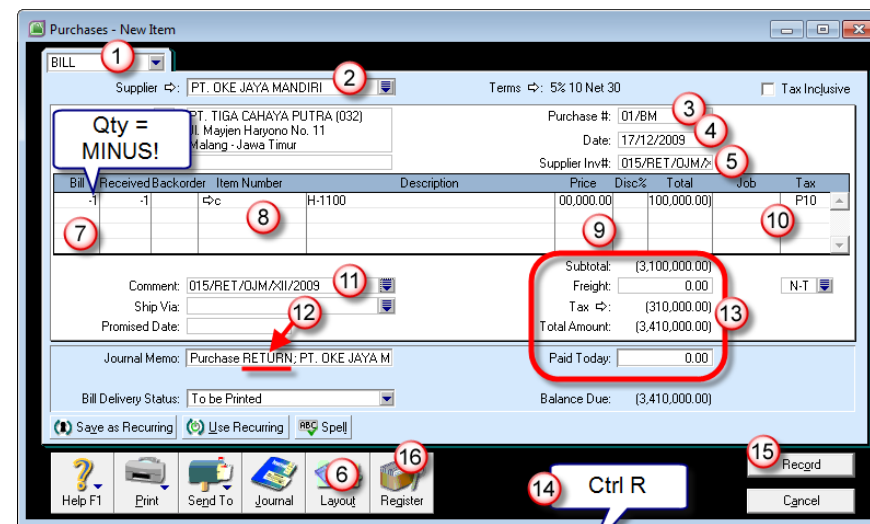
Gambar 4.36 Enter Purchases – Bill – Layout Item

Dokumen 9025 – Retur Pembelian Kredit

Bukti memoral ini untuk mencatat Retur Pembelian atas sejumlah barang. Proses pencatatan Retur pembelian ini dilakukan dengan beberapa tahap seperti urutan gambar berikut ini.

1. Purchases – Enter Purchases – BILL
2. Supplier : pilih PT. Oke Jaya Mandiri

3. Purchase # : nomor Bukti Memorial
4. Date : tanggal retur
5. Supplies Inv No : nomor retur
6. Layout : klik pilih Item
7. Bill : isikan kuantitas barang yang diretur dengan MINUS!
8. Item Number : pilih kode barang yang diretur
9. Price : Periksa harga barang yang diretur
10. Tax : isikan kode pajak
11. Coment : isikan keterangan tambahan nomor retur
12. Journal Memo : tambahkan kata “RETURN”



Recap Transaction in Purchases - New Item

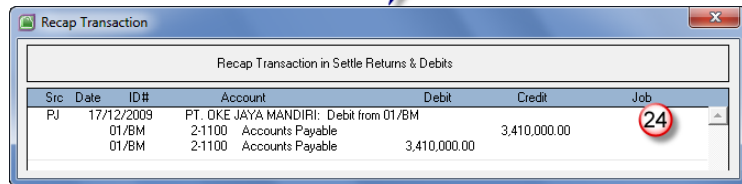
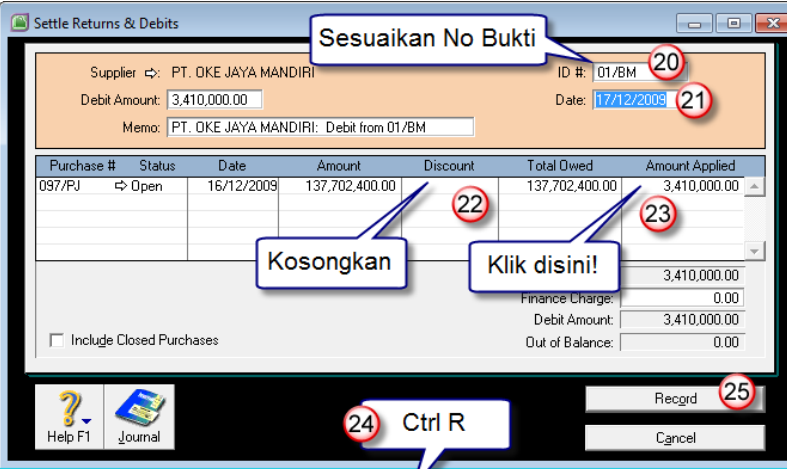
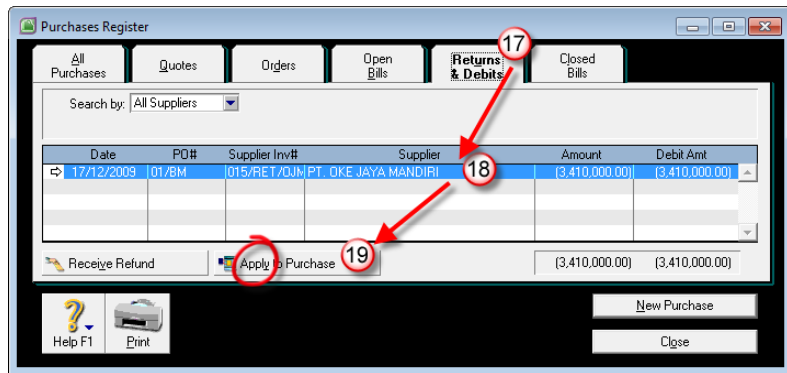
Src	Date	ID#	Account	Debit	Credit	Job
PJ	17/12/2009		Purchase RETURN: PT. OKE JAYA MANDIRI			
		01/BM	2-1100 Accounts Payable		3,100,000.00	
		01/BM	2-1100 Accounts Payable		310,000.00	
		01/BM	1-1107 Merchandise of Inventory	3,100,000.00		
		01/BM	1-1109 Value Added Tax - In (VA)		310,000.00	

Gambar 4.37 Enter Purchases – Bill – Layout Item – Qty Minus (Retur)

13. Subtotal : periksa penjumlahan. Harus MINUS.
14. Ctrl R : untuk melihat jurnal
15. Record : untuk mencatat transaksi
16. Register : klik tombol Register untuk melihat transaksi retur yang akan dialokasikan ke tagihan (bill) lainnya.
17. Ditampilan jendela Purchase Register, pilih bagian Return & Debit

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHABISKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

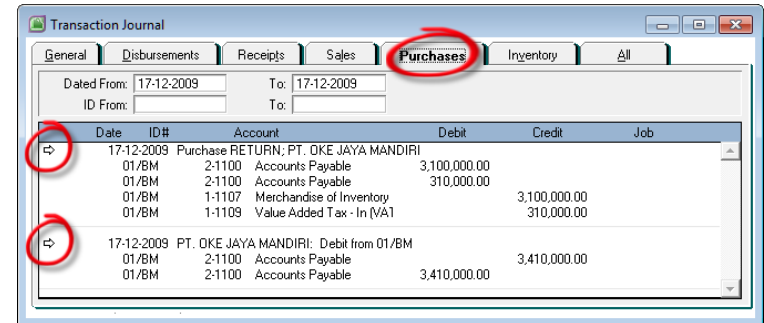
- 18. Sorot baris transaksi retur yang akan dialokasikan ke tagihan lainnya. Jangan klik anak panah putihnya!
- 19. Klik tombol Apply to Purchase



Gambar 4.38 Purchases Register – Return & Debits – Apply to Purchase

- 20. Tampil isian Settle Returns & Debits. ID # : isikan nomor voucher dengan bukti transaksi.
- 21. Date : isikan tanggal alokasi retur
- 22. Discount : kosongkan
- 23. Amount Applied : klik, nilai yang dialokasikan ke tagihan tersebut.

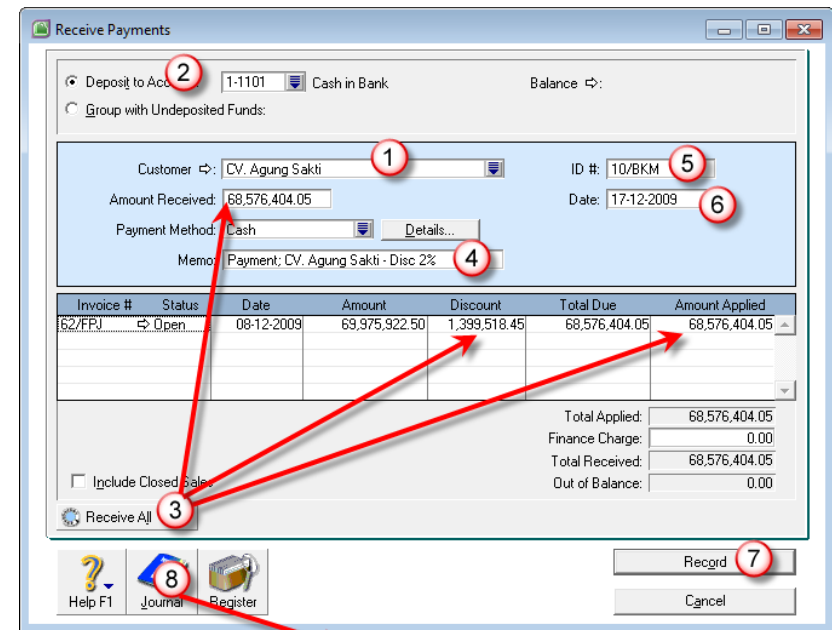
- 24. Ctrl R : untuk melihat efek jurnal.
- 25. Record : untuk menyimpan transaksi tersebut.



Gambar 4.39 Jurnal Transaksi Retur Pembelian dan Alokasi ke Tagihan lainnya

Dokumen 9026 – Penerimaan Pembayaran

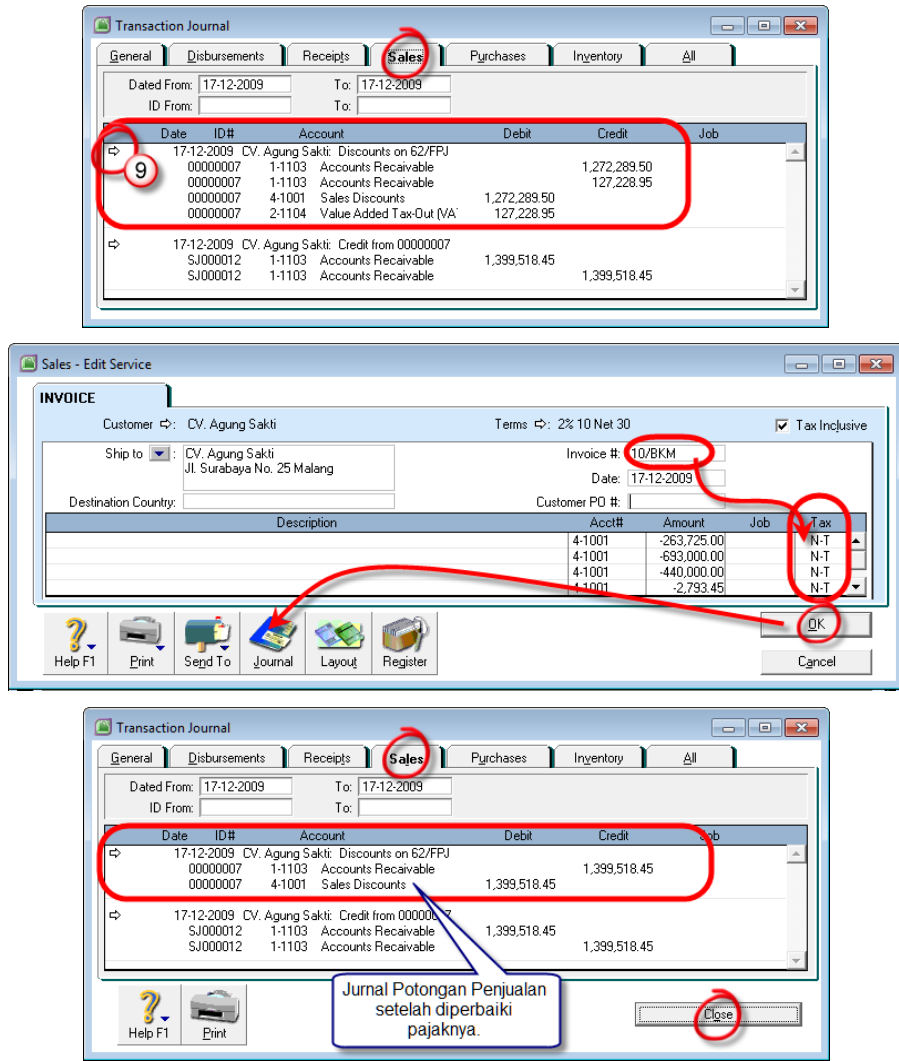
Seperti transaksi penerimaan pembayaran di dokumen sebelumnya, transaksi penerimaan pembayaran dengan diskon ini dicatat dari menu Sales – Receive Payments. Isikan seperti urutan berikut ini:



Gambar 4.40 Jurnal Transaksi Retur Pembelian dan Alokasi ke Tagihan lainnya

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

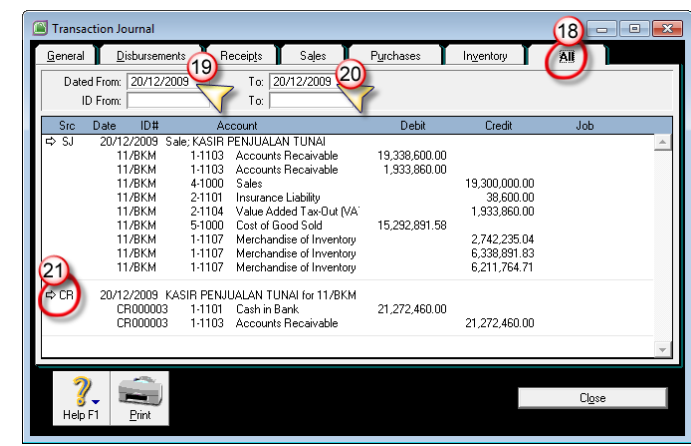
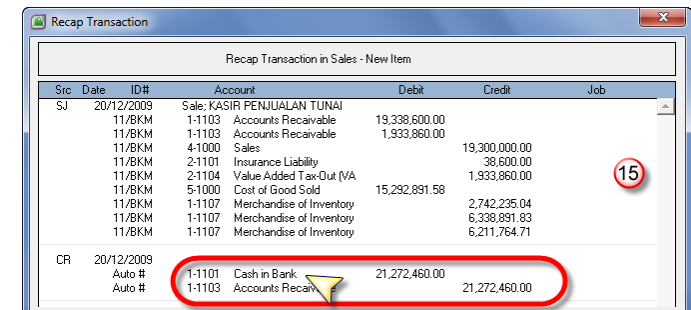
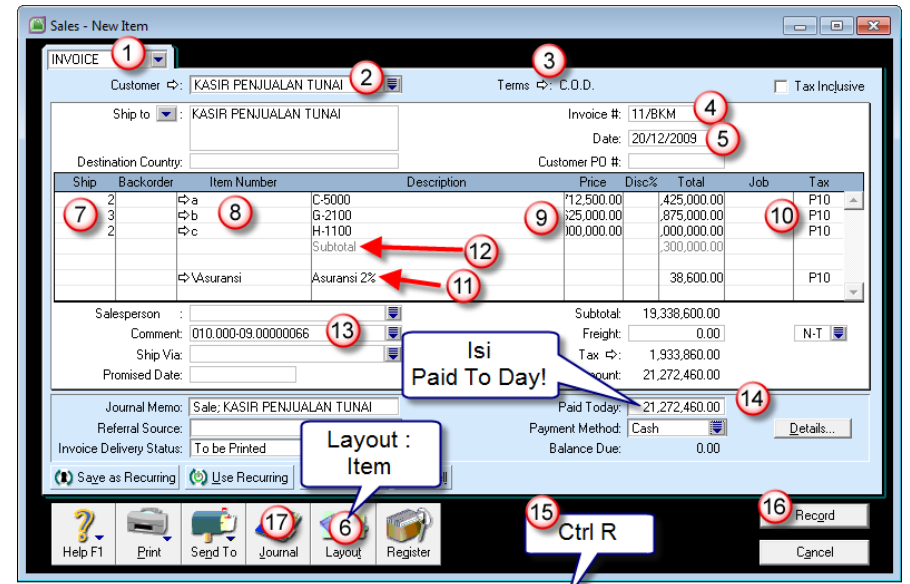


Gambar 4.41 Jurnal Potongan Penjualan setelah diperbaiki

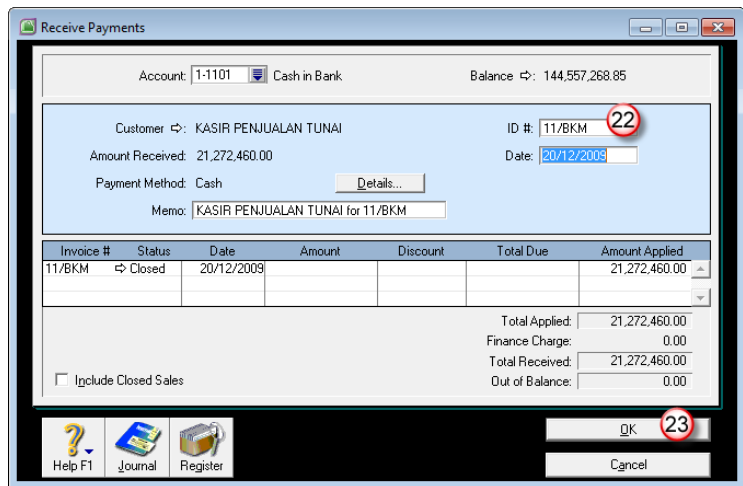
Dokumen 9027 – Penjualan Tunai

Transaksi Penjualan tunai dicatat melalui modul Penjualan (Sales – Enter Sales – Invoice). Penyelesaian bukti dokumen ini seperti penyelesaian bukti dokumen 9010. Transaksi ini dicatat melalui modul Sales – Enter Sales.

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



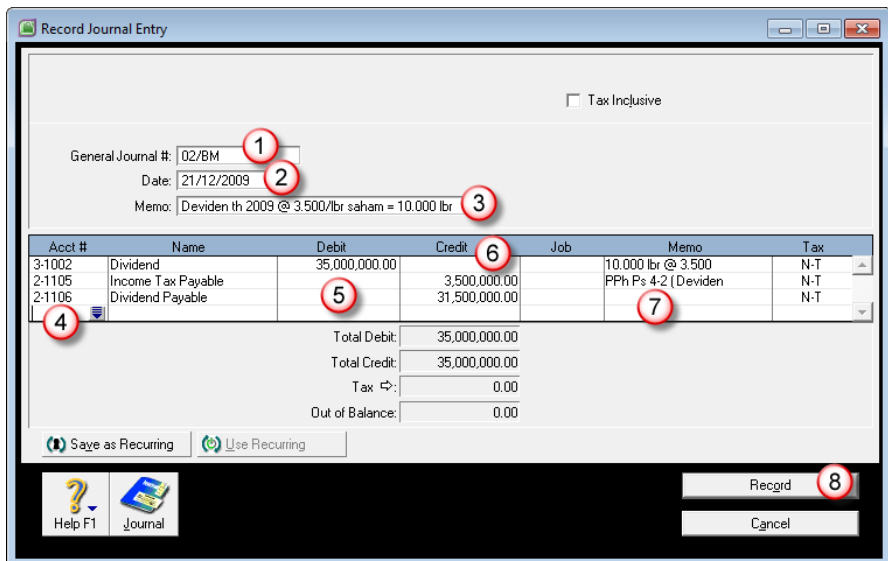
Gambar 4.42 Enter Sales – Invoice – Layout : Item – Paid Today (Cash Sales)



Gambar 4.43 Mengganti No ID (Voucher) Penerimaan Penjualan Tunai

Dokumen 9028 – Pencatatan Utang Deviden

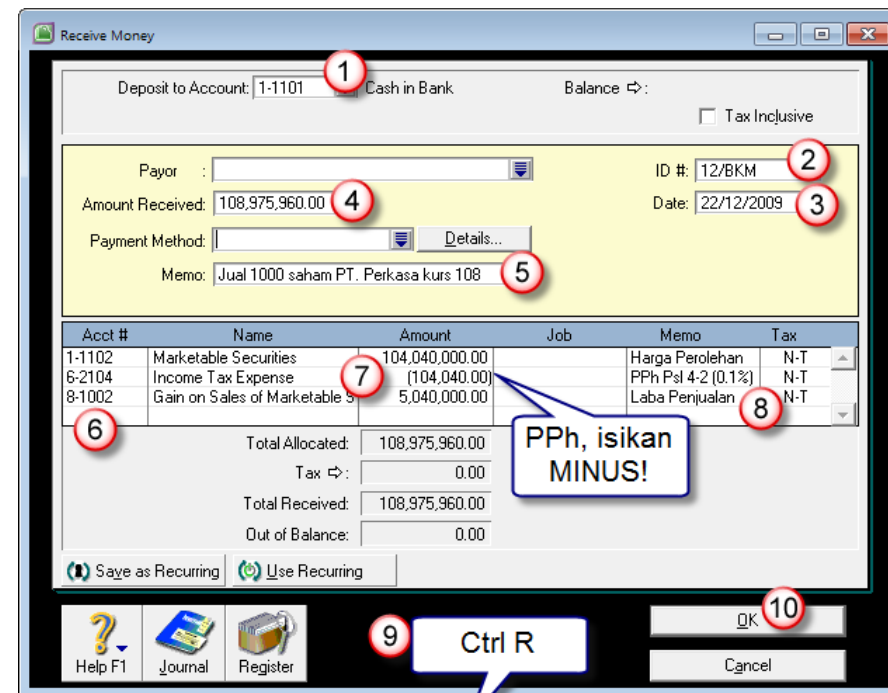
Transaksi ini dicatat melalui modul Accounts – Record Journal Entry. Isikan jurnal seperti tampil pada gambar berikut ini.



Gambar 4.44 Accounts – Record Journal Entry (Deviden Payable)

Dokumen 9029 – Penjualan Surat Berharga

Transaksi penjualan surat berharga dicatat dari menu Banking – Receive Money. Selisih antara harga pokok surat berharga sebesar Rp. 104.040.000,- dengan harga jual bersih dicatat sebagai Laba Penjualan Surat Berharga. Potongan PPh dicatat sebesar 0.1% dari harga jual bruto yaitu 1000 lembar @ Rp. 1.000 dengan kurs 108. Isikan transaksi Receive Money seperti tampil pada gambar berikut:

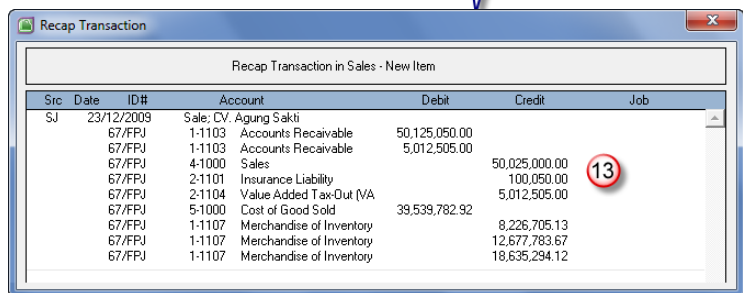
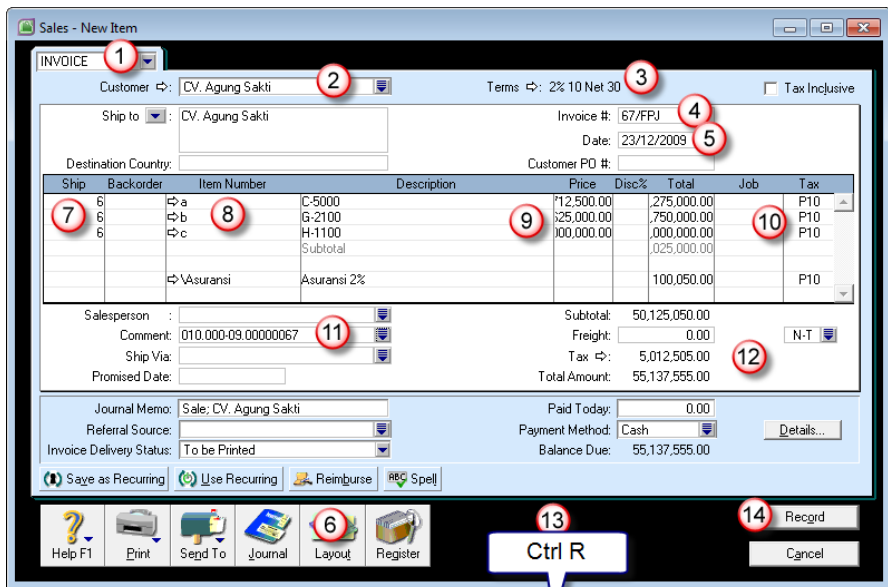


Gambar 4.45 Banking – Receive Money – Jual Surat Berharga (Laba)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Dokumen 9030 – Penjualan Kredit

Transaksi penjualan barang dicatat melalui modul Sales – Enter Sales. Pilih customernya (CV. Agung Sakti) dan isikan data penjualan seperti urutan gambar berikut ini. Setelah selesai mengisi data tersebut periksa jurnalnya dengan menekan tombol Ctrl R.



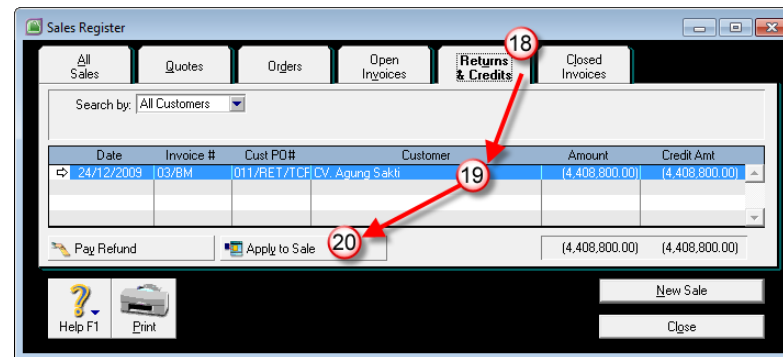
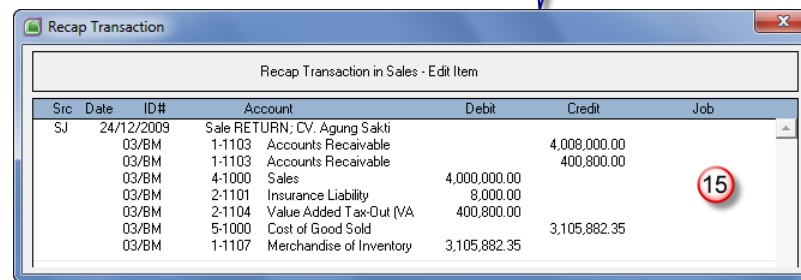
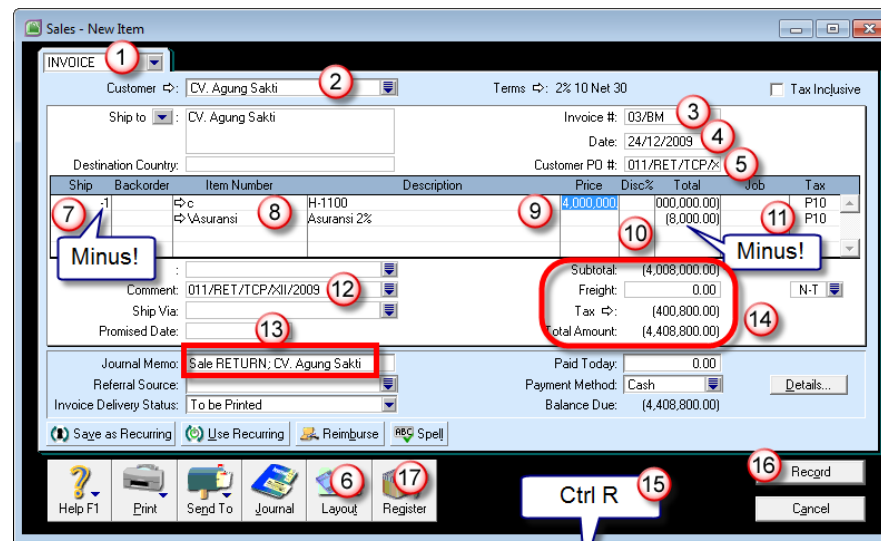
Gambar 4.46 Enter Sales – Invoice – Layout Item

Dokumen 9031 – Retur Penjualan Kredit

Transaksi Retur Penjualan kepada Agung Sakti dicatat melalui modul Sales – Enter Sales dan mengisi kuantitas barang yang diretur dengan nilai MINUS. Setelah dibuatkan transaksi sales dengan nilai

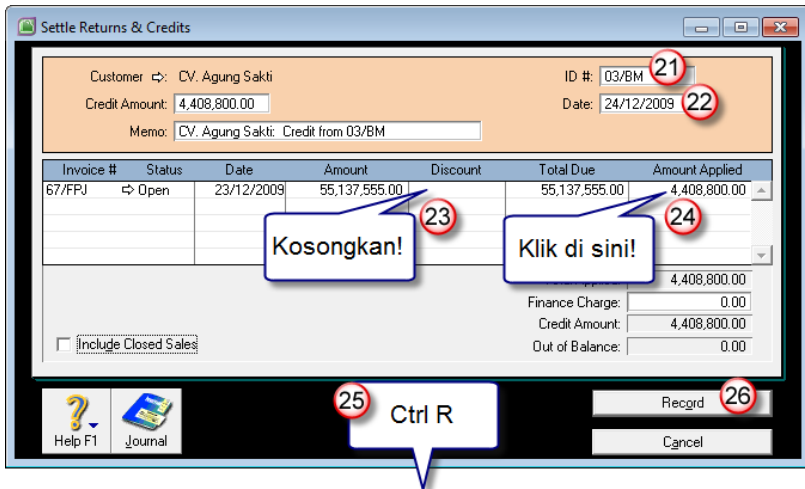
minus, langkah selanjutnya adalah mengalokasikan sales minus tersebut ke sales invoice induknya (apply to sale).

Berikut ini urutan penyelesaiannya dari mengisi enter sales minus sampai dengan apply to sale.



Gambar 4.47 Enter Sales – Layout Item – Qty Minus (Retur Penjualan)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



Gambar 4.48 Sales Register – Return/Credits – Apply to Sales

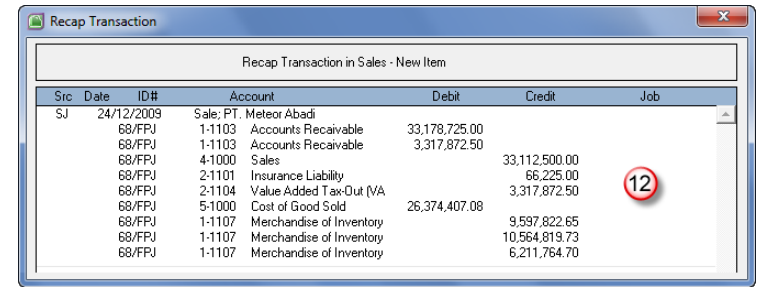
Dokumen 9032 – Penjualan Kredit

Transaksi dokumen ini diselesaikan dari Sales – Enter Sales.



Gambar 4.49 Enter Sales – Invoice – Layout Item

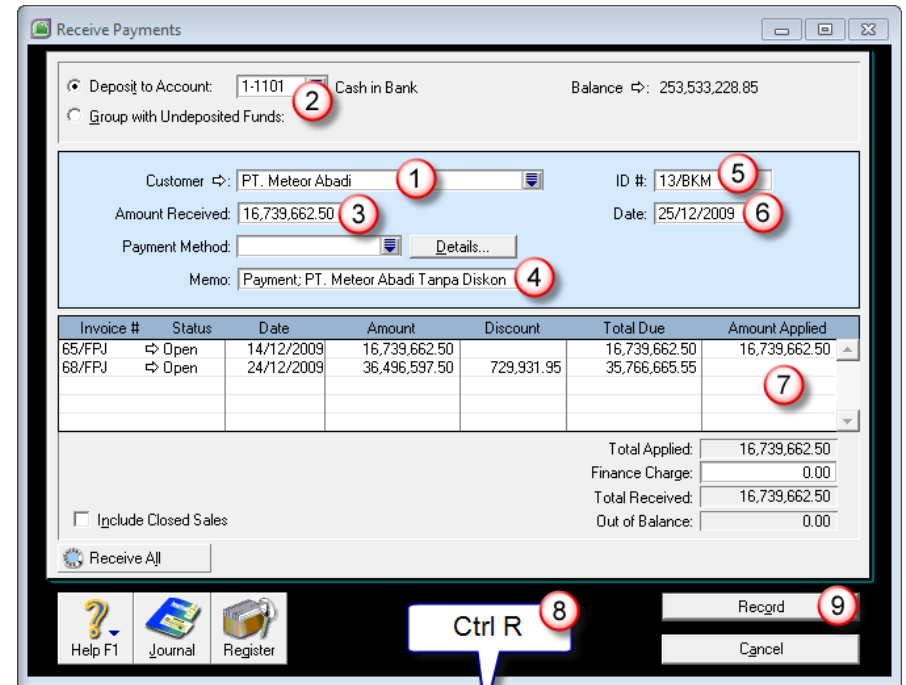
Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



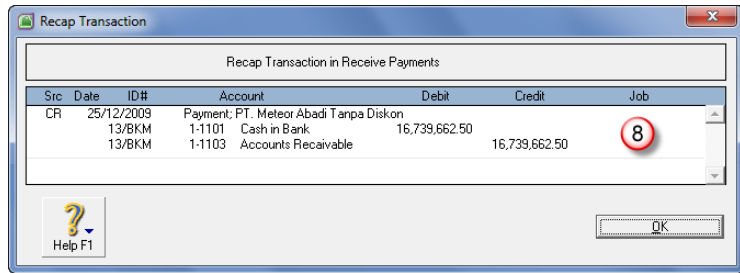
Gambar 4.50 Jurnal Penjualan Kredit

Dokumen 9033 – Penerimaan Pembayaran

Transaksi penerimaan pembayaran dari customer ini dicatat melalui modul Sales – Receive Payments. Sehubungan masa pembayaran diluar masa termin diskon, maka penerimaan pembayaran kali ini tidak diberikan diskon penjualan.



Gambar 4.51 Sales – Receipt Payment

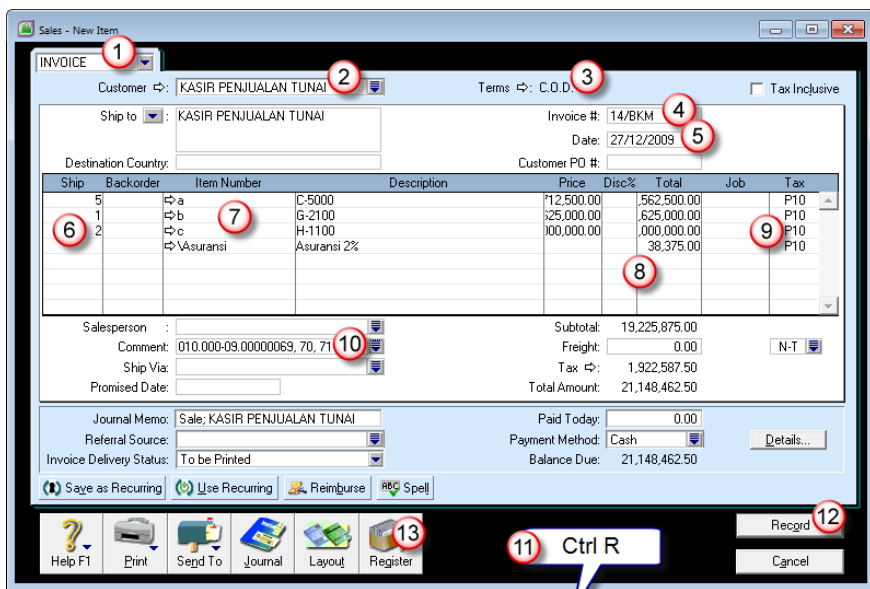


Gambar 4.52 Jurnal Penerimaan Pelunasan Piutang (Penjualan)

Dokumen 9034 – Penjualan Tunai

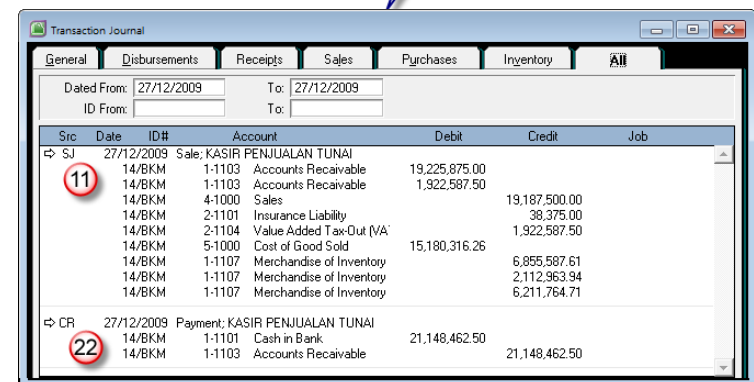
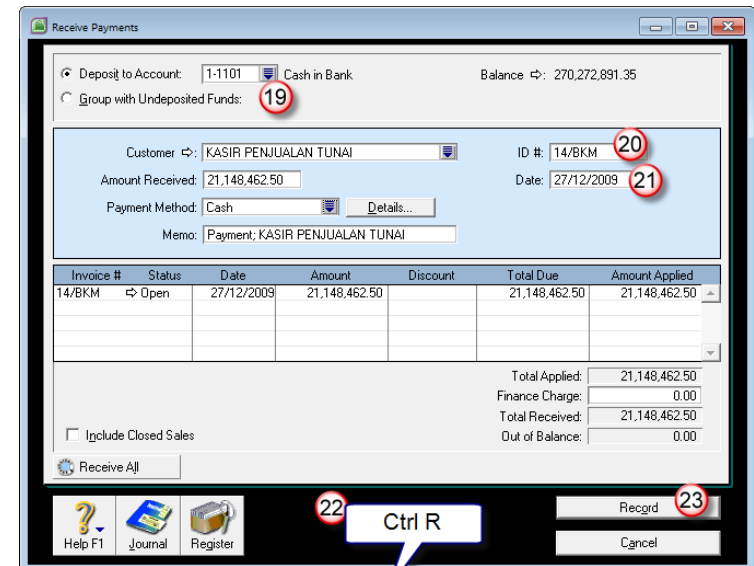
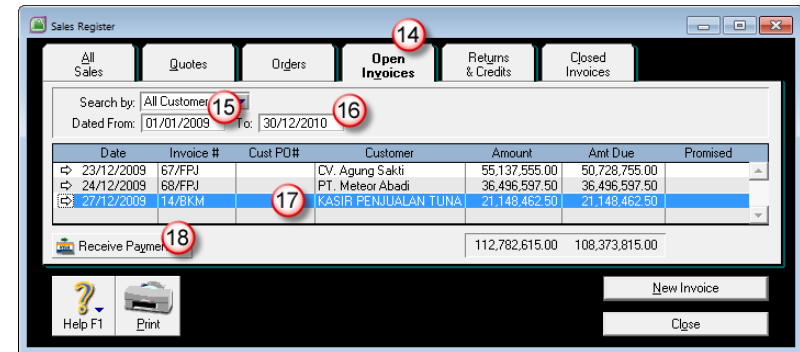
Bukti dokumen atas transaksi ini adalah penjualan barang tunai. Diselesaikan dari menu Sales – Enter Sales. Penyelesaian kasus ini menggunakan cara lain untuk pembayarannya, yaitu dengan menggunakan tombol Register di isian Sales. Selanjutnya tinggal memilih baris penjualan yang akan di terima, lalu memilih tombol Receive Payment.

Ikuti urutan penyelesaian seperti gambar berikut ini.



Gambar 4.53 Enter Sales – Invoice – Layout Item

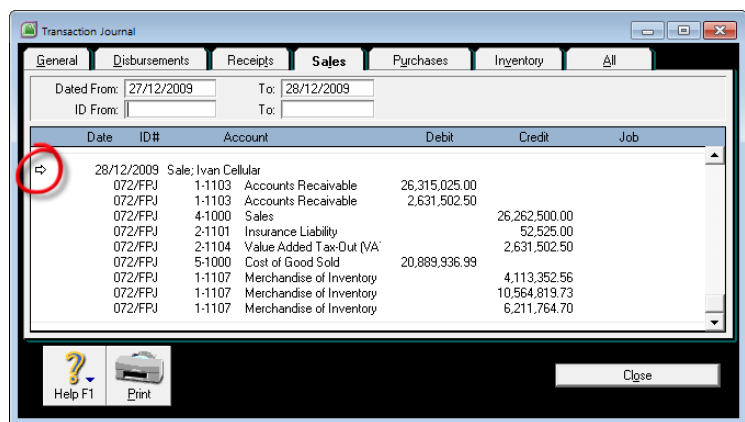
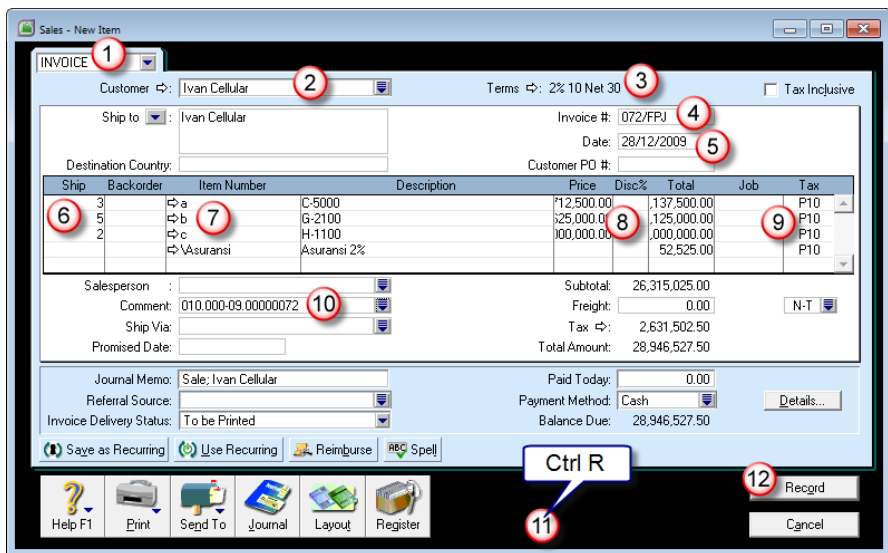
Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



Gambar 4.54 Pelunasan Penjualan Tunai via Sales Register

Dokumen 9035 – Penjualan Kredit

Bukti dokumen ini menunjukkan terjadi transaksi penjualan secara kredit kepada Ivan Cellular. Isikan dari menu Sales – Enter Sales. Lalu ikuti penyelesaiannya seperti urutan pada gambar berikut ini:



Gambar 4.55 Enter Sales – Invoice – Layout Item

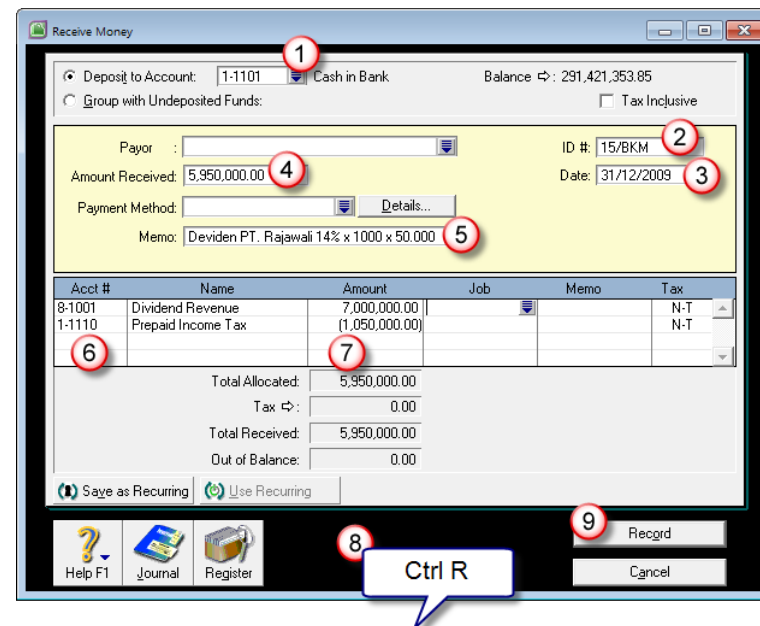
Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Dokumen 9036 – Penerimaan Deviden

Bukti dokumen ini menunjukkan terjadinya transaksi penerimaan dari hasil investasi saham PT. Rajawali. Karena bukan berasal dari penjualan, maka penerimaan ini dicatat dari menu Banking – Receive Money.

Isikan seperti urutan pada gambar berikut ini.

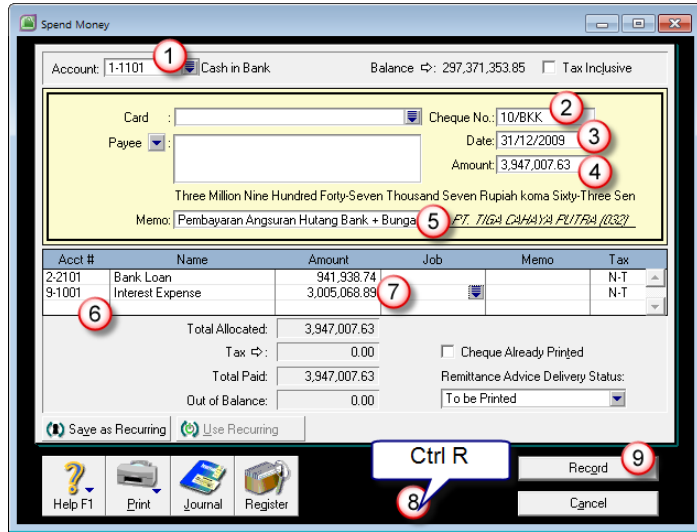


Gambar 4.56 Banking – Receive Money – Pendapatan Deviden

Dokumen 9037 – Pembayaran Utang Jk. Panjang

Bukti dokumen ini menunjukkan terjadinya transaksi pembayaran hutang bank jangka panjang. Dikarenakan pengeluaran kas/bank ini bukan untuk membayar utang usaha yang berasal dari pembelian, maka transaksi pengeluaran ini dicatat dari menu Banking – Spend Money.

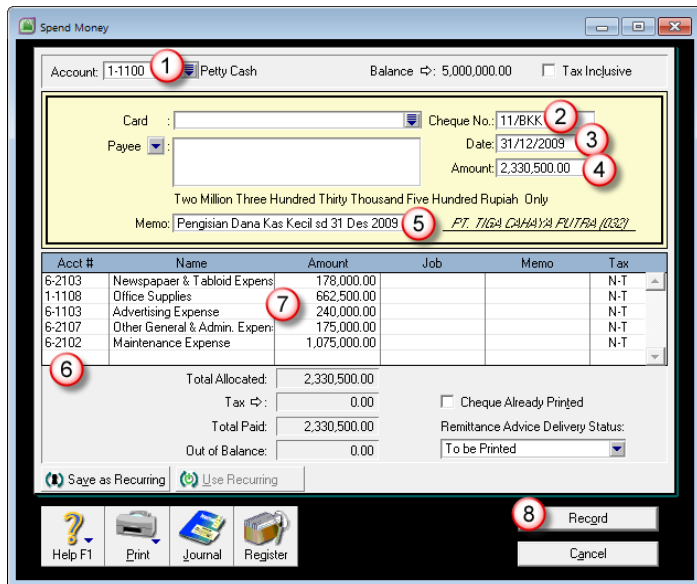
Isikan seperti urutan pada gambar berikut ini.



Gambar 4.57 Banking – Spend Money – Membayar Utang Bank + Bunga

Dokumen 9038 – Pengisian Dana Kas Kecil

Pengisian dana kas kecil dicatat dari menu Banking – Spend Money.



Gambar 4.58 Banking – Spend Money – Pengisian Dana Kas Kecil

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

BAB 5 Penyesuaian Akhir Periode Tiga Belas

Setelah kita melewati masa persiapan di MYOB, yaitu menyiapkan data awal seperti daftar akun, daftar item, daftar rekenan, daftar pajak, preferensi dan lainnya, tahapan selanjutnya adalah memasukkan neraca saldo awal bawaan dari data periode sebelumnya ke MYOB. Saldo awal ini tidak hanya sebatas memindahkan neraca saldo per tanggal 1 Desember 2010 saja, tetapi juga memasukkan perincian (sub ledger) dari buku besar umum. Beberapa buku besar pembantu yang perlu dimasukkan adalah piutang per pelanggan, utang per supplier dan daftar barang dagang.

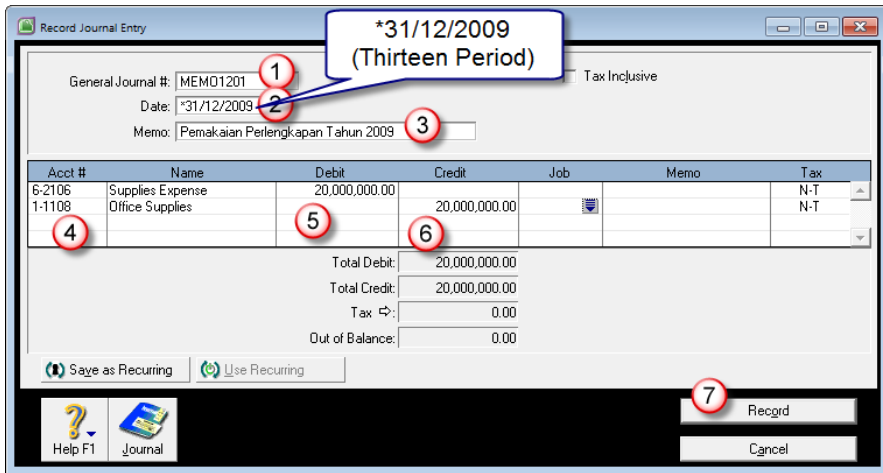
Bukti Memorial 2010

Bukti Memorial dicatat pada periode 13 (periode adjustment). Penyelesaiannya dilihat dari jenis penyesuaiannya. Tapi sebagian besar diselesaikan dari menu Accounts – Record Journal Entry.

Supaya jurnal yang dimasukkan di periode penyesuaian ini masuk ke periode tiga belas (periode adjustment), maka setiap transaksi di periode tiga belas diberikan tanda bintang didepan tanggal. Contohnya seperti berikut ini : *31/12/2009.

MEMO1201 :

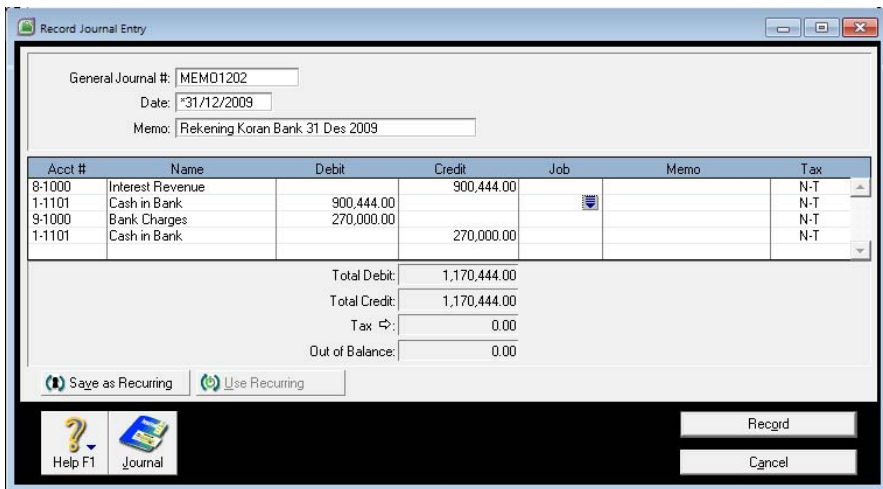
Mencatat pemakaian perlengkapan tahun 2009. Dari saldo akun Office Supplier yang bisa dilihat dari menu Accounts – Accounts List. Terdapat saldo Office Supplies sebelum dikurangi dengan sisa akhir tahun. Pemakaian selama tahun 2009 sebesar Rp. 20.000.000,-



Gambar 5.1 Mencatat Pemakaian Perlengkapan

MEMO1202 :

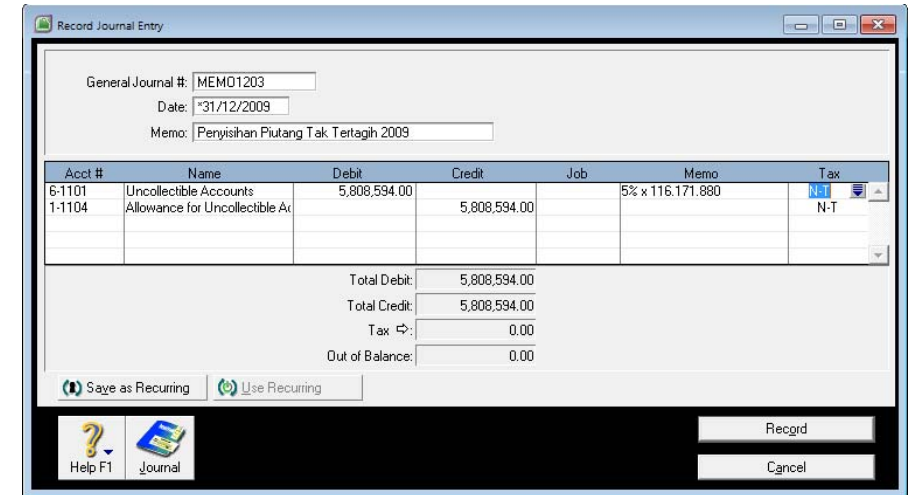
Mencatat selisih rekonsiliasi bank dengan rekening koran bank. Selisih tersebut dibuatkan jurnalnya dengan menambahkan saldo bank untuk nilai pendapatan bunga (*Interest Revenue*) dan mengurangi saldo bank untuk biaya administrasi bank (*Bank Charge*).



Gambar 5.2 Mencatat Penyesuaian Rekening Koran (Rekonsiliasi Bank)

MEMO1203 :

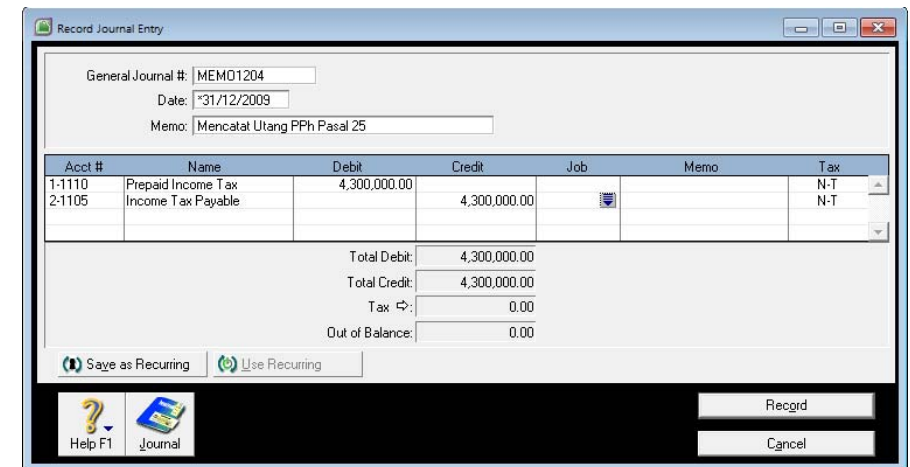
Mencatat kerugian piutang yang diakui untuk tahun 2009 sebesar 5% dari saldo piutang akhir tahun.



Gambar 5.3 Mencatat Piutang Tak Tertagih tahun 2009

MEMO1204 :

Mencatat pengakuan utang atas angsuran PPh pasal 25.

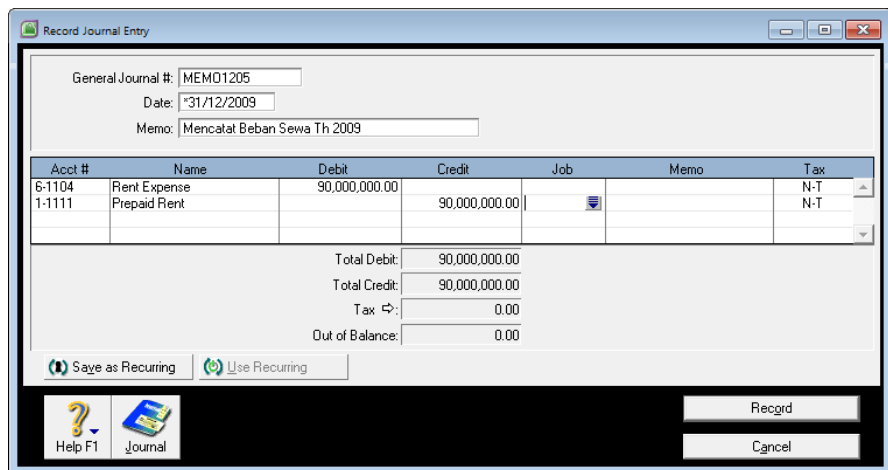


Gambar 5.4 Mencatat Utang Angsuran PPh 25

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

MEMO1205 :

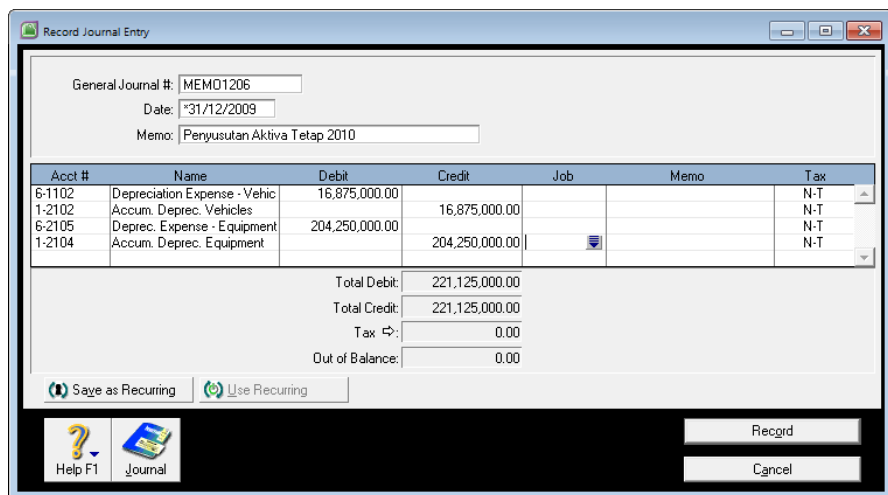
Mencatat pemakaian sewa selama tahun 2009. Sewa dibayar di awal tahun senilai Rp. 90.000.000,- untuk masa setahun.



Gambar 5.5 Mencatat Pemakaian Sewa tahun 2009

MEMO1206 :

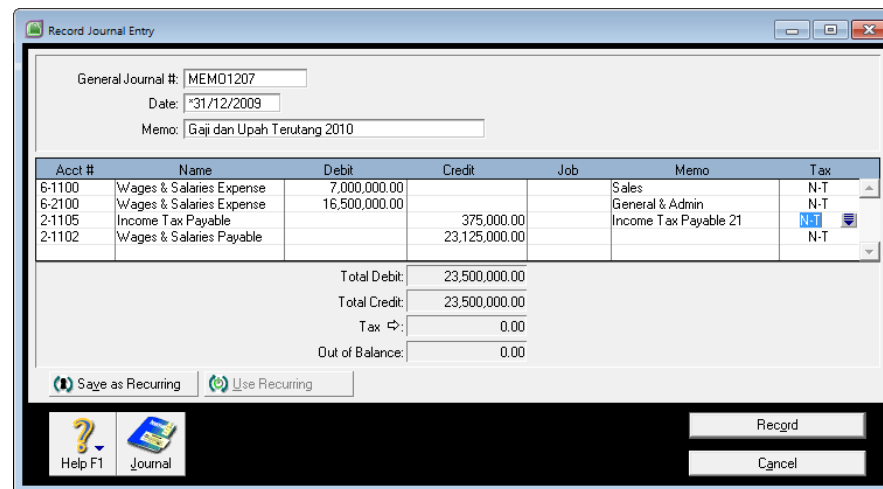
Mencatat penyusutan aktiva tetap untuk tahun 2009. Daftar penyusutan bisa dilihat di soal (lampiran daftar aktiva tetap).



Gambar 5.6 Mencatat Penyusutan Aktiva Tetap

MEMO1207 :

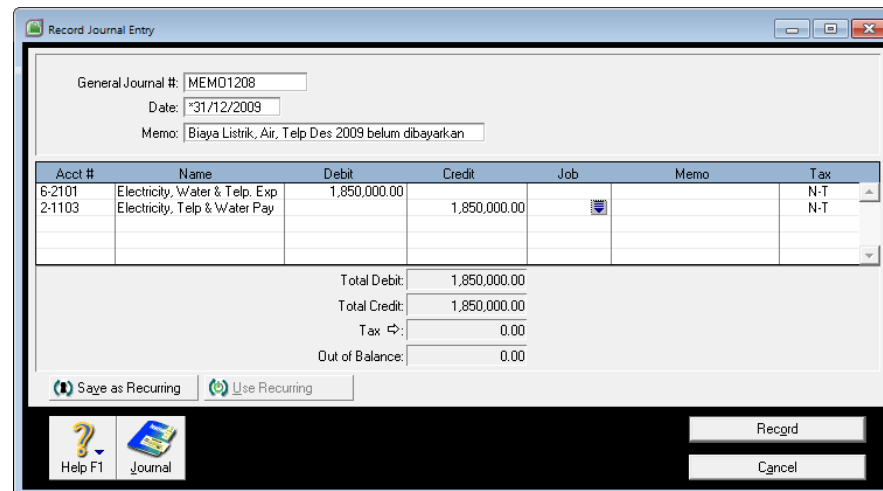
Mencatat Gaji dan Upah Terutang yang akan dibayarkan pada awal bulan berikutnya. Gaji dan upah tersebut untuk periode bulan Desember 2009.



Gambar 5.7 Mencatat Gaji dan Upah Terutang

MEMO1208 :

Mencatat Listrik, Air dan Telepon Terutang yang akan dibayarkan pada awal bulan berikutnya.



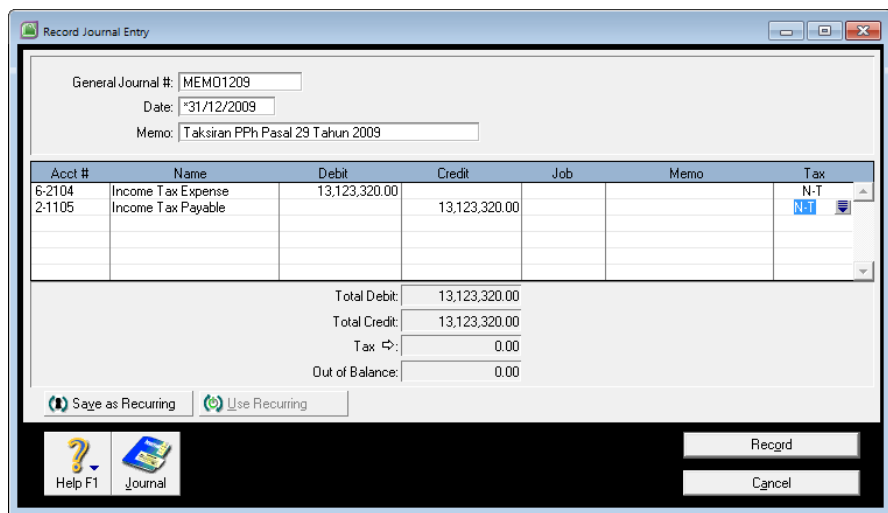
Gambar 5.8 Mencatat Listrik, Air, Telepon Terutang

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

MEMO1209 :

Menghitung Pajak Penghasilan Badan untuk tahun 2009. Laba komersil untuk tahun 2009 masih di koreksi fiskal dan disesuaikan dengan aturan perpajakan yang berlaku.

Laba Bersih Sebelum Pajak	124.182.711,44
Koreksi Fiskal	
15. Uncollectible Accounts	5.808.594
16. News Paper & Tabloids Expense	1.036.000
17. Income Tax Expense	104.040
18. Interest Revenue	(4.552.444)
19. Gain on Sales of Marketable Sec	(32.840.000)
Total Koreksi Fiskal (Pajak)	30.443.810,00
Laba Kena Pajak	93.738.901,44
Pembulatan Laba Kena Pajak (Ribuan)	93.738.000,00
Pajak penghasilan Th 2009 : 28% x 50% x Laba	13.123.320,00



Gambar 5.9 Mencatat Pajak Penghasilan Badan Terutang

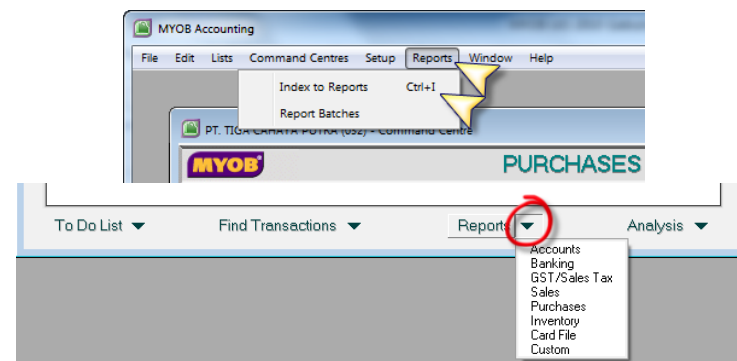
Note : Untuk tahun pajak 2008 masih menggunakan tarif pajak progresif ada yang 10%, 15%, 25% dan 30%). Untuk Tahun pajak periode 2009, tarif Pajak Penghasilan Badan sebesar 28% Flat. Untuk tahun pajak 2010 kedepan menggunakan tarif pajak penghasilan Badan sebesar 25%.

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

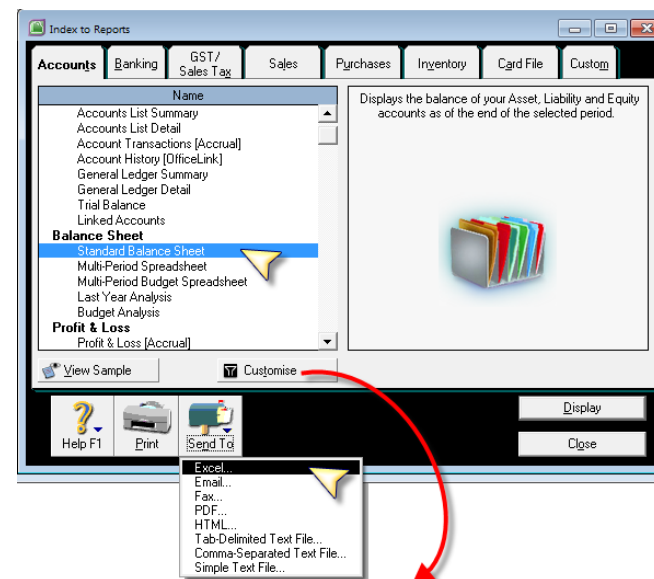
Laporan Keuangan dan Pendukungnya

Setelah semua proses mengisikan transaksi dan penyesuaian di akhir periode tahun 2009, langkah berikutnya adalah menampilkan laporan keuangan dan laporan pendukungnya.

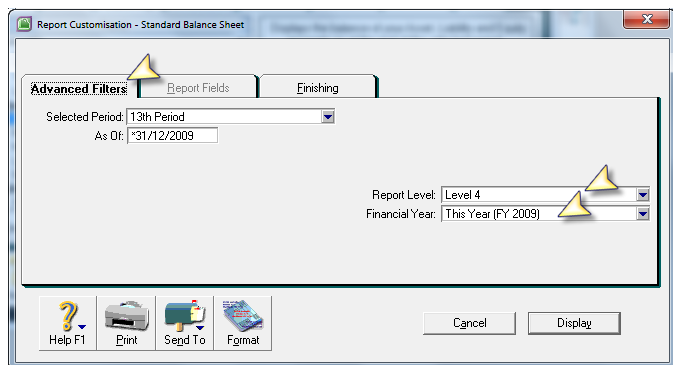
Untuk melihat laporan disesuaikan dengan jenis laporan yang diinginkan dan periode yang di pilih. MYOB menyediakan laporan keuangan dan pendukungnya sebanyak ratusan jenis laporan. Untuk lebih jelasnya anda dapat melihat laporan masing-masingnya dari menu **Reports - Index to Reports (Ctrl I)**



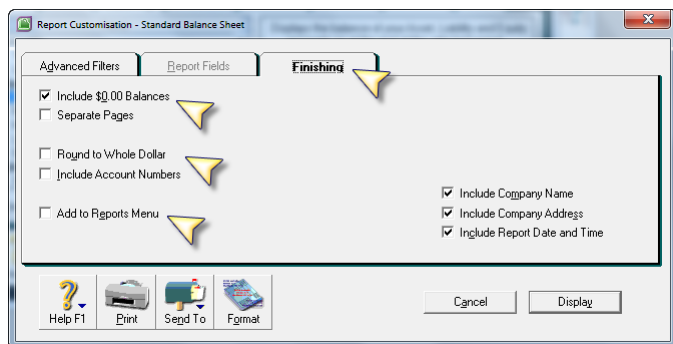
Gambar 5.10 Reports - Index to Reports - Accounts



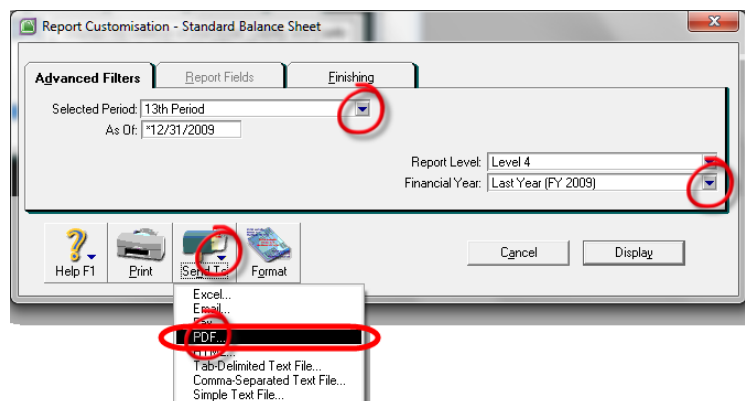
Gambar 5.11 Reports - Accounts - Standard Balance Sheet - Customise



Gambar 5.12 Reports – Accounts – Standard Balance Sheet - Customise



Gambar 5.13 Reports – Accounts – Standard Balance Sheet – Customise



Gambar 5.14 Customise Reports – Send to PDF

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

- Reports – Accounts – Balance Sheet – Standard Balance Sheet
- Customise - Selected Period : December 2009 (13th Period)
- Finishing : Include \$0.00 Balances - Display

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032) Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang - Jawa Timur	
Balance Sheet As of 13th Period 2009	
30/12/2010 3:28:35 PM	
<hr/>	
Assets	
Current Assets	
Petty Cash	2,669,500.00
Cash in Bank	294,054,790.22
Marketable Securities	53,040,000.00
Accounts Receivable	116,171,880.00
Allowance for Uncollectible Ac	(12,657,469.00)
Employee Receivable	1,750,000.00
Other Receivable	0.00
Merchandise of Inventory	36,586,949.02
Office Supplies	9,362,500.00
Value Added Tax - In (VAT-In)	14,853,500.00
Prepaid Income Tax	52,440,000.00
Prepaid Rent	0.00
Total Current Assets	568,271,650.24
Fixed Assets	
Land	200,000,000.00
Vehicles	135,000,000.00
Accum. Deprec. Vehicles	(80,156,250.00)
Equipment	817,000,000.00
Accum. Deprec. Equipment	(735,875,000.00)
Total Fixed Assets	335,968,750.00
Other Assets	
Building in Process	883,000,000.00
Total Other Assets	883,000,000.00
Total Assets	1,787,240,400.24
Liabilities	
Current Liabilities	
Accounts Payable	134,292,400.00
Insurance Liability	3,597,665.00
Wages & Salaries Payable	23,125,000.00
Electricity, Telp & Water Pay	1,850,000.00
Value Added Tax-Out (VAT-Out)	38,147,392.50
Income Tax Payable	23,798,320.00
Dividend Payable	31,500,000.00
Other Current Liabilities	0.00
Total Current Liabilities	256,310,777.50
Long Term Liabilities	
Bank Loan	299,564,950.02
Total Long Term Liabilities	299,564,950.02
Total Liabilities	555,875,727.52
Net Assets	1,231,364,672.72
Equity	
Common Stock (10,000 LBR)	125,000,000.00
Retained Earnings	1,030,305,281.28
Dividend	(35,000,000.00)
Current Year Earnings	111,059,391.44
Historical Balancing	0.00
Total Equity	1,231,364,672.72

- Reports – Accounts – Balance Sheet – Standard Balance Sheet
- Customise - Selected Period : December 2009 (13th Period)
- Finishing – Include \$ 0.00 Balance - Display

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)	
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang - Jawa Timur	
Profit & Loss Statement	
January 2009 through 13th Period 2009	
30/12/2010 3:33:07 PM	
<hr/>	
Income	
Sales	1,798,832,500.00
Sales Discounts	(28,137,019.90)
Sales Returns	(32,616,760.00)
Total Income	<u>1,738,078,720.10</u>
Cost Of Sales	
Cost of Good Sold	1,007,553,245.98
Total Cost Of Sales	<u>1,007,553,245.98</u>
Gross Profit	<u>730,525,474.12</u>
Expenses	
Sales Expense	
Wages & Salaries Expense	64,000,000.00
Uncollectible Accounts	5,808,594.00
Depreciation Expense - Vehicle	18,875,000.00
Advertising Expense	1,615,000.00
Rent Expense	90,000,000.00
Total Sales Expense	<u>178,298,594.00</u>
General & Adm Expense	
Wages & Salaries Expense	198,000,000.00
Electricity, Water & Telp. Exp	11,070,000.00
Maintenance Expense	2,296,000.00
Newspaper & Tabloid Expense	1,036,000.00
Income Tax Expense	13,227,360.00
Deprec. Expense - Equipment	204,250,000.00
Supplies Expense	20,000,000.00
Other General & Admin. Expense	500,000.00
Total General & Adm Expense	<u>450,379,360.00</u>
Total Expenses	<u>628,677,954.00</u>
Operating Profit	<u>101,847,520.12</u>
Other Income	
Interest Revenue	4,552,444.00
Dividend Revenue	13,600,000.00
Gain on Sales of Marketable S.	32,840,000.00
Other Income	354,000.00
Total Other Income	<u>51,346,444.00</u>
Other Expenses	
Bank Charges	435,000.00
Interest Expense	39,945,572.68
Loss on Sales of Marketable S.	1,500,000.00
Other Expense	254,000.00
Total Other Expenses	<u>42,134,572.68</u>
Net Profit / (Loss)	<u>111,059,391.44</u>

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

- Reports – Banking – Statement of Cash Flow– Standard Balance Sheet
- Customise – Date From : December 2009 to December 2009
- Finishing – Display

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)	
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang - Jawa Timur	
Statement of Cash Flow	
January 2009 through 13th Period 2009	
30/12/2010 3:35:08 PM	
<hr/>	
Cash Flow from Operating Activities	
Net Income	111,059,391.44
Marketable Securities	(8,797,500.00)
Accounts Receivable	20,805,620.00
Allowance for Uncollectible Ac	5,808,594.00
Employee Receivable	(1,325,000.00)
Other Receivable	500,000.00
Merchandise of Inventory	126,315,550.98
Office Supplies	15,032,500.00
Value Added Tax - In (VAT-In)	(9,374,400.00)
Prepaid Income Tax	(8,440,000.00)
Building in Process	617,700,000.00
Accounts Payable	72,242,400.00
Insurance Liability	1,008,115.00
Wages & Salaries Payable	1,625,000.00
Electricity, Telp & Water Pay	1,103,000.00
Value Added Tax-Out (VAT-Out)	20,199,642.50
Income Tax Payable	7,238,320.00
Dividend Payable	9,000,000.00
Other Current Liabilities	(112,500.00)
Bank Loan	(9,866,151.84)
Net Cash Flows from Operating Activities	<u>263,677,417.92</u>
Cash Flow from Investing Activities	
Accum. Deprec. Vehicles	16,875,000.00
Accum. Deprec. Equipment	<u>204,250,000.00</u>
Net Cash Flows from Investing Activities	221,125,000.00
Cash Flow from Financing Activities	
Dividend	<u>(35,000,000.00)</u>
Net Cash Flows from Financing Activities	(35,000,000.00)
Net Increase/Decrease for the period	<u>(77,552,417.92)</u>
Cash at the Beginning of the period	374,276,708.14
Cash at the End of the period	<u>296,724,290.22</u>

- Reports – Accounts – Accounts List [Summary]
- Customise – Report Level = 4
- Display

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)		
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang - Jawa Timur		
Accounts List [Summary]		
30/12/2010 3:38:07 PM		Page 1
Account		Current Balance
1-0000 Assets		1,787,240,400.24
1-1000 Current Assets		568,271,650.24
1-1100 Petty Cash		2,669,500.00
1-1101 Cash in Bank		294,054,790.22
1-1102 Marketable Securities		53,040,000.00
1-1103 Accounts Receivable		116,171,880.00
1-1104 Allowance for Uncollectible Ac		(12,657,469.00)
1-1105 Employee Receivable		1,750,000.00
1-1106 Other Receivable		0.00
1-1107 Merchandise of Inventory		36,586,949.02
1-1108 Office Supplies		9,362,500.00
1-1109 Value Added Tax - In (VAT-In)		14,853,500.00
1-1110 Prepaid Income Tax		52,440,000.00
1-1111 Prepaid Rent		0.00
1-2000 Fixed Assets		335,968,750.00
1-2100 Land		200,000,000.00
1-2101 Vehicles		135,000,000.00
1-2102 Accum. Deprec. Vehicles		(80,156,250.00)
1-2103 Equipment		817,000,000.00
1-2104 Accum. Deprec. Equipment		(735,875,000.00)
1-3000 Other Assets		883,000,000.00
1-3100 Building in Process		883,000,000.00
2-0000 Liabilities		555,875,727.52
2-1000 Current Liabilities		256,310,777.50
2-1100 Accounts Payable		134,292,400.00
2-1101 Insurance Liability		3,597,065.00
2-1102 Wages & Salaries Payable		23,125,000.00
2-1103 Electricity, Telp & Water Pay		1,850,000.00
2-1104 Value Added Tax-Out (VAT-Out)		38,147,392.50
2-1105 Income Tax Payable		23,798,320.00
2-1106 Dividend Payable		31,500,000.00
2-1107 Other Current Liabilities		0.00
2-2000 Long Term Liabilities		299,564,950.02
2-2101 Bank Loan		299,564,950.02
3-0000 Equity		1,231,364,672.72
3-1000 Common Stock (10.000 LBR)		125,000,000.00
3-1001 Retained Earnings		1,030,305,281.28
3-1002 Dividend		(35,000,000.00)
3-1003 Current Year Earnings		111,059,391.44
3-1999 Historical Balancing		0.00
4-0000 Income		1,738,078,720.10
4-1000 Sales		1,798,832,500.00
4-1001 Sales Discounts		(28,137,019.90)
4-1002 Sales Returns		(32,616,760.00)
5-0000 Cost Of Sales		1,007,553,245.98
5-1000 Cost of Good Sold		1,007,553,245.98
6-0000 Expenses		628,677,954.00
6-1000 Sales Expense		178,298,594.00
6-1100 Wages & Salaries Expense		64,000,000.00
6-1101 Uncollectible Accounts		5,808,594.00
6-1102 Depreciation Expense - Vehicle		16,875,000.00
6-1103 Advertising Expense		1,515,000.00
6-1104 Rent Expense		90,000,000.00
6-2000 General & Adm Expense		450,379,360.00
6-2100 Wages & Salaries Expense		198,000,000.00
6-2101 Electricity, Water & Telp. Exp		11,070,000.00
6-2102 Maintenance Expense		2,296,000.00
6-2103 Newspaper & Tabloid Expense		1,036,000.00
6-2104 Income Tax Expense		13,227,360.00
6-2105 Deprec. Expense - Equipment		204,250,000.00
6-2106 Supplies Expense		20,000,000.00
6-2107 Other General & Admin. Expense		500,000.00
8-0000 Other Income		51,346,444.00
8-1000 Interest Revenue		4,552,444.00
8-1001 Dividend Revenue		13,500,000.00
8-1002 Gain on Sales of Marketable S.		32,840,000.00
8-1003 Other Income		354,000.00
9-0000 Other Expenses		42,134,572.68
9-1000 Bank Charges		435,000.00
9-1001 Interest Expense		39,945,572.68
9-1002 Loss on Sales of Marketable S.		1,500,000.00
9-1003 Other Expense		254,000.00

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

- Reports – Sales – Customer – Sales Summary
- Customise – Date From = January to December 2009
- Sale Status = All Sales - Display

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)							
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang - Jawa Timur							
Sales [Customer Summary]							
January 2009 through 13th Period 2009							
30/12/2010 3:40:35 PM							Page 1
ID#	Orig Date	Sale Amount	Tax	Current Balance	Status	Due Date	
CV. Agung Sakti							
67/FPJ	23/12/2009	50,125,050.00	5,012,505.00	50,728,755.00	Open	22/01/2010	
00000002	26/11/2009	49,500,000.00	0.00	0.00	Closed		
62/FPJ	08/12/2009	63,614,475.00	6,361,447.50	0.00	Closed		
03/BM	24/12/2009	(4,008,000.00)	(400,800.00)	0.00	Closed		
		159,231,525.00	10,973,152.50	50,728,755.00			
Ivan Cellular							
072/FPJ	28/12/2009	26,315,025.00	2,631,502.50	28,946,527.50	Open	27/01/2010	
00000003	30/11/2009	34,650,000.00	0.00	0.00	Closed		
057/FPJ	03/12/2009	35,007,375.00	3,500,737.50	0.00	Closed		
		95,972,400.00	6,132,240.00	28,946,527.50			
KASIR PENJUALAN TUNAI							
05/BKM	06/12/2009	36,385,125.00	3,638,512.50	0.00	Closed		
08/BKM	13/12/2009	20,140,200.00	2,014,020.00	0.00	Closed		
11/BKM	20/12/2009	19,338,600.00	1,933,860.00	0.00	Closed		
14/BKM	27/12/2009	19,225,875.00	1,922,587.50	0.00	Closed		
		95,089,800.00	9,508,980.00				
PT. Meteor Abadi							
68/FPJ	24/12/2009	33,178,725.00	3,317,872.50	36,496,597.50	Open	23/01/2010	
00000001	23/11/2009	77,000,000.00	0.00	0.00	Closed		
058/FPJ	04/12/2009	66,933,600.00	6,693,360.00	0.00	Closed		
65/FPJ	14/12/2009	15,217,875.00	1,521,787.50	0.00	Closed		
		192,330,200.00	11,533,020.00	36,496,597.50			
Grand Total:		542,623,925.00	38,147,392.50	116,171,880.00			

- Reports – Sales – Customer – Sales Summary
- Customise – Date From = January to December 2009
- Sale Status = All Sales - Display

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)							
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang - Jawa Timur							
Purchases [Supplier Summary]							
January 2009 through 13th Period 2009							
30/12/2010 3:41:48 PM							Page 1
ID#	Orig Date	Purchase Amount	Tax	Current Balance	Status	Due Date	
PT. OKE JAYA MANDIRI							
097/PJ	16/12/2009	125,184,000.00	12,518,400.00	134,292,400.00	Open	15/01/2010	
00000001	25/11/2009	73,000,000.00	0.00	0.00	Closed		
00000002	03/12/2009	26,451,000.00	2,645,100.00	0.00	Closed		
01/BM	17/12/2009	(3,100,000.00)	(310,000.00)	0.00	Closed		
		221,535,000.00	14,853,500.00	134,292,400.00			
Grand Total:		221,535,000.00	14,853,500.00	134,292,400.00			

- Reports – Inventory – Item Register Detail
- Customise – Date From = January to December 2009
- Display

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)									
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang - Jawa Timur									
Items Register [Detail]									
01/01/2009 To 31/12/2009									
Page 1									
30/12/2010 3:44:20 PM									
Date	Src	ID#	Memo	Starting Qty	Qty Change	Amount	On Hand	Current Value	
a									
C-5000									
01/12/2009	IJ	IJ000001	Saldo Awal Barang Dagang	0	45	61,650,000.00	45	61,650,000.00	
03/12/2009	SJ	057/FPJ	Sale; Ivan Cellular	45	-5	(6,848,653.85)	40	54,801,346.15	
03/12/2009	PJ	00000002	Purchase; PT. OKE JAYA M	40	7	9,576,000.00	47	64,377,346.15	
04/12/2009	SJ	058/FPJ	Sale; PT. Meteor Abadi	47	-12	(16,436,769.23)	35	47,940,576.92	
06/12/2009	SJ	05/BKM	Sale; KASIR PENJUALAN T	35	-5	(6,848,653.85)	30	41,091,923.07	
08/12/2009	SJ	62/FPJ	Sale; CV. Agung Sakti	30	-7	(9,588,115.38)	23	31,503,807.69	
13/12/2009	SJ	08/BKM	Sale; KASIR PENJUALAN T	23	-4	(5,478,923.08)	19	26,024,884.61	
14/12/2009	SJ	65/FPJ	Sale; PT. Meteor Abadi	19	-5	(6,848,653.84)	14	19,176,230.77	
16/12/2009	PJ	097/PJ	Purchase; PT. OKE JAYA M	14	22	30,184,000.00	36	49,360,230.77	
20/12/2009	SJ	11/BKM	Sale; KASIR PENJUALAN T	36	-2	(2,742,235.04)	34	46,617,995.73	
23/12/2009	SJ	67/FPJ	Sale; CV. Agung Sakti	34	-6	(8,226,705.13)	28	38,391,290.60	
24/12/2009	SJ	68/FPJ	Sale; PT. Meteor Abadi	28	-7	(9,597,822.65)	21	28,793,467.95	
27/12/2009	SJ	14/BKM	Sale; KASIR PENJUALAN T	21	-5	(6,855,587.61)	16	21,937,880.34	
28/12/2009	SJ	072/FPJ	Sale; Ivan Cellular	16	-3	(4,113,352.56)	13	17,824,527.78	
C-5000 Total:					13	17,824,527.78			
b									
G-2100									
01/12/2009	IJ	IJ000001	Saldo Awal Barang Dagang	0	36	75,600,000.00	36	75,600,000.00	
03/12/2009	SJ	057/FPJ	Sale; Ivan Cellular	36	-7	(14,695,731.71)	29	60,904,268.29	
03/12/2009	PJ	00000002	Purchase; PT. OKE JAYA M	29	5	10,475,000.00	34	71,379,268.29	
04/12/2009	SJ	058/FPJ	Sale; PT. Meteor Abadi	34	-10	(20,993,902.44)	24	50,385,365.85	
06/12/2009	SJ	05/BKM	Sale; KASIR PENJUALAN T	24	-6	(12,596,341.46)	18	37,789,024.39	
08/12/2009	SJ	62/FPJ	Sale; CV. Agung Sakti	18	-12	(25,192,682.93)	6	12,596,341.46	
13/12/2009	SJ	08/BKM	Sale; KASIR PENJUALAN T	6	-2	(4,198,780.49)	4	8,397,560.97	
14/12/2009	SJ	65/FPJ	Sale; PT. Meteor Abadi	4	-1	(2,099,390.24)	3	6,298,170.73	
16/12/2009	PJ	097/PJ	Purchase; PT. OKE JAYA M	3	20	42,300,000.00	23	48,598,170.73	
20/12/2009	SJ	11/BKM	Sale; KASIR PENJUALAN T	23	-3	(6,338,891.83)	20	42,259,278.90	
23/12/2009	SJ	67/FPJ	Sale; CV. Agung Sakti	20	-6	(12,677,783.67)	14	29,581,495.23	
24/12/2009	SJ	68/FPJ	Sale; PT. Meteor Abadi	14	-5	(10,564,819.73)	9	19,016,675.50	
27/12/2009	SJ	14/BKM	Sale; KASIR PENJUALAN T	9	-1	(2,112,963.94)	8	16,903,711.56	
28/12/2009	SJ	072/FPJ	Sale; Ivan Cellular	8	-5	(10,564,819.73)	3	6,338,891.83	
G-2100 Total:					3	6,338,891.83			
c									
H-1100									
01/12/2009	IJ	IJ000001	Saldo Awal Barang Dagang	0	17	54,400,000.00	17	54,400,000.00	
03/12/2009	SJ	057/FPJ	Sale; Ivan Cellular	17	-2	(6,400,000.00)	15	48,000,000.00	
03/12/2009	PJ	00000002	Purchase; PT. OKE JAYA M	15	2	6,400,000.00	17	54,400,000.00	
04/12/2009	SJ	058/FPJ	Sale; PT. Meteor Abadi	17	-5	(16,000,000.00)	12	38,400,000.00	
06/12/2009	SJ	05/BKM	Sale; KASIR PENJUALAN T	12	-3	(9,600,000.00)	9	28,800,000.00	
08/12/2009	SJ	62/FPJ	Sale; CV. Agung Sakti	9	-5	(16,000,000.00)	4	12,800,000.00	
13/12/2009	SJ	08/BKM	Sale; KASIR PENJUALAN T	4	-2	(6,400,000.00)	2	6,400,000.00	
14/12/2009	SJ	65/FPJ	Sale; PT. Meteor Abadi	2	-1	(3,200,000.00)	1	3,200,000.00	
16/12/2009	PJ	097/PJ	Purchase; PT. OKE JAYA M	1	17	52,700,000.00	18	55,900,000.00	
17/12/2009	PJ	01/BM	Purchase RETURN; PT. OK	18	-1	(3,100,000.00)	17	52,800,000.00	
20/12/2009	SJ	11/BKM	Sale; KASIR PENJUALAN T	17	-2	(6,211,764.71)	15	46,588,235.29	
23/12/2009	SJ	67/FPJ	Sale; CV. Agung Sakti	15	-6	(18,635,294.12)	9	27,952,941.17	
24/12/2009	SJ	03/BM	Sale RETURN; CV. Agung S	9	1	3,105,882.52	10	31,058,823.52	
24/12/2009	SJ	68/FPJ	Sale; PT. Meteor Abadi	10	-2	(6,211,764.70)	8	24,847,058.82	
27/12/2009	SJ	14/BKM	Sale; KASIR PENJUALAN T	8	-2	(6,211,764.71)	6	18,635,294.11	
28/12/2009	SJ	072/FPJ	Sale; Ivan Cellular	6	-2	(6,211,764.70)	4	12,423,529.41	
H-1100 Total:					4	12,423,529.41			

- Reports – Inventory – Item List Summary
- Customise – Finishing = contreng Include Zero Quantity
- Display

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)						
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang - Jawa Timur						
Items List [Summary]						
Page 1						
30/12/2010 3:42:54 PM						
Item #	Item Name	Supplier	Units On Hand	Total Value	Average Cost	Current Price
Asuransi	Asuransi 2%		0	0.00	0.00	0.00
a	C-5000		13	17,824,527.78	1,371,117.5215	1,712,500.00
b	C-2100		3	6,338,891.83	2,112,963.9433	2,625,000.00
c	H-1100		4	12,423,529.41	3,105,882.3525	4,000,000.00
Grand Total:				36,586,949.02		

- Reports – Sales – Customer – Customer Ledger
- Customise – Date From = 1 January to *31 December 2009
- Display

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)						
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang - Jawa Timur						
Customer Ledger						
01/01/2009 To *31/12/2009						
Page 1						
30/12/2010 3:46:20 PM						
Date	Src	ID#	Memo	Debit	Credit	Balance
CV. Agung Sakti						
*None						
26/11/2009	SJ	00000002	Pre-conversion sale - CV. A	49,500,000.00		49,500,000.00
05/12/2009	CR	04/BKM	Payment; CV. Agung Sakti -	990,000.00	49,500,000.00	990,000.00
05/12/2009	SJ	SJ000003	Finance Charge; CV. Agung		990,000.00	0.00
08/12/2009	SJ	62/FPJ	Sale; CV. Agung Sakti	69,975,922.50		69,975,922.50
17/12/2009	CR	10/BKM	Payment; CV. Agung Sakti	1,399,518.45	69,975,922.50	1,399,518.45
17/12/2009	SJ	SJ000006	Finance Charge; CV. Agung		1,399,518.45	0.00
23/12/2009	SJ	67/FPJ	Sale; CV. Agung Sakti	55,137,555.00		55,137,555.00
24/12/2009	SJ	03/BM	Sale RETURN; CV. Agung S		4,408,800.00	50,728,755.00
24/12/2009	SJ	03/BM	CV. Agung Sakti; Credit fro	4,408,800.00		50,728,755.00
Total:				181,411,795.95	130,683,040.95	50,728,755.00
Ivan Cellular						
*None						
30/11/2009	SJ	00000003	Pre-conversion sale - Ivan C	34,650,000.00		34,650,000.00
03/12/2009	SJ	057/FPJ	Sale; Ivan Cellular	38,508,112.50		73,158,112.50
05/12/2009	CR	03/BKM	Payment; Ivan Cellular DISK	693,000.00	34,650,000.00	39,201,112.50
05/12/2009	SJ	SJ000002	Finance Charge; Ivan Cellul		693,000.00	38,508,112.50
12/12/2009	CR	06/BKM	Payment; Ivan Cellular DISK	770,162.25	38,508,112.50	770,162.25
12/12/2009	SJ	SJ000004	Finance Charge; Ivan Cellul		770,162.25	0.00
28/12/2009	SJ	072/FPJ	Sale; Ivan Cellular	28,946,527.50		28,946,527.50
Total:				103,567,802.25	74,621,274.75	28,946,527.50
KASIR PENJUALAN TUNAI						
*None						
06/12/2009	SJ	05/BKM	Sale; KASIR PENJUALAN T	40,023,637.50		40,023,637.50
06/12/2009	CR	05/BKM	KASIR PENJUALAN TUNAI		40,023,637.50	0.00
13/12/2009	SJ	08/BKM	Sale; KASIR PENJUALAN T	22,154,220.00		22,154,220.00
13/12/2009	CR	08/BKM	KASIR PENJUALAN TUNAI		22,154,220.00	0.00
20/12/2009	SJ	11/BKM	Sale; KASIR PENJUALAN T	21,272,460.00		21,272,460.00
20/12/2009	CR	11/BKM	KASIR PENJUALAN TUNAI		21,272,460.00	0.00
27/12/2009	SJ	14/BKM	Sale; KASIR PENJUALAN T	21,148,462.50		21,148,462.50
27/12/2009	CR	14/BKM	Payment; KASIR PENJUAL		21,148,462.50	0.00
Total:				104,598,780.00	104,598,780.00	0.00
PT. Meteor Abadi						
*None						
23/11/2009	SJ	00000001	Pre-conversion sale - PT. M	77,000,000.00		77,000,000.00
02/12/2009	CR	02/BKM	Payment; PT. Meteor Abadi	1,540,000.00	77,000,000.00	1,540,000.00
02/12/2009	SJ	SJ000001	Finance Charge; PT. Meteo		1,540,000.00	0.00
04/12/2009	SJ	058/FPJ	Sale; PT. Meteor Abadi	73,626,960.00		73,626,960.00
13/12/2009	CR	07/BKM	Payment; PT. Meteor Abadi	1,472,539.20	73,626,960.00	1,472,539.20
13/12/2009	SJ	SJ000005	Finance Charge; PT. Meteo		1,472,539.20	0.00
14/12/2009	SJ	65/FPJ	Sale; PT. Meteor Abadi	16,739,662.50		16,739,662.50
24/12/2009	SJ	68/FPJ	Sale; PT. Meteor Abadi	36,496,597.50		53,236,260.00
25/12/2009	CR	13/BKM	Payment; PT. Meteor Abadi		16,739,662.50	36,496,597.50
Total:				206,875,759.20	170,379,161.70	36,496,597.50

- Reports – Purchases – Supplier- Supplier Ledger
- Customise – Date From = 1 January 2009 to *31 December 2009
- Display

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)							
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang - Jawa Timur							
Supplier Ledger							
01/01/2009 To *31/12/2009							
							Page 1
30/12/2010 3:47:32 PM							
Date	Src	ID#	Memo	Debit	Credit	Balance	
PT. OKE JAYA MANDIRI			*None			0.00	
25/11/2009	PJ	00000001	Pre-conversion purchase	73,000,000.00		73,000,000.00	
03/12/2009	PJ	00000002	Purchase; PT. OKE JAYA	29,096,100.00		102,096,100.00	
04/12/2009	CD	02/BKK	Payment; PT. OKE JAYA	73,000,000.00	3,650,000.00	32,746,100.00	
04/12/2009	PJ	PJ000001	Potongan Pembelian 5%	3,650,000.00		29,096,100.00	
12/12/2009	CD	07/BKK	Payment; PT. OKE JAYA	29,096,100.00	1,454,805.00	1,454,805.00	
12/12/2009	PJ	PJ000002	Finance Charge: PT. OK	1,454,805.00		0.00	
16/12/2009	PJ	097/PJ	Purchase; PT. OKE JAYA		137,702,400.00	137,702,400.00	
17/12/2009	PJ	01/BM	Purchase RETURN; PT.	3,410,000.00		134,292,400.00	
17/12/2009	PJ	01/BM	PT. OKE JAYA MANDIRI:	3,410,000.00	3,410,000.00	134,292,400.00	
Total:				114,020,905.00	248,313,305.00	134,292,400.00	

- Reports – Inventory – Inventory Value Reconciliation
- Customise – As of : 31 Des 2009
- Display

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)				
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang - Jawa Timur				
Inventory Value Reconciliation				
*31/12/2009				
				Page 1
30/12/2010 5:53:33 PM				
Item #	Item Name	On Hand	Current Value	Average Cost
1-1107	Merchandise of Inventory			
a	C-5000	13	17,824,527.78	1,371,117.5215
b	G-2100	3	6,338,891.83	2,112,963.9433
c	H-1100	4	12,423,529.41	3,105,882.3525
Inventory Value:			36,586,949.02	
Account Balance:			36,586,949.02	
Out of Balance:			0.00	

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

- Reports – Accounts – Transaction Journal – General Journal
- Customise – Date From : 01 Jan 2009 to *31 Des 2009
- Source Journal = All Journal, Report Fiel : tambahkan (contreng Allocation Memo) – Display.

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)							
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang - Jawa Timur							
All Journals							
01/01/2009 To *31/12/2009							
							Page 1
30/12/2010 3:48:58 PM							
ID#	Acct#	Account Name	Debit	Credit	Job No.	Allocation	Memo
IJ 01/12/2009 Saldo Awal Barang Dagang							
IJ000001	1-1107	Merchandise of Inventory		191,850,000.00			
IJ000001	1-1107	Merchandise of Inventory	61,650,000.00				C-5000
IJ000001	1-1107	Merchandise of Inventory	75,600,000.00				G-2100
IJ000001	1-1107	Merchandise of Inventory	54,400,000.00				H-1100
GJ 01/12/2009 Reclass Piutang Karyawan ke Masing-masing Karyw.							
GJ000001	1-1105	Employee Receivable	150,000.00		TS		Totok Suwito
GJ000001	1-1105	Employee Receivable	350,000.00		AP		Agung Putra
GJ000001	1-1105	Employee Receivable		500,000.00			
CD 01/12/2009 Pembayaran Gaji Karyawan Bulan Nop. 2009							
01/BKK	1-1101	Cash in Bank		23,125,000.00			
01/BKK	6-1100	Wages & Salaries Expense	7,000,000.00				Sales
01/BKK	6-2100	Wages & Salaries Expense	16,500,000.00				General & Adm.
01/BKK	2-1105	Income Tax Payable		375,000.00			Potongan PPh 21
CR 01/12/2009 Penerimaan Pelunasan Karyawan Totok S.							
01/BKM	1-1101	Cash in Bank	150,000.00				
01/BKM	1-1105	Employee Receivable		150,000.00	TS		Piutang Totok S.
SJ 23/11/2009 Pre-conversion sale - PT. Meteor Abadi							
00000001	1-1103	Accounts Receivable	77,000,000.00				
00000001	1-1103	Accounts Receivable		77,000,000.00			
PJ 03/12/2009 Purchase; PT. OKE JAYA MANDIRI							
00000002	2-1100	Accounts Payable		26,451,000.00			
00000002	2-1100	Accounts Payable		2,645,100.00			
00000002	1-1107	Merchandise of Inventory	9,576,000.00				
00000002	1-1107	Merchandise of Inventory	10,475,000.00				
00000002	1-1107	Merchandise of Inventory	6,400,000.00				
00000002	1-1109	Value Added Tax - In (VAT-in)	2,645,100.00				
SJ 03/12/2009 Sale; Ivan Cellular							
057/FPJ	1-1103	Accounts Receivable	35,007,375.00				
057/FPJ	1-1103	Accounts Receivable	3,500,737.50				
057/FPJ	4-1000	Sales		34,937,500.00			
057/FPJ	2-1101	Insurance Liability		69,875.00			
057/FPJ	2-1104	Value Added Tax-Out (VAT-Out)		3,500,737.50			
057/FPJ	5-1000	Cost of Good Sold	27,944,385.56				
057/FPJ	1-1107	Merchandise of Inventory		6,848,653.85			
057/FPJ	1-1107	Merchandise of Inventory		14,695,731.71			
057/FPJ	1-1107	Merchandise of Inventory		6,400,000.00			
SJ 04/12/2009 Sale; PT. Meteor Abadi							
058/FPJ	1-1103	Accounts Receivable	66,933,600.00				
058/FPJ	1-1103	Accounts Receivable	6,693,360.00				
058/FPJ	4-1000	Sales		66,800,000.00			
058/FPJ	2-1101	Insurance Liability		133,600.00			
058/FPJ	2-1104	Value Added Tax-Out (VAT-Out)		6,693,360.00			
058/FPJ	5-1000	Cost of Good Sold	53,430,671.67				
058/FPJ	1-1107	Merchandise of Inventory		16,436,769.23			
058/FPJ	1-1107	Merchandise of Inventory		20,993,902.44			
058/FPJ	1-1107	Merchandise of Inventory		16,000,000.00			
PJ 25/11/2009 Pre-conversion purchase PT. OKE JAYA MANDIRI							
00000001	2-1100	Accounts Payable		73,000,000.00			
00000001	2-1100	Accounts Payable	73,000,000.00				
CD 04/12/2009 Payment; PT. OKE JAYA MANDIRI, Disc 5%							
02/BKK	1-1101	Cash in Bank		69,350,000.00			
02/BKK	2-1100	Accounts Payable	73,000,000.00				
02/BKK	2-1100	Accounts Payable		3,650,000.00			
PJ 04/12/2009 Potongan Pembelian 5%; PT. OKE JAYA MANDIRI							
PJ000001	5-1000	Cost of Good Sold		3,650,000.00			
PJ000001	2-1100	Accounts Payable	3,650,000.00				
CR 02/12/2009 Payment; PT. Meteor Abadi DISKON 2%							
02/BKM	1-1101	Cash in Bank	75,460,000.00				
02/BKM	1-1103	Accounts Receivable		77,000,000.00			
02/BKM	1-1103	Accounts Receivable		1,540,000.00			
SJ 02/12/2009 Finance Charge: PT. Meteor Abadi							
SJ000001	4-1001	Sales Discounts	1,540,000.00				
SJ000001	1-1103	Accounts Receivable		1,540,000.00			
SJ 30/11/2009 Pre-conversion sale - Ivan Cellular							
00000003	1-1103	Accounts Receivable	34,650,000.00				
00000003	1-1103	Accounts Receivable		34,650,000.00			
CR 05/12/2009 Payment; Ivan Cellular DISKON 2%							

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)							
All Journals							
01/01/2009 To *31/12/2009							
							Page 2
30/12/2010 3:48:58 PM	ID#	Acct#	Account Name	Debit	Credit	Job No.	Allocation Memo
CR	05/12/2009		Payment; Ivan Cellular DISKON 2%				
	03/BKM	1-1101	Cash in Bank	33,957,000.00			
	03/BKM	1-1103	Accounts Receivable		34,650,000.00		
	03/BKM	1-1103	Accounts Receivable	693,000.00			
SJ	05/12/2009		Finance Charge: Ivan Cellular				
	SJ000002	4-1001	Sales Discounts	693,000.00			
	SJ000002	1-1103	Accounts Receivable		693,000.00		
SJ	26/11/2009		Pre-conversion sale - CV. Agung Sakti				
	00000002	1-1103	Accounts Receivable	49,500,000.00			
	00000002	1-1103	Accounts Receivable		49,500,000.00		
CR	05/12/2009		Payment; CV. Agung Sakti - DISKON 2%				
	04/BKM	1-1101	Cash in Bank	48,510,000.00			
	04/BKM	1-1103	Accounts Receivable		49,500,000.00		
	04/BKM	1-1103	Accounts Receivable	990,000.00			
SJ	05/12/2009		Finance Charge: CV. Agung Sakti				
	SJ000003	4-1001	Sales Discounts	990,000.00			
	SJ000003	1-1103	Accounts Receivable		990,000.00		
SJ	06/12/2009		Sale; KASIR PENJUALAN TUNAI				
	05/BKM	1-1103	Accounts Receivable	36,385,125.00			
	05/BKM	1-1103	Accounts Receivable	3,638,512.50			
	05/BKM	4-1000	Sales		36,312,500.00		
	05/BKM	2-1101	Insurance Liability		72,625.00		
	05/BKM	2-1104	Value Added Tax-Out (VAT-Out)		3,638,512.50		
	05/BKM	5-1000	Cost of Good Sold	29,044,995.31			
	05/BKM	1-1107	Merchandise of Inventory		6,848,653.85		
	05/BKM	1-1107	Merchandise of Inventory		12,596,341.46		
	05/BKM	1-1107	Merchandise of Inventory		9,600,000.00		
CR	06/12/2009		KASIR PENJUALAN TUNAI for 05/BKM				
	05/BKM	1-1101	Cash in Bank	40,023,637.50			
	05/BKM	1-1103	Accounts Receivable		40,023,637.50		
CD	07/12/2009		Pembelian Saham PT. Perkasia Indah Sentosa				
	03/BKK	1-1101	Cash in Bank	104,040,000.00			
	03/BKK	1-1102	Marketable Securities			1000 lb@100.000	
SJ	08/12/2009		Sale; CV. Agung Sakti				
	62/FPJ	1-1103	Accounts Receivable	63,614,475.00			
	62/FPJ	1-1103	Accounts Receivable	6,361,447.50			
	62/FPJ	4-1000	Sales		63,487,500.00		
	62/FPJ	2-1101	Insurance Liability		126,975.00		
	62/FPJ	2-1104	Value Added Tax-Out (VAT-Out)		6,361,447.50		
	62/FPJ	5-1000	Cost of Good Sold	50,780,798.31			
	62/FPJ	1-1107	Merchandise of Inventory		9,588,115.38		
	62/FPJ	1-1107	Merchandise of Inventory		25,192,682.93		
	62/FPJ	1-1107	Merchandise of Inventory		16,000,000.00		
CD	09/12/2009		Pembayaran Rek Listrik, Air, Telp Nop 2009				
	04/BKK	1-1101	Cash in Bank	1,750,000.00			
	04/BKK	6-2101	Electricity, Water & Telp. Exp	1,750,000.00			
CD	10/12/2009		Pembayaran Pajak Masa Nopember 2009				
	05/BKK	1-1101	Cash in Bank	375,000.00			
	05/BKK	2-1105	Income Tax Payable	375,000.00			PPH Pasal 21 Nop
CD	11/12/2009		Piutang Karyawan a/n Andika Pratama				
	06/BKK	1-1101	Cash in Bank	1,750,000.00			
	06/BKK	1-1105	Employee Receivable	1,750,000.00			ANDIKA
CR	12/12/2009		Payment; Ivan Cellular DISKON 2%				
	06/BKM	1-1101	Cash in Bank	37,737,950.25			
	06/BKM	1-1103	Accounts Receivable		38,508,112.50		
	06/BKM	1-1103	Accounts Receivable	770,162.25			
SJ	12/12/2009		Finance Charge: Ivan Cellular				
	SJ000004	4-1001	Sales Discounts	770,162.25			
	SJ000004	1-1103	Accounts Receivable		770,162.25		
CD	12/12/2009		Payment; PT. OKE JAYA MANDIRI DISC 2%				
	07/BKK	1-1101	Cash in Bank	29,096,100.00			
	07/BKK	2-1100	Accounts Payable		27,641,295.00		
	07/BKK	2-1100	Accounts Payable		1,454,805.00		
PJ	12/12/2009		Finance Charge: PT. OKE JAYA MANDIRI				
	PJ000002	5-1000	Cost of Good Sold	1,454,805.00			
	PJ000002	2-1100	Accounts Payable		1,454,805.00		
CR	13/12/2009		Payment; PT. Meteor Abadi DISC 20%				
	07/BKM	1-1101	Cash in Bank	72,154,420.80			
	07/BKM	1-1103	Accounts Receivable		73,626,960.00		

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)							
All Journals							
01/01/2009 To *31/12/2009							
							Page 3
30/12/2010 3:48:58 PM	ID#	Acct#	Account Name	Debit	Credit	Job No.	Allocation Memo
CR	13/12/2009		Payment; PT. Meteor Abadi DISC 20%				
	07/BKM	1-1103	Accounts Receivable	1,472,539.20			
SJ	13/12/2009		Finance Charge: PT. Meteor Abadi				
	SJ000005	4-1001	Sales Discounts	1,472,539.20			
	SJ000005	1-1103	Accounts Receivable		1,472,539.20		
SJ	13/12/2009		Sale; KASIR PENJUALAN TUNAI				
	08/BKM	1-1103	Accounts Receivable	20,140,200.00			
	08/BKM	1-1103	Accounts Receivable	2,014,020.00			
	08/BKM	4-1000	Sales		20,100,000.00		
	08/BKM	2-1101	Insurance Liability		40,200.00		
	08/BKM	2-1104	Value Added Tax-Out (VAT-Out)		2,014,020.00		
	08/BKM	5-1000	Cost of Good Sold	16,077,703.57			
	08/BKM	1-1107	Merchandise of Inventory		5,478,923.08		
	08/BKM	1-1107	Merchandise of Inventory		4,198,780.49		
	08/BKM	1-1107	Merchandise of Inventory		6,400,000.00		
CR	13/12/2009		KASIR PENJUALAN TUNAI for 08/BKM				
	08/BKM	1-1101	Cash in Bank	22,154,220.00			
	08/BKM	1-1103	Accounts Receivable		22,154,220.00		
SJ	16/12/2009		Sale; PT. Meteor Abadi				
	65/FPJ	1-1103	Accounts Receivable	15,217,875.00			
	65/FPJ	1-1103	Accounts Receivable	1,521,787.50			
	65/FPJ	4-1000	Sales		15,187,500.00		
	65/FPJ	2-1101	Insurance Liability		30,375.00		
	65/FPJ	2-1104	Value Added Tax-Out (VAT-Out)		1,521,787.50		
	65/FPJ	5-1000	Cost of Good Sold	12,148,044.08			
	65/FPJ	1-1107	Merchandise of Inventory		6,848,653.84		
	65/FPJ	1-1107	Merchandise of Inventory		2,099,390.24		
	65/FPJ	1-1107	Merchandise of Inventory		3,200,000.00		
CD	16/12/2009		Pembayaran Pajak Masa Nopember 2009				
	08/BKK	1-1101	Cash in Bank	18,969,000.00			
	08/BKK	1-1110	Prepaid Income Tax	4,300,000.00			PPH Pasal 25
	08/BKK	2-1104	Value Added Tax Out (VAT Out)	21,115,000.00			PPN Keluaran
	08/BKK	1-1109	Value Added Tax - In (VAT-In)		6,446,000.00		PPN Masukan
CR	15/12/2009		Penulisan Piutang Karyawan Agung Putra				
	09/BKM	1-1101	Cash in Bank	350,000.00			
	09/BKM	1-1105	Employee Receivable		350,000.00	AP	Agung Putra
CD	16/12/2009		Pembayaran Jasa Pelaksana Konstruksi				
	09/BKK	1-1101	Cash in Bank	122,500,000.00			
	09/BKK	1-3100	Building in Process	125,000,000.00			Jasa Konstruksi
	09/BKK	2-1105	Income Tax Payable		2,500,000.00		PPH Pasal 4 - 2
PJ	16/12/2009		Purchase; PT. OKE JAYA MANDIRI				
	097/PJ	2-1100	Accounts Payable		125,184,000.00		
	097/PJ	2-1100	Accounts Payable		12,518,400.00		
	097/PJ	1-1107	Merchandise of Inventory	30,184,000.00			
	097/PJ	1-1107	Merchandise of Inventory	42,300,000.00			
	097/PJ	1-1107	Merchandise of Inventory	52,700,000.00			
	097/PJ	1-1109	Value Added Tax - In (VAT-In)	12,518,400.00			
PJ	17/12/2009		Purchase RETURN; PT. OKE JAYA MANDIRI				
	01/BM	2-1100	Accounts Payable	3,100,000.00			
	01/BM	2-1100	Accounts Payable	310,000.00			
	01/BM	1-1107	Merchandise of Inventory		3,100,000.00		
	01/BM	1-1109	Value Added Tax - In (VAT-In)		310,000.00		
PJ	17/12/2009		PT. OKE JAYA MANDIRI: Debit from 01/BM				
	01/BM	2-1100	Accounts Payable		3,410,000.00		
	01/BM	2-1100	Accounts Payable	3,410,000.00			
CR	17/12/2009		Payment; CV. Agung Sakti				
	10/BKM	1-1101	Cash in Bank	68,576,404.05			
	10/BKM	1-1103	Accounts Receivable		69,975,922.50		
	10/BKM	1-1103	Accounts Receivable	1,399,518.45			
SJ	17/12/2009		Finance Charge: CV. Agung Sakti				
	SJ000006	4-1001	Sales Discounts	1,399,518.45			
	SJ000006	1-1103	Accounts Receivable		1,399,518.45		
SJ	20/12/2009		Sale; KASIR PENJUALAN TUNAI				
	11/BKM	1-1103	Accounts Receivable	19,338,600.00			
	11/BKM	1-1103	Accounts Receivable	1,933,860.00			
	11/BKM	4-1000	Sales		19,300,000.00		
	11/BKM	2-1101	Insurance Liability		38,600.00		
	11/BKM	2-1104	Value Added Tax-Out (VAT-Out)		1,933,860.00		
	11/BKM	5-1000	Cost of Good Sold	15,292,891.58			
	11/BKM	1-1107	Merchandise of Inventory		2,742,235.04		
	11/BKM	1-1107	Merchandise of Inventory		6,338,891.83		
	11/BKM	1-1107	Merchandise of Inventory		6,211,764.71		

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)							
All Journals							
01/01/2009 To *31/12/2009							
							Page 4
30/12/2010 3:48:58 PM	ID#	Acct#	Account Name	Debit	Credit	Job No.	Allocation Memo
SJ	20/12/2009		Sale; KASIR PENJUALAN TUNAI				
CR	20/12/2009		KASIR PENJUALAN TUNAI for 11/BKBM				
	11/BKBM	1-1101	Cash in Bank	21,272,460.00			
	11/BKBM	1-1103	Accounts Receivable		21,272,460.00		
GJ	21/12/2009		Deviden th 2009 @ 3.500lbr saham = 10.000 lbr				
	02/BM	3-1002	Dividend	35,000,000.00			
	02/BM	2-1105	Income Tax Payable		3,500,000.00		10.000 lbr @ 3.500 PPh Ps 4-2 (105) Devid
	02/BM	2-1106	Dividend Payable		31,500,000.00		
SJ	23/12/2009		Sale; CV. Agung Sakti				
	67/FPJ	1-1103	Accounts Receivable	50,125,050.00			
	67/FPJ	1-1103	Accounts Receivable	5,012,505.00			
	67/FPJ	4-1000	Sales		50,025,000.00		
	67/FPJ	2-1101	Insurance Liability		100,050.00		
	67/FPJ	2-1104	Value Added Tax-Out (VAT-Out)		5,012,505.00		
	67/FPJ	5-1000	Cost of Good Sold	39,539,782.92			
	67/FPJ	1-1107	Merchandise of Inventory		8,226,705.13		
	67/FPJ	1-1107	Merchandise of Inventory		12,677,783.67		
	67/FPJ	1-1107	Merchandise of Inventory		18,635,294.12		
SJ	24/12/2009		Sale RETURN; CV. Agung Sakti				
	03/BM	1-1103	Accounts Receivable		4,008,000.00		
	03/BM	1-1103	Accounts Receivable		400,800.00		
	03/BM	4-1000	Sales	4,000,000.00			
	03/BM	2-1101	Insurance Liability		8,000.00		
	03/BM	2-1104	Value Added Tax-Out (VAT-Out)	400,800.00			
	03/BM	5-1000	Cost of Good Sold		3,105,882.35		
	03/BM	1-1107	Merchandise of Inventory	3,105,882.35			
SJ	24/12/2009		CV. Agung Sakti: Credit from 03/BM				
	03/BM	1-1103	Accounts Receivable	4,408,800.00			
	03/BM	1-1103	Accounts Receivable		4,408,800.00		
SJ	24/12/2009		Sale; PT. Meteor Abadi				
	68/FPJ	1-1103	Accounts Receivable	33,178,725.00			
	68/FPJ	1-1103	Accounts Receivable	3,317,872.50			
	68/FPJ	4-1000	Sales		33,112,500.00		
	68/FPJ	2-1101	Insurance Liability		66,225.00		
	68/FPJ	2-1104	Value Added Tax-Out (VAT-Out)		3,317,872.50		
	68/FPJ	5-1000	Cost of Good Sold	26,374,407.08			
	68/FPJ	1-1107	Merchandise of Inventory		9,597,822.65		
	68/FPJ	1-1107	Merchandise of Inventory		10,564,819.73		
	68/FPJ	1-1107	Merchandise of Inventory		6,211,764.70		
CR	25/12/2009		Payment; PT. Meteor Abadi Tanpa Diskon				
	13/BKBM	1-1101	Cash in Bank	16,739,662.50			
	13/BKBM	1-1103	Accounts Receivable		16,739,662.50		
SJ	27/12/2009		Sale; KASIR PENJUALAN TUNAI				
	14/BKBM	1-1103	Accounts Receivable	19,225,875.00			
	14/BKBM	1-1103	Accounts Receivable	1,922,587.50			
	14/BKBM	4-1000	Sales		19,187,500.00		
	14/BKBM	2-1101	Insurance Liability		38,375.00		
	14/BKBM	2-1104	Value Added Tax-Out (VAT-Out)		1,922,587.50		
	14/BKBM	5-1000	Cost of Good Sold	15,180,316.26			
	14/BKBM	1-1107	Merchandise of Inventory		6,855,587.61		
	14/BKBM	1-1107	Merchandise of Inventory		2,112,963.94		
	14/BKBM	1-1107	Merchandise of Inventory		6,211,764.71		
CR	27/12/2009		Payment; KASIR PENJUALAN TUNAI				
	14/BKBM	1-1101	Cash in Bank	21,148,462.50			
	14/BKBM	1-1103	Accounts Receivable		21,148,462.50		
SJ	28/12/2009		Sale; Ivan Cellular				
	072/FPJ	1-1103	Accounts Receivable	26,315,025.00			
	072/FPJ	1-1103	Accounts Receivable	2,631,502.50			
	072/FPJ	4-1000	Sales		26,262,500.00		
	072/FPJ	2-1101	Insurance Liability		52,525.00		
	072/FPJ	2-1104	Value Added Tax-Out (VAT-Out)		2,631,502.50		
	072/FPJ	5-1000	Cost of Good Sold	20,889,936.99			
	072/FPJ	1-1107	Merchandise of Inventory		4,113,352.56		
	072/FPJ	1-1107	Merchandise of Inventory		10,564,819.73		
	072/FPJ	1-1107	Merchandise of Inventory		6,211,764.70		
CR	31/12/2009		Deviden PT. Rajawali 14% x 1000 x 50.000				
	15/BKBM	1-1101	Cash in Bank	5,950,000.00			
	15/BKBM	8-1001	Dividend Revenue		7,000,000.00		
	15/BKBM	1-1110	Prepaid Income Tax	1,050,000.00			
CD	31/12/2009		Pembayaran Angsuran Hutang Bank + Bunga				
	10/BKK	1-1101	Cash in Bank		3,947,007.63		
	10/BKK	2-2101	Bank Loan	941,938.74			
	10/BKK	9-1001	Interest Expense	3,005,068.89			

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)							
All Journals							
01/01/2009 To *31/12/2009							
							Page 5
30/12/2010 3:48:59 PM	ID#	Acct#	Account Name	Debit	Credit	Job No.	Allocation Memo
CD	31/12/2009		Pembayaran Angsuran Hutang Bank + Bunga				
CD	31/12/2009		Pengisian Dana Kas Kecil sd 31 Des 2009				
	11/BKK	1-1100	Petty Cash		2,330,500.00		
	11/BKK	6-2103	Newspaper & Tabloid Expense	178,000.00			
	11/BKK	1-1108	Office Supplies	662,500.00			
	11/BKK	6-1103	Advertising Expense	240,000.00			
	11/BKK	6-2107	Other General & Admin. Expense	175,000.00			
	11/BKK	6-2102	Maintenance Expense	1,075,000.00			
GJ	*31/12/2009		Pemakaian Perlengkapan Tahun 2009				
	MEMO1201	6-2106	Supplies Expense	20,000,000.00			
	MEMO1201	1-1108	Office Supplies		20,000,000.00		
GJ	*31/12/2009		Rekening Koran Bank 31 Des 2009				
	MEMO1202	8-1000	Interest Revenue		900,444.00		
	MEMO1202	1-1101	Cash in Bank	900,444.00			
	MEMO1202	9-1000	Bank Charges	270,000.00			
	MEMO1202	1-1101	Cash in Bank		270,000.00		
GJ	*31/12/2009		Penyisihan Piutang Tak Tertagih 2009				
	MEMO1203	6-1101	Uncollectible Accounts	5,808,594.00			5% x 116.171.880
	MEMO1203	1-1104	Allowance for Uncollectible Ac		5,808,594.00		
GJ	*31/12/2009		Mencatat Utang PPh Pasal 25				
	MEMO1204	1-1110	Prepaid Income Tax	4,300,000.00			
	MEMO1204	2-1105	Income Tax Payable		4,300,000.00		
GJ	*31/12/2009		Mencatat Beban Sewa Th 2009				
	MEMO1205	6-1104	Rent Expense	90,000,000.00			
	MEMO1205	1-1111	Prepaid Rent		90,000,000.00		
GJ	*31/12/2009		Penyusutan Aktiva Tetap 2010				
	MEMO1206	6-1102	Depreciation Expense - Vehicle	16,875,000.00			
	MEMO1206	1-2102	Accum. Deprec. Vehicles		16,875,000.00		
	MEMO1206	6-2105	Deprec. Expense - Equipment	204,250,000.00			
	MEMO1206	1-2104	Accum. Deprec. Equipment		204,250,000.00		
GJ	*31/12/2009		Gaji dan Upah Terutang 2010				
	MEMO1207	6-1100	Wages & Salaries Expense	7,000,000.00			Sales General & Admin
	MEMO1207	6-2100	Wages & Salaries Expense	16,500,000.00			
	MEMO1207	2-1105	Income Tax Payable		375,000.00		Income Tax Payable 21
	MEMO1207	2-1102	Wages & Salaries Payable		23,125,000.00		
GJ	*31/12/2009		Biaya Listrik, Air, Telp Des 2009 belum dibayarkan				
	MEMO1208	6-2101	Electricity, Water & Telp. Exp	1,850,000.00			
	MEMO1208	2-1103	Electricity, Telp & Water Pay		1,850,000.00		
CR	22/12/2009		Jual 1000 saham PT. Perkasa kurs 108				
	12/BKBM	1-1101	Cash in Bank	108,975,960.00			
	12/BKBM	1-1102	Marketable Securities		104,040,000.00		Harga Perolehan PPh Psi 4-2 (0.1%) Laba Penjualan
	12/BKBM	6-2104	Income Tax Expense	104,040.00			
	12/BKBM	8-1002	Gain on Sales of Marketable S.		5,040,000.00		
GJ	*31/12/2009		Taksiran PPh Pasal 29 Tahun 2009				
	MEMO1209	6-2104	Income Tax Expense	13,123,320.00			
	MEMO1209	2-1105	Income Tax Payable		13,123,320.00		
Grand Total:				2,741,806,461.21	2,741,806,461.21		

- Reports – Accounts – Profit & Loss – Multi Period Spreadsheet
- Customise – Date From : Nop 2009 to 13th 2009
- Report Level = 4, Financial Year = 2009
- Display.

Profit & Loss Statement				
November 2009 through 13th Period 2009				
	November	December	13th Period	Total
Income				
Sales	1,418,120,000.00	380,712,500.00	0.00	1,798,832,500.00
Sales Discounts	(21,271,800.00)	(6,865,219.90)	0.00	(28,137,019.90)
Sales Returns	(32,616,760.00)	0.00	0.00	(32,616,760.00)
Total Income	1,364,231,440.00	373,847,280.10	0.00	1,738,078,720.10
Cost Of Sales				
Cost of Good Sold	709,060,000.00	298,493,245.98	0.00	1,007,553,245.98
Total Cost Of Sales	709,060,000.00	298,493,245.98	0.00	1,007,553,245.98
Gross Profit	655,171,440.00	75,354,034.12	0.00	730,525,474.12
Expenses				
Sales Expense				
Wages & Salaries Expense	50,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	64,000,000.00
Uncollectible Accounts	0.00	0.00	5,808,594.00	5,808,594.00
Depreciation Expense - Vehicle	0.00	0.00	16,875,000.00	16,875,000.00
Advertising Expense	1,375,000.00	240,000.00	0.00	1,615,000.00
Rent Expense	0.00	0.00	90,000,000.00	90,000,000.00
Total Sales Expense	51,375,000.00	7,240,000.00	119,683,594.00	178,298,594.00
General & Adm Expense				
Wages & Salaries Expense	165,000,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00	198,000,000.00
Electricity, Water & Telp. Exp	7,470,000.00	1,750,000.00	1,850,000.00	11,070,000.00
Maintenance Expense	1,221,000.00	1,075,000.00	0.00	2,296,000.00
Newspaper & Tabloid Expense	958,000.00	178,000.00	0.00	1,136,000.00
Income Tax Expense	0.00	104,040.00	13,123,320.00	13,227,360.00
Deprec. Expense - Equipment	0.00	0.00	204,250,000.00	204,250,000.00
Supplies Expense	0.00	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00
Other General & Admin. Expense	325,000.00	175,000.00	0.00	500,000.00
Total General & Adm Expense	174,874,000.00	19,782,040.00	255,723,320.00	450,379,360.00
Total Expenses	226,249,000.00	27,022,040.00	375,406,914.00	628,677,954.00
Operating Profit	428,922,440.00	48,331,994.12	(375,406,914.00)	101,847,520.12
Other Income				
Interest Revenue	3,652,000.00	0.00	900,444.00	4,552,444.00
Dividend Revenue	6,600,000.00	7,000,000.00	0.00	13,600,000.00
Gain on Sales of Marketable S.	27,800,000.00	5,040,000.00	0.00	32,840,000.00
Other Income	354,000.00	0.00	0.00	354,000.00
Total Other Income	38,406,000.00	12,040,000.00	900,444.00	51,346,444.00
Other Expenses				
Bank Charges	165,000.00	0.00	270,000.00	435,000.00
Interest Expense	36,940,503.79	3,005,068.89	0.00	39,945,572.68
Loss on Sales of Marketable S.	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00
Other Expense	254,000.00	0.00	0.00	254,000.00
Total Other Expenses	38,859,503.79	3,005,068.89	270,000.00	42,134,572.68
Net Profit / (Loss)	428,468,936.21	57,366,925.23	(374,776,470.00)	111,059,391.44

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

- Reports – Accounts – Balance Sheet – Multi Period Spreadsheet
- Customise – Date From : Nop 2009 to 13th 2009
- Report Level = 4, Financial Year = 2009
- Display.

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)			
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang - Jawa Timur			
Balance Sheet [Spreadsheet]			
November 2009 through 13th Period 2009			
	November	December	13th Period
30/12/2010 3:54:56 PM			
Assets			
Current Assets			
Petty Cash	5,000,000.00	2,669,500.00	2,669,500.00
Cash in Bank	93,711,471.25	293,424,346.22	294,054,790.22
Marketable Securities	53,040,000.00	53,040,000.00	53,040,000.00
Accounts Receivable	161,150,000.00	116,171,880.00	116,171,880.00
Allowance for Uncollectible Ac	(6,848,875.00)	(6,848,875.00)	(12,657,469.00)
Employee Receivable	500,000.00	1,750,000.00	1,750,000.00
Other Receivable	0.00	0.00	0.00
Merchandise of Inventory	191,650,000.00	36,598,949.02	36,598,949.02
Office Supplies	28,700,000.00	29,382,500.00	9,382,500.00
Value Added Tax - In (VAT-In)	6,446,000.00	14,853,500.00	14,853,500.00
Prepaid Income Tax	42,790,000.00	48,140,000.00	52,440,000.00
Prepaid Rent	90,000,000.00	90,000,000.00	0.00
Total Current Assets	666,138,596.25	679,149,800.24	568,271,650.24
Fixed Assets			
Land	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
Vehicles	135,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00
Accum. Deprec. Vehicles	(63,281,250.00)	(63,281,250.00)	(80,156,250.00)
Equipment	817,000,000.00	817,000,000.00	817,000,000.00
Accum. Deprec. Equipment	(531,625,000.00)	(531,625,000.00)	(735,875,000.00)
Total Fixed Assets	557,093,750.00	557,093,750.00	335,968,750.00
Other Assets			
Building in Process	758,000,000.00	883,000,000.00	883,000,000.00
Total Other Assets	758,000,000.00	883,000,000.00	883,000,000.00
Total Assets	1,981,232,346.25	2,119,243,550.24	1,787,240,400.24
Liabilities			
Current Liabilities			
Accounts Payable	73,000,000.00	134,292,400.00	134,292,400.00
Insurance Liability	2,836,240.00	3,597,665.00	3,597,665.00
Wages & Salaries Payable	0.00	0.00	23,125,000.00
Electricity, Telp & Water Pay	0.00	0.00	1,850,000.00
Value Added Tax-Out (VAT-Out)	21,115,000.00	38,147,392.50	38,147,392.50
Income Tax Payable	0.00	6,000,000.00	23,798,320.00
Dividend Payable	0.00	31,500,000.00	31,500,000.00
Other Current Liabilities	0.00	0.00	0.00
Total Current Liabilities	96,951,240.00	213,537,457.50	256,310,777.50
Long Term Liabilities			
Bank Loan	300,506,888.76	299,564,950.02	299,564,950.02
Total Long Term Liabilities	300,506,888.76	299,564,950.02	299,564,950.02
Total Liabilities	397,458,128.76	513,102,407.52	555,875,727.52
Net Assets	1,583,774,217.49	1,606,141,142.72	1,231,364,672.72
Equity			
Common Stock (10.000 LBR)	125,000,000.00	125,000,000.00	125,000,000.00
Retained Earnings	1,030,305,281.28	1,030,305,281.28	1,030,305,281.28
Dividend	0.00	(35,000,000.00)	(35,000,000.00)
Current Year Earnings	428,468,936.21	485,835,861.44	111,059,391.44
Historical Balancing	0.00	0.00	0.00
Total Equity	1,583,774,217.49	1,606,141,142.72	1,231,364,672.72

- Reports – Accounts – Balance Sheet – Last Year Analysis
- Customise – Selected Period = December
- Report Level = 4
- Display.

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)				
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang - Jawa Timur				
Balance Sheet [Last Year Analysis]				
13th Period 2009				
30/12/2010 3:55:51 PM	This Year	Last Year	\$ Difference	% Difference
Assets				
Current Assets				
Petty Cash	2,669,500.00	5,000,000.00	(2,330,500.00)	(46.6%)
Cash in Bank	294,054,790.22	369,276,708.14	(75,221,917.92)	(20.4%)
Marketable Securities	53,040,000.00	44,242,500.00	8,797,500.00	19.9%
Accounts Receivable	116,171,880.00	136,977,500.00	(20,805,620.00)	(15.2%)
Allowance for Uncollectible Ac	(12,657,469.00)	(6,848,875.00)	(5,808,594.00)	(84.8%)
Employee Receivable	1,750,000.00	425,000.00	1,325,000.00	311.8%
Other Receivable	0.00	500,000.00	(500,000.00)	(100.0%)
Merchandise of Inventory	36,586,949.02	162,902,500.00	(126,315,550.98)	(77.5%)
Office Supplies	9,362,500.00	24,395,000.00	(15,032,500.00)	(61.6%)
Value Added Tax - In (VAT-In)	14,853,500.00	5,479,100.00	9,374,400.00	171.1%
Prepaid Income Tax	52,440,000.00	44,000,000.00	8,440,000.00	19.2%
Prepaid Rent	0.00	0.00	0.00	NA
Total Current Assets	568,271,650.24	786,349,433.14	(218,077,782.90)	(27.7%)
Fixed Assets				
Land	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00	0.0%
Vehicles	135,000,000.00	135,000,000.00	0.00	0.0%
Accum. Deprec. Vehicles	(80,156,250.00)	(63,281,250.00)	(16,875,000.00)	(26.7%)
Equipment	817,000,000.00	817,000,000.00	0.00	0.0%
Accum. Deprec. Equipment	(735,875,000.00)	(531,625,000.00)	(204,250,000.00)	(38.4%)
Total Fixed Assets	335,968,750.00	557,093,750.00	(221,125,000.00)	(39.7%)
Other Assets				
Building in Process	883,000,000.00	265,300,000.00	617,700,000.00	232.8%
Total Other Assets	883,000,000.00	265,300,000.00	617,700,000.00	232.8%
Total Assets	1,787,240,400.24	1,608,743,183.14	178,497,217.10	11.1%
Liabilities				
Current Liabilities				
Accounts Payable	134,292,400.00	62,050,000.00	72,242,400.00	116.4%
Insurance Liability	3,597,665.00	2,589,550.00	1,008,115.00	38.9%
Wages & Salaries Payable	23,125,000.00	21,500,000.00	1,625,000.00	7.6%
Electricity, Telp & Water Pay	1,850,000.00	747,000.00	1,103,000.00	147.7%
Value Added Tax-Out (VAT-Out)	38,147,392.50	17,947,750.00	20,199,642.50	112.5%
Income Tax Payable	23,798,320.00	16,560,000.00	7,238,320.00	43.7%
Dividend Payable	31,500,000.00	22,500,000.00	9,000,000.00	40.0%
Other Current Liabilities	0.00	112,500.00	(112,500.00)	(100.0%)
Total Current Liabilities	256,310,777.50	144,006,800.00	112,303,977.50	78.0%
Long Term Liabilities				
Bank Loan	299,564,950.02	309,431,101.86	(9,866,151.84)	(3.2%)
Total Long Term Liabilities	299,564,950.02	309,431,101.86	(9,866,151.84)	(3.2%)
Total Liabilities	555,875,727.52	453,437,901.86	102,437,825.66	22.6%
Net Assets	1,231,364,672.72	1,155,305,281.28	76,059,391.44	6.6%
Equity				
Common Stock (10.000 LBR)	125,000,000.00	125,000,000.00	0.00	0.0%
Retained Earnings	1,030,305,281.28	1,030,305,281.28	0.00	0.0%
Dividend	(35,000,000.00)	0.00	(35,000,000.00)	NA
Current Year Earnings	111,059,391.44	0.00	111,059,391.44	NA
Historical Balancing	0.00	0.00	0.00	NA
Total Equity	1,231,364,672.72	1,155,305,281.28	76,059,391.44	6.6%

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

- Reports – Accounts – General Ledger Summary
- Customise – Date from = *01/01/2009 to *31/12/2009 (periode tiga belas saja yang ditampilkan = periode penyesuaian. Laporan ini seperti tampil sebagai Neraca Lajur di pekerjaan akuntansi manual).
- Display.

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)						
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang - Jawa Timur						
General Ledger [Summary]						
*01/12/2009 To *31/12/2009						
30/12/2010 3:57:20 PM	Account Name	Beginning Balance	Total Debit	Total Credit	Net Activity	Ending Balance
1-1100	Petty Cash	2,669,500.00	0.00	0.00	0.00	2,669,500.00
1-1101	Cash in Bank	293,424,346.22	900,444.00	270,000.00	630,444.00	294,054,790.22
1-1102	Marketable Securities	53,040,000.00	0.00	0.00	0.00	53,040,000.00
1-1103	Accounts Receivable	116,171,880.00	0.00	0.00	0.00	116,171,880.00
1-1104	Allowance for Uncollectible	6,848,875.00cr	0.00	5,808,594.00	5,808,594.00cr	12,657,469.00cr
1-1105	Employee Receivable	1,750,000.00	0.00	0.00	0.00	1,750,000.00
1-1106	Other Receivable	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1-1107	Merchandise of Inventory	36,586,949.02	0.00	0.00	0.00	36,586,949.02
1-1108	Office Supplies	29,362,500.00	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00cr	9,362,500.00
1-1109	Value Added Tax - In (VAT-	14,853,500.00	0.00	0.00	0.00	14,853,500.00
1-1110	Prepaid Income Tax	48,140,000.00	4,300,000.00	0.00	4,300,000.00	52,440,000.00
1-1111	Prepaid Rent	90,000,000.00	0.00	90,000,000.00	90,000,000.00cr	0.00
1-2100	Land	200,000,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000,000.00
1-2101	Vehicles	135,000,000.00	0.00	0.00	0.00	135,000,000.00
1-2102	Accum. Deprec. Vehicles	63,281,250.00cr	0.00	16,875,000.00	16,875,000.00cr	80,156,250.00cr
1-2103	Equipment	817,000,000.00	0.00	0.00	0.00	817,000,000.00
1-2104	Accum. Deprec. Equipment	531,625,000.00cr	0.00	204,250,000.00	204,250,000.00cr	735,875,000.00cr
1-3100	Building in Process	883,000,000.00	0.00	0.00	0.00	883,000,000.00
2-1100	Accounts Payable	134,292,400.00cr	0.00	0.00	0.00	134,292,400.00cr
2-1101	Insurance Liability	3,597,665.00cr	0.00	0.00	0.00	3,597,665.00cr
2-1102	Wages & Salaries Payable	0.00	0.00	23,125,000.00	23,125,000.00cr	23,125,000.00cr
2-1103	Electricity, Telp & Water Pa	0.00	0.00	1,850,000.00	1,850,000.00cr	1,850,000.00cr
2-1104	Value Added Tax-Out (VAT	38,147,392.50cr	0.00	0.00	0.00	38,147,392.50cr
2-1105	Income Tax Payable	6,000,000.00cr	0.00	17,798,320.00	17,798,320.00cr	23,798,320.00cr
2-1106	Dividend Payable	31,500,000.00cr	0.00	0.00	0.00	31,500,000.00cr
2-1107	Other Current Liabilities	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-2101	Bank Loan	299,564,950.02cr	0.00	0.00	0.00	299,564,950.02cr
3-1000	Common Stock (10.000 LB	125,000,000.00cr	0.00	0.00	0.00	125,000,000.00cr
3-1001	Retained Earnings	1,030,305,281.28cr	0.00	0.00	0.00	1,030,305,281.28cr
3-1002	Dividend	35,000,000.00	0.00	0.00	0.00	35,000,000.00
3-1999	Historical Balancing	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4-1000	Sales	1,798,832,500.00cr	0.00	0.00	0.00	1,798,832,500.00cr
4-1001	Sales Discounts	28,137,019.90	0.00	0.00	0.00	28,137,019.90
4-1002	Sales Returns	32,616,760.00	0.00	0.00	0.00	32,616,760.00
5-1000	Cost of Good Sold	1,007,553,245.98	0.00	0.00	0.00	1,007,553,245.98
6-1100	Wages & Salaries Expense	57,000,000.00	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	64,000,000.00
6-1101	Uncollectible Accounts	0.00	5,808,594.00	0.00	5,808,594.00	5,808,594.00
6-1102	Depreciation Expense - Ve	0.00	16,875,000.00	0.00	16,875,000.00	16,875,000.00
6-1103	Advertising Expense	1,615,000.00	0.00	0.00	0.00	1,615,000.00
6-1104	Rent Expense	0.00	90,000,000.00	0.00	90,000,000.00	90,000,000.00
6-2100	Wages & Salaries Expense	181,500,000.00	16,500,000.00	0.00	16,500,000.00	198,000,000.00
6-2101	Electricity, Water & Telp. E	9,220,000.00	1,850,000.00	0.00	1,850,000.00	11,070,000.00
6-2102	Maintenance Expense	2,296,000.00	0.00	0.00	0.00	2,296,000.00
6-2103	Newspaper & Tabloid Exp	1,036,000.00	0.00	0.00	0.00	1,036,000.00
6-2104	Income Tax Expense	104,040.00	13,123,320.00	0.00	13,123,320.00	13,227,360.00
6-2105	Deprec. Expense - Equipm	0.00	204,250,000.00	0.00	204,250,000.00	204,250,000.00
6-2106	Supplies Expense	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00
6-2107	Other General & Admin. Ex	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00
8-1000	Interest Revenue	3,652,000.00cr	0.00	900,444.00	900,444.00cr	4,552,444.00cr
8-1001	Dividend Revenue	13,600,000.00cr	0.00	0.00	0.00	13,600,000.00cr
8-1002	Gain on Sales of Marketabl	32,840,000.00cr	0.00	0.00	0.00	32,840,000.00cr
8-1003	Other Income	354,000.00cr	0.00	0.00	0.00	354,000.00cr
9-1000	Bank Charges	165,000.00	270,000.00	0.00	270,000.00	435,000.00
9-1001	Interest Expense	39,945,572.68	0.00	0.00	0.00	39,945,572.68
9-1002	Loss on Sales of Marketabl	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00
9-1003	Other Expense	254,000.00	0.00	0.00	0.00	254,000.00
Total:		380,877,358.00	380,877,358.00			

- Reports - Accounts - General Ledger Summary
- Customise - Date from = 01/01/2009 to 31/12/2009 (periode satu sampai dengan duabelas saja yang ditampilkan = periode selain penyesuaian. Laporan ini bisa disebut sebagai Neraca Saldo, karena menampilkan saldo awal, total debit dan total credit).
- Display.

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)
Jl. Mayjen Haryono No. 11
Malang - Jawa Timur

General Ledger [Summary]

01/12/2009 To 31/12/2009

30/12/2010 3:58:05 PM Page 1

Acct#	Account Name	Beginning Balance	Total Debit	Total Credit	Net Activity	Ending Balance
1-1100	Petty Cash	5,000,000.00	0.00	2,330,500.00	2,330,500.00cr	2,669,500.00
1-1101	Cash in Bank	93,711,471.25	573,160,177.60	373,447,302.63	199,712,874.97	293,424,346.22
1-1102	Marketable Securities	53,040,000.00	104,040,000.00	104,040,000.00	0.00	53,040,000.00
1-1103	Accounts Receivable	161,150,000.00	435,304,137.40	480,282,257.40	44,978,120.00cr	116,171,880.00
1-1104	Allowance for Uncollectible	6,848,875.00cr	0.00	0.00	0.00	6,848,875.00cr
1-1105	Employee Receivable	500,000.00	2,250,000.00	1,000,000.00	1,250,000.00	1,750,000.00
1-1106	Other Receivable	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1-1107	Merchandise of Inventory	191,650,000.00	346,390,882.35	501,453,933.33	155,063,050.98cr	36,586,949.02
1-1108	Office Supplies	28,700,000.00	662,500.00	0.00	662,500.00	29,362,500.00
1-1109	Value Added Tax - In (VAT-)	6,446,000.00	15,163,500.00	6,756,000.00	8,407,500.00	14,853,500.00
1-1110	Prepaid Income Tax	42,790,000.00	5,350,000.00	0.00	5,350,000.00	48,140,000.00
1-1111	Prepaid Rent	90,000,000.00	0.00	0.00	0.00	90,000,000.00
1-2100	Land	200,000,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000,000.00
1-2101	Vehicles	135,000,000.00	0.00	0.00	0.00	135,000,000.00
1-2102	Accum. Deprec. Vehicles	63,281,250.00cr	0.00	0.00	0.00	63,281,250.00cr
1-2103	Equipment	817,000,000.00	0.00	0.00	0.00	817,000,000.00
1-2104	Accum. Deprec. Equipment	531,625,000.00cr	0.00	0.00	0.00	531,625,000.00cr
1-3100	Building in Process	758,000,000.00	125,000,000.00	0.00	125,000,000.00	883,000,000.00
2-1100	Accounts Payable	73,000,000.00cr	125,000,000.00	175,313,305.00	61,292,400.00cr	134,292,400.00cr
2-1101	Insurance Liability	2,836,240.00cr	8,000.00	769,425.00	761,425.00cr	3,597,665.00cr
2-1102	Wages & Salaries Payable	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-1103	Electricity, Telp & Water Pa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-1104	Value Added Tax-Out (VAT-)	21,115,000.00cr	21,515,800.00	38,548,192.50	17,032,392.50cr	38,147,392.50cr
2-1105	Income Tax Payable	0.00	375,000.00	6,375,000.00	6,000,000.00cr	6,000,000.00cr
2-1106	Dividend Payable	0.00	0.00	31,500,000.00	31,500,000.00cr	31,500,000.00cr
2-1107	Other Current Liabilities	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-2101	Bank Loan	300,506,888.76cr	941,938.74	0.00	941,938.74	299,564,950.02cr
3-1000	Common Stock (10,000 LB	125,000,000.00cr	0.00	0.00	0.00	125,000,000.00cr
3-1001	Retained Earnings	1,030,305,281.28cr	0.00	0.00	0.00	1,030,305,281.28cr
3-1002	Dividend	0.00	35,000,000.00	0.00	35,000,000.00	35,000,000.00
3-1999	Historical Balancing	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4-1000	Sales	1,418,120,000.00cr	4,000,000.00	384,712,500.00	380,712,500.00cr	1,798,832,500.00cr
4-1001	Sales Discounts	21,271,800.00	6,865,219.90	0.00	6,865,219.90	28,137,019.90
4-1002	Sales Returns	32,515,760.00	0.00	0.00	0.00	32,515,760.00
5-1000	Cost of Good Sold	709,060,000.00	306,703,933.33	8,210,687.35	298,493,245.98	1,007,553,245.98
6-1100	Wages & Salaries Expense	50,000,000.00	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	57,000,000.00
6-1101	Uncollectible Accounts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6-1102	Depreciation Expense - Ve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6-1103	Advertising Expense	1,375,000.00	240,000.00	0.00	240,000.00	1,615,000.00
6-1104	Rent Expense	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6-2100	Wages & Salaries Expense	165,000,000.00	16,500,000.00	0.00	16,500,000.00	181,500,000.00
6-2101	Electricity, Water & Telp. E	7,470,000.00	1,750,000.00	0.00	1,750,000.00	9,220,000.00
6-2102	Maintenance Expense	1,221,000.00	1,075,000.00	0.00	1,075,000.00	2,296,000.00
6-2103	Newspaper & Tabloid Exp	858,000.00	178,000.00	0.00	178,000.00	1,036,000.00
6-2104	Income Tax Expense	0.00	104,040.00	0.00	104,040.00	104,040.00
6-2105	Deprec. Expense - Equipm	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6-2106	Supplies Expense	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6-2107	Other General & Admin. Ex	325,000.00	175,000.00	0.00	175,000.00	500,000.00
8-1000	Interest Revenue	3,652,000.00cr	0.00	0.00	0.00	3,652,000.00cr
8-1001	Dividend Revenue	6,600,000.00cr	0.00	7,000,000.00	7,000,000.00cr	13,600,000.00cr
8-1002	Gain on Sales of Marketabl	27,900,000.00cr	0.00	5,040,000.00	5,040,000.00cr	32,940,000.00cr
8-1003	Other Income	354,000.00cr	0.00	0.00	0.00	354,000.00cr
9-1000	Bank Charges	165,000.00	0.00	0.00	0.00	165,000.00
9-1001	Interest Expense	36,940,503.79	3,005,068.89	0.00	3,005,068.89	39,945,572.68
9-1002	Loss on Sales of Marketabl	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00
9-1003	Other Expense	254,000.00	0.00	0.00	0.00	254,000.00
Total:		2,126,779,103.21	2,126,779,103.21			

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)
Jl. Mayjen Haryono No. 11
Malang - Jawa Timur

Balance Sheet
As of 31st Period 2009

Assets		Liabilities	
Current Assets		Current Liabilities	
Petty Cash	2,669,500.00	Accounts Payable	134,292,400.00
Cash in Bank	294,054,790.22	Insurance Liability	3,597,665.00
Marketable Securities	53,040,000.00	Wages & Salaries Payable	23,125,000.00
Accounts Receivable	116,171,880.00	Electricity, Telp & Water Pay	1,850,000.00
Allowance for Uncollectible Ac	(12,657,469.00)	Value Added Tax-Out (VAT-Out)	38,147,392.50
Employee Receivable	1,750,000.00	Income Tax Payable	23,798,320.00
Other Receivable	0.00	Dividend Payable	31,500,000.00
Merchandise of Inventory	36,586,949.02	Other Current Liabilities	-
Office Supplies	9,362,500.00	Total Current Liabilities	256,310,777.50
Value Added Tax - In (VAT-In)	14,853,500.00	Long Term Liabilities	
Prepaid Income Tax	52,440,000.00	Bank Loan	299,564,950.02
Prepaid Rent	-	Total Long Term Liabilities	299,564,950.02
Total Current Assets	568,271,650.24	Total Liabilities	555,875,727.52
Fixed Assets		Equity	
Land	200,000,000.00	Common Stock (10,000 LBR)	125,000,000.00
Vehicles	135,000,000.00	Retained Earnings	1,030,305,281.28
Accum. Deprec. Vehicles	(80,156,250.00)	Dividend	(35,000,000.00)
Equipment	817,000,000.00	Current Year Earnings	111,059,391.44
Accum. Deprec. Equipment	(735,875,000.00)	Historical Balancing	-
Total Fixed Assets	335,968,750.00	Total Equity	1,231,364,672.72
Other Assets		Total Liability + Equity	1,787,240,400.24
Building in Process	883,000,000.00		
Total Other Assets	883,000,000.00		
Total Assets	1,787,240,400.24		

Laporan yang Neraca yang sudah di Sent to Excel dan sudah di modifikasi seperti tampil di Neraca bentuk Skontro (Horizontal).

- Reports – Accounts – General Ledger Detail
- Customise – Date from = 01/01/2009 to *31/12/2009 (laporan buku besar)
- Display.

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)								
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang - Jawa Timur								
General Ledger [Detail]								
01/12/2009 To *31/12/2009								
Page 1								
30/12/2010 4:09:15 PM	ID#	Src	Date	Memo	Debit	Credit	Net Activity	
1-1100 Petty Cash								
Beginning Balance: 5,000,000.00								
11/BK	CD		31/12/2009	Pengisian Dana Kas Kecil s		2,330,500.00	2,330,500.00	
Total:					0.00		2,330,500.00	
1-1101 Cash in Bank								
Beginning Balance: 93,711,471.25								
01/BK	CD		01/12/2009	Pembayaran Gaji Karyawan	150,000.00	23,125,000.00	70,586,471.25	
02/BK	CR		01/12/2009	Penerimaan Pelunasan Kary	75,460,000.00		70,736,471.25	
02/BK	CR		02/12/2009	Payment; PT. Meteor Abadi		69,350,000.00	146,196,471.25	
03/BK	CR		04/12/2009	Payment; PT. OKE JAYA M		33,957,000.00	76,846,471.25	
04/BK	CR		05/12/2009	Payment; Ivan Cellular DISK		48,510,000.00	110,803,471.25	
05/BK	CR		06/12/2009	KASIR PENJUALAN TUNAI		40,023,637.50	159,337,108.75	
03/BK	CD		07/12/2009	Pembelian Saham PT. Perk		104,040,000.00	95,297,108.75	
04/BK	CD		09/12/2009	Pembayaran Rek Listrik, Air,		1,750,000.00	93,547,108.75	
05/BK	CD		10/12/2009	Pembayaran Pajak Masa No		375,000.00	93,172,108.75	
06/BK	CD		11/12/2009	Plutang Karyawan ah Andik		1,650,000.00	91,422,108.75	
07/BK	CD		12/12/2009	Payment; PT. OKE JAYA M		27,641,295.00	63,780,813.75	
06/BK	CR		12/12/2009	Payment; Ivan Cellular DISK		37,737,950.25	101,518,764.00	
07/BK	CR		13/12/2009	Payment; PT. Meteor Abadi		72,154,420.80	173,673,184.80	
08/BK	CR		13/12/2009	KASIR PENJUALAN TUNAI		22,154,220.00	195,827,404.80	
09/BK	CD		15/12/2009	Pembayaran Pajak Masa No		350,000.00	176,658,404.80	
09/BK	CR		15/12/2009	Pelunasan Plutang Karyawa		122,500,000.00	177,208,404.80	
10/BK	CR		17/12/2009	Payment; CV. Agung Sakti		68,576,404.05	54,708,404.80	
11/BK	CR		20/12/2009	KASIR PENJUALAN TUNAI		21,272,460.00	123,284,808.85	
12/BK	CR		22/12/2009	Jual 1000 saham PT. Perk		108,975,960.00	144,557,268.85	
13/BK	CR		25/12/2009	Payment; PT. Meteor Abadi		16,739,662.50	253,333,228.85	
14/BK	CR		27/12/2009	Payment; KASIR PENJUAL		21,148,462.50	270,272,891.35	
10/BK	CD		31/12/2009	Pembayaran Angsuran Huta		3,947,007.63	291,421,353.85	
15/BK	CR		31/12/2009	Deviden PT. Rajawali 14% x		5,950,000.00	287,474,346.22	
MEMO1202	GJ		*31/12/2009	Rekening Koran Bank 31 De		900,444.00	293,424,346.22	
MEMO1202	GJ		*31/12/2009	Rekening Koran Bank 31 De		270,000.00	294,054,790.22	
Total:					574,060,621.60	373,717,302.63	200,343,318.97	294,054,790.22
1-1102 Marketable Securities								
Beginning Balance: 53,040,000.00								
03/BK	CD		07/12/2009	Pembelian Saham PT. Perk	104,040,000.00		157,080,000.00	
12/BK	CR		22/12/2009	Jual 1000 saham PT. Perk		104,040,000.00	53,040,000.00	
Total:					104,040,000.00	104,040,000.00	0.00	53,040,000.00
1-1103 Accounts Receivable								
Beginning Balance: 161,150,000.00								
SJ000001	SJ		02/12/2009	Finance Charge: PT. Mete		1,540,000.00	159,610,000.00	
02/BK	CR		02/12/2009	Payment; PT. Meteor Abadi		77,000,000.00	82,610,000.00	
02/BK	CR		02/12/2009	Payment; PT. Meteor Abadi	1,540,000.00		84,150,000.00	
05/FPJ	SJ		03/12/2009	Sale; Ivan Cellular	35,007,375.00		119,157,375.00	
05/FPJ	SJ		03/12/2009	Sale; Ivan Cellular	3,500,737.50		122,658,112.50	
05/FPJ	SJ		04/12/2009	Sale; PT. Meteor Abadi	66,933,600.00		189,591,712.50	
05/FPJ	SJ		04/12/2009	Sale; PT. Meteor Abadi	6,693,360.00		196,285,072.50	
SJ000002	SJ		05/12/2009	Finance Charge: Ivan Cellul		693,000.00	196,978,072.50	
SJ000003	SJ		05/12/2009	Finance Charge: CV. Agung		990,000.00	197,968,072.50	
03/BK	CR		05/12/2009	Payment; Ivan Cellular DISK	34,650,000.00		159,952,072.50	
03/BK	CR		05/12/2009	Payment; Ivan Cellular DISK	693,000.00		160,645,072.50	
04/BK	CR		05/12/2009	Payment; CV. Agung Sakti -		990,000.00	161,635,072.50	
05/BK	SJ		06/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T	36,385,125.00		148,520,197.50	
05/BK	SJ		06/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T	3,638,512.50		152,158,710.00	
05/BK	CR		06/12/2009	KASIR PENJUALAN TUNAI		40,023,637.50	112,135,072.50	
62/FPJ	SJ		08/12/2009	Sale; CV. Agung Sakti	63,614,475.00		175,749,547.50	
MEMO1202	GJ		08/12/2009	Sale; CV. Agung Sakti	6,361,447.50		182,110,995.00	
SJ000004	SJ		12/12/2009	Finance Charge: Ivan Cellul		770,162.25	181,340,832.75	
06/BK	CR		12/12/2009	Payment; Ivan Cellular DISK	38,508,112.50		142,832,720.25	
06/BK	CR		12/12/2009	Payment; Ivan Cellular DISK	770,162.25		143,602,882.50	
08/BK	SJ		13/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T	20,140,200.00		163,743,082.50	
08/BK	SJ		13/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T	2,014,020.00		165,757,102.50	
SJ000005	SJ		13/12/2009	Finance Charge: PT. Mete		1,472,539.20	164,284,563.30	
07/BK	CR		13/12/2009	Payment; PT. Meteor Abadi	73,626,960.00		90,657,603.30	
07/BK	CR		13/12/2009	Payment; PT. Meteor Abadi	1,472,539.20		92,130,142.50	
08/BK	CR		13/12/2009	KASIR PENJUALAN TUNAI		22,154,220.00	69,975,922.50	
65/FPJ	SJ		14/12/2009	Sale; PT. Meteor Abadi	15,217,875.00		85,193,797.50	
65/FPJ	SJ		14/12/2009	Sale; PT. Meteor Abadi	1,521,787.50		86,715,585.00	
SJ000006	SJ		17/12/2009	Finance Charge: CV. Agung		1,399,518.45	88,316,066.55	
10/BK	CR		17/12/2009	Payment; CV. Agung Sakti		69,975,922.50	15,340,144.05	
10/BK	CR		17/12/2009	Payment; CV. Agung Sakti	1,399,518.45		16,739,662.50	
11/BK	SJ		20/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T	19,338,600.00		36,078,262.50	
11/BK	SJ		20/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T	1,933,860.00		38,012,122.50	
11/BK	CR		20/12/2009	KASIR PENJUALAN TUNAI		21,272,460.00	16,739,662.50	
67/FPJ	SJ		23/12/2009	Sale; CV. Agung Sakti	50,125,050.00		66,864,712.50	

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)								
General Ledger [Detail]								
01/12/2009 To *31/12/2009								
Page 2								
30/12/2010 4:09:16 PM	ID#	Src	Date	Memo	Debit	Credit	Net Activity	
1-1103 Accounts Receivable								
Beginning Balance: 161,150,000.00								
67/FPJ	SJ		23/12/2009	Sale; CV. Agung Sakti	5,012,505.00		71,877,217.50	
03/BK	SJ		24/12/2009	Sale RETURN; CV. Agung S		4,008,000.00	67,869,217.50	
03/BK	SJ		24/12/2009	Sale RETURN; CV. Agung S		400,800.00	67,468,417.50	
03/BK	SJ		24/12/2009	CV. Agung Sakti: Credit fro	4,408,800.00		71,877,217.50	
03/BK	SJ		24/12/2009	CV. Agung Sakti: Credit fro		4,408,800.00	67,468,417.50	
68/FPJ	SJ		24/12/2009	Sale; PT. Meteor Abadi	33,178,725.00		100,647,142.50	
68/FPJ	SJ		24/12/2009	Sale; PT. Meteor Abadi		3,317,872.50	103,965,015.00	
13/BK	CR		25/12/2009	Payment; PT. Meteor Abadi		16,739,662.50	87,225,352.50	
14/BK	SJ		27/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T	19,225,875.00		106,451,227.50	
14/BK	SJ		27/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T	1,922,587.50		108,373,815.00	
14/BK	CR		27/12/2009	Payment; KASIR PENJUAL		21,148,462.50	87,225,352.50	
072/FPJ	SJ		28/12/2009	Sale; Ivan Cellular	26,315,025.00		113,540,377.50	
072/FPJ	SJ		28/12/2009	Sale; Ivan Cellular	2,631,502.50		116,171,880.00	
Total:					435,304,137.40	480,282,257.40	44,978,120.00	116,171,880.00
1-1104 Allowance for Uncollectible Ac								
Beginning Balance: 6,848,875.00								
MEMO1203	GJ		*31/12/2009	Penyisihan Plutang Tak Tert		5,808,594.00	12,657,469.00	
Total:					0.00	5,808,594.00	5,808,594.00	12,657,469.00
1-1105 Employee Receivable								
Beginning Balance: 500,000.00								
GJ000001	GJ		01/12/2009	Reclass Plutang Karyawan k	150,000.00		650,000.00	
GJ000001	GJ		01/12/2009	Reclass Plutang Karyawan k	350,000.00		1,000,000.00	
01/BK	CR		01/12/2009	Reclass Plutang Karyawan k		500,000.00	500,000.00	
01/BK	CR		01/12/2009	Penerimaan Pelunasan Kary		150,000.00	350,000.00	
06/BK	CD		11/12/2009	Plutang Karyawan ah Andik	1,750,000.00		2,100,000.00	
09/BK	CR		15/12/2009	Pelunasan Plutang Karyawa		350,000.00	1,750,000.00	
Total:					2,250,000.00	1,000,000.00	1,250,000.00	1,750,000.00
1-1106 Other Receivable								
Beginning Balance: 0.00								
Total:					0.00	0.00	0.00	0.00
1-1107 Merchandise of Inventory								
Beginning Balance: 191,650,000.00								
IJ000001	IJ		01/12/2009	Saldo Awal Barang Dagang		191,650,000.00	0.00	
IJ000001	IJ		01/12/2009	Saldo Awal Barang Dagang	61,650,000.00		61,650,000.00	
IJ000001	IJ		01/12/2009	Saldo Awal Barang Dagang	75,600,000.00		137,250,000.00	
IJ000001	IJ		01/12/2009	Saldo Awal Barang Dagang	54,400,000.00		191,650,000.00	
05/FPJ	SJ		03/12/2009	Sale; Ivan Cellular		6,848,653.85	184,801,346.15	
05/FPJ	SJ		03/12/2009	Sale; Ivan Cellular		14,695,731.71	170,105,614.44	
00000002	PJ		03/12/2009	Purchase; PT. OKE JAYA M	9,576,000.00		163,705,614.44	
00000002	PJ		03/12/2009	Purchase; PT. OKE JAYA M	10,475,000.00		173,280,614.44	
00000002	PJ		03/12/2009	Purchase; PT. OKE JAYA M	6,400,000.00		183,756,614.44	
058/FPJ	SJ		04/12/2009	Sale; PT. Meteor Abadi		16,436,769.23	190,156,614.44	
058/FPJ	SJ		04/12/2009	Sale; PT. Meteor Abadi		20,993,902.44	173,719,845.21	
058/FPJ	SJ		04/12/2009	Sale; PT. Meteor Abadi		16,000,000.00	157,725,942.77	
05/BK	SJ		06/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T		6,848,653.85	129,877,288.92	
05/BK	SJ		06/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T		12,596,341.46	117,280,947.46	
05/BK	SJ		06/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T		9,600,000.00	107,680,947.46	
62/FPJ	SJ		08/12/2009	Sale; CV. Agung Sakti		9,588,115.38	98,092,832.08	
62/FPJ	SJ		08/12/2009	Sale; CV. Agung Sakti		25,192,682.93	72,900,149.15	
62/FPJ	SJ		08/12/2009	Sale; CV. Agung Sakti		16,000,000.00	56,900,149.15	
08/BK	SJ		13/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T				

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)							
General Ledger [Detail]							
01/12/2009 To *31/12/2009							
							Page 3
30/12/2010 4:09:16 PM	ID#	Src	Date	Memo	Debit	Credit	Net Activity
Ending Balance							
1-1107 Merchandise of Inventory							
Beginning Balance: 191,650,000.00							
072/FPJ	SJ		28/12/2009	Sale; Ivan Cellular		10,564,819.73	42,798,713.72
072/FPJ	SJ		28/12/2009	Sale; Ivan Cellular		6,211,764.70	36,586,949.02
Total:					346,390,882.35	501,453,933.33	155,063,050.98cr
1-1108 Office Supplies							
Beginning Balance: 28,700,000.00							
11/BKK	CD		31/12/2009	Pengisian Dana Kas Kecil s	662,500.00		29,362,500.00
MEMO1201	GJ		*31/12/2009	Pemakaian Perlengkapan T		20,000,000.00	9,362,500.00
Total:					662,500.00	20,000,000.00	19,337,500.00cr
1-1109 Value Added Tax - In (VAT-In)							
Beginning Balance: 6,446,000.00							
00000002	PJ		03/12/2009	Purchase; PT. OKE JAYA M	2,645,100.00		9,091,100.00
08/BKK	CD		15/12/2009	Pembayaran Pajak Masa No		6,446,000.00	2,645,100.00
097/FPJ	PJ		16/12/2009	Purchase; PT. OKE JAYA M	12,518,400.00		15,163,500.00
01/BM	PJ		17/12/2009	Purchase RETURN; PT. OK		310,000.00	14,853,500.00
Total:					15,163,500.00	6,756,000.00	8,407,500.00
1-1110 Prepaid Income Tax							
Beginning Balance: 42,790,000.00							
08/BKK	CD		15/12/2009	Pembayaran Pajak Masa No	4,300,000.00		47,090,000.00
15/BKM	CR		31/12/2009	Deviden PT. Rajawali 14% x		1,050,000.00	48,140,000.00
MEMO1204	GJ		*31/12/2009	Mencatat Utang PPh Pasal	4,300,000.00		52,440,000.00
Total:					9,650,000.00	0.00	9,650,000.00
1-1111 Prepaid Rent							
Beginning Balance: 90,000,000.00							
MEMO1205	GJ		*31/12/2009	Mencatat Beban Sewa Th 2		90,000,000.00	0.00
Total:					0.00	90,000,000.00	90,000,000.00cr
1-2100 Land							
Beginning Balance: 200,000,000.00							
Total:					0.00	0.00	0.00
1-2101 Vehicles							
Beginning Balance: 135,000,000.00							
Total:					0.00	0.00	0.00
1-2102 Accum. Deprec. Vehicles							
Beginning Balance: 63,281,250.00cr							
MEMO1206	GJ		*31/12/2009	Penyusutan Aktiva Tetap 20		16,875,000.00	80,156,250.00cr
Total:					0.00	16,875,000.00	16,875,000.00cr
1-2103 Equipment							
Beginning Balance: 817,000,000.00							
Total:					0.00	0.00	0.00
1-2104 Accum. Deprec. Equipment							
Beginning Balance: 531,625,000.00cr							
MEMO1206	GJ		*31/12/2009	Penyusutan Aktiva Tetap 20		204,250,000.00	735,875,000.00cr
Total:					0.00	204,250,000.00	204,250,000.00cr
1-3100 Building in Process							
Beginning Balance: 758,000,000.00							
09/BKK	CD		16/12/2009	Pembayaran Jasa Pelaksan	125,000,000.00		883,000,000.00
Total:					125,000,000.00	0.00	125,000,000.00
2-1100 Accounts Payable							
Beginning Balance: 73,000,000.00cr							
00000002	PJ		03/12/2009	Purchase; PT. OKE JAYA M		26,451,000.00	99,451,000.00cr
00000002	PJ		03/12/2009	Purchase; PT. OKE JAYA M		2,645,100.00	102,096,100.00cr
PJ000001	PJ		04/12/2009	Potongan Pembelian 5%; P	3,650,000.00		98,446,100.00cr
02/BKK	CD		04/12/2009	Payment; PT. OKE JAYA M		73,000,000.00	25,446,100.00cr
02/BKK	CD		04/12/2009	Payment; PT. OKE JAYA M		3,650,000.00	29,096,100.00cr
PJ000002	PJ		12/12/2009	Finance Charge; PT. OKE J	1,454,805.00		27,541,295.00cr
07/BKK	CD		12/12/2009	Payment; PT. OKE JAYA M	29,096,100.00		1,454,805.00
07/BKK	CD		12/12/2009	Payment; PT. OKE JAYA M		1,454,805.00	0.00
097/FPJ	PJ		16/12/2009	Purchase; PT. OKE JAYA M		125,184,000.00	125,184,000.00cr
097/FPJ	PJ		16/12/2009	Purchase; PT. OKE JAYA M		137,702,400.00	137,702,400.00cr
01/BM	PJ		17/12/2009	Purchase RETURN; PT. OK	3,100,000.00		134,602,400.00cr
01/BM	PJ		17/12/2009	Purchase RETURN; PT. OK		310,000.00	134,292,400.00cr

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)							
General Ledger [Detail]							
01/12/2009 To *31/12/2009							
							Page 4
30/12/2010 4:09:16 PM	ID#	Src	Date	Memo	Debit	Credit	Net Activity
Ending Balance							
2-1100 Accounts Payable							
Beginning Balance: 73,000,000.00cr							
01/BM	PJ		17/12/2009	PT. OKE JAYA MANDIRI: D		3,410,000.00	137,702,400.00cr
01/BM	PJ		17/12/2009	PT. OKE JAYA MANDIRI: D	3,410,000.00		134,292,400.00cr
Total:					114,020,905.00	175,313,305.00	61,292,400.00cr
2-1101 Insurance Liability							
Beginning Balance: 2,836,240.00cr							
057/FPJ	SJ		03/12/2009	Sale; Ivan Cellular		69,875.00	2,906,115.00cr
059/FPJ	SJ		04/12/2009	Sale; PT. Meteor Abadi		133,600.00	3,039,715.00cr
05/BKM	SJ		06/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T		72,625.00	3,112,340.00cr
62/FPJ	SJ		08/12/2009	Sale; CV. Agung Sakti		126,975.00	3,239,315.00cr
08/BKM	SJ		13/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T		40,200.00	3,279,515.00cr
65/FPJ	SJ		14/12/2009	Sale; PT. Meteor Abadi		30,375.00	3,309,890.00cr
11/BKM	SJ		20/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T		38,600.00	3,348,490.00cr
67/FPJ	SJ		23/12/2009	Sale; CV. Agung Sakti		100,050.00	3,448,540.00cr
03/BM	SJ		24/12/2009	Sale RETURN; CV. Agung S	8,000.00		3,440,540.00cr
68/FPJ	SJ		24/12/2009	Sale; PT. Meteor Abadi		66,225.00	3,506,765.00cr
14/BKM	SJ		27/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T		39,375.00	3,545,140.00cr
072/FPJ	SJ		28/12/2009	Sale; Ivan Cellular		52,525.00	3,597,665.00cr
Total:					8,000.00	769,425.00	761,425.00cr
2-1102 Wages & Salaries Payable							
Beginning Balance: 0.00							
MEMO1207	GJ		*31/12/2009	Gaji dan Upah Terutang 201		23,125,000.00	23,125,000.00cr
Total:					0.00	23,125,000.00	23,125,000.00cr
2-1103 Electricity, Telp & Water Pay							
Beginning Balance: 0.00							
MEMO1208	GJ		*31/12/2009	Biaya Listrik, Air, Telp Des 2		1,850,000.00	1,850,000.00cr
Total:					0.00	1,850,000.00	1,850,000.00cr
2-1104 Value Added Tax-Out (VAT-Out)							
Beginning Balance: 21,115,000.00cr							
057/FPJ	SJ		03/12/2009	Sale; Ivan Cellular		3,500,737.50	24,615,737.50cr
059/FPJ	SJ		04/12/2009	Sale; PT. Meteor Abadi		6,693,360.00	31,309,097.50cr
05/BKM	SJ		06/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T		3,638,512.50	34,947,610.00cr
62/FPJ	SJ		08/12/2009	Sale; CV. Agung Sakti		6,361,447.50	41,309,057.50cr
08/BKM	SJ		13/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T		2,014,020.00	43,323,077.50cr
65/FPJ	SJ		14/12/2009	Sale; PT. Meteor Abadi		1,521,787.50	44,844,865.00cr
08/BKK	CD		15/12/2009	Pembayaran Pajak Masa No	21,115,000.00		23,729,865.00cr
11/BKM	SJ		20/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T		1,933,860.00	25,663,725.00cr
67/FPJ	SJ		23/12/2009	Sale; CV. Agung Sakti		5,012,505.00	30,676,230.00cr
03/BM	SJ		24/12/2009	Sale RETURN; CV. Agung S	400,800.00		30,275,430.00cr
68/FPJ	SJ		24/12/2009	Sale; PT. Meteor Abadi		3,317,872.50	33,593,302.50cr
14/BKM	SJ		27/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T		1,922,587.50	35,515,890.00cr
072/FPJ	SJ		28/12/2009	Sale; Ivan Cellular		2,631,502.50	38,147,392.50cr
Total:					21,515,800.00	38,548,192.50	17,032,392.50cr
2-1105 Income Tax Payable							
Beginning Balance: 0.00							
01/BKK	CD		01/12/2009	Pembayaran Gaji Karyawan		375,000.00	375,000.00cr
05/BKK	CD		10/12/2009	Pembayaran Pajak Masa No	375,000.00		0.00
09/BKK	CD		16/12/2009	Pembayaran Jasa Pelaksan		2,500,000.00	2,500,000.00cr
02/BM	GJ		21/12/2009	Deviden th 2009 @ 3.500/lbr		3,500,000.00	6,000,000.00cr
MEMO1204	GJ		*31/12/2009	Mencatat Utang PPh Pasal		4,300,000.00	10,300,000.00cr
MEMO1207	GJ		*31/12/2009	Gaji dan Upah Terutang 201		375,000.00	10,675,000.00cr
MEMO1209	GJ		*31/12/2009	Taksiran PPh Pasal 29 Tahu		13,123,320.00	23,798,320.00cr
Total:					375,000.00	24,173,320.00	23,798,320.00cr
2-1106 Dividend Payable							
Beginning Balance: 0.00							
02/BM	GJ		21/12/2009	Deviden th 2009 @ 3.500/lbr		31,500,000.00	31,500,000.00cr
Total:					0.00	31,500,000.00	31,500,000.00cr
2-1107 Other Current Liabilities							
Beginning Balance: 0.00							
Total:					0.00	0.00	0.00
2-2101 Bank Loan							
Beginning Balance: 300,506,888.76cr							
10/BKK	CD		31/12/2009	Pembayaran Angsuran Huta	941,938.74		299,564,950.02cr
Total:					941,938.74	0.00	941,938.74

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)								
General Ledger [Detail]								
01/12/2009 To *31/12/2009								
Page 5								
30/12/2010 4:09:16 PM	ID#	Src	Date	Memo	Debit	Credit	Net Activity	Ending Balance
3-1000 Common Stock (10,000 LBR)								
Beginning Balance:				125,000,000.00cr				
Total:				0.00	0.00	0.00		125,000,000.00cr
3-1001 Retained Earnings								
Beginning Balance:				1,030,305,281.28cr				
Total:				0.00	0.00	0.00		1,030,305,281.28cr
3-1002 Dividend								
Beginning Balance:				0.00				
02/BM	GJ		21/12/2009	Dividen th 2009 @ 3.500/lbr	35,000,000.00			35,000,000.00
Total:				35,000,000.00	0.00	35,000,000.00		35,000,000.00
3-1999 Historical Balancing								
Beginning Balance:				0.00				
Total:				0.00	0.00	0.00		0.00
4-1000 Sales								
Beginning Balance:				1,418,120,000.00cr				
057/FPJ	SJ		03/12/2009	Sale; Ivan Cellular		34,937,500.00		1,453,057,500.00cr
058/FPJ	SJ		04/12/2009	Sale; PT. Meteor Abadi		66,800,000.00		1,519,857,500.00cr
05/BKM	SJ		06/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T		36,312,500.00		1,556,170,000.00cr
62/FPJ	SJ		08/12/2009	Sale; CV. Agung Sakti		63,487,500.00		1,619,657,500.00cr
08/BKM	SJ		13/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T		20,100,000.00		1,639,757,500.00cr
65/FPJ	SJ		14/12/2009	Sale; PT. Meteor Abadi		15,187,500.00		1,654,945,000.00cr
11/BKM	SJ		20/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T		19,300,000.00		1,674,245,000.00cr
67/FPJ	SJ		23/12/2009	Sale; CV. Agung Sakti		50,025,000.00		1,724,270,000.00cr
03/BM	SJ		24/12/2009	Sale RETURN; CV. Agung S	4,000,000.00			1,720,270,000.00cr
68/FPJ	SJ		24/12/2009	Sale; PT. Meteor Abadi		33,112,500.00		1,753,382,500.00cr
14/BKM	SJ		27/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T		19,187,500.00		1,772,570,000.00cr
072/FPJ	SJ		28/12/2009	Sale; Ivan Cellular		26,262,500.00		1,798,832,500.00cr
Total:				4,000,000.00	384,712,500.00	380,712,500.00cr		1,798,832,500.00cr
4-1001 Sales Discounts								
Beginning Balance:				21,271,800.00				
SJ000001	SJ		02/12/2009	Finance Charge: PT. Mete	1,540,000.00			22,811,800.00
SJ000002	SJ		05/12/2009	Finance Charge: Ivan Cellul	693,000.00			23,504,800.00
SJ000003	SJ		05/12/2009	Finance Charge: CV. Agung	990,000.00			24,494,800.00
SJ000004	SJ		12/12/2009	Finance Charge: Ivan Cellul	770,162.25			25,264,962.25
SJ000005	SJ		13/12/2009	Finance Charge: PT. Mete	1,472,539.20			26,737,501.45
SJ000006	SJ		17/12/2009	Finance Charge: CV. Agung	1,399,518.45			28,137,019.90
Total:				6,865,219.90	0.00	6,865,219.90		28,137,019.90
4-1002 Sales Returns								
Beginning Balance:				32,616,760.00				
Total:				0.00	0.00	0.00		32,616,760.00
5-1000 Cost of Good Sold								
Beginning Balance:				709,060,000.00				
057/FPJ	SJ		03/12/2009	Sale; Ivan Cellular	27,944,385.56			737,004,385.56
058/FPJ	SJ		04/12/2009	Sale; PT. Meteor Abadi	53,430,671.67			790,435,057.23
PJ000001	PJ		04/12/2009	Potongan Pembelian 5%: P		3,650,000.00		786,785,057.23
05/BKM	SJ		06/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T	29,044,995.31			815,830,052.54
62/FPJ	SJ		08/12/2009	Sale; CV. Agung Sakti	50,780,798.31			866,610,850.85
PJ000002	PJ		12/12/2009	Finance Charge: PT. OKE J		1,454,805.00		868,065,655.85
08/BKM	SJ		13/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T	16,077,703.57			884,143,359.42
65/FPJ	SJ		14/12/2009	Sale; PT. Meteor Abadi	12,148,044.08			896,291,403.50
11/BKM	SJ		20/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T	15,292,891.58			911,584,295.08
67/FPJ	SJ		23/12/2009	Sale; CV. Agung Sakti	39,539,782.92			951,124,078.00
03/BM	SJ		24/12/2009	Sale RETURN; CV. Agung S		3,105,882.35		954,229,960.35
68/FPJ	SJ		24/12/2009	Sale; PT. Meteor Abadi	26,374,407.08			980,604,367.43
14/BKM	SJ		27/12/2009	Sale; KASIR PENJUALAN T	15,180,316.26			995,784,683.69
072/FPJ	SJ		28/12/2009	Sale; Ivan Cellular	20,889,936.99			1,016,674,620.68
Total:				306,703,933.33	8,210,687.35	298,493,245.98		1,007,553,245.98
6-1100 Wages & Salaries Expense								
Beginning Balance:				50,000,000.00				
01/BKK	CD		01/12/2009	Pembayaran Gaji Karyawan	7,000,000.00			57,000,000.00
MEMO1207	GJ		*31/12/2009	Gaji dan Upah Terutang 201	7,000,000.00			64,000,000.00
Total:				14,000,000.00	0.00	14,000,000.00		64,000,000.00
6-1101 Uncollectible Accounts								
Beginning Balance:				0.00				
MEMO1203	GJ		*31/12/2009	Penyisihan Piutang Tak Tert	5,808,594.00			5,808,594.00

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)								
General Ledger [Detail]								
01/12/2009 To *31/12/2009								
Page 6								
30/12/2010 4:09:16 PM	ID#	Src	Date	Memo	Debit	Credit	Net Activity	Ending Balance
6-1101 Uncollectible Accounts								
Beginning Balance:				0.00				
Total:				5,808,594.00	0.00	5,808,594.00		5,808,594.00
6-1102 Depreciation Expense - Vehicle								
Beginning Balance:				0.00				
MEMO1206	GJ		*31/12/2009	Penyusutan Aktiva Tetap 20	16,875,000.00			16,875,000.00
Total:				16,875,000.00	0.00	16,875,000.00		16,875,000.00
6-1103 Advertising Expense								
Beginning Balance:				1,375,000.00				
11/BKK	CD		31/12/2009	Pengisian Dana Kas Kecil s	240,000.00			1,615,000.00
Total:				240,000.00	0.00	240,000.00		1,615,000.00
6-1104 Rent Expense								
Beginning Balance:				0.00				
MEMO1205	GJ		*31/12/2009	Mencatat Beban Sewa Th 2	90,000,000.00			90,000,000.00
Total:				90,000,000.00	0.00	90,000,000.00		90,000,000.00
6-2100 Wages & Salaries Expense								
Beginning Balance:				165,000,000.00				
01/BKK	CD		01/12/2009	Pembayaran Gaji Karyawan	16,500,000.00			181,500,000.00
MEMO1207	GJ		*31/12/2009	Gaji dan Upah Terutang 201	16,500,000.00			198,000,000.00
Total:				33,000,000.00	0.00	33,000,000.00		198,000,000.00
6-2101 Electricity, Water & Telp. Exp								
Beginning Balance:				7,470,000.00				
04/BKK	CD		09/12/2009	Pembayaran Rek Listrik, Air,	1,750,000.00			9,220,000.00
MEMO1208	GJ		*31/12/2009	Blaya Listrik, Air, Telp Des 2	1,950,000.00			11,070,000.00
Total:				3,600,000.00	0.00	3,600,000.00		11,070,000.00
6-2102 Maintenance Expense								
Beginning Balance:				1,221,000.00				
11/BKK	CD		31/12/2009	Pengisian Dana Kas Kecil s	1,075,000.00			2,296,000.00
Total:				1,075,000.00	0.00	1,075,000.00		2,296,000.00
6-2103 Newspaper & Tabloid Expense								
Beginning Balance:				858,000.00				
11/BKK	CD		31/12/2009	Pengisian Dana Kas Kecil s	178,000.00			1,036,000.00
Total:				178,000.00	0.00	178,000.00		1,036,000.00
6-2104 Income Tax Expense								
Beginning Balance:				0.00				
12/BKM	CR		22/12/2009	Jual 1000 saham PT. Perka	104,040.00			104,040.00
MEMO1209	GJ		*31/12/2009	Taksiran PPH Pasal 29 Tahu	13,123,320.00			13,227,360.00
Total:				13,227,360.00	0.00	13,227,360.00		13,227,360.00
6-2105 Deprec. Expense - Equipment								
Beginning Balance:				0.00				
MEMO1206	GJ		*31/12/2009	Penyusutan Aktiva Tetap 20	204,250,000.00			204,250,000.00
Total:				204,250,000.00	0.00	204,250,000.00		204,250,000.00
6-2106 Supplies Expense								
Beginning Balance:				0.00				
MEMO1201	GJ		*31/12/2009	Pemakaian Perlengkapan T	20,000,000.00			20,000,000.00
Total:				20,000,000.00	0.00	20,000,000.00		20,000,000.00
6-2107 Other General & Admin. Expense								
Beginning Balance:				325,000.00				
11/BKK	CD		31/12/2009	Pengisian Dana Kas Kecil s	175,000.00			500,000.00
Total:				175,000.00	0.00	175,000.00		500,000.00
8-1000 Interest Revenue								
Beginning Balance:				3,652,000.00cr				
MEMO1202	GJ		*31/12/2009	Rekening Koran Bank 31 De		900,444.00		4,552,444.00cr
Total:				0.00	900,444.00	900,444.00cr		4,552,444.00cr
8-1001 Dividend Revenue								
Beginning Balance:				6,600,000.00cr				
15/BKM	CR		31/12/2009	Dividen PT. Rajawali 14% x		7,000,000.00		13,600,000.00cr

PT. TIGA CAHAYA PUTRA (032)							
General Ledger [Detail]							
01/12/2009 To *31/12/2009							
30/12/2010 4:09:17 PM							Page 7
ID#	Src	Date	Memo	Debit	Credit	Net Activity	Ending Balance
8-1001			Dividend Revenue				
Beginning Balance:			6,600,000.00cr				
Total:				0.00	7,000,000.00	7,000,000.00cr	13,600,000.00cr
8-1002			Gain on Sales of Marketable S.				
Beginning Balance:			27,800,000.00cr				
12/BKM	CR	22/12/2009	Jual 1000 saham PT. Perka		5,040,000.00		32,840,000.00cr
Total:				0.00	5,040,000.00	5,040,000.00cr	32,840,000.00cr
8-1003			Other Income				
Beginning Balance:			354,000.00cr				
Total:				0.00	0.00	0.00	354,000.00cr
9-1000			Bank Charges				
Beginning Balance:			165,000.00				
MEMO1202	GJ	*31/12/2009	Rekening Koran Bank 31 De	270,000.00			435,000.00
Total:				270,000.00	0.00	270,000.00	435,000.00
9-1001			Interest Expense				
Beginning Balance:			36,940,503.79				
10/BKK	CD	31/12/2009	Pembayaran Angsuran Hutu	3,005,068.89			39,945,572.68
Total:				3,005,068.89	0.00	3,005,068.89	39,945,572.68
9-1002			Loss on Sales of Marketable S.				
Beginning Balance:			1,500,000.00				
Total:				0.00	0.00	0.00	1,500,000.00
9-1003			Other Expense				
Beginning Balance:			254,000.00				
Total:				0.00	0.00	0.00	254,000.00
Grand Total:				2,507,656,461.21	2,507,656,461.21		

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Bab 6

Soal Lomba Kompetensi Siswa Nasional – Komputer Akuntansi Tahun 2011

"~Instruksi Penyelesaian Kasus MYOB

1. Waktu penyelesaian tugas adalah 180 menit (3 jam).
2. Tugas Anda adalah menyelesaikan beberapa instruksi berikut ini berdasarkan dokumen sumber yang ada:
 - a. Membuat Data Perusahaan sesuai periode yang sesuai dengan soal.
 - Company Name : **NAMA PESERTA (NO LOMBA)**
 - Company Address : **NAMA SEKOLAH**
: **PROVINSI**
 - Email : **Email peserta (jika ada).**
 - b. Menyusun Data Setup Awal dan Saldo Awal.
 - Menyusun Daftar Akun dan memasukkan neraca saldo awal, serta memasukkan saldo history akun neraca untuk periode Desember 2009.
 - Menyiapkan Kode Pajak yang sesuai.
 - Menyusun Kartu Piutang dan Pelanggan serta saldo piutang masing-masing.
 - Menyusun Kartu Utang dan Pemasok serta saldo utang masing-masing.
 - Menyusun Kartu Persediaan dan saldo persediaan masing-masing.
 - c. Mencetak ke media **kertas** :
 - Neraca per 31 Des 2009 (Thirteen) : *Standard Balance Sheet*.
 - Daftar Akun per 30 Nop 2010 : *Account List Summary (Include Account No)*.
 - Daftar Umur Piutang per 30 Nop 2010 : *Receivables – Reconciliation Detail*.
 - Daftar Umur Utang per 30 Nop 2010 : *Payables – Reconciliation Detail*.
 - Daftar Persediaan per 01 Des 2010 : *Inventory Value Reconciliation*.
 - d. Backup Data Setup Awal anda dan simpan dengan nama : **NO LOMBA AWAL.ZIP**
 - e. Mencatat bukti dokumen kedalam menu yang sesuai dengan aplikasi akuntansi komputer.
 - f. Mencatat penyesuaian kedalam periode khusus penyesuaian (**periode tigabelas**).

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

- g. Mencetak laporan dan dokumen sebagai berikut ke media kertas (**printer**) :
 - Jurnal Transaksi 01 Des 2010 – 31 Des 2010 :
Transaction Journal – All Journal
 - Jurnal Penyesuaian (Periode Tiga Belas) 2010 :
Transaction Journal – All Journal
 - Buku Besar Pembantu Piutang :
Customer – Customer Ledger
 - Buku Besar Pembantu Utang :
Supplier – Supplier Ledger
 - Buku Besar Pembantu Persediaan :
Inventory – Item Register Detail
 - Neraca Perbandingan Tahun (2009 dengan 2010) :
Balance Sheet [Last Year Analysis]
 - Laba Rugi Des 2010 dan s/d Thirteen 2010 :
Profit Loss [Year to Date]
 - h. Menampilkan Laporan berikut ini dan **Send to Excel** lalu modifikasi tampilan laporan tersebut di Microsoft Excel (jika perlu) dan cetak ke kertas (printer).
 - Laporan Arus Kas periode 2010 (*Statement of Cash Flow*)
 - Laporan Neraca Standar per *31 Des 2010, tampilkan dalam format **Horizontal (Scontro)**
 - i. Menampilkan Laporan berikut ini dan **Send to PDF**.
 - Daftar Kartu (Customer dan Supplier : *Card List Detail*) dan (**Send to PDF**).
 - *General Ledger Summary* hanya untuk periode penyesuaian saja (**Send to PDF**).
 - Mutasi Piutang Karyawan : *Job Activity Detail (Include Balance Sheet Account – Send to PDF)*
3. Copylah hasil pekerjaan Anda ke dalam **Flashdisk** yang sudah disediakan.



“Selamat Mengerjakan & Semoga Sukses”

[" ~ Profil Perusahaan]

A. IDENTITAS PERUSAHAAN

Nama Perusahaan : **PT. MICRONICS INTERNUSA**
 Tempat kedudukan : Jl. KH. Agus Salim No. 28 Malang
 No. Telp. +62341-574548
 Fax. +62341-574547

Akte Pendirian : No. 2010 Tgl. 15 Januari 2006
 (Akte : Perubahan Notaris Ny. Suganda,
 SH di Malang).

N.P.W.P : No. 01.313.414.1.035.000
 tanggal 10 Februari 2007

N.P.P.K.P : No. 01.313.414.1.035.000
 tanggal 20 Maret 2007

B. BIDANG USAHA

PT. MICRONICS INTERNUSA adalah sebuah Perusahaan Dagang yang didirikan di Malang pada tanggal 15 Januari 2006. Perusahaan bergerak di bidang penjualan laptop/ *notebook*/ *netbook* dengan merek khusus yaitu "**Vision**".

C. PEMBELIAN

Barang dagangan dibeli distributor resmi sebagai supplier tunggal yaitu:
PT. GLOBAL MEGA VISION
 Kompleks Industri Manunggal 135 Surabaya
 N.P.W.P : 01.008.425.9.622.000

D. PEMASARAN

Pemasaran meliputi wilayah Malang dan sekitarnya, konsumen tetap yang ada saat ini antara lain:

- **CV. BURSA PERDANA**
 Jl. KH. Ahmad Dahlan No. 20 Malang
 N.P.W.P: 01.007.112.9.652.000
- **KAWAN KITA COMPUTER**
 Jl. Jombang No. 35 Malang
 N.P.W.P: 01.228.990.7.652.000
- **LOTUS COMPUTER**
 Jl. Jaksa Agung Suprpto No. 82 Malang
 N.P.W.P: 01.334.455.7.623.000

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

E. PEMEGANG SAHAM DAN SUSUNAN PENGURUS

Pemegang saham PT. MICRONICS INTERNUSA terdiri dari 3 (tiga orang) yaitu :

Pemegang Saham	Alamat	NPWP	Jumlah
Drs. Marwan Adi Saputra	Ijen Raya E/1 Malang	09.123.456.7.001.000	5000 lb
Andi Meriem, SE	Ijen Raya D/5 Malang	09.123.456.7.002.000	3000 lb
Totok Prayogo, SE, Ak	Ijen Raya B/7 Malang	09.123.456.7.003.000	2000 lb
Nominal : Rp 15.000,- /lembar			

1. Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun berdasarkan **prinsip harga perolehan** dan disajikan setiap akhir tahun.

2. Kas Kecil

Untuk pengeluaran kas sehari-hari dalam jumlah dibawah Rp 1.000.000,00 digunakan dana kas kecil dengan sistem dana tetap (*Impress Fund System*). Dana Kas Kecil ditetapkan sebesar Rp 5.000.000,00 dan akan diisi kembali pada setiap akhir bulan.

3. Kas di Bank

Untuk pengeluaran diatas Rp. 1.000.000,00 dibuatkan **Perintah Penarikan Cek (PPC)**. Semua penerimaan kas akan disetorkan ke bank pada hari diterimanya, dalam hal penerimaan kas merupakan hari Sabtu & Minggu akan disetorkan pada hari Senin berikutnya.

4. Piutang Dagang

Untuk mengantisipasi piutang dagang yang tidak dapat ditagih perusahaan membentuk cadangan kerugian piutang. Beban kerugian piutang ditetapkan sebesar 5% dari saldo piutang dagang di akhir periode akuntansi.

5. Persediaan Barang Dagangan

Persediaan barang dagangan dinilai berdasarkan prinsip harga perolehan dengan metode **rata-rata bergerak** (*moving average*) dan dicatat dengan metode **perpetual** (*perpetual method*).

6. Uang Muka Pembelian

Pada saat membayar uang muka pembelian kepada *supplier*, akan diperhitungkan PPN Masukan (*VAT In*) 10% dan menerima Faktur Pajak.

7. Aset Tetap

Aset tetap berwujud yang dimiliki perusahaan dicatat berdasarkan prinsip harga perolehan dan disusutkan dengan metode garis lurus (*straight line method*).

8. Uang Muka Penjualan

Pada saat menerima uang muka penjualan dari *customer*, akan diperhitungkan PPN Keluaran (*VAT Out*) 10% dan menerbitkan Faktur Pajak.

9. Pembelian

Setiap pembelian diperhitungkan PPN Masukan (*VAT In*) 10% dari Dasar Pengenaan Pajak dan Faktur Pajak diterima pada tanggal terjadinya pembelian.

10. Penjualan

Setiap terjadi transaksi penjualan langsung diterbitkan Faktur Pajak dan diperhitungkan PPN Keluaran (*VAT Out*) 10% dari Dasar Pengenaan Pajak.

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



No Akun & Nama Akun	Kelompok Arus Kas
1-0000 ASSETS	
1-1000 CURRENT ASSETS	
1-1100 Cash & Bank	
1-1101 Petty Cash	
1-1102 Cash In Bank KRAKATAU	
1-1200 Net Receivables	
1-1201 Accounts Receivable	Operating
1-1202 Allowance for Uncollectible Acc.	Operating
1-1203 Employee Receivable	Operating
1-1204 Other Receivable	Operating
1-1300 Merchandise & Supplies	
1-1301 Merchandise Inventory	Operating
1-1302 Office Supplies	Operating
1-1400 Prepayment	
1-1401 Value Added Tax – In (VAT-In)	Operating
1-1402 Prepaid Income Tax	Operating
1-1403 Prepaid Rent	Operating
1-1404 Deposits Paid	Operating
1-1500 Other Current Asset	Operating
1-2000 FIXED ASSETS	
1-2100 Land	Investing
1-2200 Book Value of Vehicles	
1-2210 Vehicles	Investing
1-2220 Accum. Deprec. - Vehicles	Operating
1-2300 Book Value of Equipment	
1-2310 Equipment	Investing
1-2320 Accum. Deprec. – Equipment	Operating
1-3000 OTHER ASSETS	
1-3100 Building in Process	Investing

No Akun & Nama Akun	Kelompok Arus Kas
2-0000	LIABILITIES
2-1000	CURRENT LIABILITY
2-1100	Accounts Payable & Deposits
2-1110	Accounts Payable Operating
2-1120	Customer Deposits Operating
2-1200	Accrued Liability
2-1210	Wages & Salaries Payable Operating
2-1220	Electricity, Phone & Water Payable Operating
2-1300	Tax Payables
2-1310	Value Added Tax - Out (VAT - Out) Operating
2-1320	Income Tax Payable Operating
2-1900	Other Current Liability
2-1910	Dividend Payable Financing
2-1920	Other Current Liabilities Operating
2-2000	LONG TERM LIABILITY
2-2100	Bank Loan - DEWA RUTJI Financing
3-0000	EQUITY
3-1000	Common Stock Financing
3-2000	Retained Earnings Financing
3-3000	Dividend
3-4000	Current Year Earning
4-0000	INCOME
4-1000	Sales
4-2000	Sales Discounts
4-3000	Sales Returns
5-0000	COST OF GOODS SOLD
5-1000	Cost of Good Sold
5-9000	Other Cost of Sales
6-0000	EXPENSE
6-1000	SALES & MARKETING EXPENSE
6-1100	Wages & Salaries Expense
6-1200	Uncollectible Accounts
6-1300	Depreciation Expense - Vehicles
6-1400	Advertising Expense
6-1500	Rent Expense
6-2000	GENERAL & ADM. EXPENSE
6-2100	Wages & Salaries Expense
6-2200	Electricity, Water & Phone Expense

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

No Akun & Nama Akun	Kelompok Arus Kas
6-2300	Maintenance Expense
6-2400	News Paper & Tabloids Expense
6-2500	Deprec. Expense - Equipment
6-2600	Supplies Expense
6-2700	Other General & Adm. Expense
8-0000	OTHER INCOME & OTHER EXPENSE
8-1000	OTHER INCOME
8-1100	Interest Revenue
8-1200	Other Income
8-2000	OTHER EXPENSE
8-2100	Bank Charges
8-2200	Interest Expense
8-2300	Other Expense
9-0000	COMPANY INCOME TAX
9-1000	Company Income Tax



NO.	ACCOUNT	November 30, 2010		December 31, 2009	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
1-1101	Petty Cash	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
1-1102	Cash in Bank	74,194,351.25	-	567,270,440.97	-
1-1201	Accounts Receivable	153,450,000.00	-	136,977,500.00	-
1-1202	All. for Uncollectible Accounts	-	6,848,875.00	-	6,848,875.00
1-1203	Employee Receivable	450,000.00	-	315,000.00	-
1-1204	Other Receivable	-	-	500,000.00	-
1-1301	Merchandise Inventory	190,950,000.00	-	27,273,007.17	-
1-1302	Office Supplies	28,700,000.00	-	29,362,500.00	-
1-1401	Value Added Tax - In (VAT-In)	6,138,000.00	-	10,830,300.00	-
1-1402	Prepaid Income Tax	41,000,000.00	-	33,900,000.00	-
1-1403	Prepaid Rent	90,000,000.00	-	-	-
1-1404	Deposits Paid	5,000,000.00	-	-	-
1-2100	Land	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-
1-2210	Vehicles	135,000,000.00	-	135,000,000.00	-
1-2220	Accum. Deprec. - Vehicles	-	63,281,250.00	-	63,281,250.00
1-2310	Equipment	817,000,000.00	-	817,000,000.00	-
1-2320	Accum. Deprec. - Equipment	-	531,625,000.00	-	531,625,000.00
1-3100	Building in Process	758,000,000.00	-	308,000,000.00	-
2-1110	Accounts Payable	-	73,000,000.00	-	122,125,000.00
2-1120	Customer Deposits	-	8,000,000.00	-	-
2-1210	Wages & Salaries Payable	-	-	-	22,475,000.00
2-1220	Electricity, Phone & Water Payable	-	-	-	1,250,000.00
2-1310	Value Added Tax - Out (VAT - Out)	-	20,345,000.00	-	37,125,000.00
2-1320	Income Tax Payable	-	-	-	13,256,000.00
2-1910	Dividend Payable	-	-	-	27,000,000.00

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



NO.	ACCOUNT	November 30, 2010		December 31, 2009	
		DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
2-2100	Bank Loan	-	300,506,888.76	-	309,431,101.86
3-1000	Common Stock	-	150,000,000.00	-	150,000,000.00
3-2000	Retained Earnings	-	987,011,521.28	-	987,011,521.28
4-1000	Sales	-	1,350,360,000.00	-	-
4-2000	Sales Discounts	20,255,400.00	-	-	-
4-3000	Sales Returns	31,058,280.00	-	-	-
5-1000	Cost of Good Sold	675,180,000.00	-	-	-
6-1100	Wages & Salaries Expense	50,000,000.00	-	-	-
6-1200	Uncollectible Accounts	-	-	-	-
6-1300	Deprec. Expense - Vehicles	-	-	-	-
6-1400	Advertising Expense	1,375,000.00	-	-	-
6-1500	Rent Expense	-	-	-	-
6-2100	Wages & Salaries Expense	165,000,000.00	-	-	-
6-2200	Electricity, Water & Phone Expense	7,470,000.00	-	-	-
6-2300	Maintenance Expense	1,221,000.00	-	-	-
6-2400	News Paper & Tabloids Expense	858,000.00	-	-	-
6-2500	Deprec. Expense - Equipment	-	-	-	-
6-2600	Supplies Expense	-	-	-	-
6-2700	Other General & Adm. Expense	325,000.00	-	-	-
8-1100	Interest Revenue	-	3,652,000.00	-	-
8-1200	Other Income	-	354,000.00	-	-
8-2100	Bank Charges	165,000.00	-	-	-
8-2200	Interest Expense	36,940,503.79	-	-	-
8-2300	Other Expense	254,000.00	-	-	-
		3,494,984,535.04	3,494,984,535.04	2,271,428,748.14	2,271,428,748.14

KETERANGAN DAFTAR SALDO AWAL

1. Cash In Bank

Merupakan saldo rekening perusahaan di Bank Krakatau per 30 Nopember 2010.

2. Accounts Receivable

Merupakan saldo Piutang Dagang per 30 Nopember 2010 dengan termin semuanya adlah 2/10 N/30, dengan rincian sebagai berikut:

a. CV. BURSA PERDANA	Rp 57,750,000.00	Tgl. 23 Nop 2010
b. KAWAN KITA COMPUTER	Rp 57,750,000.00	Tgl. 26 Nop 2010
c. LOTUS COMPUTER	Rp 37,950,000.00	Tgl. 30 Nop 2010
Total	<u>Rp153,450,000.00</u>	

3. Employee Receivable

Merupakan saldo piutang kepada karyawan perusahaan per 30 Nopember 2010, dengan rincian sbb:

a. Tuti Suparti	Rp 200,000.00	
b. Edi Maburur	Rp 250,000.00	
Total	<u>Rp 450,000.00</u>	

4. Merchandise Inventory

Merupakan saldo persediaan barang dagangan per 01 Desember 2010, dengan rincian sebagai berikut:

Kode	Nama Barang	Qty	Harga Pokok	Total Hg Pokok	Harga Jual
VAT100	Vision A-T100	45	1,350,000	60,750,000	1,822,500
VCB500	Vision C-B500	36	2,200,000	79,200,000	2,970,000
VDE200	Vision D-E200	17	<u>3,000,000</u>	51,000,000	<u>4,050,000</u>
	Total				<u>190,950,000</u>

5. VAT - In

Merupakan PPN Masukan atas pembelian barang dagangan dan pembayaran uang muka pembelian selama bulan Nopember 2010.

6. Prepaid Income Tax

Merupakan Uang Muka PPh Pasal 25 masa Januari s/d Oktober 2010
Rp 41,000,000.00

7. Prepaid Rent

Merupakan saldo sewa bangunan yang dibayar pada Tgl. 1 Januari 2010 untuk 12 bulan.

8. Deposits Paid

PT. GLOBAL MEGA VISION Rp 5,000,000.00 Tgl. 26 Nop 2010.

9. Accounts Payable

PT. GLOBAL MEGA VISION Rp73,000,000.00 Tgl. 25 Nop 2010,
Termin 5/10 n/30

10. Customer Deposits

LOTUS COMPUTER Rp8,000,000.00 Tgl. 30 Nop 2010.

11. VAT - Out

Merupakan PPN Keluaran atas penjualan barang dagangan dan uang muka penjualan selama bulan Nopember 2010.

12. Bank Loan DEWA RUTJI

Year	MONTH	ANNUITED			BALANCE
		TOTAL	PAYMENT	INTEREST	
2010	1	4,326,769.19	716,739.67	3,610,029.52	308,714,362.19
	2	4,326,769.19	725,101.63	3,601,667.56	307,989,260.56
	3	4,326,769.19	733,561.15	3,593,208.04	307,255,699.41
	4	4,326,769.19	742,119.36	3,584,649.83	306,513,580.04
	5	4,326,769.19	750,777.42	3,575,991.77	305,762,802.62
	6	4,038,478.49	853,449.30	3,185,029.19	304,909,353.32
	7	4,038,478.49	862,339.39	3,176,139.10	304,047,013.93
	8	4,038,478.49	871,322.09	3,167,156.40	303,175,691.84
	9	4,038,478.49	880,398.37	3,158,080.12	302,295,293.47
	10	4,038,478.49	889,569.18	3,148,909.31	301,405,724.29
	11	4,038,478.49	898,835.53	3,139,642.96	300,506,888.76
	12	3,947,007.63	941,938.74	3,005,068.89	299,564,950.01

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Bukti Transaksi December 2010

1

PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang
Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BKK No. : 01/BKK
Tanggal : 01 Desember 2010

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan kepada : **Bagian Gaji dan Upah**

Jumlah Dibayar : Dua puluh lima juta empat ratus dua puluh lima ribu

Keterangan : Pembayaran gaji karyawan bulan Nopember 2010 dengan rincian:
 Wages & Salaries (sales) Rp 7,500,000.00
 Wages & Salaries (general & administrative) Rp 18,000,000.00
 PPh Pasal 21 yang dipotong Rp 75,000.00

Rp 25,425,000.00

Pimpinan, (Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)
 Direktur Akuntansi/ Keuangan, (Andi Meriem, SE)

2

PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang
Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BKM No. : 01/BKM
Tanggal : 01 Desember 2010

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari : **Tuti Suparti**

Jumlah Diterima : Dua ratus ribu rupiah

Keterangan : Penerimaan pelunasan piutang karyawan tertanggal 25 Nopember 2010.

Rp 200,000.00

Pimpinan, (Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)
 Direktur Akuntansi/ Keuangan, (Andi Meriem, SE)

3

PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang
Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BKM No. : 02/BKM
Tanggal : 02 Desember 2010

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari : **CV. BURSA PERDANA**

Jumlah Diterima : Tujuh puluh juta tujuh puluh ribu rupiah

Keterangan : - Pelunasan Piutang Dagang tertanggal 23 Nopember 2010 sebesar (Termin 2/10, n/30) 57,750,000
 - Uang Muka Penjualan sebesar 12,250,000 (belum termasuk PPN)

Rp 70,070,000.00

Catatan: Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-10.00000063

Pimpinan, (Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)
 Direktur Akuntansi/ Keuangan, (Andi Meriem, SE)

4

PT. GLOBAL MEGA VISION
Kompleks Industri Manunggal 135
SURABAYA

No. Faktur : 085/PJ
Tanggal : 03 Desember 2010

Kepada : PT. MICRONICS INTERNUSA
Jl. KH. Agus Salim No. 28 Malang

Termin : 5/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN

No.	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	Vision A-T100	7	unit	Rp 1,355,000.00	Rp 9,485,000.00
2	Vision C-B500	5	unit	Rp 2,225,000.00	Rp 11,125,000.00
3	Vision D-E200	2	unit	Rp 3,010,000.00	Rp 6,020,000.00
				Total Penjualan	Rp 26,630,000.00
				Uang Muka	Rp 5,000,000.00
				PPN 10%	Rp 2,163,000.00
				Piutang Dagang	Rp 23,793,000.00


Direktur Pemasaran: **Totok Subroto, SE.**
 Direktur Akuntansi/ Keuangan: **Intan Mayasari, SE, Ak.**

Catatan: Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-10.00000101

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

5



PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang
Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

No. Faktur : 057/FPJ
Tanggal : 03 Desember 2010

Kepada : LOTUS COMPUTER
Jl. Jaks Agung Suprpto No. 82 Malang

Termin : 2/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN


No.	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	Vision A-T100	5	unit	Rp 1,822,500.00	Rp 9,112,500.00
2	Vision C-B500	7	unit	Rp 2,970,000.00	Rp 20,790,000.00
3	Vision D-E200	2	unit	Rp 4,050,000.00	Rp 8,100,000.00
				Total Penjualan	Rp 38,002,500.00
				Uang Muka	Rp 8,000,000.00
				PPN 10%	Rp 3,000,250.00
				Piutang Dagang	Rp 33,002,750.00

Direktur Pemasaran: *[Signature]*
Endang Kawuryan, SE, MM.

Direktur Akuntansi/Keuangan: *[Signature]*
Andi Meriem, SE.

Catatan:
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-10.00000064

6



PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang
Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

No. Faktur : 058/FPJ
Tanggal : 04 Desember 2010

Kepada : CV. BURSA PERDANA
Jl. KH. Ahmad Dahlan No. 20 Malang

Termin : 2/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN


No.	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	Vision A-T100	12	unit	Rp 1,822,500.00	Rp 21,870,000.00
2	Vision C-B500	10	unit	Rp 2,970,000.00	Rp 29,700,000.00
3	Vision D-E200	5	unit	Rp 4,050,000.00	Rp 20,250,000.00
				Total Penjualan	Rp 71,820,000.00
				Uang Muka	Rp 12,250,000.00
				PPN 10%	Rp 5,957,000.00
				Piutang Dagang	Rp 65,527,000.00

Direktur Pemasaran: *[Signature]*
Endang Kawuryan, SE, MM.

Direktur Akuntansi/Keuangan: *[Signature]*
Andi Meriem, SE.

Catatan:
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-10.00000065

7



PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang
Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BKK No. : 02/BKK
Tanggal : 04 Desember 2010

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan kepada : **PT. GLOBAL MEGA VISION**

Jumlah Dibayar : **Enam puluh sembilan juta tiga ratus lima puluh ribu**


Keterangan : Pelunasan Hutang Dagang atas pembelian kredit tertanggal 25 November 2010. Termin 5/10, n/30

Rp 69,350,000.00

Pimpinan, *[Signature]*
(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, *[Signature]*
(Andi Meriem, SE)

8



PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang
Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BKK No. : 03/BKM
Tanggal : 05 Desember 2010

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari : **LOTUS COMPUTER**

Jumlah Diterima : **Tiga puluh tujuh juta seratus sembilan puluh satu ribu rupiah**

Keterangan : Penerimaan pelunasan Piutang Dagang atas penjualan kredit tertanggal 30 Nopember 2010. Termin 2/10, n/30

Rp 37,191,000.00

Pimpinan, *[Signature]*
(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, *[Signature]*
(Andi Meriem, SE)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

9

PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BKM No. : 04/BKM
Tanggal : 05 Desember 2010

BUKTI KAS MASUK

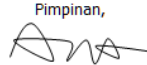
Diterima Dari : **KAWAN KITA COMPUTER**

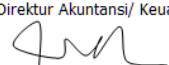
Jumlah Diterima : **Enam puluh lima juta sembilan ratus empat puluh lima ribu rupiah**

Keterangan : - Pelunasan Piutang Dagang tertanggal 26 Nopember 2010 sebesar (Termin 2/10, n/30) Rp 57,750,000.00
- Uang Muka Penjualan sebesar Rp 8,500,000.00 (belum termasuk PPN)

Catatan:
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-10.00000066

Rp 65,945,000.00

Pimpinan, 
(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, 
(Andi Meriem, SE)

10

PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BKM No. : 05/BKM
Tanggal : 06 Desember 2010

BUKTI KAS MASUK

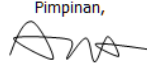
Diterima Dari : **Kasir Penjualan Tunai**

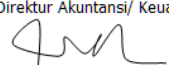
Jumlah Diterima : **Empat puluh dua juta sembilan ratus sembilan puluh ribu tujuh ratus lima puluh ribu rupiah**

Keterangan : Penjualan Tunai Week I, dengan rincian sbb:
Vision A-T100 5 unit Rp 9,112,500.00
Vision C-B500 6 unit Rp 17,820,000.00
Vision D-E200 3 unit Rp 12,150,000.00
Total Penjualan Rp 39,082,500.00
PPN Keluaran Rp 3,908,250.00

Catatan:
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-10.00000067 dan 010.000-10.00000068

Rp 42,990,750.00

Pimpinan, 
(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, 
(Andi Meriem, SE)

11

PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook


No. Faktur : 062/FPJ
Tanggal : 08 Desember 2010

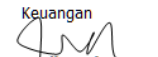
Kepada : KAWAN KITA COMPUTER
Jl. Jombang No. 35 Malang

Termin : 2/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN

No.	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	Vision A-T100	7	unit	Rp 1,822,500.00	Rp 12,757,500.00
2	Vision C-B500	12	unit	Rp 2,970,000.00	Rp 35,640,000.00
3	Vision D-E200	5	unit	Rp 4,050,000.00	Rp 20,250,000.00
				Total Penjualan	Rp 68,647,500.00
				Uang Muka	Rp 8,500,000.00
				PPN 10%	Rp 6,014,750.00
				Piutang Dagang	Rp 66,162,250.00

Direktur Pemasaran 
Endang Kawuryan, SE, MM.

Direktur Akuntansi/ Keuangan 
Andi Meriem, SE.

Catatan:
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-10.00000069

12

PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BKK No. : 03/BKK
Tanggal : 09 Desember 2010

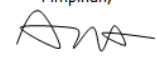
BUKTI KAS KELUAR

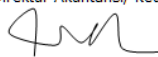
Dibayarkan kepada : **PLN, PDAM, TELKOM**

Jumlah Dibayar : **Dua juta rupiah rupiah**

Keterangan : Pembayaran rekening listrik, air dan telepon bulan Nopember 2010


Rp 2,000,000.00

Pimpinan, 
(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, 
(Andi Meriem, SE)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

13

 **PT. Micronics Internusa**
KH. Agus Salim No. 28 Malang

BKK No. : 04/BKK
Tanggal : 10 Desember 2010

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BUKTI KAS KELUAR

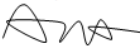
Dibayarkan kepada : **KAS NEGARA (Via Bank Persepsi)**


Jumlah Dibayar : **Tujuh puluh lima ribu rupiah**

Keterangan : Pembayaran pajak masa Nopember 2010 dengan rincian sbb:
PPH Pasal 21 Rp 75,000.00


Catatan:
Pembayaran melalui fasilitas e-payment bank.

Rp 75,000.00

Pimpinan, 
(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, 
(Andi Meriem, SE)

14

 **PT. Micronics Internusa**
KH. Agus Salim No. 28 Malang

BKK No. : 05/BKK
Tanggal : 11 Desember 2010

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

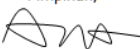
BUKTI KAS KELUAR

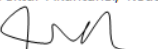
Dibayarkan kepada : **Sugito**

Jumlah Dibayar : **Tiga ratus lima puluh ribu rupiah**


Keterangan : Piutang karyawan a/n Sugito

Rp 350,000.00

Pimpinan, 
(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, 
(Andi Meriem, SE)

15

 **PT. Micronics Internusa**
KH. Agus Salim No. 28 Malang

BKM No. : 06/BKM
Tanggal : 12 Desember 2010

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

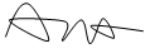
BUKTI KAS MASUK


Diterima Dari : **LOTUS COMPUTER**

Jumlah Diterima : **Tiga puluh dua juta tiga ratus empat puluh dua ribu enam ratus sembilan puluh lima rupiah**


Keterangan : Penerimaan pelunasan Piutang Dagang atas penjualan kredit tertanggal 03 Desember 2010. Termin 2/10, n/30

Rp 32,342,695.00

Pimpinan, 
(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, 
(Andi Meriem, SE)

16

 **PT. Micronics Internusa**
KH. Agus Salim No. 28 Malang

BKK No. : 06/BKK
Tanggal : 12 Desember 2010

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

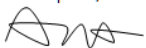
BUKTI KAS KELUAR


Dibayarkan kepada : **PT. GLOBAL MEGA VISION**

Jumlah Dibayar : **Lima puluh juta seratus tiga ribu tiga ratus lima puluh rupiah**

Keterangan : - Pelunasan Hutang Dagang tertanggal 03 Desember 2010 sebesar (Termin 5/10, n/30) 23,793,000
- Uang Muka Pembelian 25,000,000
(belum termasuk PPN)

Rp 50,103,350.00

Pimpinan, 
(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, 
(Andi Meriem, SE)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

17

PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang
Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BKM No. : 07/BKM
Tanggal : 13 Desember 2010


BUKTI KAS MASUK


Diterima Dari : **CV. BURSA PERDANA**

Jumlah Diterima : Tujuh puluh satu juta tiga ratus enam puluh enam ribu empat ratus enam puluh rupiah

Keterangan : - Penerimaan pelunasan Piutang Dagang tertanggal 4 Desember 2010 sebesar (termin 2/10, n/30) Rp 65,527,000.00
- Uang Muka Penjualan Rp 6,500,000.00
(belum termasuk PPN)

Rp 71,366,460.00

Pimpinan, 
(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, 
(Andi Meriem, SE)

18

PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang
Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BKM No. : 08/BKM
Tanggal : 13 Desember 2010

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari : **Kasir Penjualan Tunai**

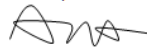
Jumlah Diterima : Dua puluh tiga juta empat ratus enam puluh tiga ribu rupiah


Keterangan : Penjualan Tunai Week II, dengan rincian sbb:

Vision A-T100	4 unit	Rp	7,290,000.00
Vision C-B500	2 unit	Rp	5,940,000.00
Vision D-E200	2 unit	Rp	8,100,000.00
Total Penjualan		Rp	21,330,000.00
PPN Keluaran		Rp	2,133,000.00

Rp 23,463,000.00

Catatan:
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-10.00000070

Pimpinan, 
(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, 
(Andi Meriem, SE)

19

PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang
Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook


No. Faktur : 065/FPJ
Tanggal : 14 Desember 2010

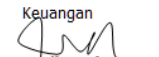
Kepada : CV. BURSA PERDANA
Jl. KH. Ahmad Dahlan No. 20 Malang

Termin : 2/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN

No.	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	Vision A-T100	5	unit	Rp 1,822,500.00	Rp 9,112,500.00
2	Vision C-B500	1	unit	Rp 2,970,000.00	Rp 2,970,000.00
3	Vision D-E200	1	unit	Rp 4,050,000.00	Rp 4,050,000.00
				Total Penjualan	Rp 16,132,500.00
				Uang Muka	Rp 6,500,000.00
				PPN 10%	Rp 963,250.00
				Piutang Dagang	Rp 10,595,750.00

Direktur Pemasaran, 
Endang Kawuryan, SE, MM.

Direktur Akuntansi/ Keuangan, 
Andi Meriem, SE.

Catatan:
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-10.00000071

20

PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang
Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BKK No. : 07/BKK
Tanggal : 15 Desember 2010

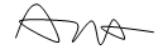
BUKTI KAS KELUAR


Dibayarkan kepada : **Kas Negara (Via Bank Persepsi)**

Jumlah Dibayar : Empat juta dua ratus ribu rupiah

Keterangan : Pembayaran Uang Muka PPh Pasal 25 masa Nopember 2010

Rp 4,200,000.00

Pimpinan, 
(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, 
(Andi Meriem, SE)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

25

PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang

BKM No. : 10/BKM
Tanggal : 17 Desember 2010

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari : **KAWAN KITA COMPUTER**

Jumlah Diterima : **Delapan puluh satu juta tiga ratus tiga puluh sembilan ribu lima rupiah**

Keterangan :
- Penerimaan pelunasan Piutang Dagang tertanggal 08 Des 2010 sebesar (Termin 2/10, n/30) Rp 66,162,250.00
- Uang Muka Penjualan Rp 15,000,000.00
(belum termasuk PPN)

Catatan:
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-10.000000072

Rp 81,339,005.00

Pimpinan, *Ana* (Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)
Direktur Akuntansi/ Keuangan, *Andi Meriem* (Andi Meriem, SE)

26

PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang

BKM No. : 11/BKM
Tanggal : 20 Desember 2010

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari : **Kasir Penjualan tunai**

Jumlah Diterima : **Dua puluh dua juta tujuh ratus dua puluh ribu lima ratus rupiah**

Keterangan :
: Penjualan Tunai Week III, dengan rincian sbb:
Vision A-T100 2 unit Rp 3,645,000.00
Vision C-B500 3 unit Rp 8,910,000.00
Vision D-E200 2 unit Rp 8,100,000.00
Total Penjualan Rp 20,655,000.00
PPN Keluaran Rp 2,065,500.00

Catatan:
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-10.000000073

Rp 22,720,500.00

Pimpinan, *Ana* (Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)
Direktur Akuntansi/ Keuangan, *Andi Meriem* (Andi Meriem, SE)

27

PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang

BM No. : 02/BM
Tanggal : 21 Desember 2010

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BUKTI MEMORIAL

Penjelasan transaksi : Dividen tahun 2010 untuk para pemegang saham diumumkan sebesar Rp. 3.500,00 per lembar saham yang beredar. PPh Pasal 4 ayat (2) yang dipotong adalah sebesar 10%.

Pimpinan, *Ana* (Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)
Direktur Akuntansi/ Keuangan, *Andi Meriem* (Andi Meriem, SE)

HAL JM

28

PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang

No. Faktur : 067/FPJ
Tanggal : 23 Desember 2010

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

Kepada : **KAWAN KITA COMPUTER**
Jl. Jombang No. 35 Malang

Termin : 2/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN

No.	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	Vision A-T100	6	unit	Rp 1,822,500.00	Rp 10,935,000.00
2	Vision C-B500	6	unit	Rp 2,970,000.00	Rp 17,820,000.00
3	Vision D-E200	6	unit	Rp 4,050,000.00	Rp 24,300,000.00
				Total Penjualan	Rp 53,055,000.00
				Uang Muka	Rp 15,000,000.00
				PPN 10%	Rp 3,805,500.00
				Piutang Dagang	Rp 41,860,500.00

Direktur Pemasaran, *Endang Kawuryan* (Endang Kawuryan, SE, MM.)
Direktur Akuntansi/ Keuangan, *Andi Meriem* (Andi Meriem, SE.)

Catatan:
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-10.000000074

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

29

PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang
Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BM No. : 03/BM
Tanggal : 24 Desember 2010

BUKTI MEMORIAL

Penjelasan transaksi : Berdasarkan nota retur no. 011/RET/MI/XII/2010, mohon diterima kembali barang dagangan yang dikirimkan kepada KAWAN KITA COMPUTER tanggal 23 Desember 2010. Adapun perhitungan harga barang sbb:

1 unit Vision D-E200	Rp	4,050,000.00
PPN 10%	Rp	405,000.00
TOTAL	Rp	4,455,000.00

Pimpinan, *(Signature)*
(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, *(Signature)*
(Andi Meriem, SE)

HAL JM

30

PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang
Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

No. Faktur : 068/FPJ
Tanggal : 24 Desember 2010

Kepada : CV. BURSA PERDANA
Jl. KH. Ahmad Dahlan No. 20 Malang

Termin : 2/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN

No.	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	Vision A-T100	7	unit	Rp 1,822,500.00	Rp 12,757,500.00
2	Vision C-B500	5	unit	Rp 2,970,000.00	Rp 14,850,000.00
3	Vision D-E200	2	unit	Rp 4,050,000.00	Rp 8,100,000.00
Total Penjualan				Rp	35,707,500.00
Uang Muka				Rp	-
PPN 10%				Rp	3,570,750.00
Piutang Dagang				Rp	39,278,250.00

Direktur Pemasaran, *(Signature)*
Endang Kawuryan, SE, MM.

Direktur Akuntansi/ Keuangan, *(Signature)*
Andi Meriem, SE.

Catatan:
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-10.000000075

31

PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang
Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BKM No. : 12/BKM
Tanggal : 25 Desember 2010

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari : CV. BURSA PERDANA

Jumlah Diterima : **Rp 10,595,750.00**
Sepuluh juta lima ratus sembilan puluh lima ribu tujuh ratus lima puluh rupiah

Keterangan : Penerimaan pelunasan piutang dagang atas penjualan kredit tertanggal 14 Desember 2010. Termin 2/10, n/30.

Pimpinan, *(Signature)*
(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, *(Signature)*
(Andi Meriem, SE)

32

PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang
Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BKM No. : 13/BKM
Tanggal : 27 Desember 2010

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari : Kasir Penjualan Tunai

Jumlah Diterima : **Rp 22,200,750.00**
Dua puluh dua juta dua ratus ribu tujuh ratus lima puluh rupiah

Keterangan : Penjualan Tunai Week IV, dengan rincian sbb:

Vision A-T100	5 unit	Rp	9,112,500.00
Vision C-B500	1 unit	Rp	2,970,000.00
Vision D-E200	2 unit	Rp	8,100,000.00
Total Penjualan		Rp	20,182,500.00
PPN Keluaran		Rp	2,018,250.00

Catatan:
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-10.000000076

Pimpinan, *(Signature)*
(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, *(Signature)*
(Andi Meriem, SE)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

33



PT. Micronics Internusa

KH. Agus Salim No. 28 Malang

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

No. Faktur : 072/FPJ
Tanggal : 28 Desember 2010

Kepada : LOTUS COMPUTER
Jl. Jaks Agung Suprpto No. 82 Malang

Termin : 2/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN

No.	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	Vision A-T100	3	unit	Rp 1,822,500.00	Rp 5,467,500.00
2	Vision C-B500	5	unit	Rp 2,970,000.00	Rp 14,850,000.00
3	Vision D-E200	2	unit	Rp 4,050,000.00	Rp 8,100,000.00
				Total Penjualan	Rp 28,417,500.00
				Uang Muka	Rp -
				PPN 10%	Rp 2,841,750.00
				Piutang Dagang	Rp 31,259,250.00

Direktur Pemasaran

Direktur Akuntansi/
Keuangan

[Signature]
Endang Kawuryan, SE, MM.

[Signature]
Andi Meriem, SE.

Catatan:

Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-10.000000077

34



PT. Micronics Internusa

KH. Agus Salim No. 28 Malang

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BKK No. : 09/BKK
Tanggal : 31 Desember 2010

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan kepada : **Bank Dewa Rutji**

Jumlah Dibayar : Tiga juta sembilan ratus empat puluh tujuh ribu tujuh

Keterangan : Pembayaran Angsuran Hutang Bank

Angsuran	Rp	941,938.74
Bunga	Rp	3,005,068.89

Rp 3,947,007.63

Pimpinan,

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

[Signature]
(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

[Signature]
(Andi Meriem, SE)

35



PT. Micronics Internusa

KH. Agus Salim No. 28 Malang

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BKK No. : 10/BKK
Tanggal : 31 Desember 2010

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan kepada : **Kas Negara (via Bank Persepsi)**

Jumlah Dibayar : Empat belas juta dua ratus tujuh ribu rupiah

Keterangan : Pembayaran PPN yang masih harus disetor masa Nopember 2010:

PPN Keluaran	Rp	20,345,000.00
PPN Masukan	Rp	(6,138,000.00)

Rp 14,207,000.00

Pimpinan, *[Signature]*
(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, *[Signature]*
(Andi Meriem, SE)

36



PT. Micronics Internusa

KH. Agus Salim No. 28 Malang

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BKK No. : 11/BKK
Tanggal : 31 Desember 2010

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan kepada : **Kasir Kas Kecil**

Jumlah Dibayar : Dua juta sembilan ratus delapan puluh ribu lima ratus rupiah

Keterangan : Pengisian dana kas kecil dengan rincian sebagai berikut :

Newspaper and Tabloids Expense	Rp	278,000.00
Office Supplies	Rp	662,500.00
Advertising Expense	Rp	440,000.00
Other General & Adm. Expense	Rp	225,000.00
Maintenance Expense	Rp	1,375,000.00

Rp 2,980,500.00

Pimpinan, *[Signature]*
(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan, *[Signature]*
(Andi Meriem, SE)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

PT. MICRONICS INTERNUSA

Jl. KH. Agus Salim No. 28 Malang

Kepada : Accounting Staff (Maya Estianti, SE, Ak)

Hal : Data Penyesuaian per 31 Desember 2010

BUKTI MEMORIAL

Buatlah ayat jurnal penyesuaian berdasarkan data-data sebagai berikut dan masukkan ke periode khusus untuk mencatat penyesuaian jurnal.

AJ-001. Berdasarkan stock opname saldo persediaan per 31 Desember 2010 adalah sebagai berikut:

Persediaan Barang Dagangan sbb:

- Vision A-T100 13 unit @ 1,354,539.53= Rp, 17,609,013.89
- Vision C-B500 3 unit @ 2,226,484.62= Rp. 6,679,453.87
- Vision D-E200 4 unit @ 3,018,885.45= Rp. 12,075,541.80

Persediaan Supplies = Rp 9,362,500.00

AJ-002. Dari rekening koran per 31 Desember 2010 yang diterima oleh perusahaan. Semua yang dicatat oleh perusahaan sudah ada di Rekening Koran. Lakukan rekonsiliasi Bank dan catat beberapa berikut yang belum muncul didalam pembukuan perusahaan:

- Pendapatan Bunga Bank Rp 85,037.00
- Beban Administrasi Bank Rp 21,500.00

AJ-003. Beban Kerugian Piutang ditaksir sebesar 5% dari saldo Piutang Dagang di akhir periode akuntansi

AJ-004. Uang Muka PPh Pasal 25 bulan Des 2010 sebesar Rp 4,200,000.00 akan dibayar pada bulan Jan 2011.

AJ-005. Sewa dibayar dimuka merupakan saldo sewa bangunan yang dibayar tanggal 1 Jan 2010 untuk jangka waktu 12 bulan.

AJ-006. Penyusutan aset tetap berdasarkan kebijakan akuntansi perusahaan (lihat daftar - aset tetap)

AJ-007. Gaji karyawan bulan Desember 2010 akan dibayar pada tanggal 01 Januari 2011 dengan rincian:

- Wages & Salaries (sales) Rp 7,500,000.00
- Wages & Salaries (general & admin.) Rp 18,000,000.00
- Total Gaji Rp 25,500,000.00
- PPh Pasal 21 yang dipotong Rp 75,000.00
- Gaji yang masih harus dibayar Rp 25,425,000.00

AJ-008. Biaya listrik, Air dan Telepon bulan Desember 2010 akan dibayar pada bulan Januari 2011 sebesar Rp 1,550,000.00

AJ-009. Hitunglah Beban PPh Badan yang terutang tahun 2010 berdasarkan tarif pasal 17 Undang-undang nomor 36 tahun 2008 tentang Pajak Penghasilan.

Catatan:

Perusahaan mendapatkan fasilitas sebagaimana tertuang dalam pasal 31 huruf e UU No. 36 Tahun 2008, yaitu mendapatkan pengurangan tarif sebesar 50% dari tarif normal. Sehingga tarif yang dikenakan efektif sebesar 50% X 25% X Laba Kena Pajak.

Akun-akun yang harus dikoreksi fiskal :

- Uncollectible Accounts 5,397,150.00 (koreksi fiskal positif)
- News Paper & Tabloids Exp. 1,136,000.00 (koreksi fiskal positif)
- Other General & Adm. Exp. 550,000.00 (koreksi fiskal positif)
- Interest Revenue (3,737,037.00) (koreksi fiskal negatif)
- Other Expense 254,000.00 (koreksi fiskal positif)

Malang, 31 Desember 2010

Andi Meriem, SE.
Direktur Akuntansi/ Keuangan

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

PT. MICRONICS INTERNUSA

DAFTAR ASET TETAP

Tahun 2010

NO	Jenis Aset Tetap	Tanggal Perolehan	Harga Perolehan (Rp)	Tarif	Akumulasi Tahun 2009	Penyusutan Tahun 2010	Akumulasi Tahun 2010	Milai Buku Tahun 2010
Land								
1	Land	2006	200,000,000.00	0%	-	-	-	200,000,000.00
Jumlah					0.00	0.00	0.00	200,000,000.00
Vehicles								
1	Grand Max	1/4/2006	135,000,000.00	12.5%	63,281,250	16,875,000	80,156,250	54,843,750.00
Jumlah					63,281,250.00	16,875,000.00	80,156,250.00	54,843,750.00
Equipment								
1	Computer	07/07/2007	237,500,000.00	25%	148,437,500	59,375,000	207,812,500	29,687,500.00
2	Furniture	02/07/2007	327,500,000.00	25%	204,687,500	81,875,000	286,562,500	40,937,500.00
3	Equipment	02/03/2007	252,000,000.00	25%	178,500,000	63,000,000	241,500,000	10,500,000.00
Jumlah					531,625,000.00	204,250,000.00	735,875,000.00	81,125,000.00
Total					1,152,000,000.00	221,125,000.00	816,031,250.00	335,968,750.00

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



**BANK KRAKATAU
BANK STATEMENT**

Account No	: 888 999 1100	Opening Balance	74,194,351.15
Account Name	: PT. MICRONICS INTERNUSA	Total Deposits	480,759,947.00
Period	: 01 Dec 2010 to 31 Dec 2010	Total Withdrawal	319,659,357.63
Currency	: IDR (Rupiah)	Ending Balance	235,294,940.62

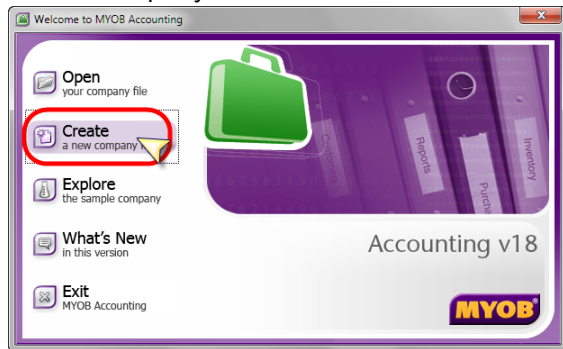
ID#	Src	Date	Memo/Payee	Deposit	Withdrawal
2010-1201	CD	01/12/2010	Bagian Gaji dan Upah		25,425,000.00
2010-1202	CR	01/12/2010	Pelunasan Piutang Tuti Suparti	200,000.00	
2010-1203	CR	02/12/2010	Payment; CV. BURSA PERDANA	70,070,000.00	
2010-1204	CD	04/12/2010	PT. GLOBAL MEGA VISION		69,350,000.00
2010-1205	CR	05/12/2010	Payment; LOTUS COMPUTER DISC :	37,191,000.00	
2010-1206	CR	05/12/2010	Payment; KAWAN KITA COMPUTER DISC 1.155.000	65,945,000.00	
2010-1207	CR	06/12/2010	CASH SALES for 05/BKM	42,990,750.00	
2010-1208	CD	09/12/2010	PLN, PDAM, TELKOM		2,000,000.00
2010-1209	CD	10/12/2010	KAS NEGARA (VIA BANK PERSEPSI)		75,000.00
2010-1210	CD	11/12/2010	SUGITO		350,000.00
2010-1211	CD	12/12/2010	PT. GLOBAL MEGA VISION		50,103,350.00
2010-1212	CR	12/12/2010	Payment; LOTUS COMPUTER disc 660.055	32,342,695.00	
2010-1213	CR	12/12/2010	Payment; CV. BURSA PERDANA DISC 1.310.540	71,366,460.00	
2010-1214	CR	13/12/2010	CASH SALES for 08/BKM	23,463,000.00	
2010-1215	CD	15/12/2010	KAS NEGARA (BANK PERSEPSI)		4,200,000.00
2010-1216	CR	15/12/2010	Pelunasan Piutang Karyawan a/n Edi	250,000.00	
2010-1217	CD	16/12/2010	INDO KARYA CONSULTANTS		147,000,000.00
2010-1218	CR	17/12/2010	Payment; KAWAN KITA COMPUTER DISC 1.323.245	81,339,005.00	
2010-1219	CR	20/12/2010	CASH SALES for 11/BKM	22,720,500.00	
2010-1220	CR	25/12/2010	Payment; CV. BURSA PERDANA NON DISCOUNT	10,595,750.00	
2010-1221	CR	27/12/2010	CASH SALES for 13/BKM	22,200,750.00	
2010-1222	CD	31/12/2010	BANK KRAKATAU		3,947,007.63
2010-1223	CD	31/12/2010	KAS NEGARA (VIA BANK PERSEPSI)		14,207,000.00
2010-1224	CD	31/12/2010	PENGISIAN DANA KAS KECIL		2,980,500.00
2010-1225	CD	31/12/2010	Beban Administrasi Bank		21,500.00
2010-1226	CR	31/12/2010	Pendapatan Bunga Bank	85,037.00	
				480,759,947.00	319,659,357.63

Note :
Laporan ini di cetak secara otomatis oleh sistem perbankan yang ada di Bank Krakatau.
Tidak diperlukan tanda tangan secara manual oleh pejabat yang bersangkutan.

Bab 7 Penyelesaian Singkat Tingkat Soal LKS Akuntansi Tahun 2011

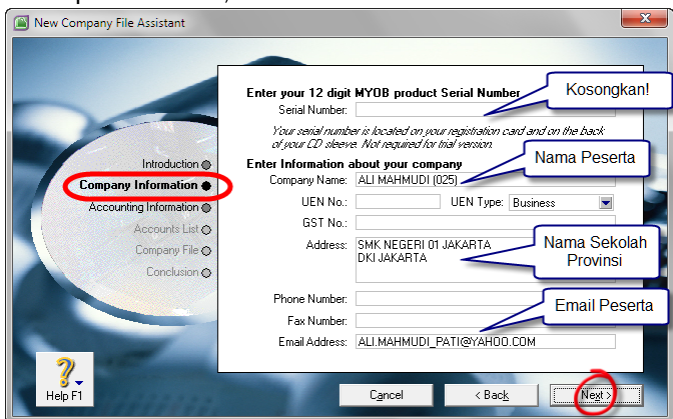
7.1 Membuat Data Awal File Baru

- Buka program MYOB Accounting versi 18/Premier v12
- Pilih Create a new company file



Gambar 7.1 Create a new company file

- Isikan nama perusahaan, klik Next>

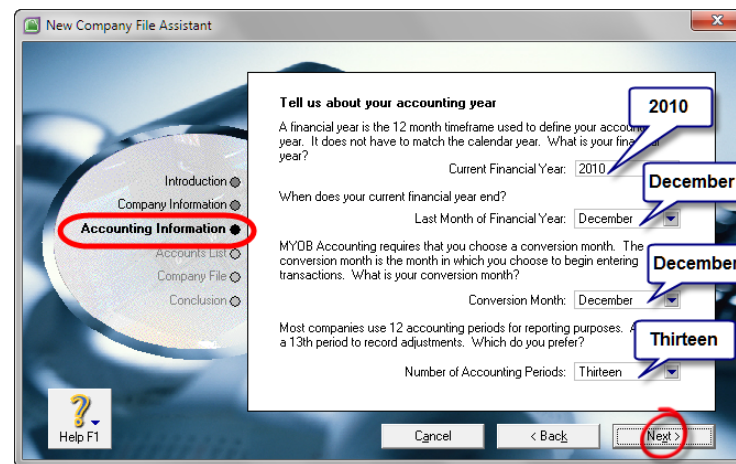


Gambar 7.2 Nama dan Alamat Perusahaan (Peserta)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

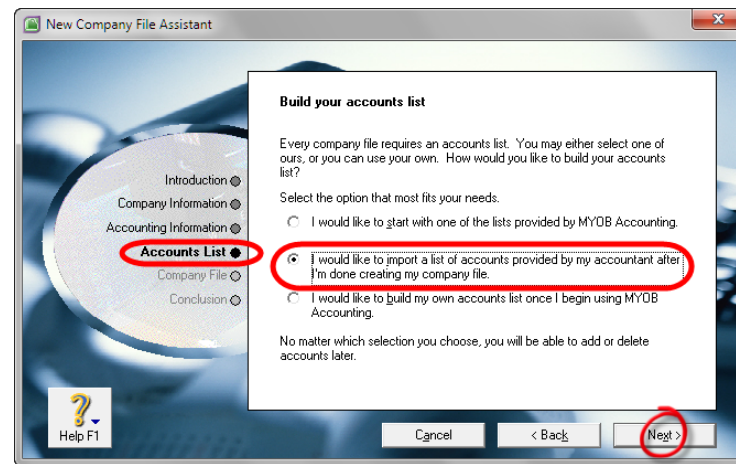
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

- Isikan periode pembukuan : 01 Jan – 31 Des 2010. Neraca awal dimasukkan pada akhir Nopember 2010 atau awal Desember 2010.



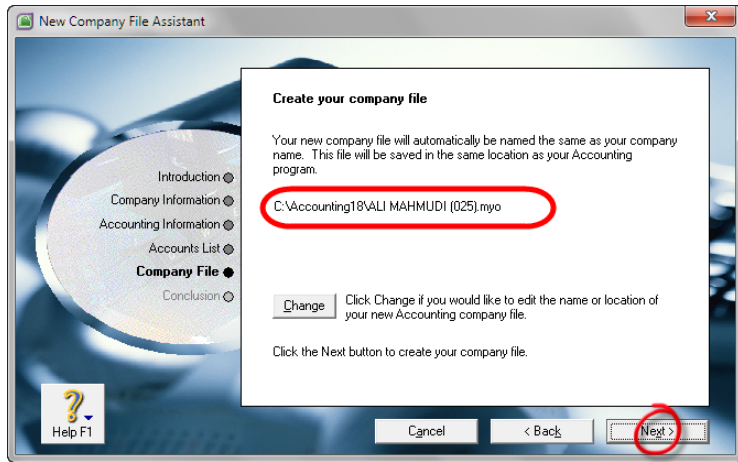
Gambar 7.3 Periode Pembukuan

- Pilih daftar akun (opsi kedua)

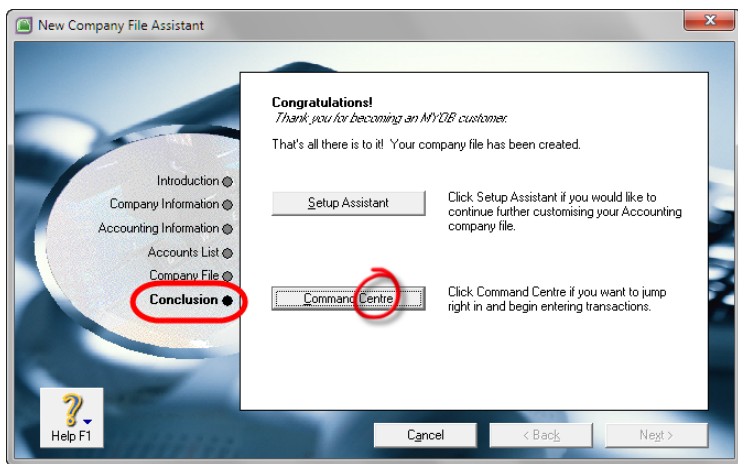


Gambar 7.4 Pilihan Pembuatan Akun

- Simpan file di direktori: C:\Accounting18\Nama file.MYO
- Proses pembuatan file baru akan dilakukan oleh MYOB.
- Klik tombol Command Centre



Gambar 7.5 Penyimpanan File



Gambar 7.6 Conclusion New Company File Assistant

Note:

Untuk memastikan bahwa periode yang kita pilih sudah benar dengan melihat dari menu Setup – Company Information. Pastikan Conversion Month yang dipilih adalah December. Last Month adalah December, Current Financial Year adalah 2010 dan Numer of accounting period adalah Thirteen. Jika terjadi kesalahan, anda masih mempunyai waktu untuk mengulang membuat file baru dengan pilihan periode yang benar.

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

7.2 Menyusun Daftar Akun

Hapus Daftar Akun yang sudah Ada:

- Buka menu Setup – Easy Setup Assistant
- Pilih Accounts, lalu klik Accounts Lists
- Sorot akun yang akan dihapus (arahkan mouse ke baris akun yang bersangkutan) :
 - 2-0300 Payroll Liabilities
 - 6-0100 Wages & Salaries
 - 6-0200 Other Employment Expense
- Klik tombol Delete (bawah kiri).

Membuat Akun Header

- Buka menu Lists – Accounts – Accounts Lists
- Klik tombol New (kiri bawah)
- Pilih Header (kiri atas)
- Tetapkan tipe akun dan isikan nomor akun dan nama akun.
- Klik New, untuk meneruskan akun yang lainnya

Akun header yang akan dibuat sbb:

Tipe Akun	No.	Nama Akun
• Asset	1-1000	CURRENT ASSETS
• Asset	1-1100	CASH & BANK
• Asset	1-1200	NET RECEIVABLES
• Asset	1-1300	MERCHANDISE & SUPPLIES
• Asset	1-1400	PREPAYMENT
• Asset	1-2000	FIXED ASSETS
• Asset	1-2200	BOOK VALUE OF VEHICLES
• Asset	1-2300	BOOK VALUE OF EQUIPMENT
• Asset	1-3000	OTHER ASSETS
• Liability	2-1000	CURRENT LIABILITY
• Liability	2-1100	ACCOUNTS PAYABLES & DEPOSITS
• Liability	2-1200	ACCRUED LIABILITY
• Liability	2-1300	TAX PAYABLES
• Liability	2-1900	OTHER CURRENT LIABILITY
• Liability	2-2000	LONG TERM LIABILITY

Tipe Akun	No.	Nama Akun
• Expense	6-1000	SALES & MARKETING EXPENSE
• Expense	6-2000	GENERAL & ADM. EXPENSE
• Other Income	8-1000	OTHER INCOME
• Other Income	8-2000	OTHER EXPENSE

Ganti Akun yang sudah Ada

- Buka menu Setup – Easy Setup Assistant
- Klik Accounts, lalu klik Accounts List
- Klik anak panah akun yang akan diganti, lalu ganti nomor dan nama akun yang sesuai. Klik **OK**.
- Nama akun yang diganti sebagai berikut :

1-0100	Cheque Account	1-1102	Cash in Bank Krakatau
1-0150	Undeposited Funds	1-1199	Undeposited Funds
1-0200	Trade Debtors	1-1201	Accounts Receivables
2-0200	Trade Creditor	2-1110	Accounts Payable
3-0800	Retained Earnings	3-2000	Retained Earnings
3-0900	Current Year Earnings	3-4000	Current Year Earnings
3-0999	Historical Balancing	3-9999	Historical Balancing
8-0000	Other Income	8-0000	Other Income & Expense
9-0000	Other Expense	9-0000	Company Income Tax

Membuat Akun Detail

- Buka menu Lists – Accounts – Accounts Lists
- Klik tombol New (kiri bawah)
- Pilih Detail (kiri atas)
- Tetapkan tipe akun dan isikan nomor akun dan nama akun.
- Klik New, untuk meneruskan akun yang lainnya.

Merapikan Susunan Level Akun

Setelah semua akun Header dan Detail dibuat semua, langkah selanjutnya adalah merapikan susunan akun sesuai dengan level akun yang bersangkutan. Gunakan tombol **Up** atau **Down** (kiri bawah) untuk meratakan level sesuai dengan urutan level di soal.

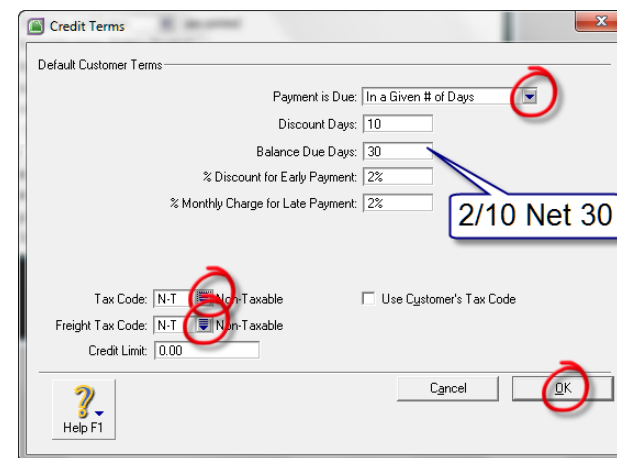
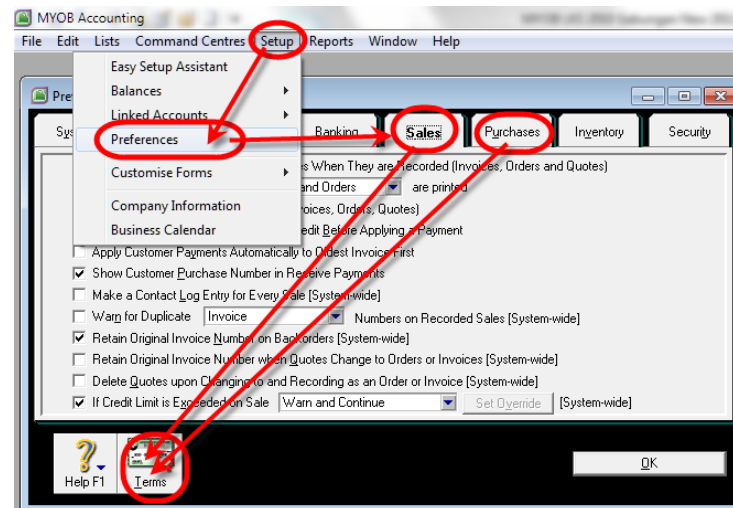
Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

7.3 Menyiapkan Kode Pajak yang sesuai

Menormalkan Default Kode Pajak

- Buka menu **Setup – Preferences – Sales**
- Klik tombol **Terms** (kiri bawah), pilih kode pajak N-T.
- klik **OK**
- Lanjutkan dengan memilih **Purchases**
- Klik tombol **Terms**, pilih kode pajak N-T.
- klik **OK**.



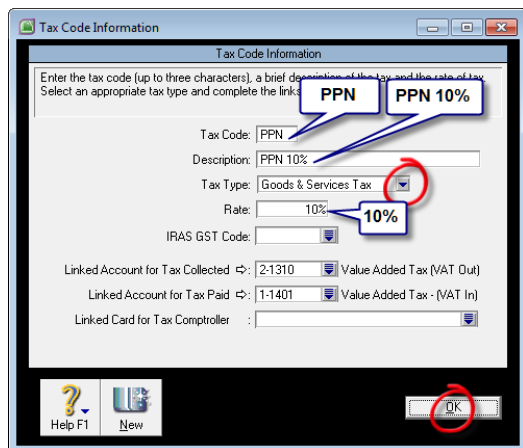
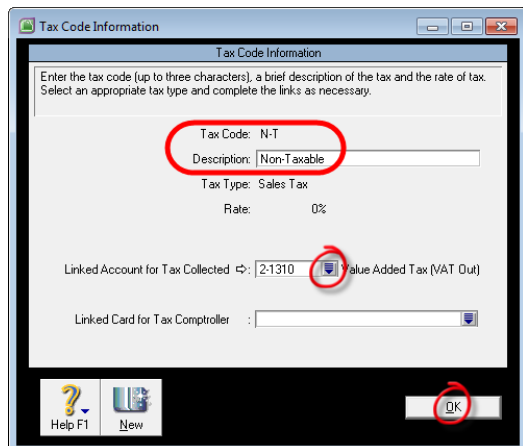
Gambar 7.7 Menormalkan Default Kode Pajak

Menghapus Kode Pajak yang Tidak Terpakai

- Buka menu **Lists – Tax Code**
- Klik anak panah kode pajak (selain N-T)
- Klik menu **Edit** (kiri atas), pilih **Delete Tax Code**
- Hapus semua kode pajak selain kode N-T (karena tidak bisa dihapus).

Membuat Kode Pajak yang Sesuai

- Dari menu **Lists – Tax Codes**
- Klik **New**
- Isikan kode pajak seperti gambar berikut:



Gambar 7.8 Mengganti Kode Pajak dan Membuat Baru Kode Pajak

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

7.4 Mengisikan Saldo Awal Neraca

- Buka menu **Setup – Balances – Account Opening Balance**
- Isi saldo awal seperti gambar berikut :

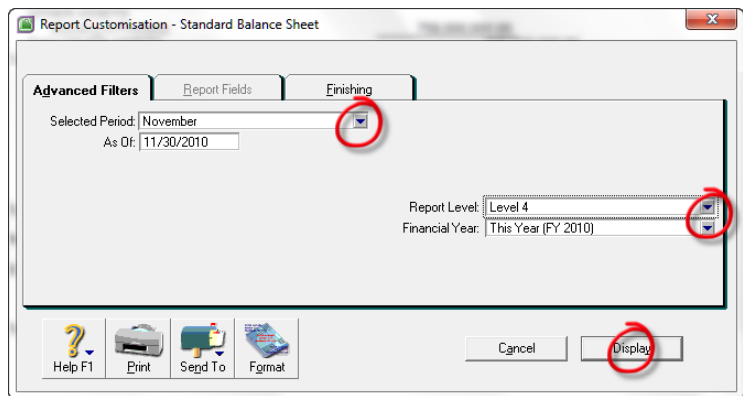
Enter the balance of your accounts as of 12/01/2010.
(Remember, enter all balances as positive numbers, unless the balance really was negative.)

Acct #	Name	Opening Balance
Asset		
1-1101	Petty Cash	5,000,000.00
1-1102	Cash in Bank Krakatau	74,194,351.25
1-1199	Undeposited Funds	0.00
1-1201	Accounts Receivable	153,450,000.00
1-1202	Allow. for Uncollectible Acct.	-6,848,875.00
1-1203	Employee Receivable	450,000.00
1-1204	Other Receivable	0.00
1-1301	Merchandise Inventory	190,950,000.00
1-1302	Office Supplies	28,700,000.00
1-1401	Value Added Tax - (VAT In)	6,138,000.00
1-1402	Prepaid Income Tax	41,000,000.00
1-1403	Prepaid Rent	90,000,000.00
1-1404	Deposits Paid	5,000,000.00
1-1500	OTHER CURRENT ASSET	0.00
1-2100	Land	200,000,000.00
1-2210	Vehicles	135,000,000.00
1-2220	Accum Deprec. Vehicles	-63,281,250.00
1-2310	Equipment	817,000,000.00
1-2320	Accum Deprec Equipment	-531,625,000.00
1-3100	Building in Process	758,000,000.00
Liability		
2-1110	Accounts Payable	73,000,000.00
2-1120	Customer Deposits	8,000,000.00
2-1310	Value Added Tax (VAT Out)	20,345,000.00
2-2100	BankLoan - Dewa Rutji	300,506,888.76
Equity		
3-1000	Common Stock	150,000,000.00
3-2000	Retained Earnings	987,011,521.28
3-3000	Dividen	0.00
Income		
4-1000	Sales	1,350,360,000.00
4-2000	Sales Discounts	-20,255,400.00
4-3000	Sales Returns	-31,058,280.00
Cost of Sales		
5-1000	Cost of Good Sold	675,180,000.00
5-2000	Other Cost of Sales	0.00
Expense		
6-1100	Wages & Salaries Expense	50,000,000.00
6-1200	Uncollectibel Accountns	0.00
6-1300	Depreciation Expense - Vehicle	0.00
6-1400	Adversiting Expense	1,375,000.00
6-1500	Rent Expense	0.00
6-2100	Wages & Salaries Expesne	165,000,000.00
6-2200	Electricity, Water, Phone Exp.	7,470,000.00
6-2300	Maintenance Expense	1,221,000.00
6-2400	Newspaper, tabloids Expense	858,000.00
6-2500	Deprec Expense - Equipment	0.00
6-2600	Supplies Expesne	0.00
6-2700	Other General & Adm. Expense	325,000.00
Other Income		
8-1100	Interest Revenue	3,652,000.00
8-1200	Other Income	354,000.00
8-2100	Bank Charges	-165,000.00
8-2200	Interest Expense	-36,940,503.79
8-2300	Other Expense	-254,000.00
Other Expense		
9-1000	Company Income Tax	0.00
		Amount left to be allocated: 0.00
This will be the Opening Balance of the Historical Balancing Account.		

Gambar 7.9 Isian Saldo Awal Neraca Saldo Akhir Nop 2010

Menampilkan Laporan Neraca Awal Desember 2010

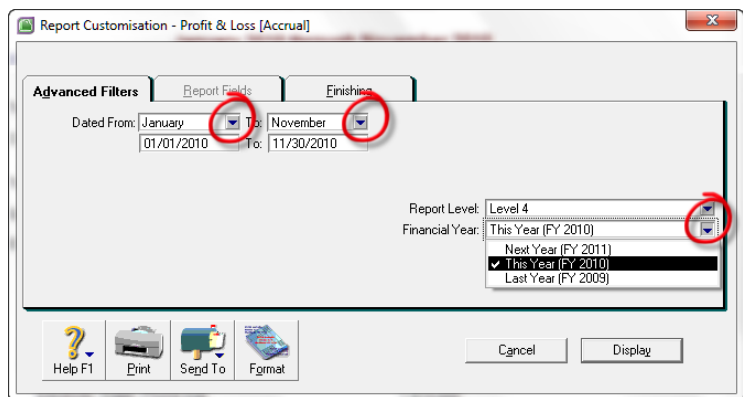
- Reports – Accounts
- Balance Sheet – Standard Balance Sheet
- Customise – Advance Filter : Selected Period : Nopember, Financial Year : This Year (FY 2010)
- Klik Display



Gambar 7.10 Customise Report – Filter Period of Balance Sheet

Menampilkan Laporan Laba Rugi Jan-Nop 2010

- Reports – Accounts
- Profit Loss (Accrual_
- Customise – Advance Filter : Date From : January to Nopember, Financial Year : This Year (FY 2010)
- Klik Display



Gambar 7.11 Pilihan Periode Laporan Laba Rugi Jan-Nov 2010

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

ALI MAHMUDI (025)

Balance Sheet

As of November 2010

03/31/2012
2:42:56 PM

ASSETS	
CURRENT ASSETS	
CASH & BANK	
Petty Cash	5,000,000.00
Cash in Bank Krakatau	74,194,351.25
Total CASH & BANK	79,194,351.25
NET RECEIVABLES	
Accounts Receivable	153,450,000.00
Allow. for Uncollectible Acct.	-6,848,875.00
Employee Receivable	450,000.00
Total NET RECEIVABLES	147,051,125.00
MERCHANDISE & SUPPLIES	
Merchandise Inventory	190,950,000.00
Office Supplies	28,700,000.00
Total MERCHANDISE & SUPPLIES	219,650,000.00
PREPAYMENT	
Value Added Tax - (VAT In)	6,138,000.00
Prepaid Income Tax	41,000,000.00
Prepaid Rent	90,000,000.00
Deposits Paid	5,000,000.00
Total PREPAYMENT	142,138,000.00
Total CURRENT ASSETS	588,033,476.25
FIXED ASSES	
Land	
BOOK VALUE OF VEHICLES	
Vehicles	135,000,000.00
Accum Deprec. Vehicles	-63,281,250.00
Total BOOK VALUE OF VEHICLES	71,718,750.00
BOOK VALUE OF EQUIPMENT	
Equipment	817,000,000.00
Accum Deprec Equipment	-531,625,000.00
Total BOOK VALUE OF EQUIPMENT	285,375,000.00
Total FIXED ASSES	557,093,750.00
OTHER ASSETS	
Building in Process	758,000,000.00
Total OTHER ASSETS	758,000,000.00
Total ASSETS	1,903,127,226.25
LIABILITIES	
CURRENT LIABILITY	
ACCOUNTS PAYABLES & DEPOSITS	
Accounts Payable	73,000,000.00
Customer Deposits	8,000,000.00
Total ACCOUNTS PAYABLES & DEPOS	81,000,000.00
TAX PAYABLES	
Value Added Tax (VAT Out)	20,345,000.00
Total TAX PAYABLES	20,345,000.00
Total CURRENT LIABILITY	101,345,000.00
LONG TERM LIABILITY	
BankLoan - Dewa Rutji	300,506,888.76
Total LONG TERM LIABILITY	300,506,888.76
Total LIABILITIES	401,851,888.76
Net Assets	1,501,275,337.49
EQUITY	
Common Stock	150,000,000.00
Retained Earnings	987,011,521.28
Current Year Earnings	364,263,816.21
Total EQUITY	1,501,275,337.49

ALI MAHMUDI (025)

Profit & Loss Statement

January 2010 through November 2010

03/31/2012
2:49:09 PM

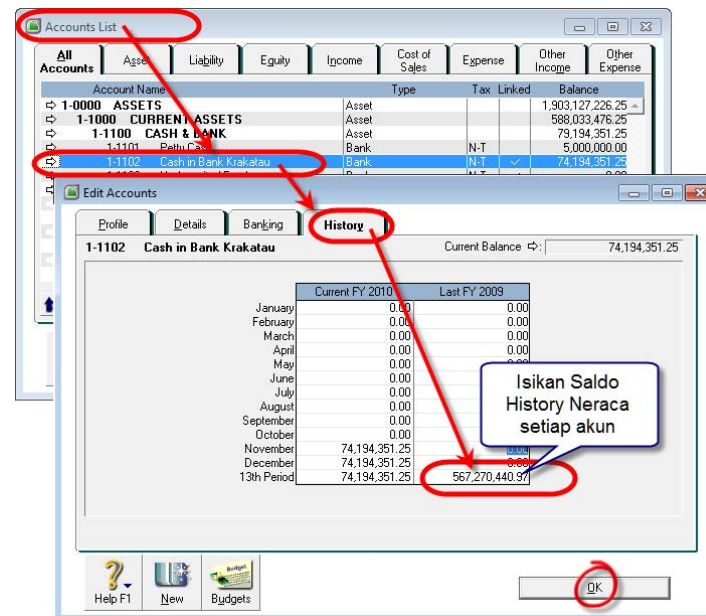
INCOME	
Sales	1,350,360,000
Sales Discounts	-20,255,400
Sales Returns	-31,058,280
Total INCOME	1,299,046,320
COST OF GOOD SOLD	
Cost of Good Sold	675,180,000
Other Cost of Sales	0
Total COST OF GOOD SOLD	675,180,000
Gross Profit	623,866,320
EXPENSE	
SALES & MARKETING EXPENSE	
Wages & Salaries Expense	50,000,000
Uncollectible Accounts	0
Depreciation Expense - Vehicle	0
Advertising Expense	1,375,000
Rent Expense	0
Total SALES & MARKETING EXPENSE	51,375,000
GENERAL & ADM EXPENSE	
Wages & Salaries Expense	165,000,000
Electricity, Water, Phone Exp.	7,470,000
Maintenance Expense	1,221,000
Newspaper, tabloids Expense	858,000
Deprec Expense - Equipment	0
Supplies Expense	0
Other General & Adm. Expense	325,000
Total GENERAL & ADM EXPENSE	174,874,000
Total EXPENSE	226,249,000
Operating Profit	397,617,320
OTHER INCOME & OTHER EXPENSE	
OTHER INCOME	
Interest Revenue	3,652,000
Other Income	354,000
Total OTHER INCOME	4,006,000
OTHER EXPENSE	
Bank Charges	-165,000
Interest Expense	-36,940,504
Other Expense	-254,000
Total OTHER EXPENSE	-37,359,504
Total OTHER INCOME & OTHER EXPENSE	-33,353,504
COMPANY INCOME TAX	
Company Income Tax	0
Total COMPANY INCOME TAX	0
Net Profit / (Loss)	364,263,816

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Mengisikan History saldo Neraca Akhir Dec 2009

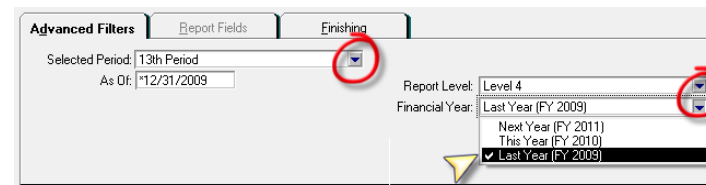
- Lists - Accounts
- Buka masing-masing akun neraca yang memiliki history saldo per akhir tahun 2009.
- Klik tab History
- Isikan saldo akun akhir tahun sebelumnya di periode 13 (terakhir)
- Klik OK.



Gambar 7.12 Isian Saldo Neraca Tahun Sebelumnya (History)

Menampilkan Laporan Neraca Awal Desember 2010

- Reports - Accounts , Balance Sheet - Standard Balance Sheet
- Customise - Advance Filter : Selected Period : 13 Period
- Financial Year : This Year (FY 2009)
- Klik Display



Gambar 7.13 Pilihan Periode Laporan Neraca Tahun Sebelumnya (2009)

ALI MAHMUDI (025)

Balance Sheet

As of 13th Period 2009

03/31/2012
3:09:53 PM

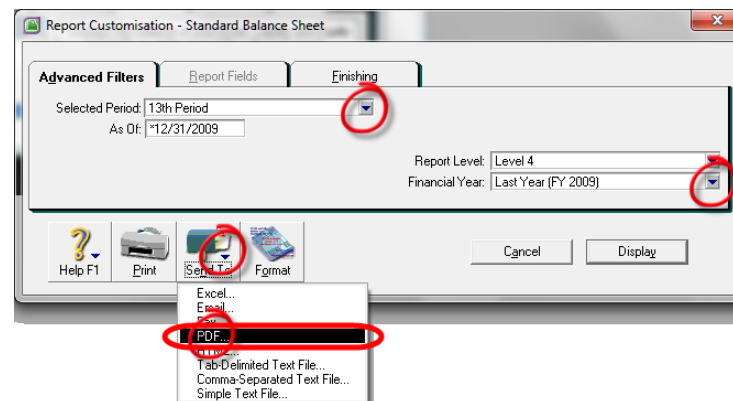
1-0000 ASSETS		
1-1000 CURRENT ASSETS		
1-1100 CASH & BANK		
1-1101	Petty Cash	5,000,000.00
1-1102	Cash in Bank Krakatau	567,270,440.97
1-1199	Undeposited Funds	0.00
	Total CASH & BANK	572,270,440.97
1-1200 NET RECEIVABLES		
1-1201	Accounts Receivable	136,977,500.00
1-1202	Allow. for Uncollectible Acct.	-6,848,875.00
1-1203	Employee Receivable	315,000.00
1-1204	Other Receivable	500,000.00
	Total NET RECEIVABLES	130,943,625.00
1-1300 MERCHANDISE & SUPPLIES		
1-1301	Merchandise Inventory	27,273,007.17
1-1302	Office Supplies	29,362,500.00
	Total MERCHANDISE & SUPPLIES	56,635,507.17
1-1400 PREPAYMENT		
1-1401	Value Added Tax - (VAT In)	10,830,300.00
1-1402	Prepaid Income Tax	33,900,000.00
1-1403	Prepaid Rent	0.00
1-1404	Deposits Paid	0.00
	Total PREPAYMENT	44,730,300.00
1-1500	OTHER CURRENT ASSET	0.00
	Total CURRENT ASSETS	804,579,873.14
1-2000 FIXED ASSES		
1-2100	Land	200,000,000.00
1-2200 BOOK VALUE OF VEHICLES		
1-2210	Vehicles	135,000,000.00
1-2220	Accum Deprec. Vehicles	-63,281,250.00
	Total BOOK VALUE OF VEHICLES	71,718,750.00
1-2300 BOOK VALUE OF EQUIPMENT		
1-2310	Equipment	817,000,000.00
1-2320	Accum Deprec Equipment	-531,625,000.00
	Total BOOK VALUE OF EQUIPMENT	285,375,000.00
	Total FIXED ASSES	557,093,750.00
1-3000	OTHER ASSETS	
1-3100	Building in Process	308,000,000.00
	Total OTHER ASSETS	308,000,000.00
	Total ASSETS	1,669,573,623.14
2-0000 LIABILITIES		
2-1000 CURRENT LIABILITY		
2-1100 ACCOUNTS PAYABLES & DEPOSITS		
2-1110	Accounts Payable	122,125,000.00
2-1120	Customer Deposits	0.00
	Total ACCOUNTS PAYABLES & DEPOS	122,125,000.00
2-1200 ACCRUED LIABILITY		
2-1210	Wages & Salaries Payable	22,475,000.00
2-1220	Electricity, Pone, Water Payab	1,250,000.00
	Total ACCRUED LIABILITY	23,725,000.00
2-1300 TAX PAYABLES		
2-1310	Value Added Tax (VAT Out)	37,125,000.00
2-1320	Income Tax Payable	13,256,000.00
	Total TAX PAYABLES	50,381,000.00
2-1900 OTHER CURRENT LIABILITY		
2-1910	Devidend Payable	27,000,000.00
2-1920	Other Current Liabilities	0.00
	Total OTHER CURRENT LIABILITY	27,000,000.00
	Total CURRENT LIABILITY	223,231,000.00
2-2000 LONG TERM LIABILITY		
2-2100	BankLoan - Dewa Rutji	309,431,101.86
	Total LONG TERM LIABILITY	309,431,101.86
	Total LIABILITIES	532,662,101.86
	Net Assets	1,137,011,521.28
3-0000 EQUITY		
3-1000	Common Stock	150,000,000.00
3-2000	Retained Earnings	987,011,521.28
3-3000	Deviden	0.00
3-4000	Current Year Earnings	0.00
3-9999	Historical Balancing	0.00
	Total EQUITY	1,137,011,521.28

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHABIKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

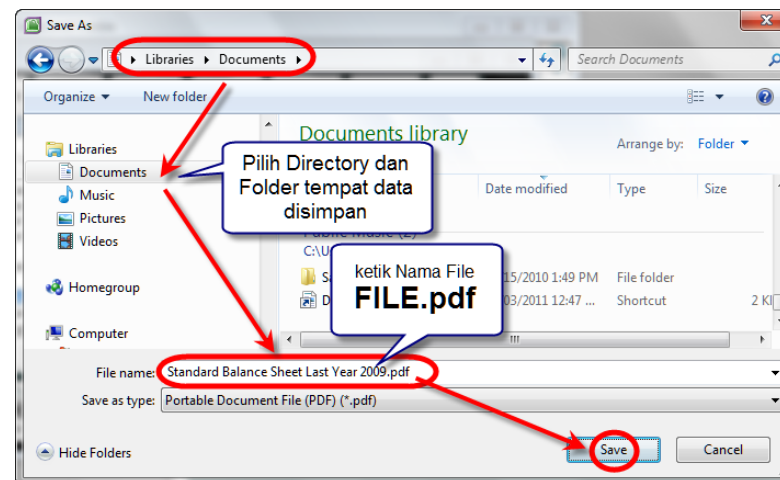
7.5 Menampilkan Laporan ke PDF File

Semua laporan yang dihasilkan oleh MYOB bisa di kirimkan ke PDF File. Caranya cukup mudah, yaitu dengan menampilkan laporan yang diinginkan sesuai dengan jenis laporan dan periode laporan yang bersangkutan. Klik tombol Customise (bawah tengah). Setelah muncul laporan keuangan tersebut, lalu klik tombol Send To (kiri bawah) lalu pilih Send to PDF.



Gambar 7.14 Pilihan Send to PDF

Selanjutnya ketik nama file.pdf dan pilih directory serta folder tempat data (file.pdf) akan disimpan. Selanjutnya klik tombol Save. Maka laporan yang sedang ditampilkan tersebut akan disimpan ke media PDF (Print Document Format).

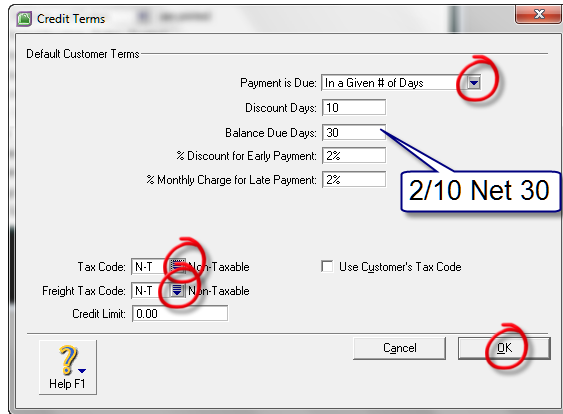


Gambar 7.15 Penimpanan Nama File PDF ke Explorer Windows

7.6 Daftar Rekanan dan Saldo Awal

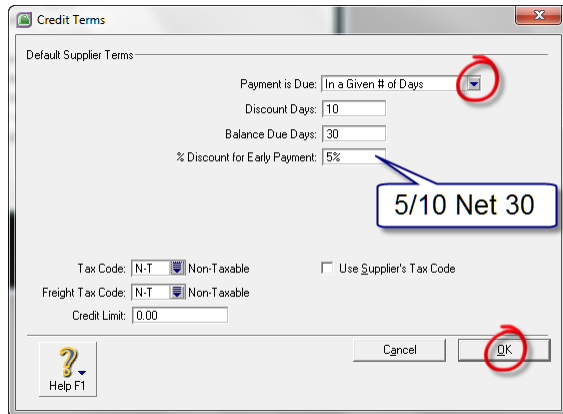
Menentukan Termin Default Pembelian dan Penjualan

- Setup - Preferences - Sales - Terms



Gambar 7.16 Menentukan Default Termin Penjualan

- Setup - Preferences - Purchases - Terms

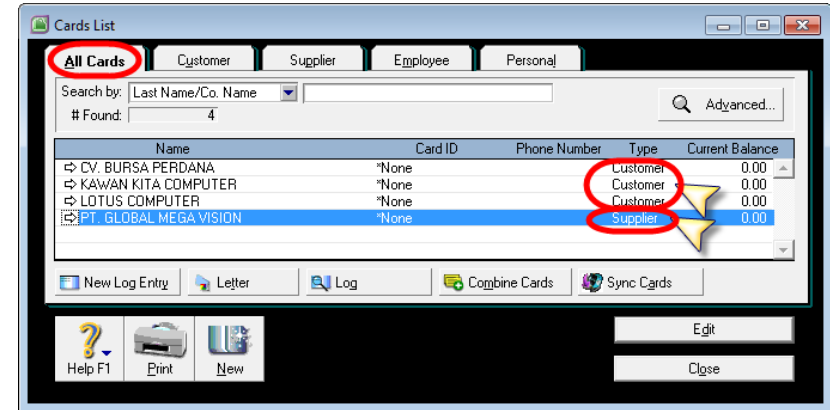


Gambar 7.17 Menentukan Default Termin Pembelian

Daftar Rekanan

- Daftar pelanggan, supplier dan penjual (employee) bisa diisikan dari menu Lists - Card - New.
- Ketik nama kartu, seperti nama customer dan supplier serta employee masing-masing.
- Klik OK.

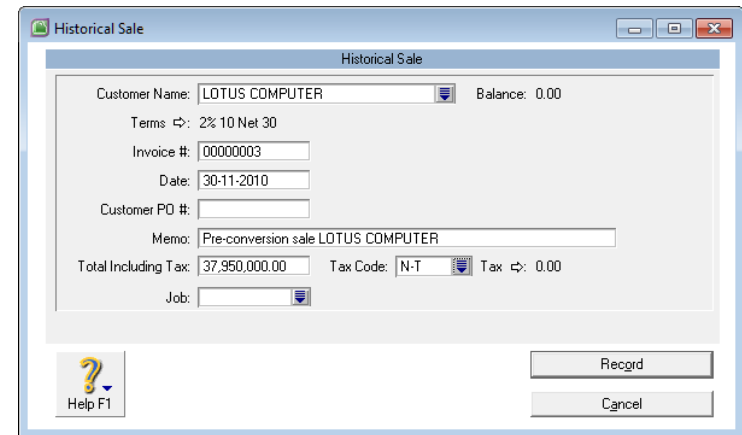
Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



Gambar 7.18 Pembuatan Daftar Rekanan (Customer dan Supplier)

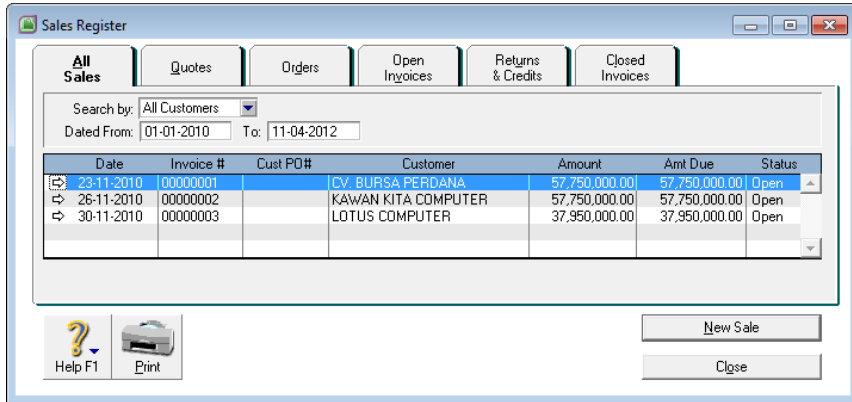
Saldo Awal Piutang Usaha :

- Setup - Balances - Customer Balance
- Add Sale
- Isikan data saldo awal seperti data customer dan informasi daftar piutang akhir Nopember 2009. (contoh pengisian seperti pembahasan soal lks 2010 - Halaman : 91-92)



Gambar 7.19 Salah Satu Contoh Pengisian Saldo Piutang(Terakhir)

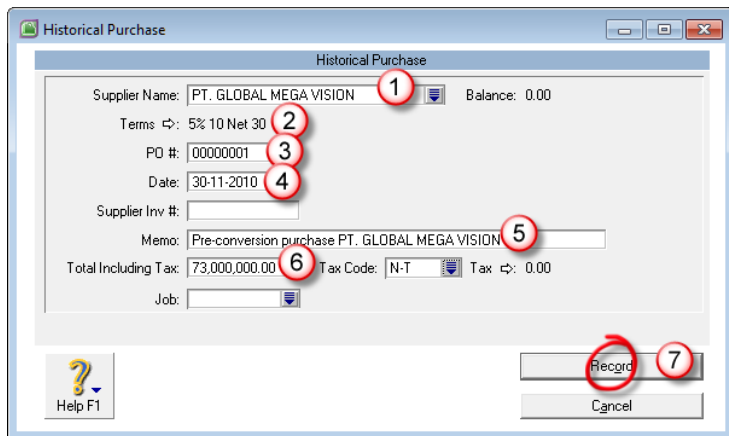
- Daftar Saldo Piutang bisa dilihat dari menu Sales - Sales Register - Tetapkan tanggal (1/1/2010 sd 30/11/2010). Jika terjadi kesalahan pengisian berupa tanggal dan lainnya bisa diperbaiki langsung dari jendela tersebut. Klik anak panah putih disebelah kiri di baris transaksi saldo piutang yang bersangkutan.



Gambar 7.20 Sales – Sales Register

Saldo Awal Utang Usaha :

- Setup – Balances – Supplier Balance
- Add Purchases
- Isikan data saldo awal seperti data supplier dan informasi daftar utang akhir Nopember 2009. (contoh pengisian seperti pembahasan soal lks 2010 – Halaman : 98)



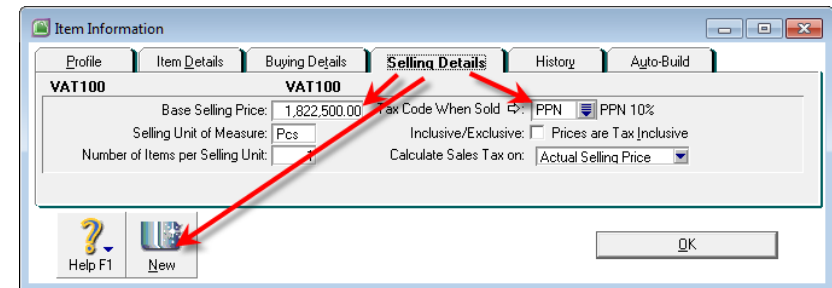
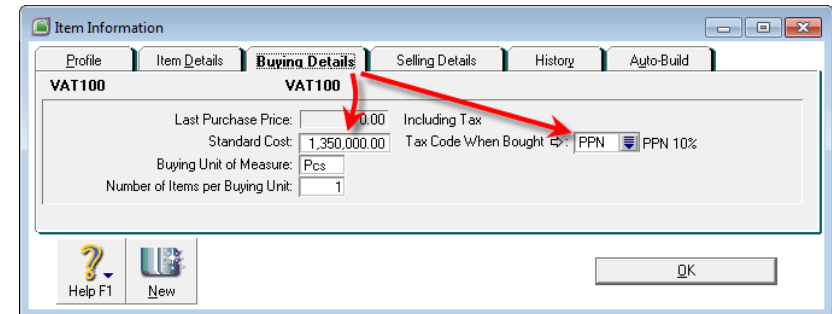
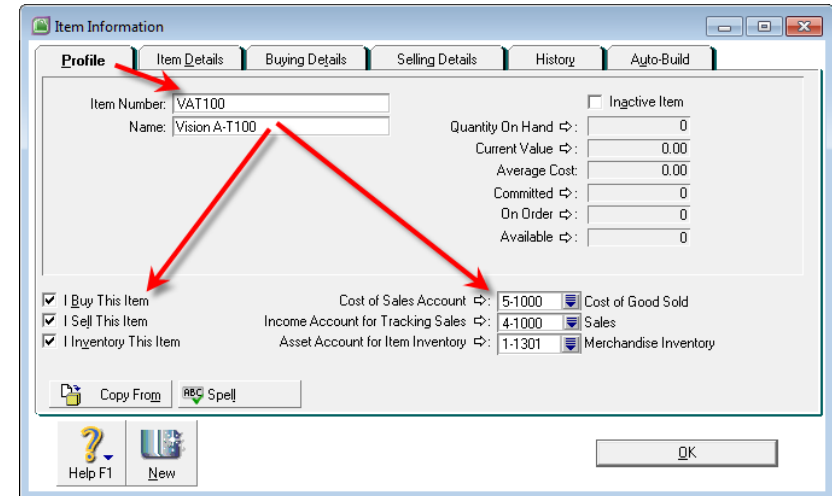
Gambar 7.21 Setup – Balances – Supplier Balances – Add Purchase

- Saldo awal utang bisa dilihat dair menu Purchases – Purchases Register. Tetapkan tanggal yang akan ditampilkan (awal 2010 sd akhir 2010).

Menyusun Kartu Persediaan dan Saldo Item

Menyusun Kartu Persediaan

- Lists – Items - New
- Isikan Kode Barang, nama barang, dan isikan data barang
- Klik OK.



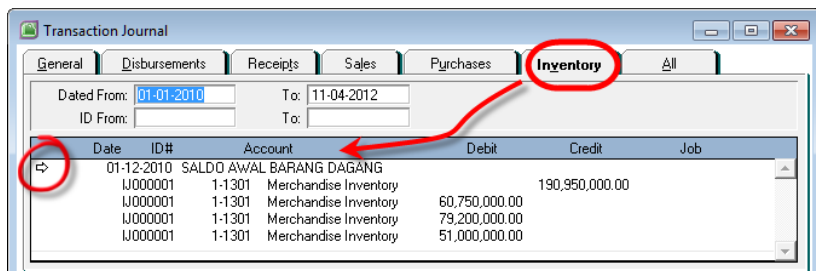
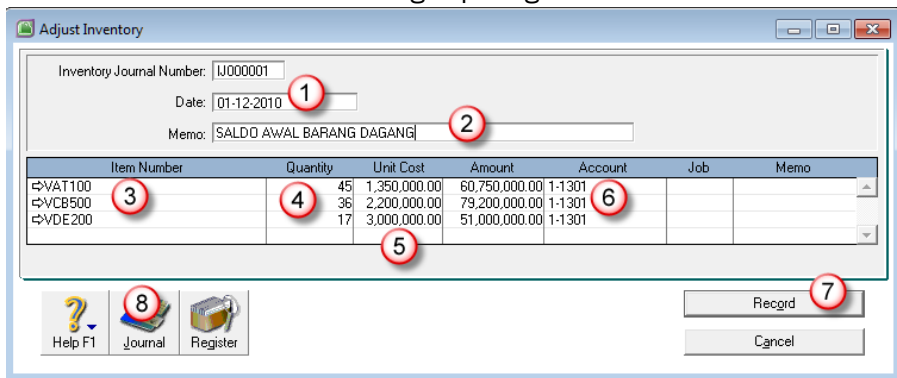
Gambar 7.22 Membuat Masing-Masing Item Barang

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Mengisikan Saldo Awal Barang Dagang

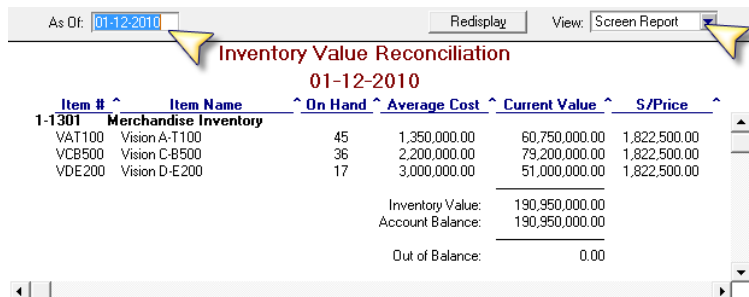
- Buka menu Inventory – klik Adjust Inventory
- Isikan data saldo awal barang seperti gambar berikut ini:



Gambar 7.23 Membuat Masing-Masing Item Barang

Menampilkan Laporan Daftar Barang

- Reports – Inventory
- Inventory Value Reconciliation
- Customise – tetapkan tanggal laporan - Display.

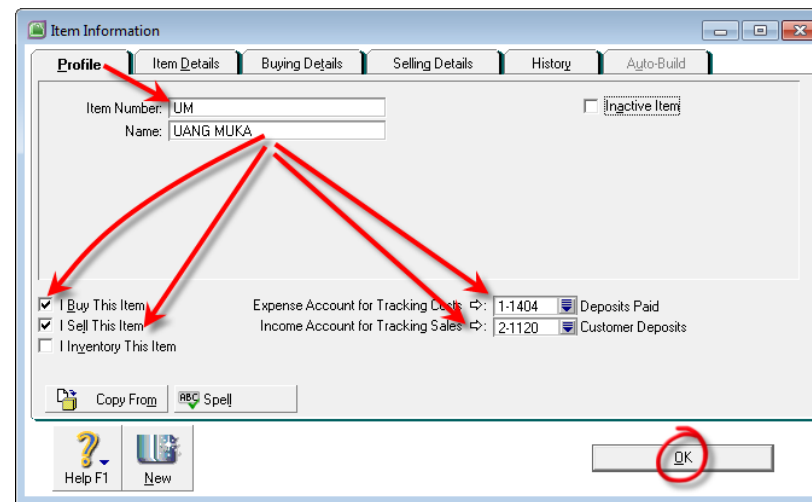


Gambar 7.24 Membuat Masing-Masing Item Barang

Item Pelengkap (Uang Muka dan Retur Penjualan)

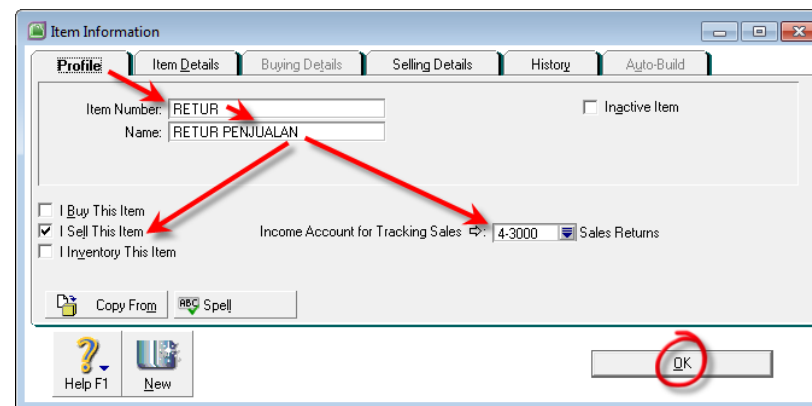
Di dalam soal (transaksi) terdapat transaksi Uang Muka Penjualan. Untuk melengkapi di MYOB supaya uang muka tersebut bisa dicatat di transaksi nantinya, maka kita buat satu item untuk mencatat transaksi uang muka tersebut.

Tambahkan item list dengan membuat item baru seperti berikut:



Gambar 7.25 Membuat Item Baru : Uang Muka

Retur Penjualan, supaya MYOB membedakan transaksi akan penjualan dengan retur penjualan terhadap suatu item maka kita buat item list khusus untuk mencatat akun retur penjualan.



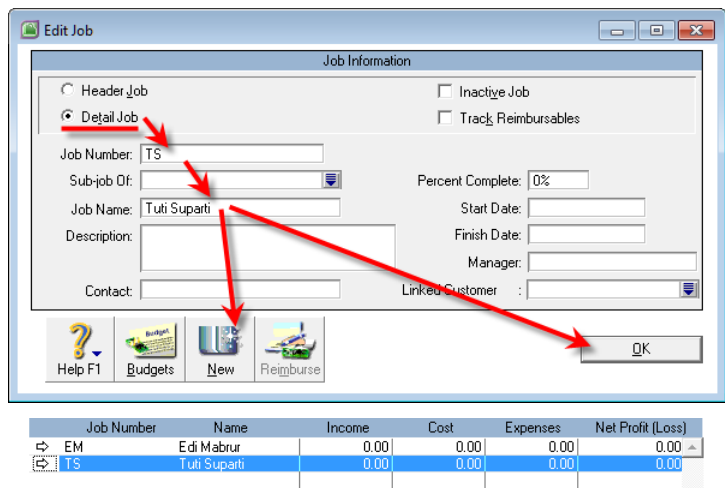
Gambar 7.26 Membuat Item Baru : Retur Penjualan

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Piutang Karyawan

Memanfaatkan Job List untuk Piutang Karyawan

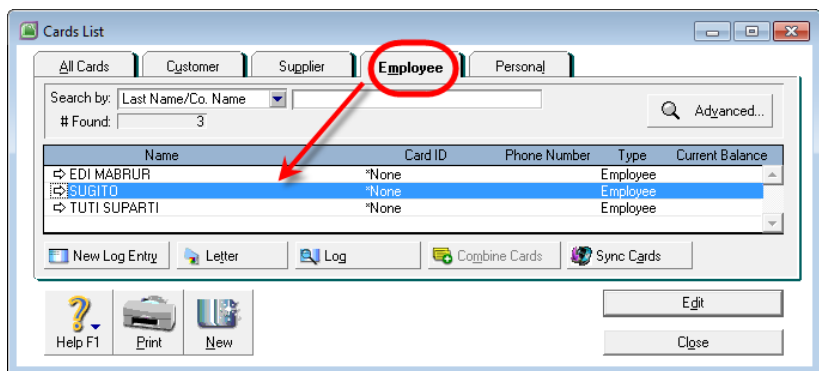
- Lists – Job – New
- Pilih Detail Job
- Isikan kode Job (kode karyawan)
- Isikan Nama job (nama karyawan)
- Klik New untuk membuat karyawan yang lainnya.



Gambar 7.27 Membuat Daftar Job untuk Setiap Karyawan

Menambahkan Card List - Karyawan

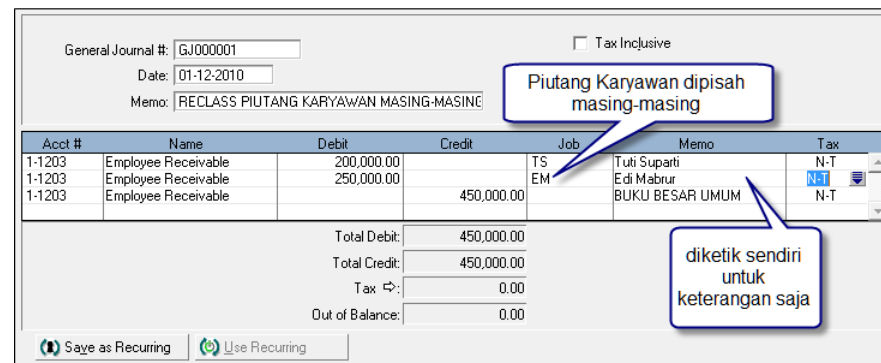
- Lists – Card – Employee - New



Gambar 7.28 Membuat nama Employee (Receivable)

Memasukkan saldo awal Piutang Karyawan

- Accounts – Record Journal Entry



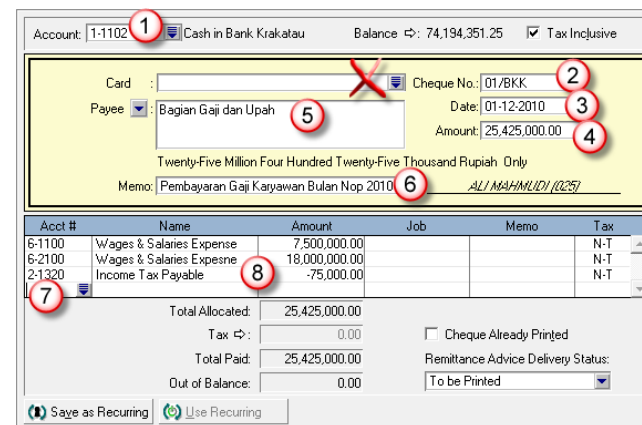
Gambar 7.29 Membuat Jurnal Reclass Piutang Karyawan

Pencatatan Transaksi

Berikut ini akan dibahas pembahasan singkat transaksi selama bulan Desember 2010. Tidak secara rinci, cukup hanya ditampilkan masuk dari menu apa di MYOB, dan urutan tampilan gambar penyelesaiannya.

Bukti Transaksi 1

- Banking – Spend Money



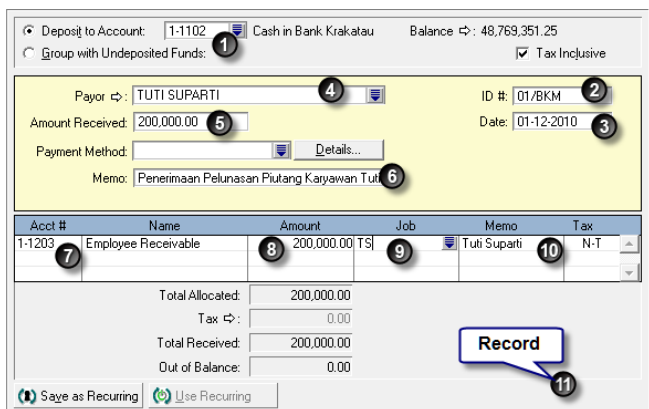
Gambar 7.30 Mencatat Transaksi Pengeluaran Gaji/Upah

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Bukti Transaksi 2

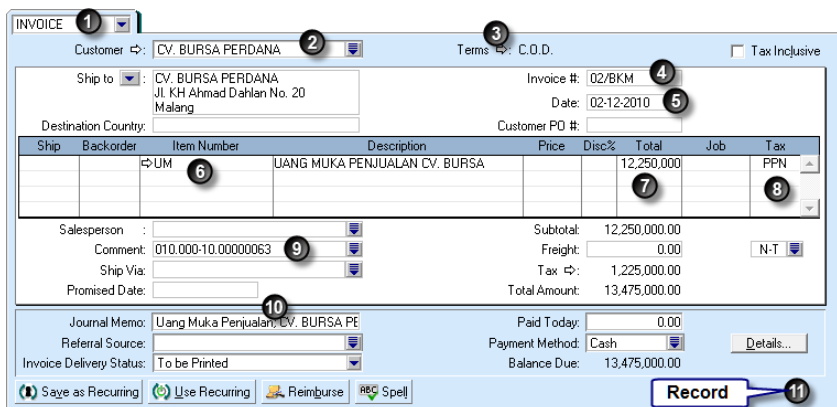
- Banking – Receive Money



Gambar 7.31 Transaksi Penerimaan Piutang Karyawan

Bukti Transaksi 3

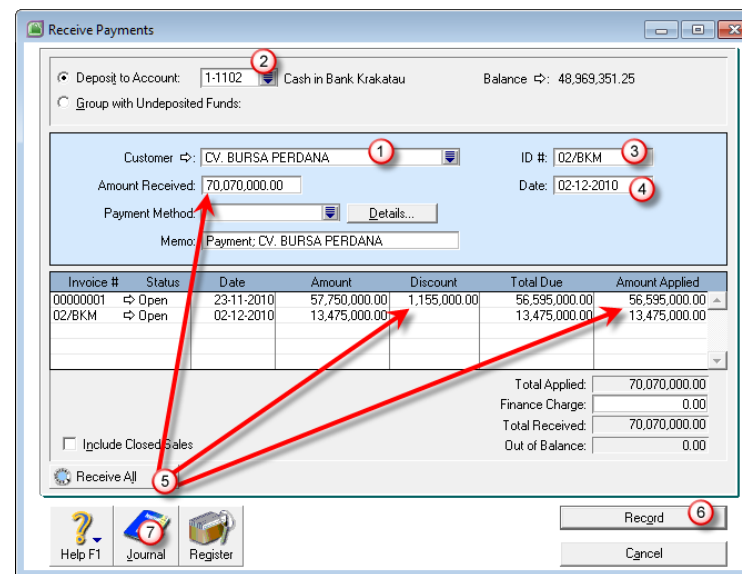
- Transaksi ini diselesaikan dengan 2 langkah yaitu membuat faktur penjualan atas uang muka, sesuai dengan aturan perpajakan setiap penjualan uang muka juga dikenakan pajak pertambahan nilai. Selanjutnya baru dicatat transaksi penerimaan uangnya atas tagihan uang muka tersebut.
- Sales – Enter Sales – Invoice



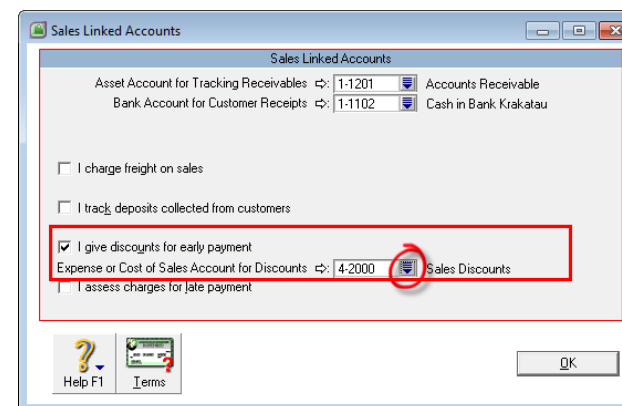
Gambar 7.32 Transaksi Pencatatan Faktur atas Uang Muka Penjualan

- Sales – Receive Payments

- Menerima pembayaran (pelunasan) atas tagihan penjualan tahun lalu yang dalam masa diskon ditambah dengan tagihan yang baru atas uang muka. Atas Potongan penjualan tidak dikenakan PPN lagi.



Gambar 7.33 Penerimaan Pembayaran Piutang+Uang Muka



Gambar 7.34 Link Account – Sales – untuk Mencatat Potongan Penjualan

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Src	Date	ID#	Account	Debit	Credit	Job
SJ	02-12-2010		Uang Muka Penjualan: CV. BURSA PERDANA			
	02/BKM	1-1201	Accounts Receivable	12,250,000.00		
	02/BKM	1-1201	Accounts Receivable	1,225,000.00		
	02/BKM	2-1120	Customer Deposits		12,250,000.00	
	02/BKM	2-1310	Value Added Tax (VAT) Cr.		1,225,000.00	
CF	02-12-2010		Payment: CV. BURSA PERDANA			
	02/BKM	1-1102	Cash in Bank Krakatau	70,070,000.00		
	02/BKM	1-1201	Accounts Receivable		56,595,000.00	
	02/BKM	1-1201	Accounts Receivable		13,475,000.00	
SJ	02-12-2010		CV. BURSA PERDANA: Discounts on 00000001			
	00000004	1-1201	Accounts Receivable		1,155,000.00	
	00000004	4-2000	Sales Discounts	1,155,000.00		
SJ	02-12-2010		CV. BURSA PERDANA: Credit from 00000004			
	SJ000001	1-1201	Accounts Receivable		1,155,000.00	
	SJ000001	1-1201	Accounts Receivable		1,155,000.00	

Gambar 7.35 Jurnal Terkait Penerimaan Pembayaran dan Potongan

Bukti Transaksi 4

- Purchases - Enter Purchase - Bill. Tagihan atas pembelian barang dipotong dengan uang muka yang pernah dibayarkan pada periode berikutnya. Isikan amount minus di baris terbawah item Uang Muka.

Bill	Received	Backorder	Item Number	Description	Price	Disc%	Total	Job	Tax
7	7		CVAT1100	Vision A-T100	55,000.00		485,000.00		PPN
5	5		CVCB500	Vision C-B500	25,000.00		1,25,000.00		PPN
2	2		CVDE200	Vision D-E200	10,000.00		10,000.00		PPN
			CVUM	UANG MUKA PEMBELIAN			-500,000.00		PPN

Subtotal: 21,630,000.00
 Freight: 0.00
 Tax: 2,163,000.00
 Total Amount: 23,793,000.00
 (Minus) -5,000,000.00

Date	ID#	Account	Debit	Credit	Job
03-12-2010		Purchase: PT. GLOBAL MEGA VISION			
	00000002	2-1110	Accounts Payable	21,630,000.00	
	00000002	2-1110	Accounts Payable	2,163,000.00	
	00000002	1-1301	Merchandise Inventory	9,485,000.00	
	00000002	1-1301	Merchandise Inventory	11,125,000.00	
	00000002	1-1301	Merchandise Inventory	6,020,000.00	
	00000002	1-1404	Deposits Paid		5,000,000.00
	00000002	1-1401	Value Added Tax - (VAT) Cr.	2,163,000.00	

Gambar 7.36 Transaksi Pembelian dan Alokasi Uang Muka Pembelian

Bukti Transaksi 5

- Sales - Enter Sales - Invoice . Menagih dan mengirim barang kepada pelanggan. Karena sebagian uang muka sudah dibuatkan invoice sebelumnya, dan sudah diterima uangnya, maka tagihan dikurangi dengan uang muka. Penyelesaiannya dengan menambahkan item uang muka dengan nilai minus di isian item paling bawah.

Ship	Backorder	Item Number	Description	Price	Disc%	Total	Job	Tax
5		CVAT1100	Vision A-T100	92,500.00		112,500.00		PPN
7		CVCB500	Vision C-B500	79,000.00		790,000.00		PPN
2		CVDE200	Vision D-E200	150,000.00		100,000.00		PPN
		CVUM	UANG MUKA PENJUALAN			-800,000.00		PPN

Subtotal: 30,002,500.00
 Freight: 0.00
 Tax: 3,000,250.00
 Total Amount: 33,002,750.00
 Minus -8,000,000.00

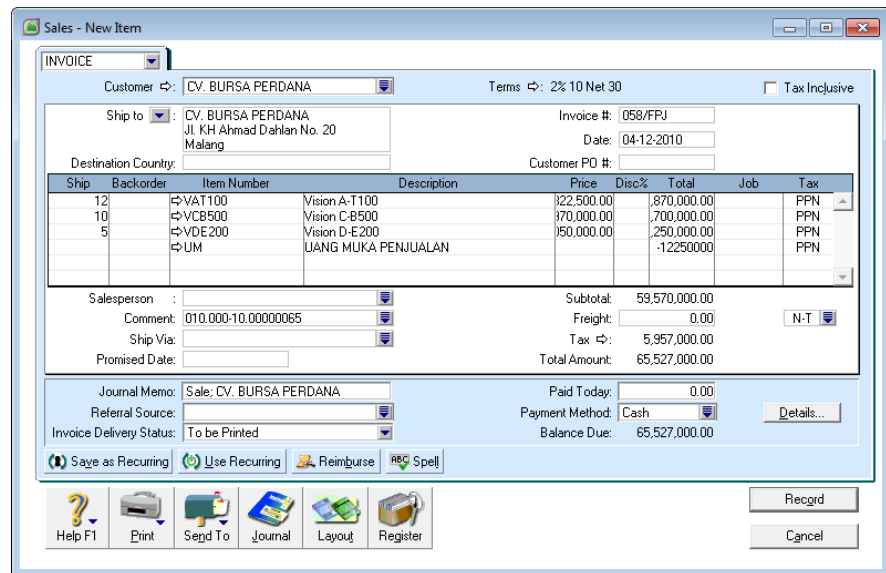
Date	ID#	Account	Debit	Credit	Job
03-12-2010		Sale: LOTUS COMPUTER			
	057/FRJ	1-1201	Accounts Receivable	30,002,500.00	
	057/FRJ	1-1201	Accounts Receivable	3,000,250.00	
	057/FRJ	4-1000	Sales		38,002,500.00
	057/FRJ	2-1120	Customer Deposits	8,000,000.00	
	057/FRJ	2-1310	Value Added Tax (VAT) Cr.		3,000,250.00
	057/FRJ	5-1000	Cost of Good Sold	28,176,812.10	
	057/FRJ	1-1301	Merchandise Inventory	6,753,365.38	
	057/FRJ	1-1301	Merchandise Inventory	15,421,341.46	
	057/FRJ	1-1301	Merchandise Inventory	6,002,105.26	

Gambar 7.37 Transaksi Penjualan dan Alokasi Uang Muka Penjualan

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Bukti Transaksi 6

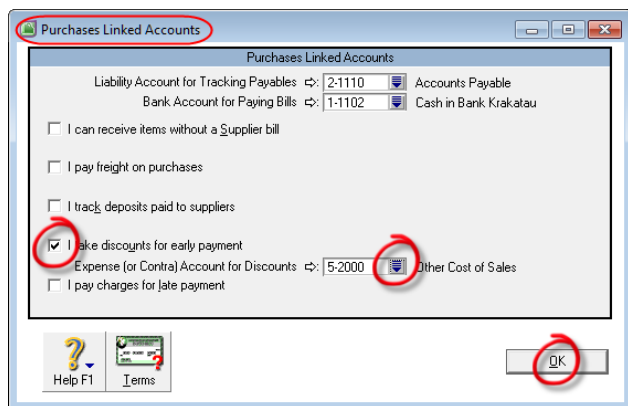
- Sales – Enter Sales - Invoice



Gambar 7.38 Transaksi Penjualan dan Uang Muka Penjualan

Bukti Transaksi 7

- Tetapkan link account untuk mencatat nilai Potongan Pembelian atas penerimaan potongan pembelian pada masa potongan saat pembayaran utang. Buka menu Setup – Linked Accounts – Purchase Accounts. Isikan seperti gambar berikut ini.

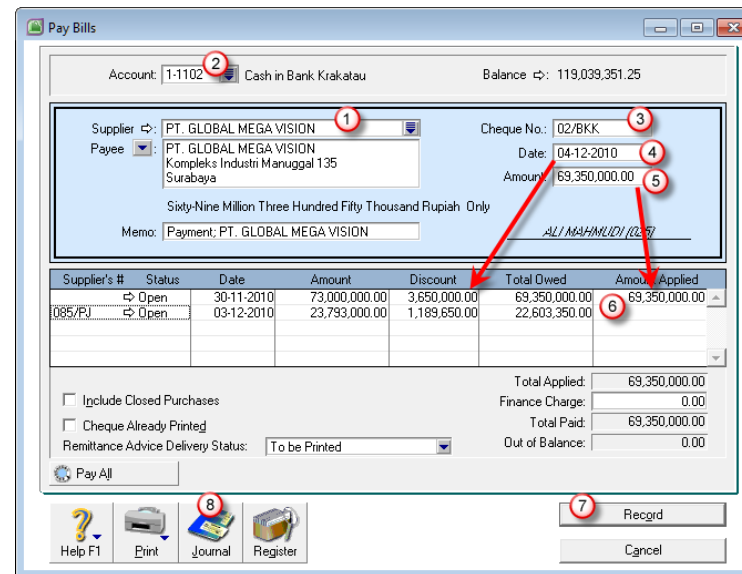


Gambar 7.39 Purchase Linked Account – Potongan Pembelian (HPP Lainnya)

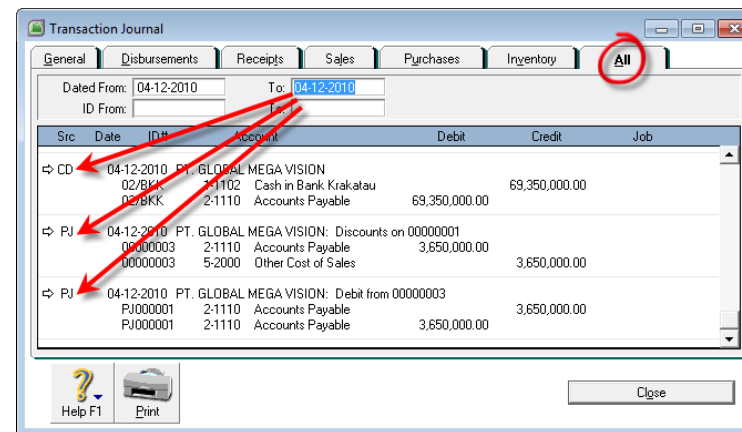
Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

- Purchases – Pay Bills



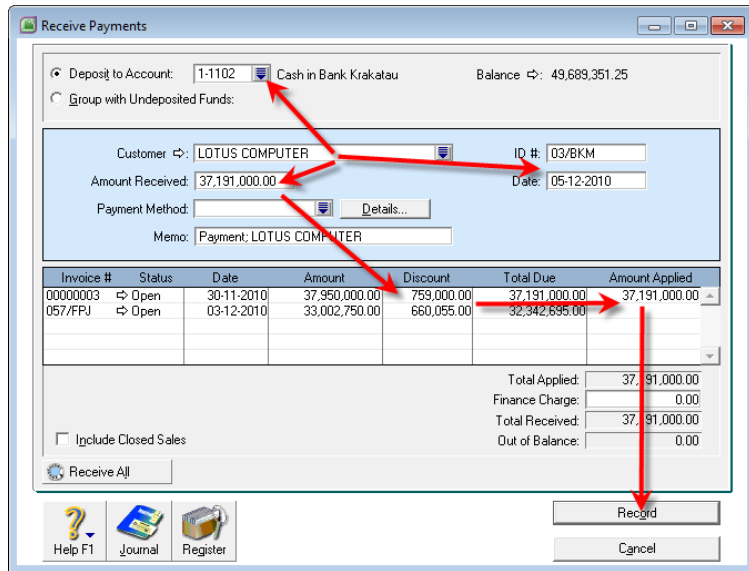
Gambar 7.40 Pembayaran Utang dengan Potongan Pembelian



Gambar 7.41 Tampilan Semua Jurnal Terkait Pembayaran Utang

Bukti Transaksi 8

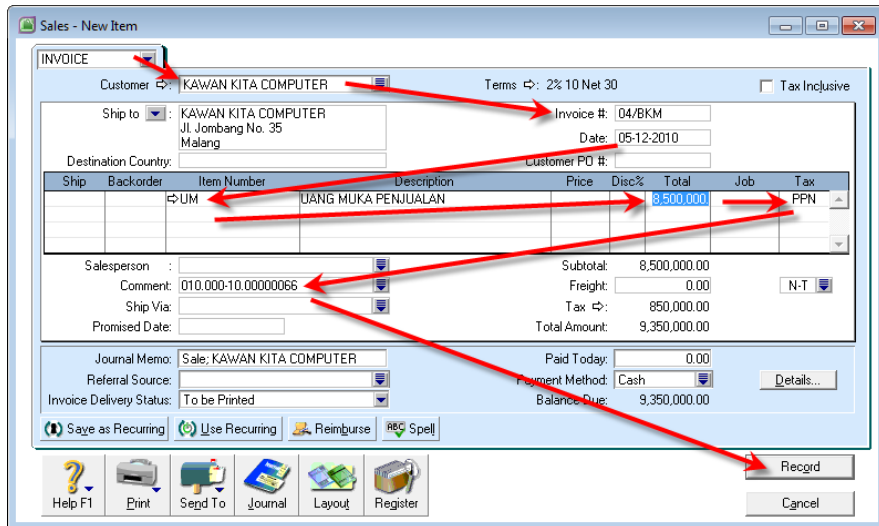
- Sales - Receive Payment



Gambar 7.42 Transaksi Penerimaan Pembayaran Piutang dengan Potongan

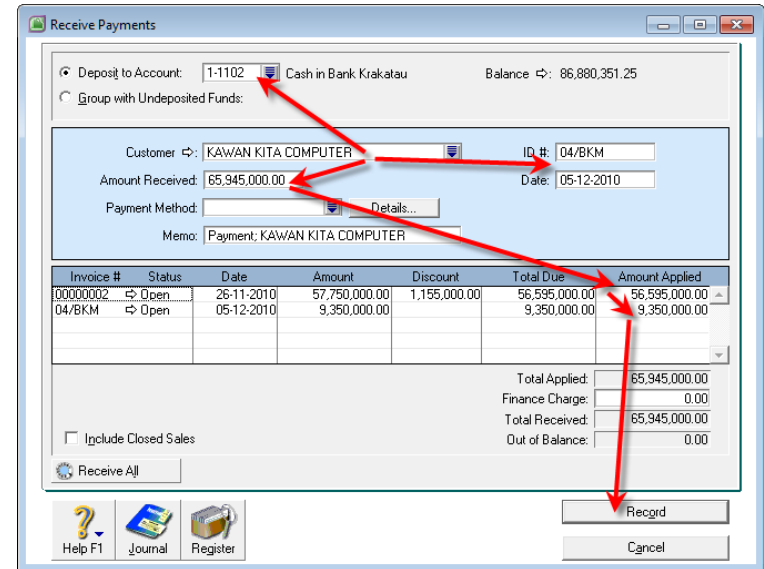
Bukti Transaksi 9

- Sales - Enter Sales - Invoice



Gambar 7.43 Pencatatan Faktur untuk Uang Muka Penjualan

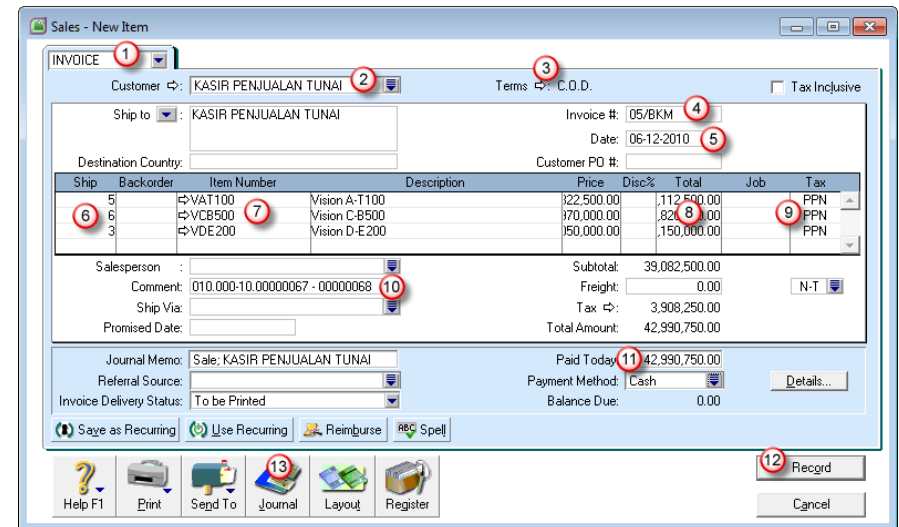
- Sales - Receive Payments



Gambar 7.44 Transaksi Penerimaan Pembayaran Piutang dengan Potongan

Bukti Transaksi 10

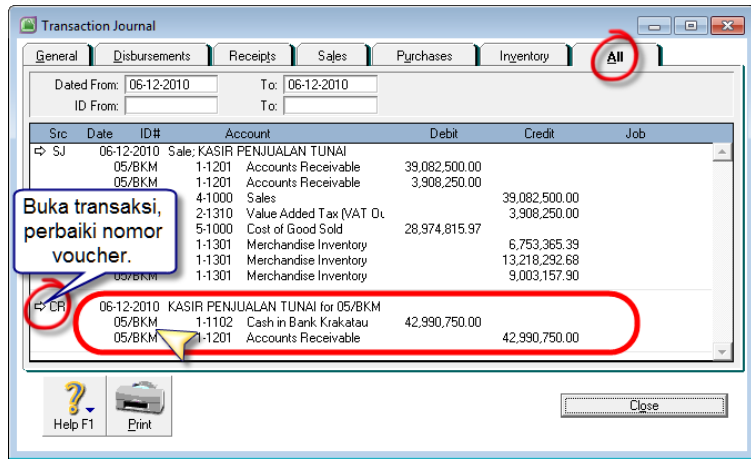
- Sales - Enter Sales - Invoice - Paid To Day



Gambar 7.45 Transaksi Penjualan Tunai

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

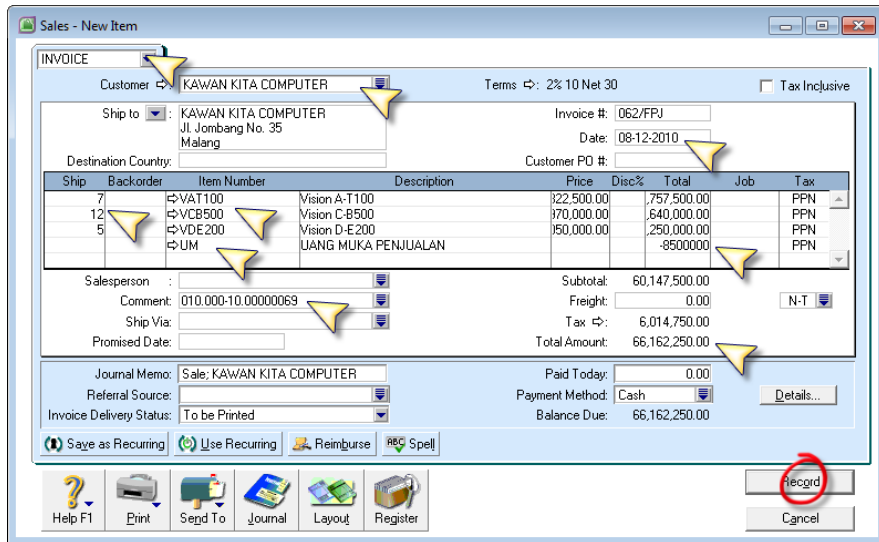
DIHABISKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



Gambar 7.46 Tampilan Jurnal Penjualan dan Penerimaan (Setelah diubah)

Bukti Transaksi 11

- Sales - Enter Sales - Invoice

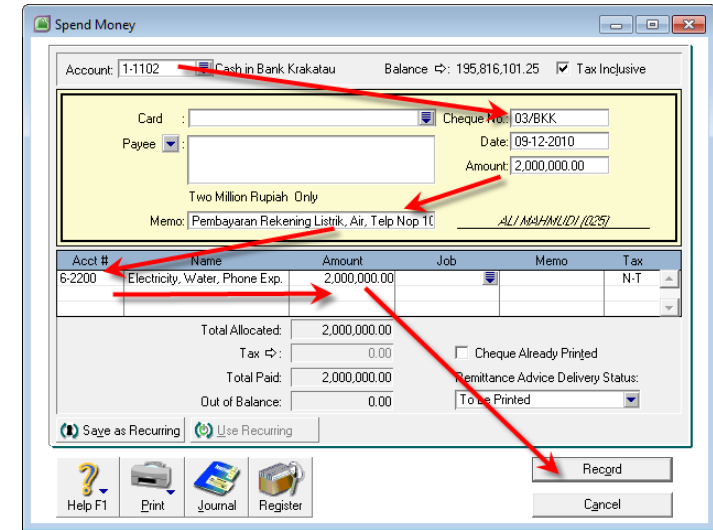


Gambar 7.47 Transaksi Penjualan dengan Alokasi Uang Muka Penjualan

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Bukti Transaksi 12

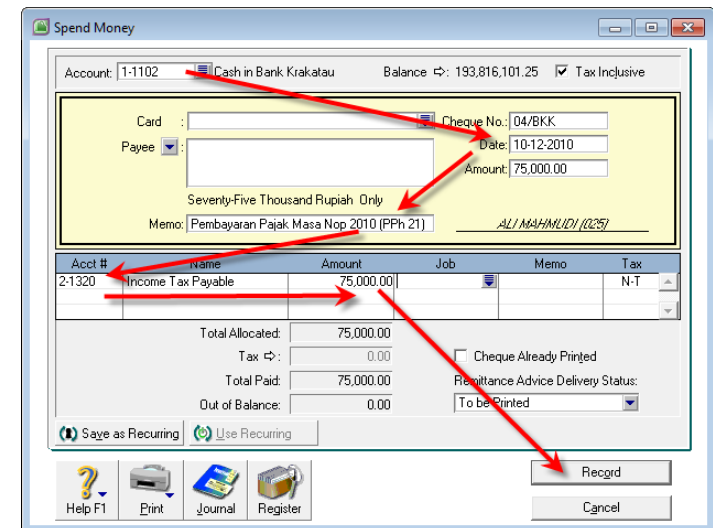
- Banking - Spend Money



Gambar 7.48 Transaksi Pembayaran Listrik, Air, Telp

Bukti Transaksi 13

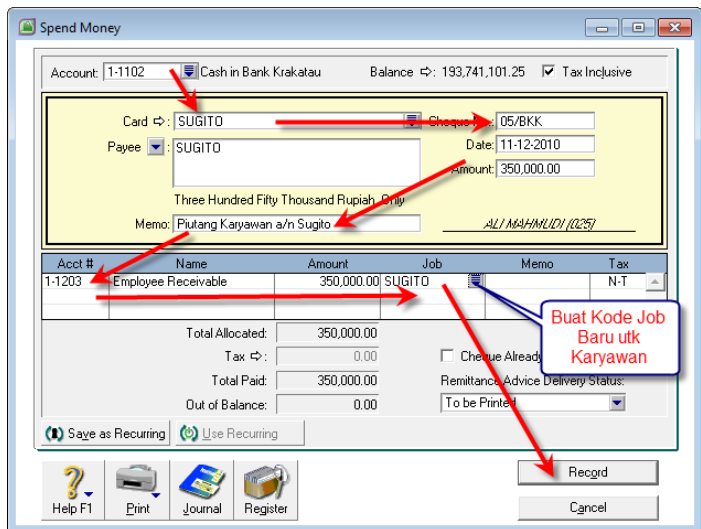
- Banking - Spend Money



Gambar 7.49 Mencatat Pembayaran Pajak

Bukti Transaksi 14

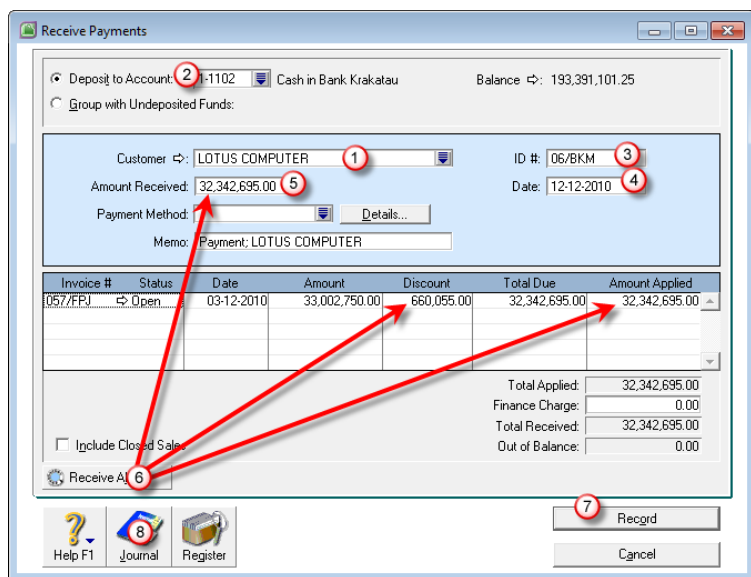
- Banking - Spend Money



Gambar 7.50 Mencatat Pengeluaran Kas untuk Piutang Karyawan

Bukti Transaksi 15

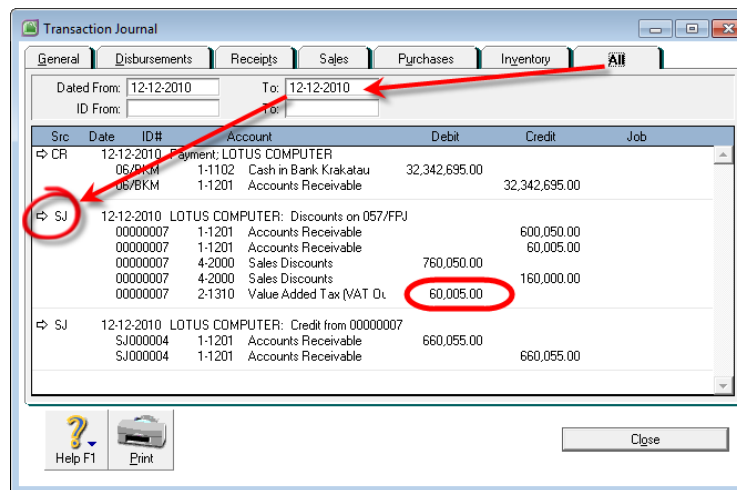
- Sales - Receive Payments



Gambar 7.51 Penerimaan Pembayaran Piutang dengan Potongan Penjualan

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

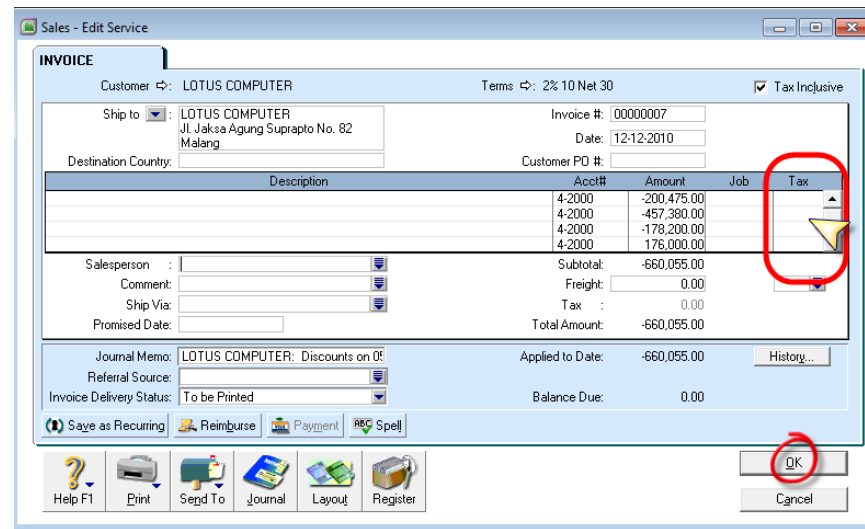
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



Gambar 7.52 Tampilan Jurnal Penerimaan Piutang Sebelum di edit

Supaya nilai potongan penjualan tidak diperhitungkan lagi nilai PPN-nya, maka setelah selesai mencatat transaksi penerimaan uangnya, selanjutnya mengedit jurnal atas nilai potongan penjualan tersebut.

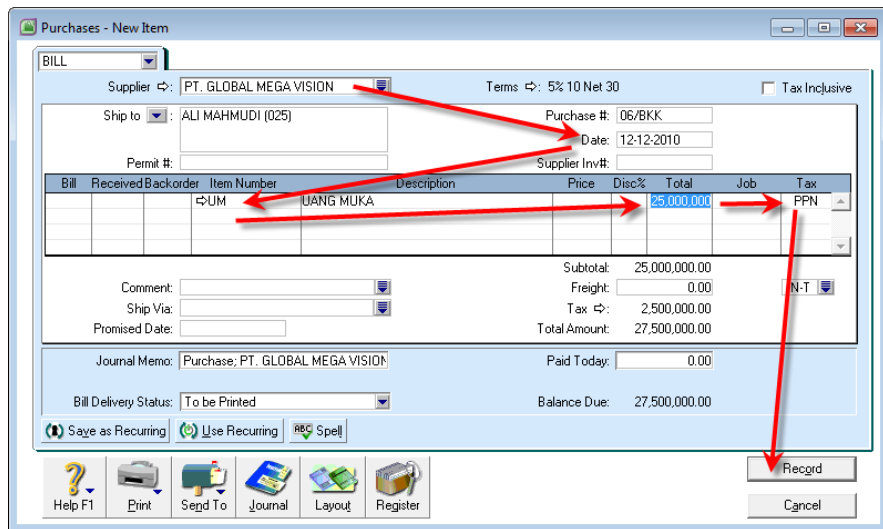
Caranya : dari Transaction Journal, pilih ALL, pilih tanggal pembayaran, klik anak panah putih di transaksi jurnal SJ (12-12-2010) selanjutnya hapus kode pajak disetiap baris transaksi Edit Sales Service tersebut. Selanjutnya klik OK.



Gambar 7.53 Mengedit Transaksi Potongan Penjualan (Tanpa PPN)

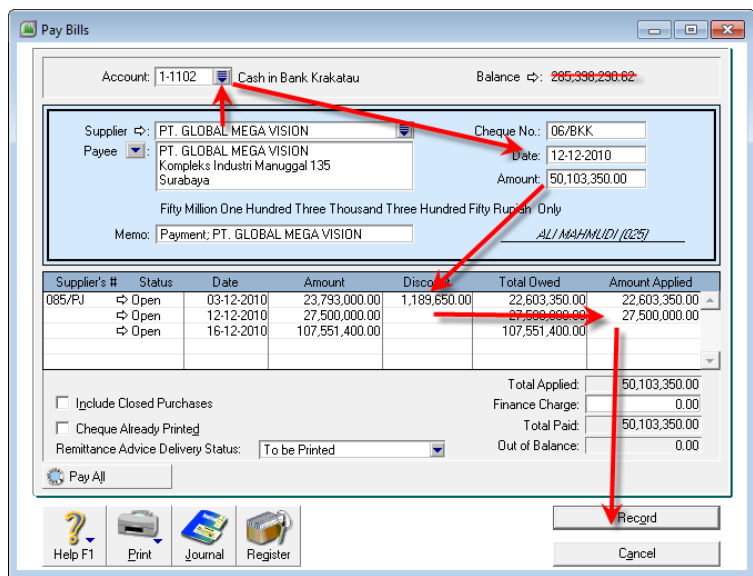
Bukti Transaksi 16

- Purchases – Enter Purchases



Gambar 7.54 Mencatat Tagihan atas Uang Muka Pembelian

- Purchases – Pay Bills



Gambar 7.55 Transaksi Pembayaran Utang dengan Potongan Pembelian

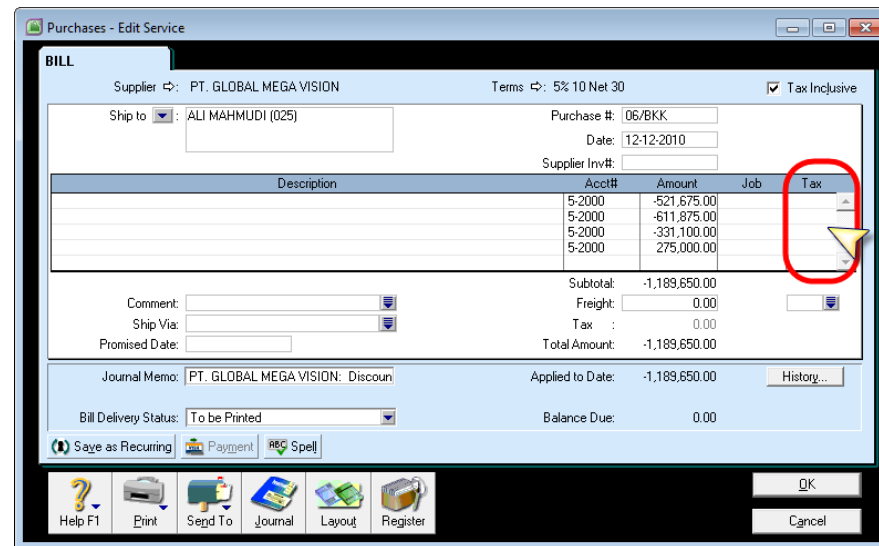
- Transaction Journal – Purchases - Edit Jurnal

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

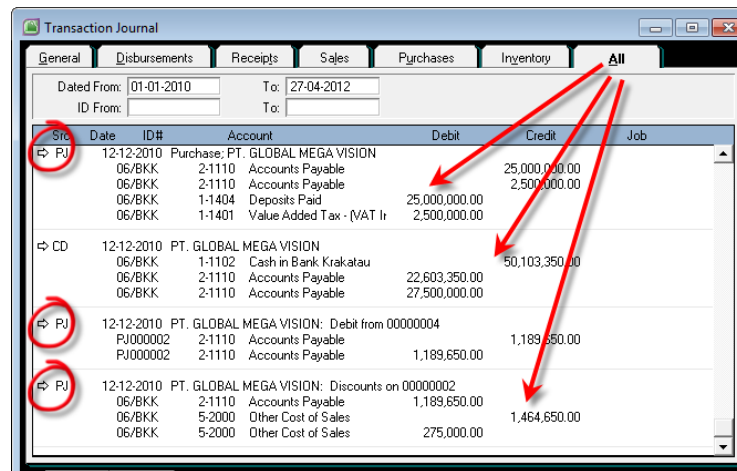
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Supaya nilai potongan pembelian tidak diperhitungkan lagi nilai PPN-nya, maka setelah selesai mencatat transaksi pembayaran, selanjutnya edit (ganti) jurnal atas nilai potongan pembelian tersebut.

Caranya : dari Transaction Journal, pilih ALL, pilih tanggal pembayaran, klik anak panah putih di transaksi jurnal PJ (12-12-2010) selanjutnya hapus kode pajak disetiap baris transaksi Edit Purchase Service tersebut. Selanjutnya klik OK.



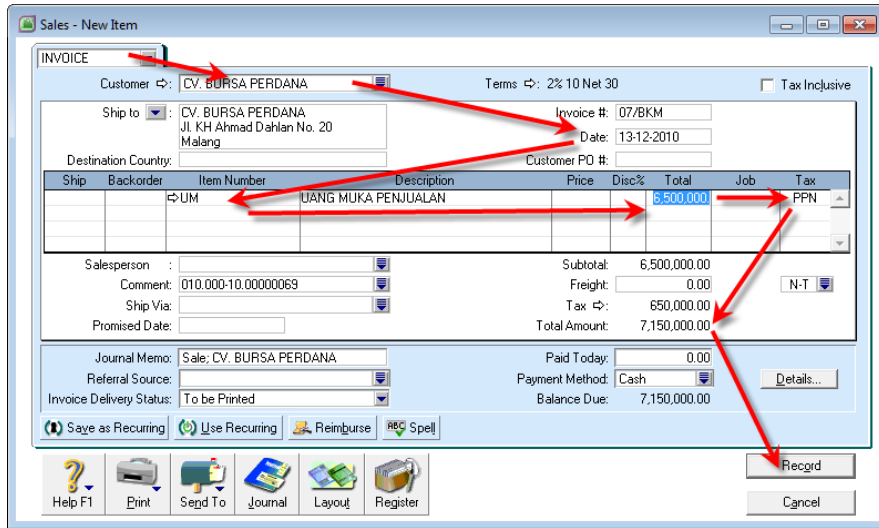
Gambar 7.56 Peng-editan Transaksi Potongan Pembelian (Tanpa PPN)



Gambar 7.57 Jurnal Pembayaran Utang Setelah di Ubah (Potongan Tanpa PPN)

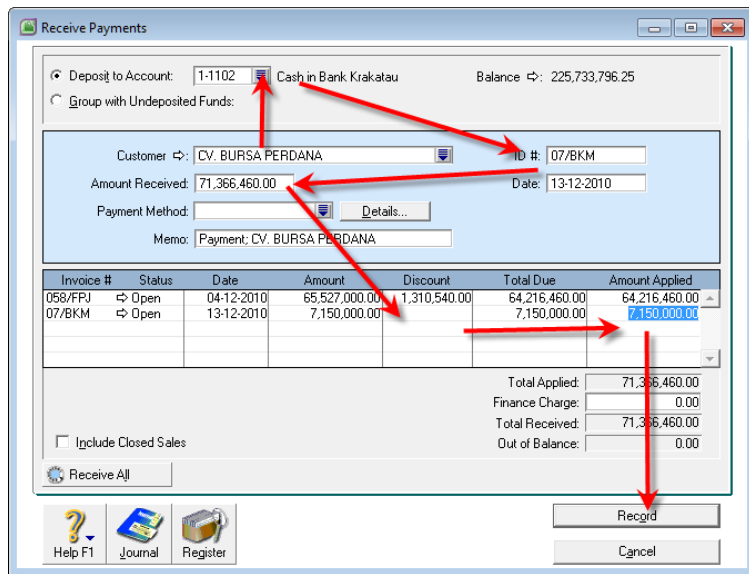
Bukti Transaksi 17

- Sales - Enter Sales - Invoice

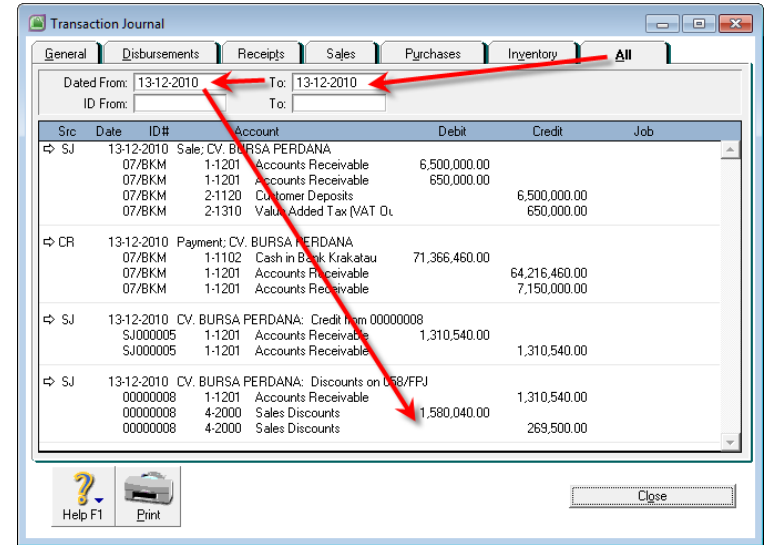


Gambar 7.58 Penagihan Uang Muka Penjualan Melalui Faktur Pajak

- Sales - Receive Payments



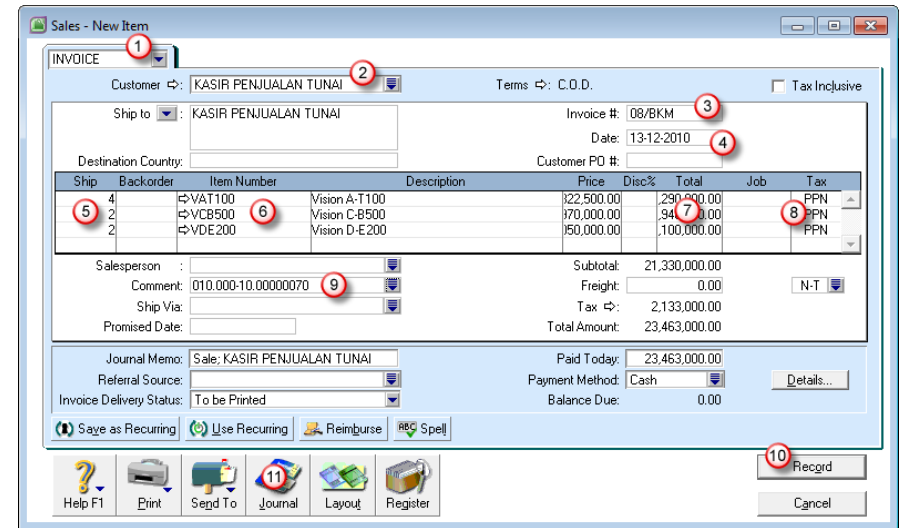
Gambar 7.59 Penerimaan Pembayaran Piutang dengan Potongan



Gambar 7.60 Tampilan Jurnal Penerimaan Pembayaran Piutang (Setelah di edit)

Bukti Transaksi 18

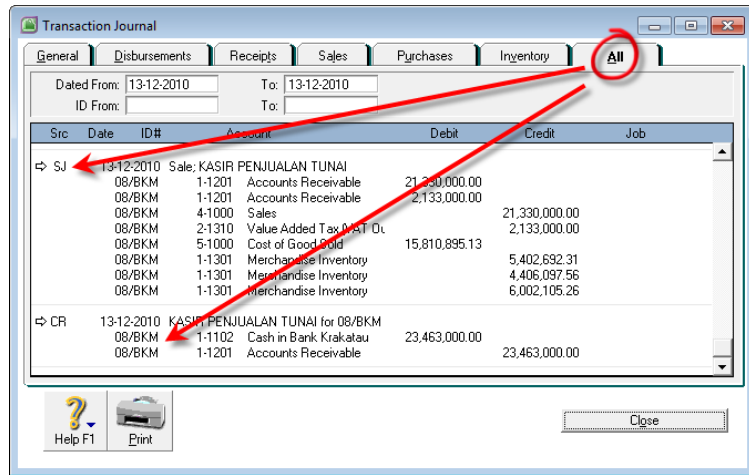
- Sales - Enter Sales - Invoice



Gambar 7.61 Transaksi Penjualan dengan Pembayaran Tunai

Karena ada isian Paid Today, maka MYOB akan membuat 2 jurnal sekaligus. Jurnal Penjualan dan Penerimaan. Ganti (edit) transaksi Receive Payment dengan nomor penerimaan kas sesuai transaksi.

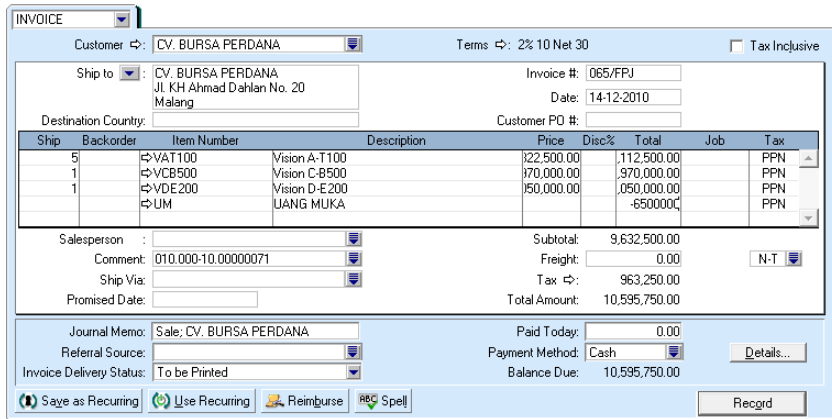
Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



Gambar 7.62 Tampilan Jurnal Penjualan Tunai

Bukti Transaksi 19

- Sales - Enter Sales - Invoice



Src	Date	ID#	Account	Debit	Credit	Job
SJ	14-12-2010		Sale: CV. BURSA PERDANA			
		065/FPJ	1-1201 Accounts Receivable	9,632,500.00		
		065/FPJ	1-1201 Accounts Receivable	963,250.00		
		065/FPJ	4-1000 Sales		16,132,500.00	
		065/FPJ	2-1120 Customer Deposits	6,500,000.00		
		065/FPJ	2-1310 Value Added Tax (VAT) Dc		963,250.00	
		065/FPJ	5-1000 Cost of Good Sold	11,957,466.79		
		065/FPJ	1-1301 Merchandise Inventory		6,753,365.38	
		065/FPJ	1-1301 Merchandise Inventory		2,203,048.78	
		065/FPJ	1-1301 Merchandise Inventory		3,001,052.63	

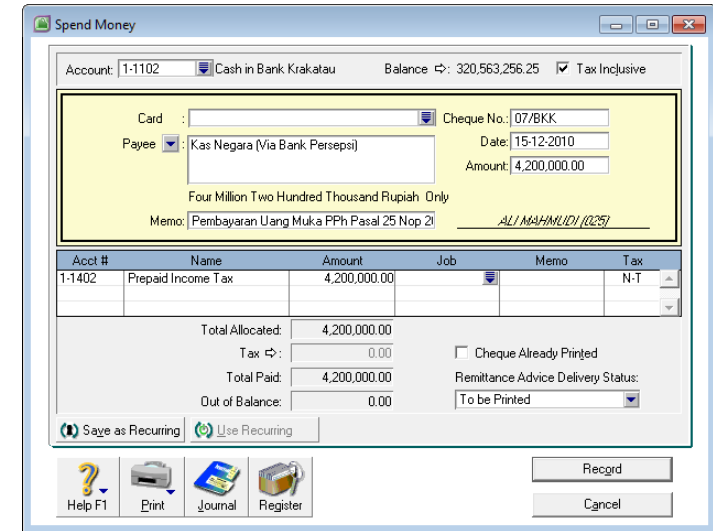
Gambar 7.63 Transaksi Penjualan dengan Alokasi Uang Muka

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Bukti Transaksi 20

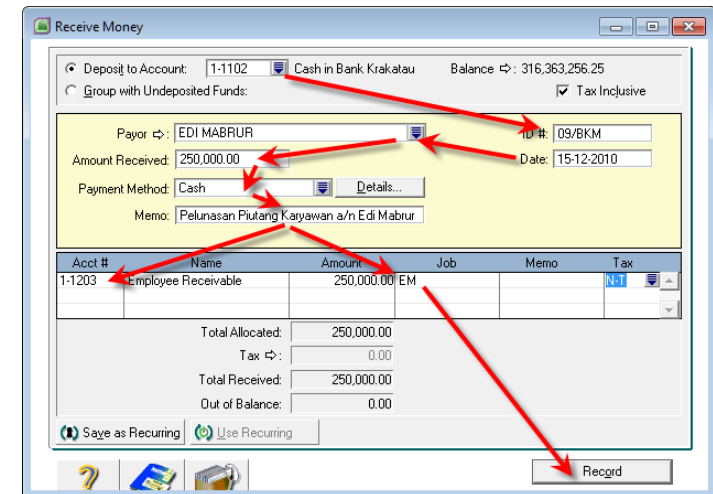
- Banking - Spend Money



Gambar 7.64 Transaksi Pembayaran PPh 25

Bukti Transaksi 21

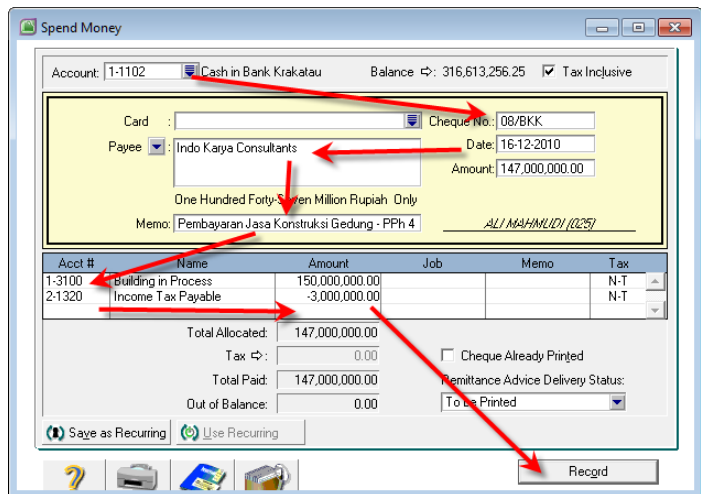
- Banking - Receive Money



Gambar 7.65 Penerimaan Pembayaran Piutang Karyawan

Bukti Transaksi 22

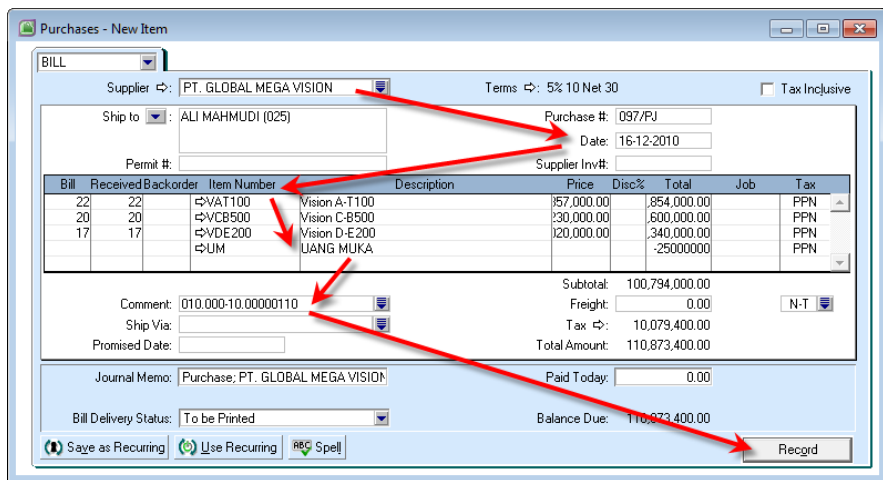
- Banking - Spend Money



Gambar 7.66 Pembayaran Jasa Konstruksi Potong PPh

Bukti Transaksi 23

- Purchases - Enter Purchases - Bills

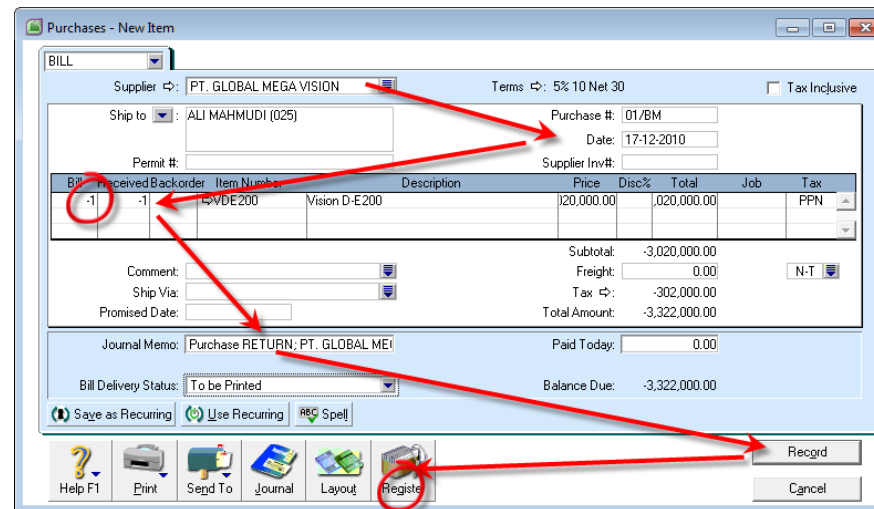


Gambar 7.67 Transaksi Pembelian dengan Alokasi Uang Muka Pembelian

Bukti Transaksi 24

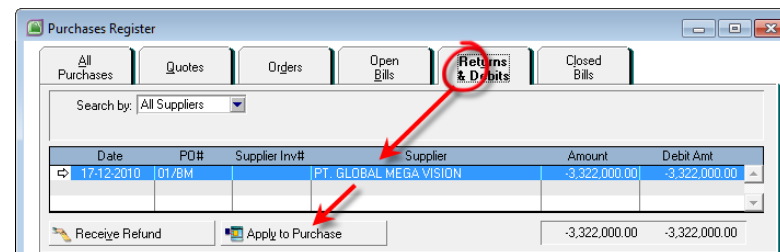
- Purchase - Enter Purchases - Bill

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

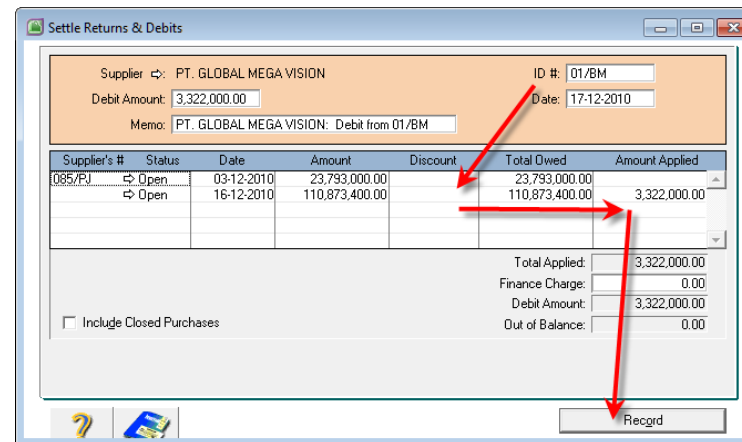


Gambar 7.68 Transaksi Retur Pembelian Barang

- Purchases Register - Return & Debits - Apply to Purchase



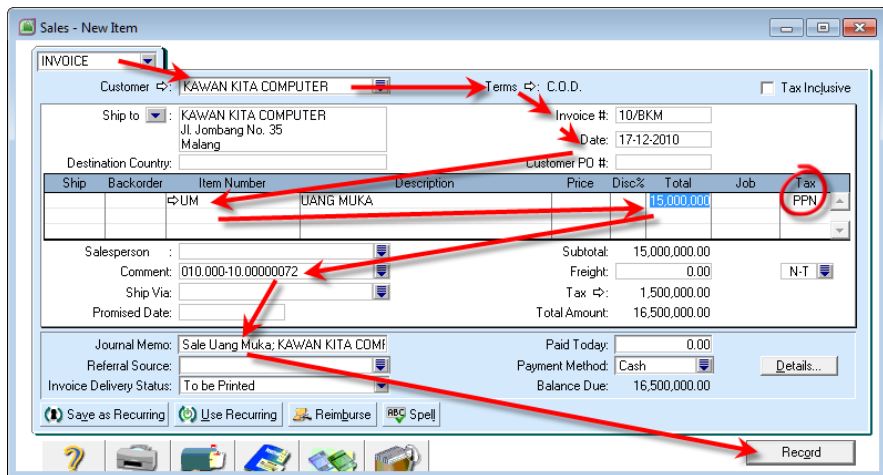
Gambar 7.69 Purchase Register - Return & Debits



Gambar 7.70 Alokasi Retur dengan Faktur Pembelian

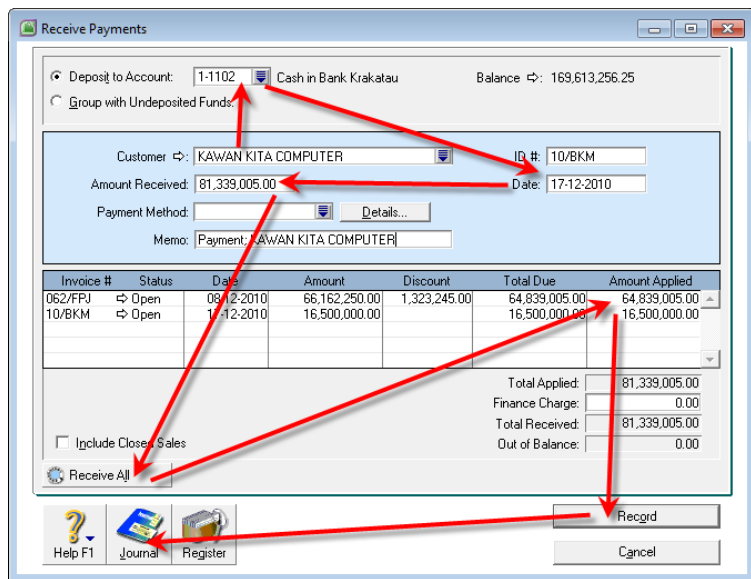
Bukti Transaksi 25

- Sales - Enter Sales - Invoice



Gambar 7.71 Transaksi Uang Muka Penjualan dengan Faktur Pajak

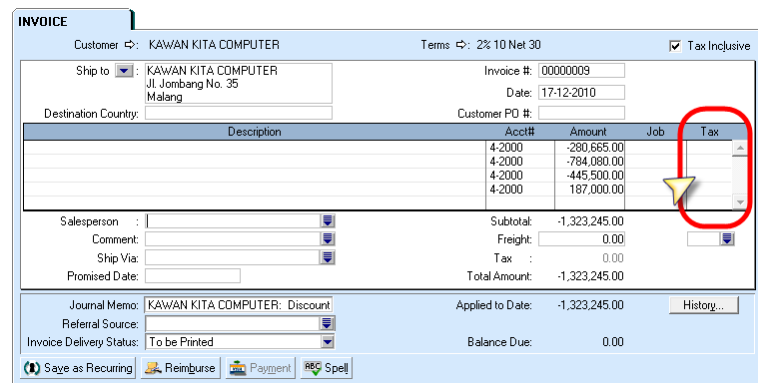
- Sales - Receive Payments



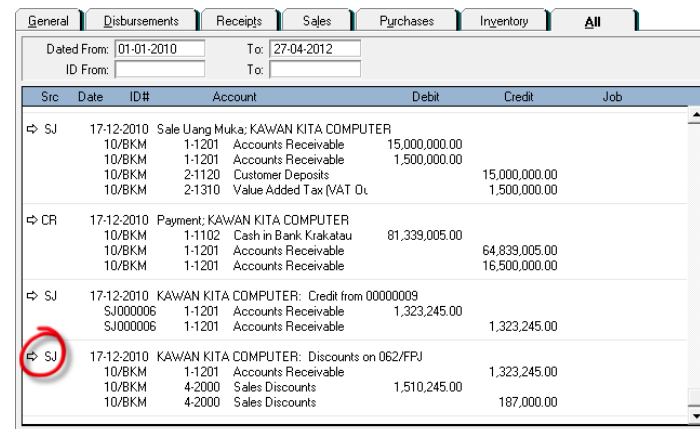
Gambar 7.72 Penerimaan Pembayaran dengan Potongan Penjualan

Seperti transaksi sebelumnya, di transaksi receive payment ini juga terdapat diskon, dimana diskon tersebut tidak diperhitungkan lagi PPN-nya. Oleh sebab itu ganti (edit) transaksi atas jurnal otomatis MYOB.

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



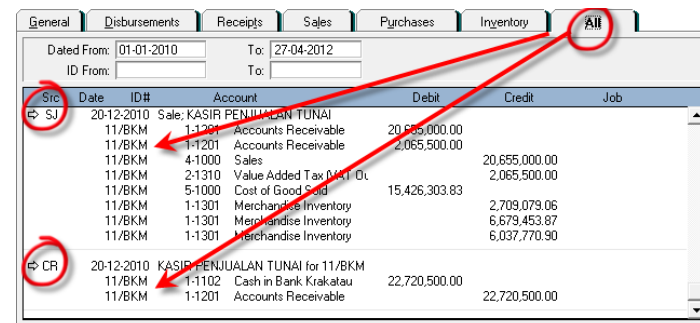
Gambar 7.73 Meng-edit Transaksi Potongan Penjualan Tanpa PPN



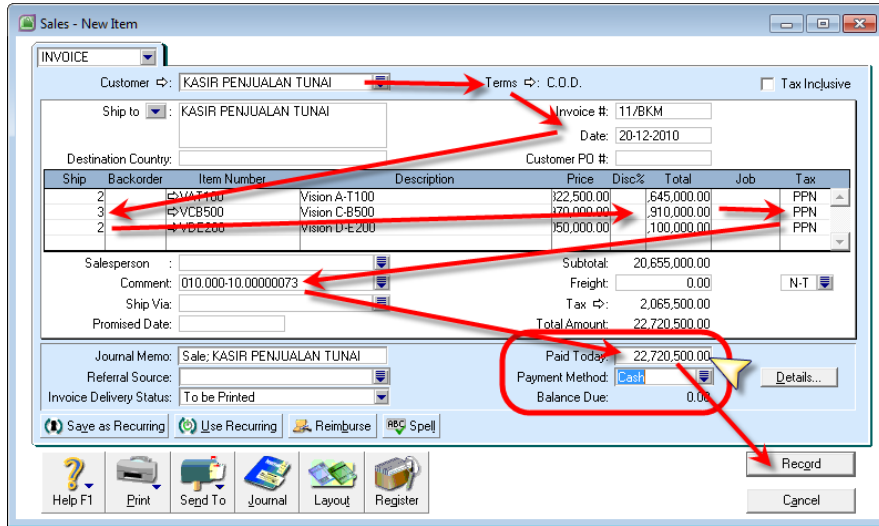
Gambar 7.74 Jurnal Penerimaan Pembayaran Setelah di Edit PPN-nya

Bukti Transaksi 26

- Sales - Enter Sales - Invoice



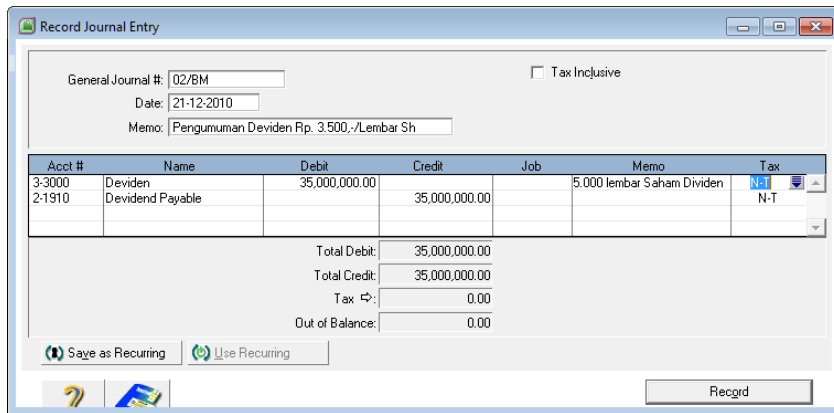
Gambar 7.75 Jurnal Penjualan Tunai



Gambar 7.76 Mencatat Transaksi Penjualan Tunai (Paid Today)

Bukti Transaksi 27

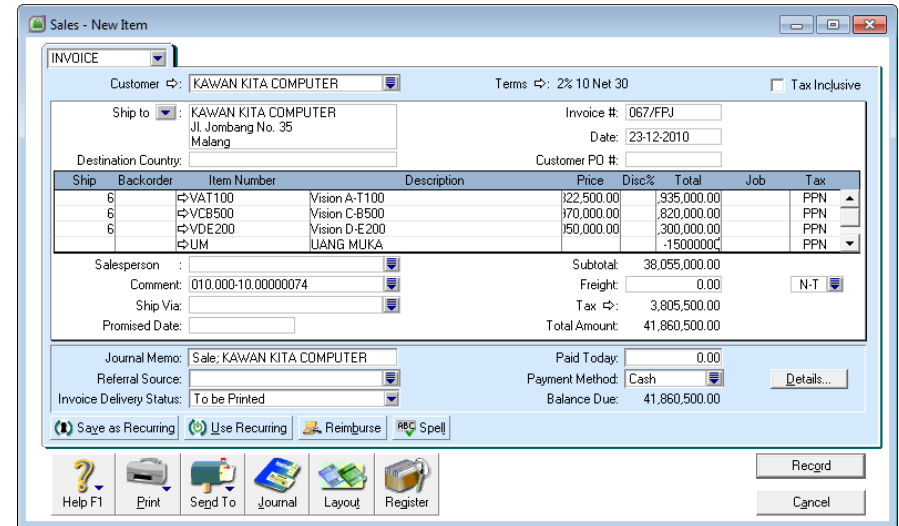
- Accounts – Record Journal Entry



Gambar 7.77 Mencatat Utang Dividen

Bukti Transaksi 28

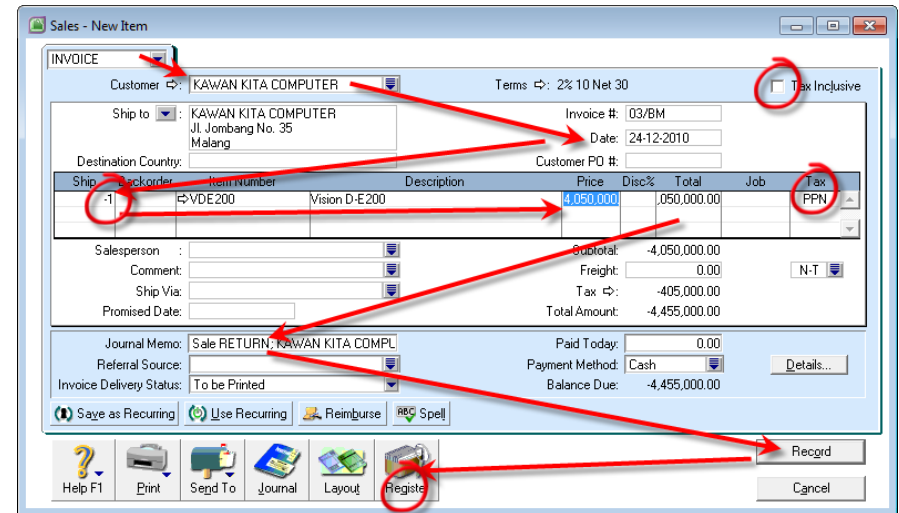
- Sales – Enter Sales - Invoice



Gambar 7.78 Penjualan dengan Alokasi Uang Muka Penjualan

Bukti Transaksi 29

- Sales – Enter Sales

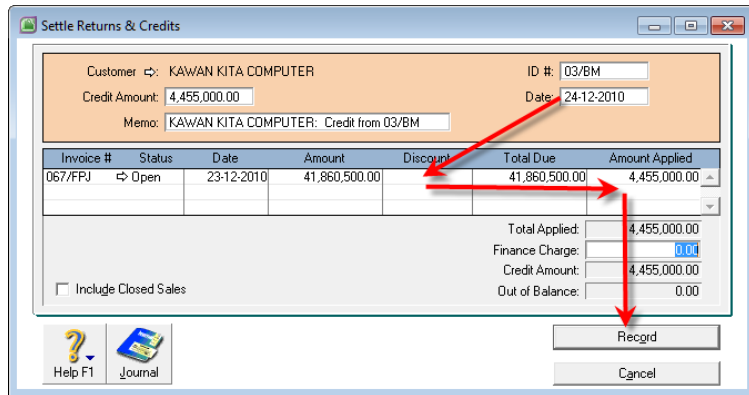
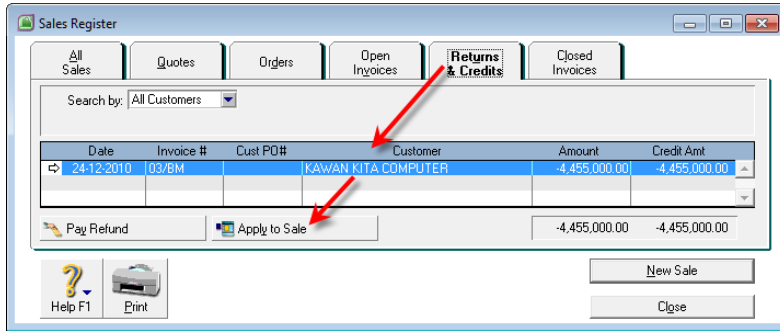


Gambar 7.79 Transaksi Retur Penjualan Barang

- Sales Register – Return & Credit – Apply to Sale

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

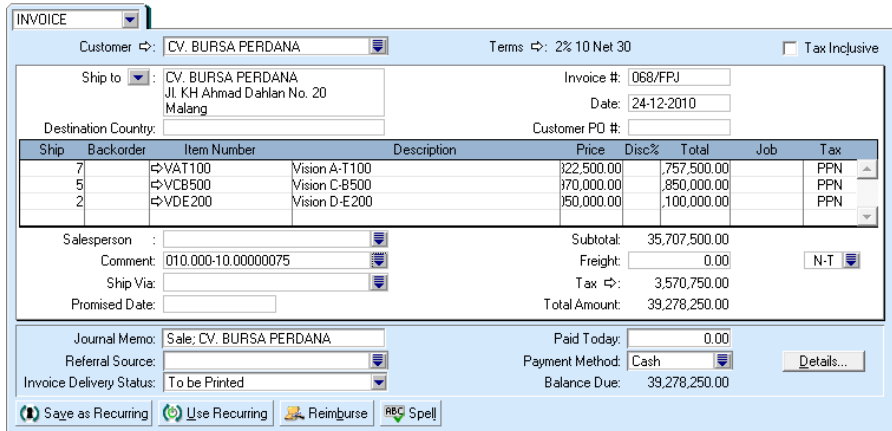
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



Gambar 7.80 Alokasi Retur Penjualan dengan Outstanding Invoice

Bukti Transaksi 30

- Sales - Enter Sales - Invoice

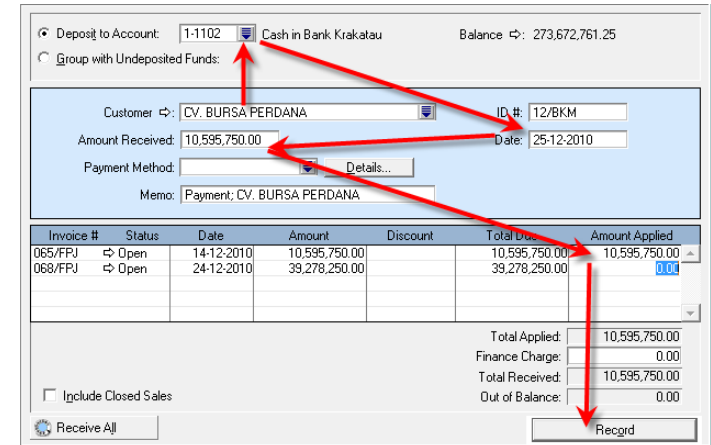


Gambar 7.81 Transaksi Penjualan

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Bukti Transaksi 31

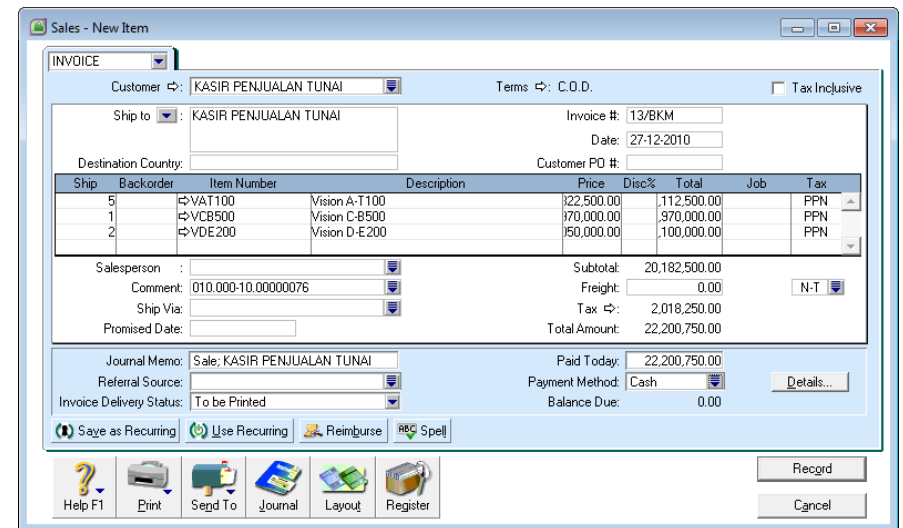
- Sales - Receive Payments



Gambar 7.82 Penerimaan Pembayaran Tanpa Potongan Penjualan

Bukti Transaksi 32

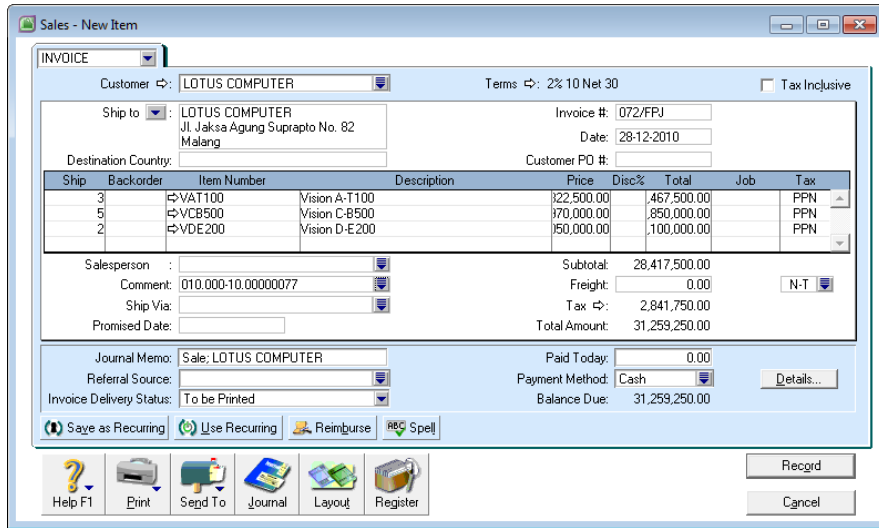
- Sales - Enter Sales - Invoice



Gambar 7.83 Penjualan Tunai (Paid Today)

Bukti Transaksi 33

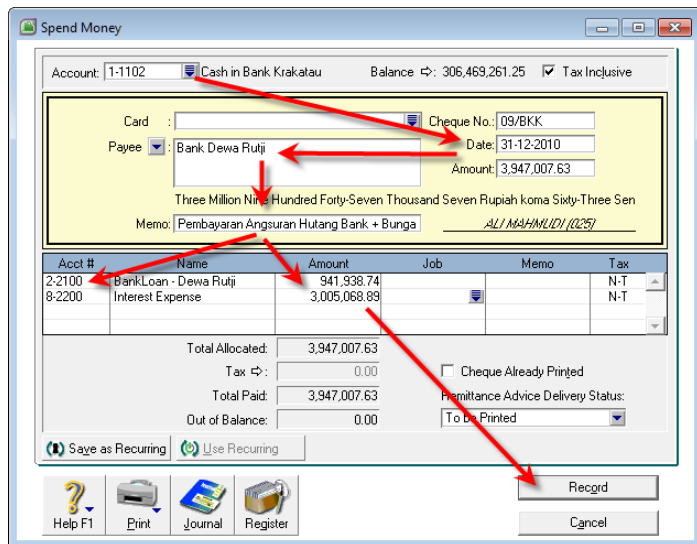
- Sales – Enter Sales – Invoice



Gambar 7.84 Penjualan Tanpa Alokasi Uang Muka

Bukti Transaksi 34

- Banking – Spend Money

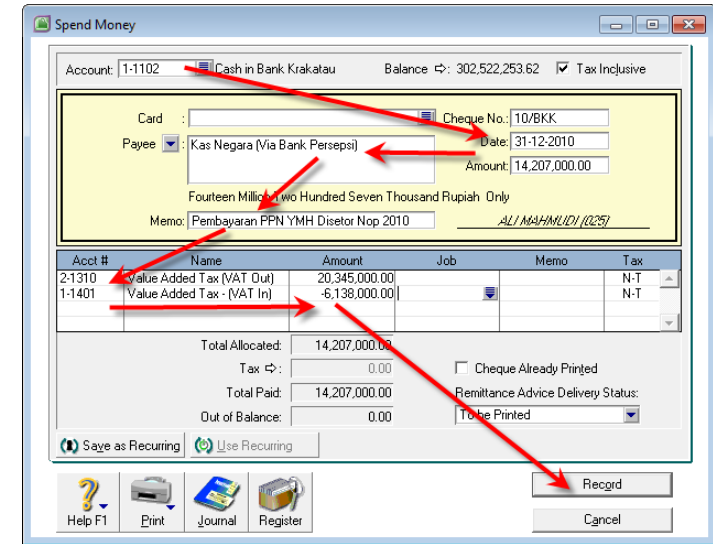


Gambar 7.85 Pembayaran Angsuran Utang + Bunga

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Bukti Transaksi 35

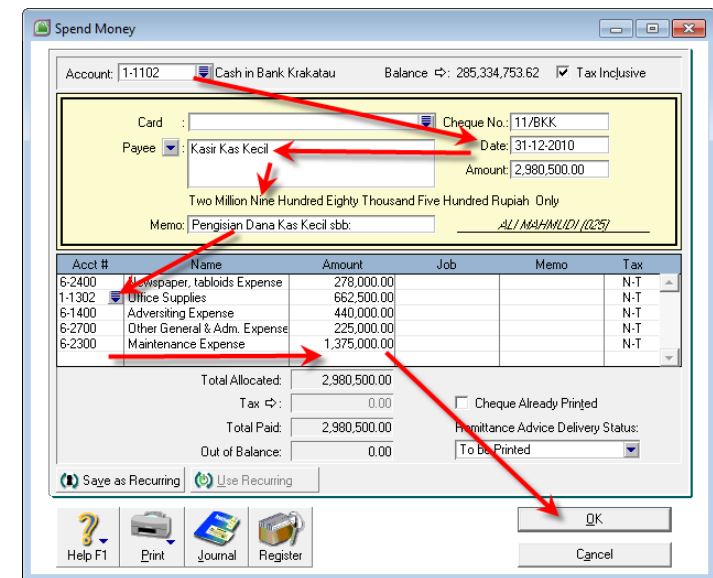
- Banking – Spend Money



Gambar 7.86 Pembayaran PPN Keluaran dikurangi PPN Masukan

Bukti Transaksi 36

- Banking – Spend Money



Gambar 7.87 Pengisian Dana Kas Kecil

Pencatatan Memorial dan Adjustment

AJ-001

MYOB menggunakan metode perhitungan rata-rata bergerak dalam menghitung harga pokok penjualan atas barang yang dijual. Bisa jadi terdapat perbedaan nilai antara hasil perhitungan akhir di MYOB dengan nilai yang semestinya diakui oleh perusahaan. Penyebab perbedaan nilai tersebut hampir bisa dipastikan dikarenakan user yang menginput transaksi di MYOB tidak berurutan tanggalnya. Misalnya pembelian dicatat duluan semuanya, baru transaksi penjualan dicatat selanjutnya.

Seharusnya kalau kita mencatat transaksi sesuai dengan urutan tanggal dan tidak ada perubahan terhadap transaksi pembelian maupun penjualan, maka tidak akan ada perubahan nilai persediaan akhir. Untuk melihat berapa nilai persediaan akhir kita menurut catatan MYOB bisa dilihat dari menu Reports - Inventory - Inventory Value Reconciliation - Customise - tetapkan tanggal laporan (31-12-2010) - Display.

Item #	Item Name	On Hand	Average Cost	Current Value
1-1301	Merchandise Inventory			
VAT100	Vision A-T100	13	1,354,539.53	17,609,013.89
VCB500	Vision C-B500	3	2,226,484.6233	6,679,453.87
VDE200	Vision D-E200	4	3,018,885.4475	12,075,541.79
		Inventory Value:		36,364,009.55
		Account Balance:		36,364,009.55
		Out of Balance:		0.00

Gambar 7.88 Laporan Inventory Value Reconciliation (31-12-2010)

Jika terdapat perbedaan, cara menyesuaikan dengan nilai persediaan akhir tersebut dengan 2 cara.

1. Mengenolkan semua nilai persediaan yang ada menurut catatan MYOB
2. Menampilkan kembali saldo persediaan beserta dengan kuantitas.

Kedua penyesuaian tersebut dalam prakteknya juga bukan karena disebabkan perbedaan nilai saja, tetapi juga dikarenakan perusahaan harus menyesuaikan stock barang sesuai dengan stock opname.

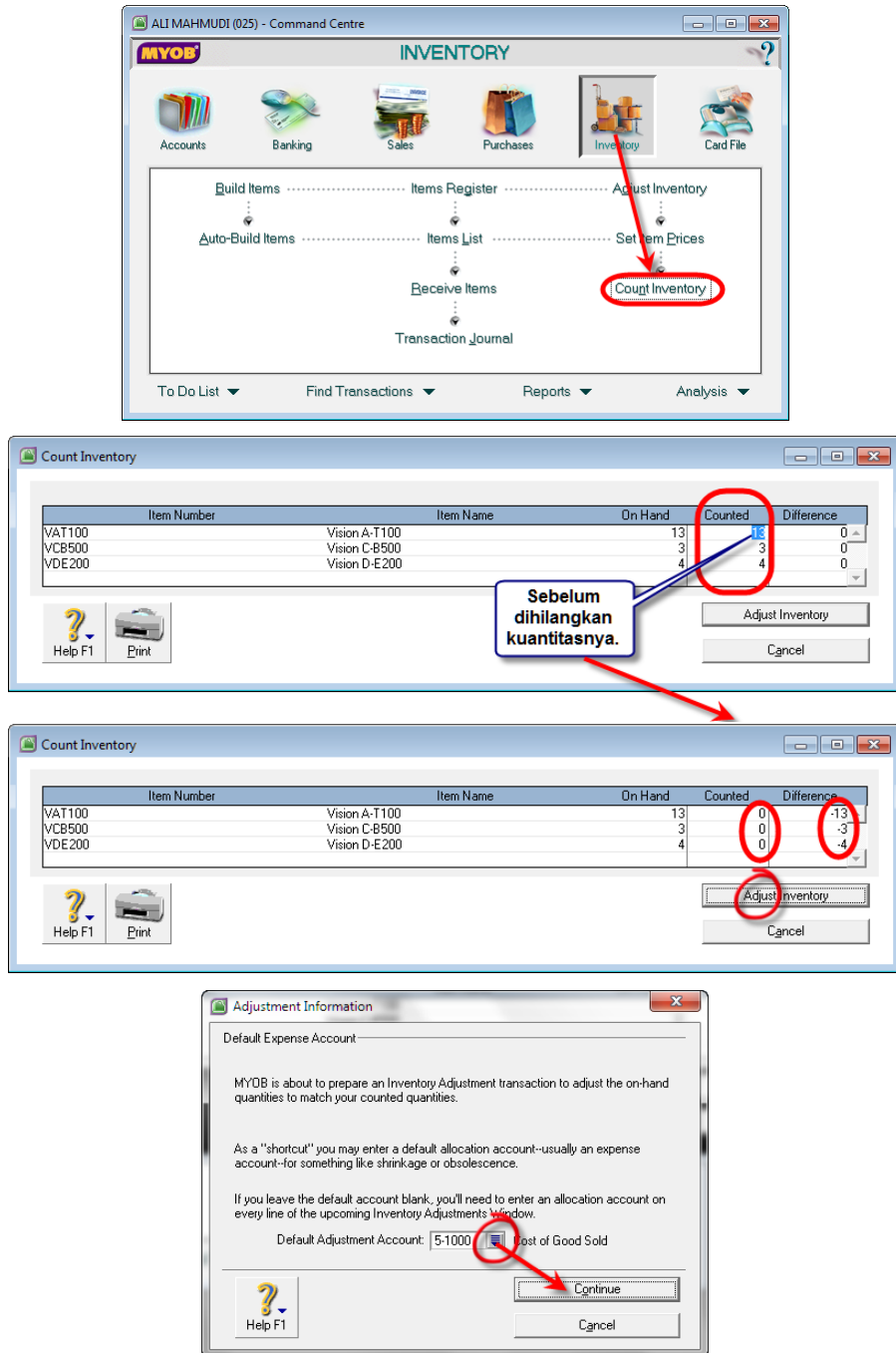
Hampir bisa dipastikan terdapat perbedaan antara catatan pembukuan dengan nilai stock opname barang di suatu perusahaan. Ini yang banyak ditinggalkan oleh para guru akuntansi dalam mengajarkan penyesuaian barang di proses akhir periode. Mereka melupakan adanya praktik perhitungan stock opname digudang dan dibandingkan dengan nilai catatan pembukuan, dan bagaimana mengatasi perbedaan tersebut. Mereka menganggap nilai catatan sudah sesuai dengan nilai stock barang.

Ini juga yang menjadi penyebab perbedaan perhitungan nilai pajak penghasilan dikarenakan perbedaan nilai HPP dan persediaan akhir barang. Hal ini pula yang menyebabkan banyak para pembuat soal-soal praktik akuntansi dengan komputer (khususnya MYOB) tidak berani memutuskan metode penilaian persediaan selain menggunakan metode rata-rata bergerak. Karena soal yang sama, di praktik akuntansi manual menggunakan metode FIFO sedangkan soal untuk aplikasi akuntansi komputer menggunakan metode rata-rata bergerak. Mengakibatkan soal yang sama diselesaikan dengan metode pencatatan persediaan yang berbeda, sehingga nilai laba setelah pajak juga berbeda.

Hal ini menimbulkan sebuah opini bagi siswa/si kalau hasil antara akuntansi manual dan komputer berbeda. Ini sebenarnya yang harus di hindari akibat opini seperti ini. Hal ini pula yang menyebabkan beberapa pihak yang mengatakan kalau MYOB tidak cocok digunakan di Indonesia. Padahal opini mereka itu tidak benar, dikarenakan mereka kurang memahami aplikasi akuntansi khususnya MYOB dengan baik dan benar. Walaupun pihak-pihak tersebut mengaku telah mengajarkan MYOB sudah bertahun-tahun.

Mencatat perbedaan nilai antara perhitungan fisik dengan pencatatan persediaan di MYOB :

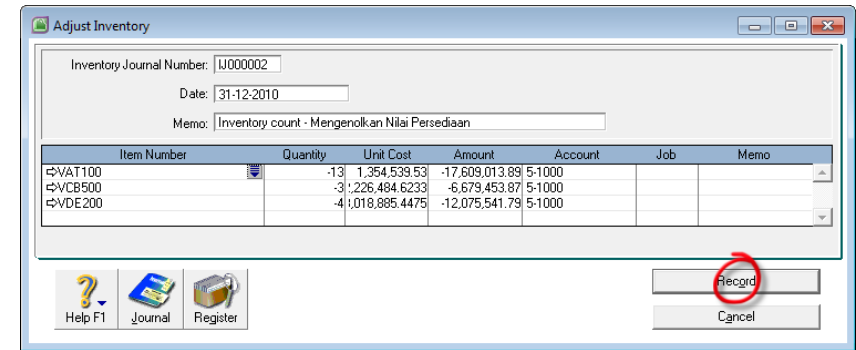
- Mengenolkan semua stock kuantitas barang dan dialokasikan ke akun HPP. Penyelesaian ini dilakukan dari menu Inventory - Count Inventory.
- Di kolom Counted : kosongkan (ketik NOL) semua baris item yang akan disesuaikan).
- Kolom Difference : otomatis terisi (minus)
- Klik Adjust Inventory
- Default Adjustment Account : pilih akun 5-1000 (Cost of Good Sold)
- Klik Continus
- Isikan tanggal jurnal dan keterangan secukupnya.
- Klik Record.



Gambar 7.89 Proses Adjust Inventory dari Menu Count Inventory

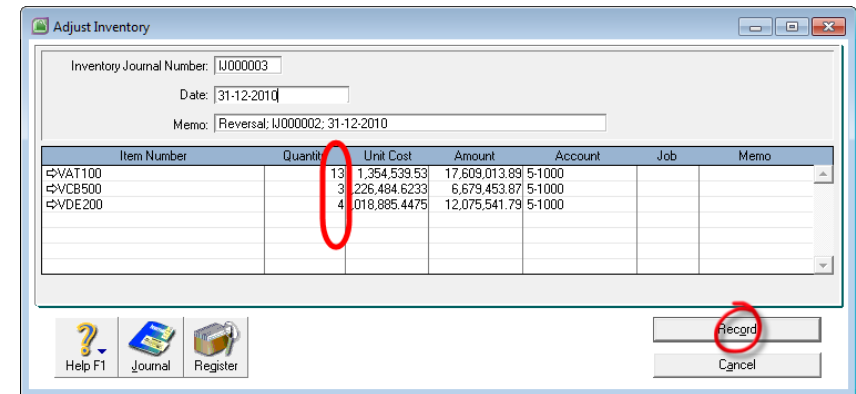
Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



Gambar 7.90 Transaksi Adjust Inventory (Qty Minus)

- Selanjutnya : tampilkan kembali nilai persediaan sesuai dengan kuantitas hasil stock opname dan harga pokok yang sudah disetujui oleh perusahaan. Bisa menggunakan metode FIFO, LIFO, Harga terengah antara harga pokok dan harga pasar atau metode yang masih diperbolehkan oleh standar akuntansi yang berlaku.
- Buka menu Inventory – Adjust Inventory – catat seperti berikut:

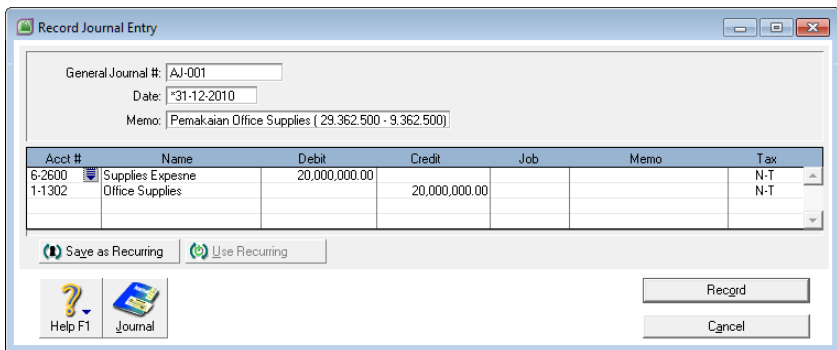


Gambar 7.91 Transaksi Adjust Inventory (Qty Plus)

Catatan :

Kedua langkah diatas, tidak perlu dilakukan jika nilai persediaan akhir berdasarkan catatan sudah sesuai dengan nilai persediaan akhir sesuai dengan daftar stock opname.

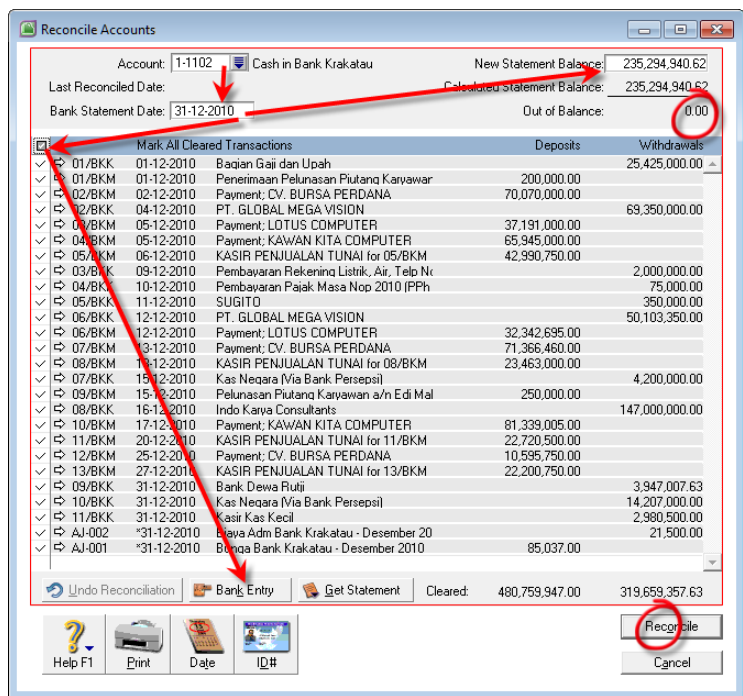
Accounts - Record Journal Entry



Gambar 7.92 Penyesuaian Pemakaian Perlengkapan Kantor

AJ-002

- Banking - Accounts Reconciliation - pilih akun Cash in Bank Krakatau - Isikan tanggal (31-12-2010) - contong semua transaksi dengan klik tombol di pojok kiri atas judul transaksi.
- New Statement Balance : isikan saldo rekening koran bank.

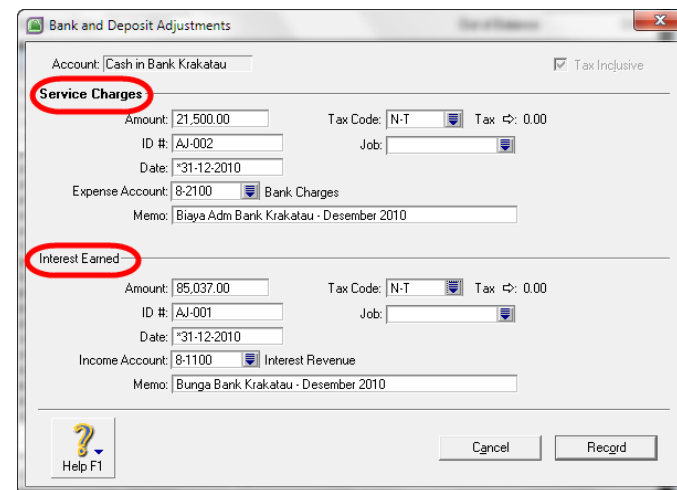


Gambar 7.93 Rekonsiliasi Bank - Desember 2010 (Bank Krakatau)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

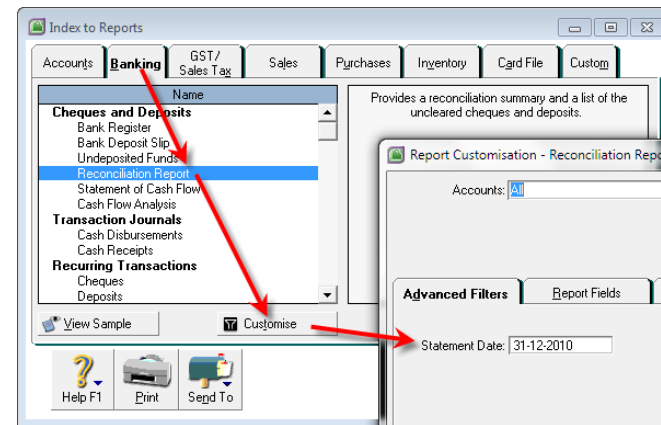
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

- Isikan penyesuaian atas transaksi Biaya Adm Bank dan Jasa Giro dengan menggunakan tanggal *31/12/2010 (periode tiga belas).



Gambar 7.94 Bank Entry (Adjust Rekening Koran)

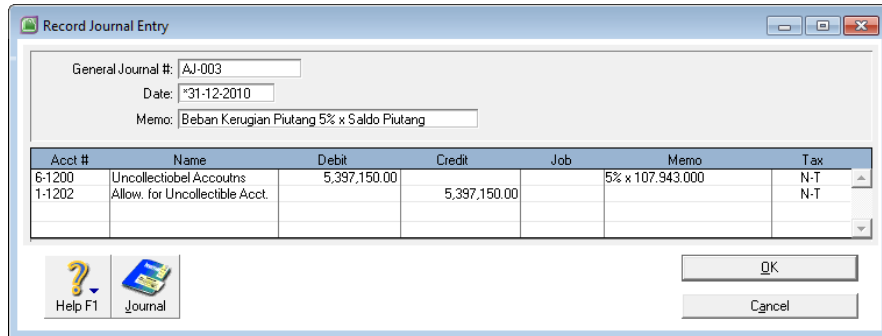
- Setelah Out of Balance : NOL, maka klik tombol Reconcile. Klik tombol Reconcile lagi di jendela berikutnya.
- Laporan rekonsiliasi bisa dilihat dari menu Reports - Banking - Reconciliation Report - Customise - Statement Date : 31-12-2010 - Display.



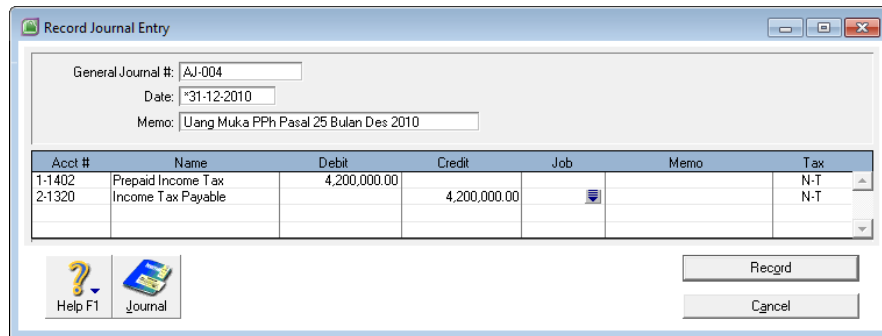
Gambar 7.95 Laporan Rekonsiliasi Bank

AJ-003 – AJ009

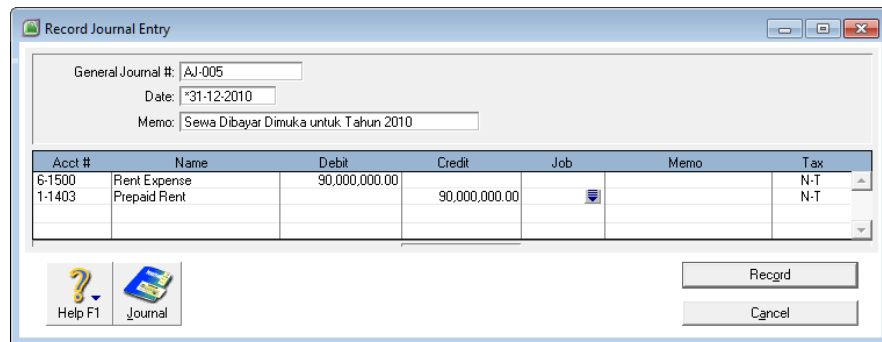
- Accounts – Record Journal Entry



Gambar 7.96 Penyesuaian Piutang Tak Tertagih



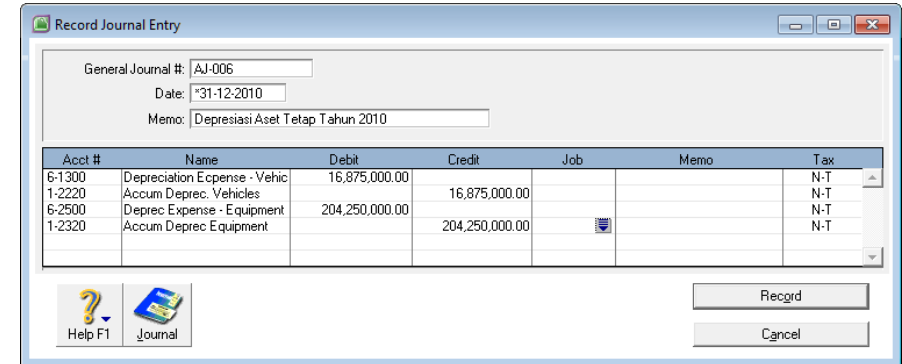
Gambar 7.97 Penyesuaian Uang Muka PPh 25



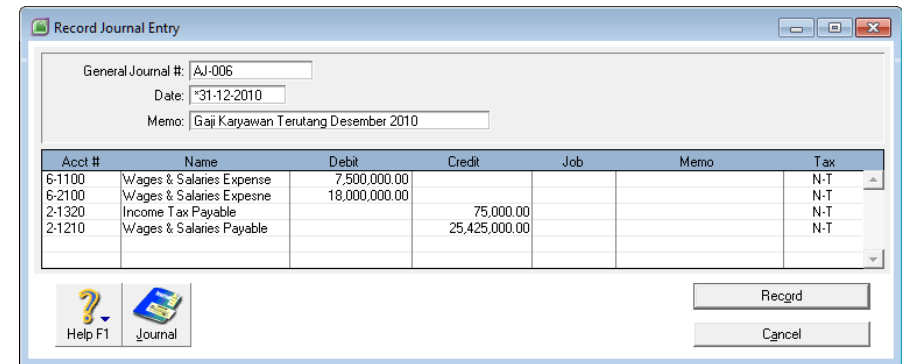
Gambar 7.98 Penyesuaian Sewa

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

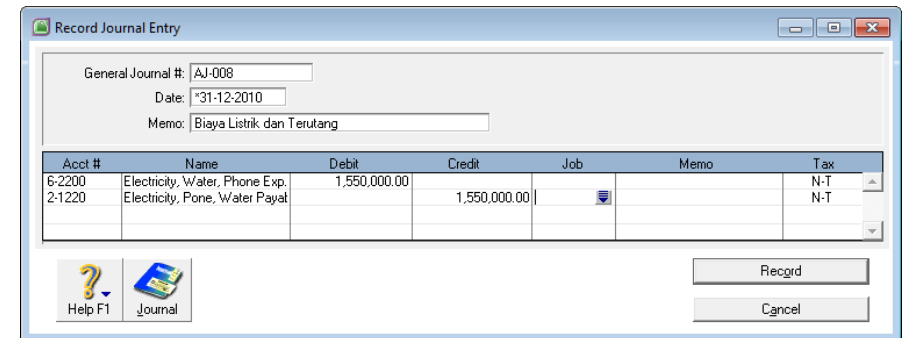
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



Gambar 7.99 Penyesuaian Penyusutan Aktiva Tetap



Gambar 7.100 Penyesuaian Gaji Terutang



Gambar 7.101 Penyesuaian Listrik Terutang

Acct #	Name	Debit	Credit	Job	Memo	Tax
511000	Company Income Tax	9,375,125.00				N-T
2-1320	Income Tax Payable		9,375,125.00			N-T

Gambar 7.102 Penyesuaian PPh Terutang

Penyajian Laporan Keuangan

Penyajian laporan keuangan bisa dilihat dari menu Reports – Accounts – lihat jenis laporan yang ingin ditampilkan. Untuk lebih jelasnya mengenai contoh hasil akhir laporan yang sudah jadi bisa dilihat dan di download di milist myob_indonesia@yahoogroups.com

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Bab 8

Soal UN SMK 2011/2012

Praktik Kejuruan Akuntansi

DOKUMEN NEGARA

Paket
2

UJIAN NASIONAL

TAHUN PELAJARAN 2011/2012

SOAL UJIAN PRAKTIK KEJURUAN

Satuan Pendidikan : Sekolah Menengah Kejuruan
 Kompetensi Keahlian : Akuntansi
 Kode : **6018**
 Alokasi Waktu : 6 jam
 Bentuk Soal : Penugasan Perorangan

I. PETUNJUK

A. PETUNJUK UMUM

1. Tulislah terlebih dahulu Nomor Kode dan Nomor Peserta anda pada lembar jawaban yang disediakan.
2. Periksa dan bacalah soal praktik sebelum anda menjawabnya.
3. Telitilah perlengkapan lembar soal dan lembar yang telah disediakan.
4. Laporkan kepada pengawas apabila terdapat kekurangan data/lembar soal dan formulir-formulir jawaban.
5. Kerjakan pada jawaban yang disediakan dengan ballpoint yang berwarna hitam (jangan menggunakan pulpen).
6. Lembar soal tidak boleh dicoret-coret.
7. Lembar soal harus dikumpulkan kembali beserta lembar jawaban.
8. Periksa kelengkapan lembar soal dan lembar dokumen transaksi.
9. Cermati petunjuk/informasi yang terdapat dalam lembar soal dan dokumen transaksi.
10. Kerjakan dengan teliti, cepat dan tepat.

**PETUNJUK PENYELESAIAN SOAL UJIAN PRAKTIK AKUNTANSI
MENGELOLA BUKU JURNAL**

I. TUGAS ANDA

- a. Periksa kelengkapan lembar soal dan lembar dokumen transaksi dan lembar kerja
- b. Cermati petunjuk/informasi yang terdapat dalam lembar soal dan dokumen transaksi
- c. Tugas anda kali ini adalah mencatat semua transaksi keuangan ke dalam buku-buku harian sebagai berikut :
 - Sales Journal
 - Cash Receipt Journal
 - Purchases Journal
 - Cash Payment Journal
 - General Journal
 - Petty Cash Journal
 - Kartu Persediaan Barang
- d. Bubuhkan tanda tangan saudara di tempat yang tersedia dalam dokumen sebagai tanda dokumen tersebut telah dibukukan
- e. Buatlah Total dan Rekapitulasi untuk jurnal-jurnal yang telah dibuat
- f. Waktu yang dialokasikan untuk tugas ini adalah 120 menit (2 jam)
- g. Kerjakan dengan teliti, cepat dan tepat

II. BAHAN DAN ALAT

- A. Bahan-bahan yang disediakan oleh Panitia.
 1. Lembar soal.
Berisi informasi tentang identitas perusahaan dan usaha pokok, kebijakan akuntansi, daftar akun, daftar customers dan vendors, daftar item persediaan, neraca saldo per 30 Nopember 2011 dan daftar saldo akun-akun pembantu (Account Receivable, Account Payable dan Inventory) per 30 Nopember 2011.
 2. Lembar Dokumen Transaksi.
Berisi bukti-bukti transaksi keuangan Desember 2011 yang diurutkan secara kronologis berdasarkan tanggal terjadinya transaksi. Dalam setiap dokumen transaksi hanya dicatat jumlah akhir, oleh sebab itu anda harus menganalisa dan mengadakan kalkulasi sendiri.
- B. Alat-alat yang disediakan oleh Peserta
 1. Alat-alat tulis
 2. Kalkulator

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

III. INFORMASI UMUM**A. Identitas Perusahaan Dan Usaha Pokok**

Nama Perusahaan : PT CEMERLANG
 Alamat : Jl. Pahlawan Revolusi No. 55 Surabaya
 No. Telepon : (022) 355 8868
 No. Faksimili : (022) 355 8869
 E-mail address : cemerlang@cbn.net.id.

PT CEMERLANG adalah badan usaha yang bergerak dalam perdagangan. Perusahaan tersebut membeli barang dagangan secara kredit dari beberapa distributor dan kemudian menjualnya secara kredit/tunai ke beberapa toko dan para langganan lainnya di Surabaya.

B. Kebijakan Akuntansi

PT CEMERLANG mengambil kebijakan akuntansinya sebagai berikut :

1. Umum
 - Sistem berpasangan, dengan dasar akrual basis
 - Periode akuntansi tahunan (1 Januari s.d. 31 Desember) dibagi dalam 12 periode bulanan
 - Pada setiap akhir bulan disusun neraca saldo
 - Dipergunakan Special Journal dan General Journal untuk mencatat transaksi
 - Mata uang menggunakan Rupiah
2. Pembelian
 - Setiap pembelian akan diperhitungkan PPN Income 10% dari nilai pembelian
 - Setiap retur pembelian akan diperhitungkan pengurangan atas nilai hutang dan PPN Income
 - Termin pembayaran N/30
 - Untuk pembelian yang dikenakan PPN diasumsikan sudah dilampiri dengan faktur pajak standar
 - Harga-harga item yang tertulis dalam faktur pembelian termasuk PPN Income
3. Pengeluaran Kas
 - Pengeluaran kas diatas Rp 1.000.000,00 dibayar dengan cek dan didukung dengan Bukti Pengeluaran Kas
 - Untuk pengeluaran sebesar Rp 1.000.000,00 atau kurang dibayar dengan dana kas kecil, dan sistem pencatatannya menggunakan sistem dana tidak tetap (sistem fluktuasi)
4. Penjualan
 - Setiap penjualan akan diperhitungkan PPN Outcome 10% dari nilai penjualan

- Setiap retur penjualan akan diperhitungkan pengurangan atas nilai piutang dan PPN Outcome
 - Termin pembayaran yang berlaku adalah N/30
 - Untuk penjualan yang dikenakan PPN diasumsikan sudah dilampiri dengan faktur pajak standar
 - Harga-harga item yang tertulis dalam faktur penjualan termasuk PPN Outcome
5. Penerimaan Kas
- Setiap penerimaan kas akan disetor ke bank sesegera mungkin pada hari yang sama dan sedapat mungkin tidak menyimpan dana dalam jumlah besar di dalam brankas perusahaan
 - Dana perusahaan disimpan dalam rekening giro nomor 0011-10-12556 Bank Mega, KC-Moch. Hatta Surabaya
6. Penilaian Persediaan Barang
- Sistem pencatatannya menggunakan sistem Perpetual
 - Metode yang dipergunakan adalah metode FIFO
7. Penyusutan Aktiva Tetap
- Penyusutan atau depresiasi aktiva tetap dihitung dengan metode garis lurus nilai residu Rp 3.300.000,00 umur ekonomis 4 tahun
 - Perhitungan dan pencatatan beban penyusutan dilakukan pada setiap bulan
8. Laporan Arus kas menggunakan metode tidak langsung.

IV. RINCIAN PEKERJAAN

Oleh karena teknisi akuntansi yang menangani pekerjaan administrasi/ akuntansi sementara ini sedang cuti, maka pemegang saham perusahaan meminta anda untuk menggantikannya. Pekerjaan anda adalah menyelesaikan pekerjaan akuntansi khususnya untuk pengelola jurnal. Secara rinci pekerjaan Anda adalah sebagai berikut:

NO	ASPEK YANG DINILAI	SKOR
A	KETERAMPILAN	
1	Sales Journal (10) + Rekapitulasi (5)	15
2	Cash Receipt Journal (10) Rekapitulasi (5)	15
3	Purchases Journal (10) + Rekapitulasi (5)	15
4	Jurnal Pengeluaran kas (10) + Rekapitulasi (5)	15
5	General Journal (10) + Rekapitulasi (5)	15
6	Petty Cash Journal (5)	5
7	Inventory Card (2 item @ skor 5)	10
B	SIKAP KERJA	
1	Kerapihan dan keberhasilan	5
2	Kecepatan	5
	Total skor	100

I. DAFTAR AKUN

NO.	NAMA AKUN	FUNGSI UNTUK MENCATAT MUTASI NILAI:
<u>Current Assets :</u>		
1-1100	Cash in Bank	Kas di bank
1-1200	Petty Cash	Kas kecil
1-1300	Accounts Receivable	Piutang dagang
1-1400	Allowance for Doubtful Debt	Penyisihan atau cadangan kerugian piutang
1-1500	Merchandise Inventory	Persediaan barang dagangan
1-1600	Store Supplies	Perlengkapan took
1-1700	Prepaid Insurance	Asuransi dibayar dimuka
1-1800	Prepaid Rent	Sewa dibayar dimuka
1-1900	Prepaid Tax	Uang muka PPh Ps 25
1-1910	PPN Income	PPN Masukan
1-1920	Prepaid PPN	Piutang PPN
<u>Fixed Assets :</u>		
1-2100	Equipment at Cost	Peralatan
1-2110	Equipment Accum Dep	Akumulasi penyusutan peralatan
<u>Current Liabilities :</u>		
2-1100	Accounts Payable	Hutang dagang
2-1200	Expense Payable	Hutang biaya
2-1300	Income Tax Payable	Hutang pajak penghasilan (PPh)
2-1400	PPN Payable	Hutang PPN
2-1500	PPN Outcome	PPN Keluaran
2-1600	Dividend Payable	Utang Dividen
<u>Long Term Liabilities :</u>		
2-2100	Bank Mega Loan	Utang jangka panjang Bank Mega
<u>Equity :</u>		
3-1100	Capital Stock	Modal Saham

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

NO.	NAMA AKUN	FUNGSI UNTUK MENCATAT MUTASI NILAI:
3-1200	Dividend	Dividen
3-1300	Income Summary	Ikhtisar laba-rugi
3-1400	Retained Earnings	Laba Ditahan
<u>Revenues :</u>		
4-1100	Sales	Penjualan barang dagangan
4-1200	Sales Retur	Retur penjualan
<u>Cost Of Goods Sold :</u>		
5-1100	Cost of goods Sold	Harga pokok penjualan
5-1200	Freight Paid	Beban transportasi pembelian
<u>Operating Expenses :</u>		
6-1000	Advertising Expenses	Beban iklan
6-1100	Telephone & Electricity Expenses	Beban telepon dan listrik
6-1200	Store Supplies Expenses	Beban perlengkapan toko
6-1300	Bad Debts Expenses	Beban kerugian penghapusan piutang
6-1400	Depreciation expenses	Beban depresiasi aktiva tetap (peralatan)
6-1500	Insurance expense	Beban asuransi
6-1600	Rent Expense	Beban sewa toko
6-1700	Wages & Salaries	Beban upah dan gaji
6-1800	Other Operating Expenses	Beban-beban operasi lainnya
<u>Other Revenues and Gains :</u>		
8-1100	Interest Revenue	Pendapatan bunga
<u>Other Expenses and Losses :</u>		
9-1100	Interest Expense	Beban bunga
9-1200	Bank Service Charge	Beban administrasi bank
9-1300	Income Tax Expense	Beban pajak penghasilan (PPh)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

PT CEMERANG

TRIAL BALANCE, PER 30 NOVEMBER 2011

KODE	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1-1100	Cash in Bank	41.520.000	
1-1200	Petty Cash	9.800.000	
1-1300	Accounts Receivable	795.300.000	
1-1400	Allowance for Doubtful Debt		11.800.000
1-1500	Merchandise Inventory	717.000.000	
1-1600	Store Supplies	9.800.000	
1-1700	Prepaid Insurance	15.300.000	
1-1800	Prepaid Rent	21.300.000	
1-1900	Prepaid Tax	15.000.000	
1-1910	PPN Income		
1-1920	Prepaid PPN		
1-2100	Equipment at Cost	63.300.000	
1-2110	Equipment Accum Dep		16.500.000
2-1100	Accounts Payable		535.700.000
2-1200	Expense Payable		8.865.000
2-1300	Income Tax Payable		
2-1400	PPN Payable		3.500.000
2-1500	PPN Outcome		
2-1600	Dividend Payable		2.500.000
2-2100	Bank Mega Loan		490.000.000
3-1100	Capital Stock		420.250.000
3-1200	Dividend	25.400.000	
3-1300	Retained Earnings		
4-1100	Sales		753.800.000
4-1300	Sales Return		
5-1100	Cost of goods Sold	387.230.000	
5-1200	Freight Paid	8.800.000	

PT CEMERANG

TRIAL BALANCE, PER 30 NOVEMBER 2011

KODE	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
6-1000	Advertising Expenses	4.200.000	
6-1100	Teleph.& Electricity expenses	8.700.000	
6-1200	Store Supplies Expenses	4.750.000	
6-1300	Bad Debt Expense	15.100.000	
6-1400	Depreciation Expense	16.500.000	
6-1500	Insurance Expense	14.300.000	
6-1600	Rent Expense	23.300.000	
6-1700	Wages & Salaries	36.300.000	
6-1800	Other Operating Expense	9.300.000	
7-1100	Interest Revenue		6.985.000
8-1100	Interest Expense	1.100.000	
8-1200	Bank Service Charge	6.600.000	
Jumlah		2.249.900.000	2.249.900.000

Catatan Neraca Saldo per 30 Nopember 2011

- Umur ekonomis Equipment adalah 4 tahun dan Nilai Residunya sebesar Rp 3.300.000,-

II. DAFTAR CUSTOMER DAN SUPPLIER

Daftar Customer

No.	Nama	Alamat	Telepon
C001	Daya Elektronik	Jl. Jend. Sudirman No. 46, Surabaya	022 623 0197
C002	Indo Elektronik	Jl. Mendut Raya No. 68, Surabaya	022 723 5454
C003	Prima Elektronik	Jl. Lampion No. 13 Surabaya	022 621 0164
C004	Mega Elektronik	Jl. Antasari No. 33 Surabaya	022 622 1234

Daftar Supplier

No.	Nama	Alamat	Telepon
S001	PT ELEX PERSADA	BEC Lt. 1 No. 12 , Surabaya	022 630 3334
S002	CV TULUS JAYA	BIP Lt. 3 No. 31, Surabaya	022 380 2900
S003	PT PLUGORD	ITC, Lt. 2 No. 29, Surabaya	022 630 1234

III. DAFTAR SALDO PIUTANG DAGANG

Per 30 Nopember 2011

Nama Customer	No. Faktur	Tanggal	Penjualan	PPN Outcome	JUMLAH
Daya Elektronik	F-11/12	25/11/2011	145.000.000	14.500.000	159.500.000
Indo Elektronik	F-11/25	29/11/2011	288.000.000	28.800.000	316.800.000
Prima Elektronik	F-11/10	23/11/2011	162.000.000	16.200.000	178.200.000
Mega Elektronik	F-11/14	24/11/2011	128.000.000	12.800.000	140.800.000
			723.000.000	72.300.000	795.300.000

IV. DAFTAR SALDO UTANG DAGANG

Per 30 Nopember 2011

Nama	No. Faktur	Tanggal	Pembelian	PPN Income	JUMLAH
PT. Elex Persada	C.15234	23/11/2011	229.000.000	22.900.000	251.900.000
CV. Tulus J.	F.1289	20/11/2011	195.000.000	19.500.000	214.500.000
Plugord	Fk.2011	28/11/2011	63.000.000	6.300.000	69.300.000
			487.000.000	48.700.000	535.700.000

V. PERSEDIAAN BARANG DAGANGAN

Per 30 Nopember 2011

No.	Kode	Nama Item	Quantity	Price/Unit	Jumlah
1	268TV	TV P-268	22	19.000.000	418.000.000
2	AC55P	AC P-55	13	3.000.000	299.000.000
			35		717.000.000

VI. BUKTI DOKUMEN TRANSAKSI DESEMBER 2011

Dokumen Transaksi No 1

PT CEMERLANG Jl. Pahlawan Revolusi No. 55 Surabaya									
BUKTI PENGELUARAN KAS Nomor : BKK12-1 Tanggal : 1 Desember 2011	Cek ✓ Nomor Cek : CP12-001 Tanggal Cek : 6/12/2011								
<table border="1"> <tr> <td>Dibayar kepada</td> <td>Karyawan PT CEMERLANG Surabaya</td> </tr> <tr> <td>Jumlah</td> <td>Rp4.500.000,00</td> </tr> <tr> <td>Dengan Huruf</td> <td>Empat juta lima ratus ribu rupiah</td> </tr> <tr> <td>Keterangan</td> <td>Pembayaran gaji karyawan bulan November 2011</td> </tr> </table>	Dibayar kepada	Karyawan PT CEMERLANG Surabaya	Jumlah	Rp4.500.000,00	Dengan Huruf	Empat juta lima ratus ribu rupiah	Keterangan	Pembayaran gaji karyawan bulan November 2011	
Dibayar kepada	Karyawan PT CEMERLANG Surabaya								
Jumlah	Rp4.500.000,00								
Dengan Huruf	Empat juta lima ratus ribu rupiah								
Keterangan	Pembayaran gaji karyawan bulan November 2011								
Disetujui oleh : <i>Andrian</i> (Andrian)	Dibayar oleh : <i>Lina</i> (Lina)	Dibukukan oleh : (.....)							

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Dokumen Transaksi No. 2

PT CEMERLANG Jl. Pahlawan Revolusi No. 55 Surabaya									
VOUCHER KAS KECIL Nomor : V12-1 Tanggal : 2 Desember 2011									
<table border="1"> <tr> <td>Dibayarkan Kepada</td> <td>Percetakan "I-MEDIA", Jl. Supratman 21, Surabaya</td> </tr> <tr> <td>Jumlah</td> <td>Rp 725.000,00</td> </tr> <tr> <td>Dengan Huruf</td> <td>Tujuh ratus dua puluh lima ribu rupiah</td> </tr> <tr> <td>Keterangan</td> <td>Pembuatan brosur perusahaan untuk keperluan iklan</td> </tr> </table>	Dibayarkan Kepada	Percetakan "I-MEDIA", Jl. Supratman 21, Surabaya	Jumlah	Rp 725.000,00	Dengan Huruf	Tujuh ratus dua puluh lima ribu rupiah	Keterangan	Pembuatan brosur perusahaan untuk keperluan iklan	
Dibayarkan Kepada	Percetakan "I-MEDIA", Jl. Supratman 21, Surabaya								
Jumlah	Rp 725.000,00								
Dengan Huruf	Tujuh ratus dua puluh lima ribu rupiah								
Keterangan	Pembuatan brosur perusahaan untuk keperluan iklan								
Disetujui oleh : <i>Andrian</i> (Andrian)	Dibayar oleh : <i>Lina</i> (Lina)	Dibukukan oleh : (.....)							

Dokumen Transaksi No. 3

PT CEMERLANG Jl. Pahlawan Revolusi No. 55 Surabaya									
BUKTI PENERIMAAN KAS Nomor : BKM12-1 Tanggal : 3 Desember 2011	Uang Tunai -- Cek ✓ Nomor Cek : BS21 Tanggal Cek : 3/12/2011								
<table border="1"> <tr> <td>Diterima Dari</td> <td>Daya Elektronik, Surabaya</td> </tr> <tr> <td>Jumlah</td> <td>Rp 159.500.000,00</td> </tr> <tr> <td>Dengan Huruf</td> <td>Seratus lima puluh sembilan juta lima ratus ribu rupiah</td> </tr> <tr> <td>Keterangan</td> <td>Pelunasan faktur F11-12 tertanggal 25 Nopember 2011</td> </tr> </table>	Diterima Dari	Daya Elektronik, Surabaya	Jumlah	Rp 159.500.000,00	Dengan Huruf	Seratus lima puluh sembilan juta lima ratus ribu rupiah	Keterangan	Pelunasan faktur F11-12 tertanggal 25 Nopember 2011	
Diterima Dari	Daya Elektronik, Surabaya								
Jumlah	Rp 159.500.000,00								
Dengan Huruf	Seratus lima puluh sembilan juta lima ratus ribu rupiah								
Keterangan	Pelunasan faktur F11-12 tertanggal 25 Nopember 2011								
Diketahui oleh : <i>Andrian</i> (Andrian)	Diterima oleh : <i>Lina</i> (Lina)	Dibukukan oleh : (.....)							

PT CEMERLANG
Jl. Pahlawan Revolusi No. 55
Surabaya

VOUCHER KAS KECIL

Nomor : V12-2
 Tanggal : 4 Desember 2011

Dibayarkan Kepada	Kantor PLN dan PT Telkom
Jumlah	Rp 950.000,00
Dengan Huruf	Sembilan ratus lima puluh ribu rupiah
Keterangan	Rekening listrik bulan November 2011 Rp 500.000,- Rekening telepon bulan November 2011 Rp 450.000,-

Disetujui oleh : Dibayar oleh : Dibukukan oleh :

Andrian *Lina* (.....)

(Andrian) (Lina)

PT CEMERLANG
Jl. Pahlawan Revolusi No. 55
Surabaya

COPY

No. F12-1 Tanggal: 6 Desember 2011

Kepada Yth.

Indo Elektronik Jl. Mendut Raya No.68 Surabaya	Tgl. Kirim	6 Desember 2011
	Purchase Order #	121
	Termin	N/30

Jumlah	Rp 395.450.000,-
Dengan Huruf	Tiga ratus sembilan puluh lima jatai empat ratus lima puluh ribu rupiah
Keterangan	Perincian sbb :

Qty	Item No.	Description	Price (Rp)	Total Harga	PPN	JUMLAH
9	268TV	TV P-268	20.500.000	184.500.000	18.450.000	202.950.000
7	AC55P	AC P-55	25.000.000	175.000.000	17.500.000	192.500.000
Total jumlah				359.500.000	35.950.000	395.450.000

Disetujui oleh : Salesman, Dibukukan oleh :

Andrian *Andri* (.....)

(Andrian) (Andri)

PT CEMERLANG
Jl. Pahlawan Revolusi No. 55
Surabaya

BUKTI PENGELUARANKAS Nomor : BKK12-2
 Tanggal : 6 Desember 2011

Cek Nomor Cek : CP12-002 Tanggal Cek : 6/12/2011

Dibayar kepada	PT PLUGORD, ITC – Surabaya
Jumlah	Rp. 69.300.000,00
Dengan Huruf	Enam puluh sembilan juta tiga ratus ribu rupiah
Keterangan	Pelunasan Faktur Fk2011 tertanggal 28 Nopember 2011

Disetujui oleh : Dibayar oleh : Dibukukan oleh :

Andrian *Lina* (.....)

(Andrian) (Lina)

PT CEMERLANG
Jl. Pahlawan Revolusi No. 55
Surabaya

NOTA KREDIT COPY

No. NK12-1 Tanggal : 7 Desember 2011

Kepada Yth.

Indo Elektronik Jl. Mendut Raya No. 68 Surabaya	Atas Faktur No.	F12-1
	Tertanggal	6 Desember 2011

Jumlah	Rp. 72.600.000,-
Dengan Huruf	Tujuh puluh dua juta enam ratus ribu rupiah
Keterangan	Perincian sbb :

Qty	Item No.	Description	Price (Rp)	Total Harga	PPN	Jumlah
2	268TV	TV P-268	20.500.000	41.000.000	4.100.000	45.100.000
1	AC55P	AC P-55	25.000.000	25.000.000	2.500.000	27.500.000
				66.000.000	6.600.000	72.600.000

Disetujui oleh : Salesman, Dibukukan oleh :

Andrian *Andri* (.....)

(Andrian) (Andri)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

PT CEMERLANG
Jl. Pahlawan Revolusi No. 55
Surabaya

VOUCHER KAS KECIL

Nomor : V12-3
 Tanggal : 9 Desember 2011

Dibayarkan Kepada	Toko Indomart, Jl. Dewi Sartika, Surabaya
Jumlah	Rp 600.000,-
Dengan Huruf	Enam ratus ribu rupiah
Keterangan	Pembelian perlengkapan toko

Disetujui oleh : Dibayar oleh : Dibukukan oleh :

Andrian *Lina* (.....)

(Andrian) (Lina)

PT CEMERLANG
Jl. Pahlawan Revolusi No. 55
Surabaya

BUKTI PENGELUARAN KAS

Nomor : BKK12-3
 Tanggal : 9 Desember 2011

Cek Nomor Cek : CP12-003 Tanggal Cek : 9/12/2011

Dibayar kepada	PT ELEX PERSADA, BEC - Surabaya
Jumlah	Rp. 251.900.000,-
Dengan Huruf	Dua ratus lima puluh satu juta sembilan ratus ribu rupiah
Keterangan	Pelunasan Faktur C15234 tertanggal 23 Nopember 2011

Disetujui oleh : Dibayar oleh : Dibukukan oleh :

Andrian *Lina* (.....)

(Andrian) (Lina)

PT PLUGORD
ITC Lantai 2 No. 29
Surabaya

Tanggal : 10 Des 2011

FAKTUR **No. F05**

Kepada Yth.

<i>PT CEMERLANG</i>	Tgl. Kirim	10 Desember 2011
Jl. Pahlawan Revolusi No.55	Purchase Order #	14A
<i>Surabaya</i>	Termin	N/30

Jumlah	Rp. 482.900.000
Dengan Huruf	Empat ratus delapan puluh dua juta sembilan ratus ribu rupiah
Keterangan	Perincian sbb :

Qty	Item No.	Description	Price (Rp.)	Total Harga	PPN	Jumlah
11	268TV	TV P-268	19.000.000	209.000.000	20.900.000	229.900.000
10	AC55P	AC P-55	23.000.000	230.000.000	23.000.000	253.000.000
				439.000.000	43.900.000	482.900.000

Diterima oleh : Bagian Penjualan :

Andrian *Pupus*

(Andrian) (Puput)

PT CEMERLANG
Jl. Pahlawan Revolusi No. 55
Surabaya

BUKTI PENERIMAAN KAS

Nomor : BKM12-2
 Tanggal : 12 Desember 2011

Uang Tunai -- Cek Nomor Cek : SS142 Tanggal Cek : 12/12/2011

Diterima Dari	Indo Elektronik, Jl. Mendut Raya No. 68, Surabaya
Jumlah	Rp 322.850.000
Dengan Huruf	Tiga ratus dua puluh dua juta delapan ratus lima puluh ribu rupiah
Keterangan	Pelunasan faktur F12-1 tertanggal 6 Desember 2011 dikurangi dengan sales return

Diketahui oleh : Diterima oleh : Dibukukan oleh :

Andrian *Lina* (.....)

(Andrian) (Lina)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

PT PLUGORD
ITC Lantai 2 No. 29
Surabaya

COPY

NOTA KREDIT **No. NK-1** **Tanggal: 11 Desember 2011**

Kepada Yth.

<i>PT CEMERLANG</i> Jl. Pahlawan Revolusi No.55 Surabaya	Atas Faktur No. Tertanggal	<i>F05</i> <i>10 Desember 2011</i>
--	-------------------------------	---------------------------------------

Kami telah mengkredit rekening Saudara untuk barang yang dikembalikan :

Jumlah	Rp. 71.500.000,-
Dengan Huruf	Tujuh puluh satu juta lima ratus ribu rupiah
Keterangan	Perincian sbb :

Qty	Item No.	Description	Price (Rp.)	Total harga	PPN	Jumlah
1	268TV	TV P-268	19.000.000	19.000.000	1.900.000	20.900.000
2	AC55P	ACP-55	23.000.000	46.000.000	4.600.000	50.600.000
				65.000.000	6.500.000	71.500.000

Mengetahui : Bag. Penjualan : Bag. Pembukuan :

Faisal *Pupus* *Novel*
 (Faisal) (Puput) (Novel)

PT CEMERLANG
Jl. Pahlawan Revolusi No. 55
Surabaya

BUKTI PENERIMAAN KAS **Nomor : BKMI2-3**
 Tanggal : 14 Desember 2011

Uang Tunai -- Cek Nomor Cek : SS510 Tanggal Cek : 14/12/2011

Diterima Dari	<i>Indo Elektronik, Jl. Mendut Raya No. 68, Surabaya</i>
Jumlah	<i>Rp. 316.800.000,-</i>
Dengan Huruf	<i>Tiga ratus enam belas juta delapan ratus ribu rupiah</i>
Keterangan	<i>Pelunasan faktur F11-25 tertanggal 29 November 2011 Sales plus PPN Outcome.</i>

Diketahui oleh : Diterima oleh : Dibukukan oleh :

Andrian *Lina*
 (Andrian) (Lina) (.....)

PT CEMERLANG
Jl. Pahlawan Revolusi No. 55 **NOTA KONTAN** **Surabaya**

COPY

No. KN01 Tanggal : 13 Desember 2011

Kepada Yth.

<i>Penjualan tunai</i>	Tgl. Kirim	<i>13Desember 2011</i>
	Purchase Order #	<i>122</i>
	Termin	<i>N/30</i>

Jumlah	<i>Rp 378.400.000,-</i>
Dengan Huruf	<i>Tiga ratus tujuh puluh delapan juta empat ratus ribu rupiah.</i>
Keterangan	<i>Perincian sbb :</i>

Qty	Item No.	Description	Price (Rp.)	Total Harga	PPN	Jumlah
7	268TV	TV P-268	20.000.000	140.000.000	14.000.000	154.000.000
8	AC55P	ACP-55	25.500.000	204.000.000	20.400.000	224.400.000
		<i>Jumlah</i>		344.000.000	34.400.000	378.400.000

Disetujui oleh : Salesman, Dibukukan oleh :

Andrian *Saepudin*
 (Andrian) (Asep Saepudin) (.....)

PT CEMERLANG
Jl. Pahlawan Revolusi No. 55
Surabaya

BUKTI PENGELUARAN KAS **Nomor : BKK12-4**
 Tanggal : 15 Desember 2011

Cek Nomor Cek : CP12-004 Tanggal Cek : 15/12/2011

Dibayar kepada	<i>Ke Kas Negara Via Kantor Pos Surabaya</i>
Jumlah	<i>Rp. 3.500.000,-</i>
Dengan Huruf	<i>Tiga juta lima ratus ribu rupiah</i>
Keterangan	<i>Pembayaran PPN untuk bulan Nopember 2011</i>

Disetujui oleh : Dibayar oleh : Dibukukan oleh :

Andrian *Lina*
 (Andrian) (Lina) (.....)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

PT CEMERLANG
Jl. Pahlawan Revolusi No. 55
Surabaya

BUKTI PENGELUARAN KAS

Nomor : BKK 12-5
 Tanggal : 17 Desember 2011
 No Cek : CP12005

Dibayarkan Kepada	<i>Tn. Agus, pemilik perusahaan</i>
Jumlah	<i>Rp 2.500.000,-</i>
Dengan Huruf	<i>Dua juta lima ratus ribu rupiah</i>
Keterangan	<i>Untuk pembayaran dividen terutang</i>

Disetujui oleh: *Andrian* (Andrian) Dibayar oleh; *Lina* (Lina) Dibukukan oleh: *(.....)*

PT CEMERLANG
Jl. Pahlawan Revolusi No. 55
Surabaya

FAKTUR

COPY

Kepada Yth. *Daya Elektronik*
Jl. Jend. Sudirman No. 46
Surabaya No. F12-2 Tanggal : 18 Desember 2011

Tgl. Kirim	<i>18 Desember 2011</i>
Purchase Order #	<i>123</i>
Termin	<i>2/10, N/30</i>

Jumlah	<i>Rp. 246.400.000</i>
Dengan Huruf	<i>Dua ratus empat puluh enam juta empat ratus ribu rupiah</i>
Keterangan	<i>Perincian sbb :</i>

Qty	Item No.	Description	Price (Rp.)	Total Harga	PPN	Jumlah
6	<i>268TV</i>	<i>TV P-268</i>	<i>20.000.000</i>	<i>120.000.000</i>	<i>12.000.000</i>	<i>132.000.000</i>
4	<i>AC55P</i>	<i>ACP-55</i>	<i>26.000.000</i>	<i>104.000.000</i>	<i>10.400.000</i>	<i>114.400.000</i>
Jumlah				224.000.000	22.400.000	246.400.000

Disetujui oleh: *Andrian* (Andrian) Salesman, *Andri* (Andri) Dibukukan oleh: *(.....)*

PT CEMERLANG
Jl. Pahlawan Revolusi No. 55
Surabaya

BUKTI PENGELUARAN KAS

Nomor : BKK12-6
 Tanggal : 18 Desember 2011

Cek Nomor Cek : CP12-005 Tanggal Cek : 18/12/2011

Dibayar kepada	<i>PT PLUGORD, ITC - Surabaya</i>
Jumlah	<i>Rp 411.400.000</i>
Dengan Huruf	<i>Empat ratus sebelas juta empat ratus ribu rupiah</i>
Keterangan	<i>Pelunasan Faktur F05 tertanggal 10 Desember 2011 dikurangi dengan retur pembelian</i>

Disetujui oleh: *Andrian* (Andrian) Dibayar oleh: *Lina* (Lina) Dibukukan oleh: *(.....)*

PT CEMERLANG
Jl. Pahlawan Revolusi No. 55
Surabaya

BUKTI PENERIMAAN KAS

Nomor : BKM12-4
 Tanggal : 20 Desember 2011

Uang Tunai Cek Nomor Cek : JC11 Tanggal Cek : 20/12/2011

Diterima Dari	<i>Mega Elektronik, Jl. Antasari No. 33 Surabaya</i>
Perincian (Rp)	<i>Rp 9.000.000,-</i>
Dengan Huruf	<i>Sembilan juta rupiah</i>
Keterangan	<i>Piutang sebesar Rp.15.000.000,- yang telah dihapuskan dalam bulan Juli atas nama pelanggan Mega, ternyata dapat di bayar kembali per tanggal tersebut sebesar 60%-nya.</i>

Diketahui oleh: *Andrian* (Andrian) Diterima oleh: *Lina* (Lina) Dibukukan oleh: *(.....)*

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

PT ELEX PERSADA
BEC, Lantai 1 No.12 Surabaya
Surabaya **Tanggal: 22 Desember 2011**

FAKTUR **No. A17**

Kepada Yth.

<i>PT CEMERLANG</i>	Tgl. Kirim	22 Desember 2011
Jl. Pahlawan Revolusi No.55	Purchase #	29B
<i>Surabaya</i>	Termin	N/30

Jumlah	Rp 658.790.000,-
Dengan Huruf	Enam ratus lima puluh delapan juta tujuh ratus sembilan puluh ribu rupiah
Keterangan	Perincian sbb :

Qty	Item No.	Description	Price (Rp.)	Total Harga	PPN	Jumlah
13	268TV	TV P-268	19.300.000	250.900.000	25.090.000	275.990.000
15	AC55P	ACP-55	23.200.000	348.000.000	34.800.000	382.800.000
				598.900.000	59.890.000	658.790.000

Mengetahui : Bag. Penjualan Bag. Pembukuan :

Dadang *Imas* (.....)

(Dadang) (Imas)

PT CEMERLANG
Jl. Pahlawan Revolusi No. 55
Surabaya

BUKTI PENGELUARAN KAS **Nomor : BKK12-7**
Tanggal : 23 Desember 2011

Cek Nomor Cek : CP12-006 Tanggal Cek : 23/12/2011

Dibayar kepada	<i>CV TULUSJAYA, BIP - Surabaya</i>
Jumlah Dibayar	Rp. 214.500.000,-
Dengan Huruf	Dua ratus empat belas juta lima ratus ribu rupiah
Keterangan	Pelunasan Faktur F1289 tertanggal 20 Nopember 2011

Disetujui oleh : Dibayar oleh : Dibukukan oleh :

Andrian *Lina* (.....)

(Andrian) (Lina)

PT CEMERLANG
Jl. Pahlawan Revolusi No. 55
Surabaya

BUKTI PENERIMAAN KAS **Nomor : BKM12-5**
Tanggal : 25 Desember 2011

Uang Tunai -- Cek Nomor Cek : PC212 Tanggal Cek : 25/12/2011

Diterima Dari	<i>Prima Elektronik, Jl. Lampion No. 13 Surabaya</i>
Jumlah Diterima	Rp 178.200.000,-
Dengan Huruf	Seratus tujuh puluh delapan juta dua ratus ribu rupiah
Keterangan	Pelunasan faktur F11-10 tertanggal 23 November 2011

Diketahui oleh : Diterima oleh: Dibukukan oleh :

Andrian *Lina* (.....)

(Andrian) (Lina)

PT CEMERLANG
Jalan Pahlawan Revolusi No.55
Surabaya

VOUCHER KAS KECIL **Nomor : V12-4**
Tanggal : 26 Desember 2011

Dibayarkan Kepada	<i>Bp. Arief, Jl. Dewi Sartika, Surabaya</i>
Jumlah	Rp. 300.000,-
Dengan Huruf	Tiga ratus ribu rupiah
Keterangan	Perbaikan atap toko yang rusak. (Masukan sebagai beban operasi lain-lain/Other Operational Exp)

Disetujui oleh : Dibayar oleh : Dibukukan oleh :

Andrian *Lina* (.....)

(Andrian) (Lina)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

PT CEMERLANG
Jl. Pahlawan Revolusi No. 55
Surabaya

FAKTUR

COPY

No. F12-3 Tanggal : 27 Desember 2011

Kepada Yth.

<i>Prima Elektronik</i> Jl. Lampion No. 13 Surabaya	Tgl. Kirim	27 Desember 2011
	Purchase Order #	124
	Termin	2/10, N/30

Jumlah	Rp 613.250.000,-
Dengan Huruf	Enam ratus tiga belas juta dua ratus lima puluh ribu rupiah
Keterangan	Perincian sbb :

Qty	Item No.	Description	Price (Rp.)	Total Harga	PPN	Jumlah
15	268TV	TV P-268	20.500.000	307.500.000	30.750.000	338.250.000
10	AC55P	AC P-55	25.000.000	250.000.000	25.000.000	275.000.000
				557.500.000	55.750.000	613.250.000

Disetujui oleh: Salesman: Dibukukan oleh :

Andrian *Andri* (.....)

(Andrian) (Andri)

PT CEMERLANG
Jl. Pahlwan Revolusi No. 55
Surabaya

BUKTI PENGELUARAN KAS **Nomor : BKK12-8**
 Tanggal : 30 Desember 2011

Cek ✓ Nomor Cek: CP12-007 Tanggal Cek: 30/12/2011

Dibayar kpd	Bank Mega, KC-Moh. Hatta, Surabaya		
Perincian	Pinjaman (Loan)	Bunga	Jumlah
	Rp. 10.000.000,-	100.000,-	Rp. 10.100.000,-
Dengan Huruf	Sepuluh juta seratus ribu rupiah		
Keterangan	Pembayaran angsuran bulanan pinjaman jangka panjang (Loan) dari Bank Mega ditambah bunga.		

Disetujui oleh : Dibayar oleh : Dibukukan oleh :

Andrian *Lina* (.....)

(Andrian) (Lina)

CV TULUS JAYA
BIP, Lantai 3, No. 31
Surabaya

Tanggal : 29 Desember 2011

FAKTUR **No. G11**

Kepada Yth.

<i>PT CEMERLANG</i> Jl. Pahlawan Revolusi No.55 Surabaya	Tgl. Kirim	29 Desember 2011
	Purchase #	34C
	Termin	N/30

Jumlah	Rp 535.360.000
Dengan Huruf	Lima ratus tiga puluh lima juta tiga ratus enam puluh ribu rupiah
Keterangan	Perincian sbb:

Qty	Item No.	Description	Price (Rp.)	Total Harga	PPN	Jumlah
12	268TV	TV P-268	19.100.000	229.200.000	22.920.000	252.120.000
11	AC55P	AC P-55	23.400.000	257.400.000	25.740.000	283.140.000
Jumlah				486.600.000	48.660.000	535.260.000

Disetujui oleh : Dibayar oleh : Dibukukan oleh :

Andrian *Lina* (.....)

(Andrian) (Lina)

PT CEMERLANG
Jl. Pahlawan Revolusi No. 55
Surabaya

BUKTI MEMORIAL **Nomor : BM12-1**
 Tanggal: 31 Desember 2011

Kepada	Teknisi Akuntansi
Dari	Septi
Isi Memo	Telah diterima Rekening Koran dari Bank Mega KC Moh. Toha per tanggal 31 Desember 2011, menunjukkan informasi sebagai berikut: Interest Revenue Rp 6.500.000,00 Bank Service Charge Rp 230.000,00

Teknisi Akuntan: Dibukukan Oleh:

Andrian (.....)

(Andrian)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

PT CEMERLANG Jl. Pahlawan Revolusi No.55 Surabaya	
BUKTI MEMORIAL	Nomor : BM12-2 Tanggal: 31 Desember 2011
Kepada	Teknisi Akuntansi
Dari	Sepri
Isi Memo	Data penyesuaian akhir periode: 1. Persediaan akhir store supplies dinilai Rp 3.750.000,00 2. Beban sewa toko bulan Desember 2011 Rp 2.500.000,00 3. Beban Asuransi bulan Desember 2011 Rp 1.250.000,00 4. Cadangan kerugian piutang dagang 5% dari saldo piutang per 31 Des 2011
Teknisi Akuntan: <i>Andrian</i> (Andrian) Dibukukan Oleh:	

PT CEMERLANG Jl. Pahlawan Revolusi No.55 Surabaya	
BUKTI MEMORIAL	Nomor : BM12-3 Tanggal: 31 Desember 2011
Kepada	Teknisi Akuntansi
Dari	Sepri
Isi Memo	1. Penyusutan Equipment bulan Desember sebesar Rp 1.250.000,00 2. Gaji bulan Desember sebesar Rp 3.500.000,00 akan dibayar tanggal 2 Januari 2012 3. Listrik dan telepon bulan Desember sebesar akan dibayar pada tanggal 10 Januari 2012 sebesar Rp 2.500.000
Teknisi Akuntan: <i>Andrian</i> (Andrian) Dibukukan Oleh:	

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

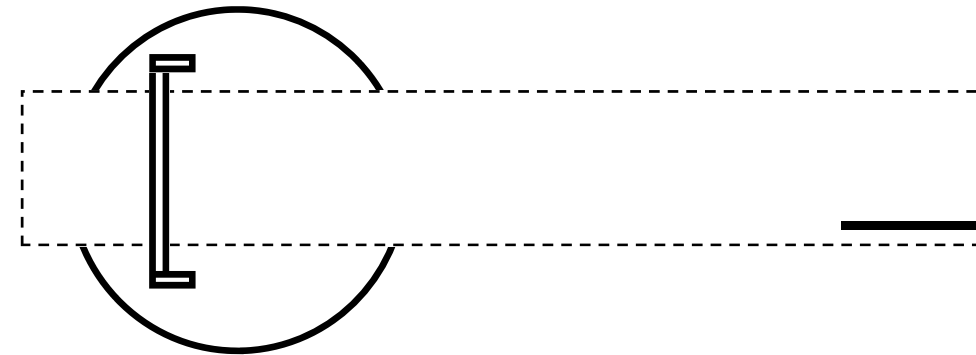
PT CEMERLANG Jl. Pahlawan Revolusi No.55 Surabaya	
BUKTI MEMORIAL	Nomor : BM12-4 Tanggal: 31 Desember 2011
Kepada	Teknisi Akuntansi
Dari	Sepri
Isi Memo	1. Oleh karena pencatatan PPN Income dan PPN Outcome sesuai dengan faktur pajak, maka kedua akun tersebut dapat ditutup saldonya dipindahkan ke Prepaid PPN . 2. Hitung Pajak Penghasilan (PPH) Badan dengan ketentuan: Dasar pengenaan pajak adalah tarif tunggal yaitu sebesar 25% (tanpa menggunakan Pasal 31E UU No.36 Tahun 2008) dengan koreksi positif <i>Bad Debt Expense</i> dan koreksi negatif <i>Interest Revenue</i> . Catat PPH ke dalam Income Tax Expense dan Income Tax Payable. Perhitungkan Income Tax Payable dengan Prepaid Tax.
Teknisi Akuntan: <i>Andrian</i> (Andrian) Dibukukan Oleh:	

Bab 8

Soal Lomba Kompetensi Siswa Nasional – Komputer Akuntansi Tahun 2012

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



B. IDENTITAS PERUSAHAAN

Nama Perusahaan : Perseroan Terbatas "**Kharisma Digital**"
 Tempat kedudukan : Jl. Pattimura No. 18 Jakarta
 No. Telp. +6221-999899 Fax. +6221-999898
 Akte Pendirian : No. 2800 Tgl. 10 Maret 2005
 (Akte : Perubahan Notaris Antonius Saputra, SH di Jakarta).
 N.P.W.P : No. 01.115.203.1.020.000
 tanggal 01 April 2006
 N.P.P.K.P : No. 01.115.203.1.020.000
 tanggal 15 Juni 2006

B. BIDANG USAHA

PT. KHARISMA DIGITAL adalah sebuah Perusahaan Dagang yang didirikan di Jakarta pada tanggal 15 Januari 2006. Perusahaan bergerak di bidang penjualan kamera digital dengan merek khusus yaitu "**Nichol**".

F. PEMBELIAN

Barang dagangan dibeli distributor resmi sebagai supplier tunggal yaitu:
PT. Nicol Photocam
 Jl. Majapahit no. 18-24 Jakarta Pusat
 N.P.W.P : 01.015.203.1.012.000

G. PEMASARAN

Pemasaran meliputi wilayah Jakarta dan sekitarnya, konsumen tetap yang ada saat ini antara lain:

1. **Miraco Digital**
 Jl. KH. Agus Salim No. 35A Jakarta
 N.P.W.P: 01.025.240.9.105.000

2. Panorama Foto

Jl. Raya Mangga Besar No. 35 Jakarta
N.P.W.P: 01.102.550.7.059.000

3. Kotaraya Digital

Kompleks Glodog, Jl. Pinangsia Raya No. 25 Jakarta
N.P.W.P: 01.120.680.7.168.000

H. PEMEGANG SAHAM DAN SUSUNAN PENGURUS

Pemegang saham PT. KHARISMA DIGITAL terdiri dari 3 (tiga orang) yaitu :

Pemegang Saham	Alamat	NPWP	Jumlah
Alexandra Bohan, ST, MBA	Jl. Raya Bekasi No. 23 Jakarta Timur	09.150.235.7.101.000	7000 lb
Lasmana Indra, SS., MSA.	Jl. Dewi Sartika No. 10 Jakarta	09.152.025.7.212.000	4000 lb
Alian Sanjaya, SE. Ak.	Jl. RE. Martadinata No. 15 Bandung	09.015.999.7.014.000	3000 lb
	Nominal : Rp 50.000,- /lembar		

Susunan Pengurus:

Komisaris : Alexandra Bohan, ST, MBA
NPWP : 09.150.235.7.101.000
Alamat : Jl. Raya Bekasi No. 23 Jakarta Timur
Direktur Utama : Dra. Fadilla Indraswari
NPWP : 09.250.111.3.520.000
Alamat : Jl. Jend. Sudirman No. 15 Jakarta
Direktur Akuntansi/ Keuangan : Alian Sanjaya, SE. Ak.
NPWP : 09.015.999.7.014.000
Alamat : Jl. RE. Martadinata No. 15 Bandung
Direktur Pembelian : Juanda Margasa, SE.
NPWP : 09.520.124.7.120.000
Alamat : Jl. Raya Mangga Dua No.10 Jakarta
Direktur Pemasaran : Lasmana Indra, SS., MSA.
NPWP : 09.152.025.7.212.000
Alamat : Jl. Dewi Sartika No. 10 Jakarta
Direktur Personalia : Lola Jessyca, SE, MM
NPWP : 09.111.252.7.003.000
Alamat : Jl. Matraman Raya No. 45 Jakarta

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

**10. Penyusunan Laporan Keuangan**

Laporan Keuangan disusun berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) dan disajikan setiap akhir tahun.

11. Kas Kecil

Untuk pengeluaran kas sehari-hari dalam jumlah Rp 1.000.000,00 kebawah digunakan dana kas kecil dengan sistem dana tetap (*Imprest Fund System*). Dana Kas Kecil akan diisi kembali pada setiap akhir bulan.

12. Kas di Bank

Untuk pengeluaran diatas Rp. 1.000.000,00 dibuatkan **Perintah Penarikan Cek (PPC)**. Semua penerimaan kas akan disetorkan ke bank pada hari diterimanya, dalam hal penerimaan kas merupakan hari Sabtu & Minggu akan disetorkan pada hari Senin berikutnya.

13. Piutang Dagang

Untuk mengantisipasi piutang dagang yang tidak dapat ditagih perusahaan membentuk cadangan kerugian piutang. Cadangan kerugian piutang ditetapkan sebesar 5% dari saldo piutang dagang di akhir periode akuntansi. Pelanggan yang terlambat untuk melunasi hutangnya dikenai denda sebesar 1% dari saldo piutang.

14. Persediaan Barang Dagangan

Persediaan barang dagangan dinilai berdasarkan prinsip harga perolehan dengan metode **rata-rata bergerak** (*moving average*) dan dicatat dengan **metode perpetual** (*perpetual method*).

15. Aset Tetap

Aset tetap berwujud yang dimiliki perusahaan dicatat berdasarkan prinsip harga perolehan (*historical cost*) dan disusutkan dengan metode saldo menurun (*declining balance method*) untuk semua aset tetap, kecuali bangunan yang disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*) dan tanah tidak disusutkan.

Tarif penyusutan disesuaikan dengan ketentuan perpajakan

16. PPN Masukan dan PPN Keluaran

PPN Keluaran (VAT Out) di offset dengan PPN Masukan (VAT In), selisihnya adalah PPN kurang atau lebih bayar. PPN kurang bayar akan dibayar paling lambat akhir bulan berikutnya sebelum dilaporkan, sedangkan PPN lebih bayar dikompensasikan pada masa pajak berikutnya.

17. Pembelian

Setiap transaksi pembelian akan diperhitungkan PPN Masukan dan PPNBM. Tarif PPN Masukan sebesar 10% dan PPNBM sebesar 10%. PPN Masukan dicatat dalam akun tersendiri, sedangkan PPNBM dikapitalisasi sebagai harga pokok barang. Faktur Pajak diterima pada tanggal terjadinya pembelian.

18. Penjualan

Setiap terjadi transaksi penjualan perusahaan menerbitkan Faktur Pajak dan memperhitungkan PPN Keluaran dengan tarif sebesar 10%.

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

**1-0000 ASSETS****1-1000 Current Assets**

1-1112	Petty Cash
1-1113	Cash In Bank
1-1114	Marketable Securities
1-1115	Accounts Receivable
1-1116	Allowance for Uncollectible Accounts
1-1117	Employee Receivable
1-1118	Other Receivable
1-1119	Merchandise Inventory
1-1120	Office Supplies
1-1121	Store Supplies
1-1200	Value Added Tax – In (VAT-In)
1-1210	Prepaid Income Tax
1-1220	Prepaid Insurance
1-1230	Prepaid Advertising

1-2000 Fixed Assets

1-2100	Land
1-2110	Building
1-2120	Accumulated Depreciation – Building
1-2130	Vehicles
1-2140	Accumulated Depreciation - Vehicles
1-2150	Equipment
1-2160	Accumulated Depreciation – Equipment

2-0000 LIABILITIES**2-1000 Current Liabilities**

2-1100	Accounts Payable
--------	------------------

- 2-1110 Wages & Salaries Payable
- 2-1120 Electricity, Telephone & Water Payable
- 2-1130 Value Added Tax - Out (VAT - Out)
- 2-1140 Income Tax Payable
- 2-1150 Dividend Payable
- 2-1160 Other Current Liabilities

2-2000 Long-Term Liabilities

- 2-2100 Bank Loan

3-0000 EQUITY

- 3-1000 Common Stock
- 3-2000 Retained Earnings
- 3-3000 Dividend
- 3-4000 Income Summary

4-0000 INCOME

- 4-1000 Sales
- 4-2000 Sales Discounts
- 4-3000 Sales Returns

5-0000 COST OF GOODS SOLD

- 5-1001 Cost of Good Sold

6-0000 EXPENSE**6-1001 Sales Expense**

- 6-1100 Wages & Salaries Expense
- 6-1110 Depreciation Expense - Vehicles
- 6-1120 Promotion & Advertising Expense
- 6-1130 Insurance Expense
- 6-1140 Store Supplies Expense
- 6-1150 Other Sales Expense

6-2000 General & Administrative Expense

- 6-2100 Wages & Salaries Expense
- 6-2110 Electricity, Water & Telephone Expense
- 6-2120 Repairs & Maintenance Expense
- 6-2130 Entertainment Expense
- 6-2140 Income Tax Expense

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

- 6-2150 Office Supplies Expense
- 6-2160 Depreciation Expense - Equipment
- 6-2170 Depreciation Expense - Building
- 6-2180 Other General & Administrative Expense

8-0000 OTHER INCOME

- 8-1000 Interest Revenue
- 8-2000 Dividend Revenue
- 8-3000 Late Fees Collected
- 8-4000 Gain on Sales of Marketable Securities
- 8-5000 Gain on Disposal of Fixed Assets
- 8-6000 Other Income

9-0000 OTHER EXPENSE

- 9-1000 Bank Charges
- 9-2000 Interest Expense
- 9-3000 Loss on Sales of Marketable Securities
- 9-4000 Loss on Disposal of Fixed Assets
- 9-5000 Other Expense

SALDO PERKIRAAN PT. KHARISMA DIGITAL

NO.	ACCOUNT	November 30, 2011	
		DEBIT	CREDIT
1-1100	Petty Cash	5,000,000.00	
1-1110	Cash In Bank	208,080,282.43	
1-1120	Marketable Securities	90,405,000.00	
1-1130	Accounts Receivable	181,500,000.00	
1-1140	Allowance for Uncollectible Ac.		10,840,000.00
1-1150	Employee Receivable	2,100,000.00	
1-1160	Other Receivable	-	
1-1170	Merchandise Inventory	891,600,000.00	
1-1180	Office Supplies	2,580,000.00	
1-1190	Store Supplies	5,900,000.00	
1-1200	Value Added Tax - In (VAT-In)	19,600,000.00	
1-1210	Prepaid Income Tax	32,000,000.00	
1-1220	Prepaid Insurance	31,200,000.00	
1-1230	Prepaid Advertising	3,000,000.00	
1-2100	Land	165,000,000.00	
1-2110	Building	210,000,000.00	
1-2120	Accum. Deprec. - Building		105,000,000.00
1-2130	Vehicles	175,000,000.00	
1-2140	Accum. Deprec. - Vehicles		108,862,304.69
1-2150	Equipment	220,000,000.00	
1-2160	Accumulated Depreciation - Equipment		188,240,740.74
2-1100	Accounts Payable		196,000,000.00
2-1110	Wages & Salaries Payable		-
2-1120	Electricity, Telephone & Water Payable		-

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

2-1130	Value Added Tax - Out (VAT - Out)		23,520,000.00
2-1140	Income Tax Payable		-
2-1150	Dividend Payable		-
2-1160	Other Current Liabilities		-
2-2100	Bank Loan		301,909,435.04
3-1000	Common Stock		700,000,000.00
3-2000	Retained Earnings		576,000,000.00
3-3000	Dividend	-	
4-1000	Sales		975,700,000.00
4-2000	Sales Discounts	9,757,000.00	
4-3000	Sales Returns	29,271,000.00	
5-1000	Cost of Good Sold	682,990,000.00	
6-1100	Wages & Salaries Expense	50,000,000.00	
6-1110	Depreciation Expense - Vehicles	-	
6-1120	Promotion & Advertising Expense	-	
6-1130	Insurance Expense	-	
6-1140	Store Supplies Expense	-	
6-1150	Other Sales Expense	-	
6-2100	Wages & Salaries Expense	100,000,000.00	
6-2110	Electricity, Water & Telephone Expense	12,700,000.00	
6-2120	Repairs & Maintenance Expense	6,850,000.00	
6-2130	Entertainment Expense	1,600,000.00	
6-2140	Income Tax Expense	-	
6-2150	Office Supplies Expense	-	
6-2160	Depreciation Expense - Equipment	-	
6-2170	Depreciation Expense - Building	-	
6-2180	Other General & Administrative Expense	-	
8-1000	Interest Revenue		3,500,000.00

8-2000	Late Fees Collected		12,045,000.00
8-3000	Gain on Sales of Marketable Securities		-
8-4000	Gain on Disposal of Fixed Assets		-
8-5000	Dividend Revenue		-
8-6000	Other Income		-
9-1000	Bank Charges	55,000.00	
9-2000	Interest Expense	65,429,198.04	
9-3000	Loss on Sales of Marketable Securities		-
9-4000	Loss on Disposal of Fixed Assets		-
9-5000	Other Expense		-
	Total	3,201,617,480.47	3,201,617,480.47

1 Cash In Bank

Merupakan saldo rekening perusahaan di bank per 30 Nopember 2011.

2 Marketable Securities

Merupakan investasi jangka pendek berupa saham biasa PT. Global Aneka dengan nilai nominal Rp 45,000.00 per lembar. Pembelian dilakukan pada tanggal 01 Juni 2011 ebanyak 2000 lembar dengan kurs 98. Provisi dan meterai sebesar 2,5%. Dividen dibayarkan setiap akhir tahun.

3 Accounts Receivable

Merupakan saldo Piutang Dagang per 30 Nopember 2011, dengan rincian sebagai berikut:

a. Miraco Digital	Rp 104,000,000.00	Tanggal 25 Oktober 2011,	
	Termin 2/10 n/30		
b. Panorama Foto	Rp 77,500,000.00	Tanggal 03 Nopember 2011,	
	Termin 2/10 n/30	Total	Rp

4 Employee Receivable

Merupakan saldo piutang kepada karyawan perusahaan per 30 Nopember 2011, dengan rincian sebagai berikut:

a. Angga Andrianto	Rp 1,500,000.00
b. Stevani Agustina	Rp 600,000.00
Total	Rp 2,100,000.00

5 Merchandise Inventory

Merupakan saldo persediaan barang dagangan per 30 Nopember 2011, dengan rincian sebagai berikut

No.	Item	Kuantitas	Harga Pokok/ Unit	Total Harga Pokok
a	Nicol-D700	15	Rp 19,500,000.00	Rp 292,500,000.00
b	Nicol-D600	25	Rp 21,500,000.00	Rp 537,500,000.00
c	Nicol-D500	7	Rp 8,800,000.00	Rp 61,600,000.00
			Total	Rp 891,600,000.00

6 VAT - In

Merupakan PPN Masukan atas pembelian barang dagangan selama bulan Nopember 2011

7 Prepaid Income Tax

Uang Muka PPh Pasal 25 masa Januari s/d Oktober 2011
Rp32,000,000.00

8 Prepaid Insurance

Merupakan premi asuransi selama 24 bulan yang telah dibayar pada tanggal 1 Januari 2011.

9 Prepaid Advertising

Merupakan saldo iklan dibayar dimuka yang dibayar pada tanggal 1 Januari 2011 untuk 15x terbit.

10 Accounts Payable

Merupakan saldo hutang kepada PT. Nicol Photocam per 30 Nopember 2011 sebesar Rp196,000,000.00 Tanggal 26 Nopember 2011, Termin 3/10 n/30

11 VAT - Out

Merupakan PPN Keluaran atas penjualan barang dagangan selama bulan Nopember 2011.

12 Bank Loan

MONTH		ANNUITED			BALANCE
		TOTAL	PAYMENT	INTEREST	
2011	1	14,865,433.00	8,198,766.00	6,666,667.00	391,801,234.00
	2	14,865,433.00	8,335,412.43	6,530,020.57	383,465,821.57
	3	14,865,433.00	8,474,335.97	6,391,097.03	374,991,485.59
	4	14,865,433.00	8,615,574.91	6,249,858.09	366,375,910.69
	5	14,865,433.00	8,759,167.82	6,106,265.18	357,616,742.86
	6	14,865,433.00	8,905,153.95	5,960,279.05	348,711,588.91
	7	14,865,433.00	9,053,573.18	5,811,859.82	339,658,015.73
	8	14,865,433.00	9,204,466.07	5,660,966.93	330,453,549.66
	9	14,865,433.00	9,357,873.84	5,507,559.16	321,095,675.82
	10	14,865,433.00	9,513,838.40	5,351,594.60	311,581,837.41
	11	14,865,433.00	9,672,402.38	5,193,030.62	301,909,435.04
	12	14,865,433.00	9,833,609.08	5,031,823.92	292,075,825.95

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



PT. Kharisma Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan

BKK No. : 001/BKK
Tanggal : 01 Desember 2011

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan kepada	: Bagian Gaji dan Upah						
Jumlah Dibayar	: Rp 14,760,000.00 <i>Empat belas juta tujuh ratus enam puluh ribu rupiah</i>						
Keterangan	: Pembayaran gaji karyawan bulan Nopember 2011 dengan rincian: <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 70%;">Wages & Salaries (sales)</td> <td style="width: 30%; text-align: right;">Rp 5,000,000.00</td> </tr> <tr> <td>Wages & Salaries (general & administrative)</td> <td style="text-align: right;">Rp 10,000,000.00</td> </tr> <tr> <td>PPh Pasal 21 yang dipotong</td> <td style="text-align: right;">Rp 240,000.00</td> </tr> </table>	Wages & Salaries (sales)	Rp 5,000,000.00	Wages & Salaries (general & administrative)	Rp 10,000,000.00	PPh Pasal 21 yang dipotong	Rp 240,000.00
Wages & Salaries (sales)	Rp 5,000,000.00						
Wages & Salaries (general & administrative)	Rp 10,000,000.00						
PPh Pasal 21 yang dipotong	Rp 240,000.00						
Rp 14,760,000.00							

Direktur Utama,




(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,



(Alian Sanjaya, SE, Ak.)



PT. Kharisma Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta


Produk Kamera Unggulan

BKM No. : 001/BKM
Tanggal : 02 Desember 2011

BUKTI KAS MASUK


Diterima Dari	: Panorama Foto
Jumlah Diterima	: Rp 77,500,000.00 <i>Tujuh puluh tujuh juta lima ratus ribu rupiah</i>
Keterangan	: Pelunasan Piutang Dagang atas penjualan kredit tertanggal 03 Nopember 2011, Termin 2/10 n/30
Rp 77,500,000.00	

Direktur Utama,




(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,



(Alian Sanjaya, SE, Ak.)



PT. Kharisma Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan

No. Faktur : 080/FPJ
Tanggal : 02 Desember 2011


FAKTUR PENJUALAN

Kepada : Kotaraya Digital
Kompleks Glodog, Jl. Pinangsia Raya No. 25 Jakarta

Termin : 2/10, n/30


No.	Nama Barang	Kuantitas	Satuan	Harga/ unit	Total Harga
1	Nicol-D700	5	unit	Rp 21,500,000.00	Rp 107,500,000.00
2	Nicol-D500	5	unit	Rp 11,000,000.00	Rp 55,000,000.00
Total Penjualan					Rp 162,500,000.00
PPN 10%					Rp 16,250,000.00
Down Payment					Rp 30,000,000.00
Piutang Dagang					Rp 148,750,000.00

Direktur Pemasaran




Lasmana Indra, SS., MSA.

Direktur Akuntansi/
Keuangan



Alian Sanjaya, SE., Ak.

Catatan:
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-11.00000079



PT. Kharisma Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta


Produk Kamera Unggulan

VKK No. : 001/VKK
Tanggal : 03 Desember 2011

VOUCHER KAS KECIL


Dibayarkan kepada	: Lensa Agency
Jumlah Dibayar	: Rp 25,000.00 <i>Dua puluh lima ribu rupiah</i>
Keterangan	: Pembelian tabloid bulan Nopember 2011 <i>(Catat: Entertainment Expense)</i>
Rp 25,000.00	

Direktur Utama,




(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,



(Alian Sanjaya, SE, Ak.)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta


Produk Kamera Unggulan

BKM No. : 002/BKM
Tanggal : 04 Desember 2011

BUKTI KAS MASUK


Diterima Dari	: Miraco Digital
Jumlah Diterima	: Seratus lima juta empat puluh ribu rupiah
Keterangan	: Penerimaan pelunasan Piutang Dagang atas penjualan kredit tertanggal 25 Oktober 2011. Termin 2/10, n/30 Dikenai denda sebesar 1% atas keterlambatan pelunasan.
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;"> Rp 105,040,000.00 </div>	

Direktur Utama,




(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,



(Alian Sanjaya, SE, Ak.)



PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta


Produk Kamera Unggulan

BKK No. : 002/BKK
Tanggal : 04 Desember 2011

BUKTI KAS KELUAR


Dibayarkan kepada	: PT. Nicol Photocam
Jumlah Dibayar	: Seratus sembilan puluh juta seratus dua puluh ribu rupiah
Keterangan	: Pelunasan hutang dagang kepada PT. Nicol Photocam atas pembelian kredit tanggal 26 Nopember 2011, termin 3/10,n/30
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;"> Rp 190,120,000.00 </div>	

Direktur Utama,



(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,



(Alian Sanjaya, SE, Ak.)



PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta


Produk Kamera Unggulan

BKK No. : 003/BKK
Tanggal : 05 Desember 2011

BUKTI KAS KELUAR


Dibayarkan kepada	: Iskandar
Jumlah Dibayar	: Lima ratus ribu rupiah
Keterangan	: Piutang Karyawan
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;"> Rp 500,000.00 </div>	

Direktur Utama,



(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,



(Alian Sanjaya, SE, Ak.)

PT. NICOL PHOTOCAM
Jl. Majapahit no. 18-24 Jakarta Pusat

Kepada : PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta


No. Faktur : 120/NP/FP
Tanggal : 05 Desember 2011

Termin : 3/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN


No.	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	Nicol-D700	6	unit	Rp 18,000,000.00	Rp 108,000,000.00
2	Nicol-D500	10	unit	Rp 7,500,000.00	Rp 75,000,000.00
				Total Penjualan	Rp 183,000,000.00
				Biaya Pengiriman	Rp 1,000,000.00
				PPnBM	Rp 18,300,000.00
				PPN 10%	Rp 18,400,000.00
				Piutang Dagang	Rp 220,700,000.00

Direktur Pemasaran



R. y Marten, SE.


Direktur Akuntansi/ Keuangan



Sinta, SE, Ak.

Catatan:
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-11.00000098

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan


No. Faktur : 081/FPJ
Tanggal : 06 Desember 2011


Termin : 2/10, n/30

Kepada : Panorama Foto
Jl. Raya Mangga Besar No. 35 Jakarta

FAKTUR PENJUALAN

No.	Nama Barang	Kuantitas	Satuan	Harga/ unit	Total Harga
1	Nicol-D700	3	unit	Rp 21,500,000.00	Rp 64,500,000.00
2	Nicol-D600	3	unit	Rp 23,800,000.00	Rp 71,400,000.00
				Total Penjualan	Rp 135,900,000.00
				PPN 10%	Rp 13,590,000.00
				Down Payment	Rp -
				Piutang Dagang	Rp 149,490,000.00

Direktur Pemasaran

Tasmana Indra, SS., MSA.

Direktur Akuntansi/ Keuangan

Alian Sanjaya, SE., Ak.

Catatan:
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-11.00000080



PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan

BM No. : 001/BM
Tanggal : 06 Desember 2011

BUKTI MEMORIAL

Penjelasan transaksi

: Berdasarkan nota retur no. 009/NK/NP/XII/2011, mohon dikirimkan kembali barang dagangan yang dibeli dari PT. NICOL PHOTOCAM pada tanggal 05 Desember 2011. Adapun perhitungan harga barang sbb:

1 unit Nicol-D700	18,000,000.00
PPnBM	1,800,000.00
PPN 10%	1,800,000.00
TOTAL	21,600,000.00

Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE, Ak.)

HAL JM



PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan

VKK No. : 002/VKK
Tanggal : 08 Desember 2011

VOUCHER KAS KECIL

Dibayarkan kepada : **Toko Buku Gramedia**

Jumlah Dibayar : Sembilan ratus enam puluh ribu rupiah

Keterangan : Pembelian Alat tulis kantor dan perlengkapan lainnya dengan rincian:

Perlengkapan Kantor	450,000
Perlengkapan Toko	510,000


Rp 960,000.00

Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE, Ak.)



PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan


No. Faktur : 082/FPJ
Tanggal : 09 Desember 2011


Kepada : Miraco Digital
Jl. KH. Agus Salim No. 35A Jakarta

Termin : 2/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN




No.	Nama Barang	Kuantitas	Satuan	Harga/ unit	Total Harga
1	Nicol-D600	4	unit	Rp 23,800,000.00	Rp 95,200,000.00
2	Nicol-D500	4	unit	Rp 11,000,000.00	Rp 44,000,000.00
				Total Penjualan	Rp 139,200,000.00
				PPN 10%	Rp 13,920,000.00
				Down Payment	Rp 40,000,000.00
				Piutang Dagang	Rp 113,120,000.00

Direktur Pemasaran

Tasmana Indra, SS., MSA.

Direktur Akuntansi/ Keuangan

Alian Sanjaya, SE., Ak.


Catatan:
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-11.00000081

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

 <p>PT. KHARISMA Digital Jl. Pattimura No. 18</p>	BKM No. :	003/BKM
	Tanggal :	10 Desember 3011
<p>Produk Kamera Unggulan</p> <p align="center">BUKTI KAS MASUK</p>		
Diterima Dari :	PT. Andalus Jaya	
Jumlah Diterima :	Empat puluh tujuh juta seratus tujuh puluh lima ribu tiga ratus rupiah	
Keterangan :	Penjualan 1000 lembar saham biasa PT. Global Aneka pada kurs 106 Biaya penjualan sebesar 1%. Berdasarkan Pasal 1 ayat (2) PP Nomor 14 Tahun 1997, besarnya pajak penghasilan 0,1% atas bruto nilai transaksi penjualan dan bersifat final.	
		Rp 47,175,300.00
Direktur Utama,  (Dra. Fadilla Indraswari)	Direktur Akuntansi/ Keuangan,  (Alian Sanjaya, SE, Ak.)	

 <p>PT. KHARISMA Digital Jl. Pattimura No. 18 Jakarta</p>	BKK No. :	004/BKK
	Tanggal :	10 Desember 3011
<p>Produk Kamera Unggulan</p> <p align="center">BUKTI KAS KELUAR</p>		
Dibayarkan kepada :	PDAM, Telkom dan PLN	
Jumlah Dibayar :	Satu juta seratus tiga puluh lima ribu rupiah	
Keterangan :	Pembayaran rekening-rekening dengan rincian sbb: - Rek. Listrik Rp 540,000.00 - Rek. Air Rp 110,000.00 - Rek. Telepon Rp 485,000.00	
		Rp 1,135,000.00
Direktur Utama,  (Dra. Fadilla Indraswari)	Direktur Akuntansi/ Keuangan,  (Alian Sanjaya, SE, Ak.)	

 <p>PT. KHARISMA Digital Jl. Pattimura No. 18 Jakarta</p>	BKK No. :	005/BKK
	Tanggal :	10 Desember 3011
<p>Produk Kamera Unggulan</p> <p align="center">BUKTI KAS KELUAR</p>		
Dibayarkan kepada :	Kas Negara via Bank Persepsi	
Jumlah Dibayar :	Dua ratus empat puluh ribu rupiah	
Keterangan :	Penyetoran PPh Pasal 21 bulan Nopember 2011	
Catatan: Pembayaran menggunakan e-payment banking		
		Rp 240,000.00
Direktur Utama,  (Dra. Fadilla Indraswari)	Direktur Akuntansi/ Keuangan,  (Alian Sanjaya, SE, Ak.)	

 <p>PT. KHARISMA Digital Jl. Pattimura No. 18 Jakarta</p>	BKM No. :	004/BKM
	Tanggal :	10 Desember 2011
<p>Produk Kamera Unggulan</p> <p align="center">BUKTI KAS MASUK</p>		
Diterima Dari :	Kotaraya Digital	
Jumlah Diterima :	Seratus empat puluh lima juta tujuh ratus tujuh puluh lima ribu rupiah	
Keterangan :	Penerimaan pelunasan Piutang Dagang atas penjualan kredit tanggal 02 Desember 2011. Termin 2/10, n/30	
		Rp 145,775,000.00
Direktur Utama,  (Dra. Fadilla Indraswari)	Direktur Akuntansi/ Keuangan,  (Alian Sanjaya, SE, Ak.)	

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)




PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta


Produk Kamera Unggulan


BKK No. : 006/BKK
Tanggal : 11 Desember 2011

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan kepada	: Bengkel Lumrah
Jumlah Dibayar	: Dua juta empat ratus lima puluh ribu rupiah
Keterangan	: Pembayaran kepada Bengkel Lumrah atas servis kendaraan sebesar Rp 2.500.000,00 (dipotong PPh Pasal 23 sebesar 2% dari jumlah bruto)
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;"> Rp 2,450,000.00 </div>	

Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE, Ak.)



PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta


Produk Kamera Unggulan


BKM No. : 005/BKM
Tanggal : 13 Desember 2011


BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari	: Tuan Rohmana									
Jumlah Diterima	: Dua puluh enam juta empat puluh sembilan ribu seratus rupiah									
Keterangan	: Penjualan tunai dengan rincian sbb:									
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">Nico-D600 1 unit</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">Rp</td> <td style="width: 30%; text-align: right;">23,800,000</td> </tr> <tr> <td>Rabat (0,5%)</td> <td style="text-align: center;">Rp</td> <td style="text-align: right;">119,000</td> </tr> <tr> <td>PPN</td> <td style="text-align: center;">Rp</td> <td style="text-align: right;">2,368,100</td> </tr> </table>	Nico-D600 1 unit	Rp	23,800,000	Rabat (0,5%)	Rp	119,000	PPN	Rp	2,368,100
Nico-D600 1 unit	Rp	23,800,000								
Rabat (0,5%)	Rp	119,000								
PPN	Rp	2,368,100								
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;"> Rp 26,049,100.00 </div>										

Catatan:
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-11.00000082

Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE, Ak.)




PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18


Produk Kamera Unggulan


VKK No. : 003/VKK
Tanggal : 14 Desember 2011

VOUCHER KAS KECIL

Dibayarkan kepada	: Kantor Pos
Jumlah Dibayar	: Seratus dua puluh ribu rupiah
Keterangan	: Pembelian perlengkapan kantor berupa benda-benda pos
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;"> Rp 120,000.00 </div>	

Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE, Ak.)




PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta


Produk Kamera Unggulan

BKM No. : 006/BKM
Tanggal : 14 Desember 2011


BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari	: Angga Andrianto
Jumlah Diterima	: Satu juta lima ratus ribu rupiah
Keterangan	: Pelunasan piutang karyawan dari Angga Andrianto
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;"> Rp 1,500,000 </div>	

Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE, Ak.)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan

BKK No. : 007/BKK
Tanggal : 14 Desember 2011

BUKTI KAS KELUAR


Dibayarkan kepada : **PT. Nicol Photocam**

Jumlah Dibayar : Seratus sembilan puluh tiga juta seratus dua puluh tujuh ribu rupiah

Keterangan : Pelunasan hutang dagang kepada PT. Nicol Photocam atas pembelian kredit tanggal 05 Desember 2011, termin 3/10, n/30


Rp 193,127,000.00

Direktur Utama,




(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,



(Alian Sanjaya, SE, Ak.)



PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan

No. Faktur : 083/FPJ
Tanggal : 15 Desember 2011


FAKTUR PENJUALAN

Kepada : Kotaraya Digital
Kompleks Glodog, Jl. Pinangsia Raya No. 25 Jakarta

Termin : 2/10, n/30


No.	Nama Barang	Kuantitas	Satuan	Harga/ unit	Total Harga
1	Nicol-D700	2	unit	Rp 21,500,000.00	Rp 43,000,000.00
2	Nicol-D600	4	unit	Rp 23,800,000.00	Rp 95,200,000.00
3	Nicol-D500	2	unit	Rp 11,000,000.00	Rp 22,000,000.00
				Total Penjualan	Rp 160,200,000.00
				PPN 10%	Rp 16,020,000.00
				Down Payment	Rp -
				Piutang Dagang	Rp 176,220,000.00

Direktur Pemasaran



Lasmana Indra, SS., MSA.

Direktur Akuntansi/
Keuangan



Alian Sanjaya, SE., Ak.

Catatan:
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-11.00000083



PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan

BKK No. : 008/BKK
Tanggal : 15 Desember 2011

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan kepada : **Kas Negara via Bank Persepsi**

Jumlah Dibayar : Tiga juta dua ratus ribu rupiah

Keterangan : Penyetoran PPh Pasal 25 bulan Nopember 2011

Catatan:
Pembayaran menggunakan e-payment banking

Rp 3,200,000.00

Direktur Utama,



(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,



(Alian Sanjaya, SE, Ak.)

PT. NICOL PHOTOCAM
Jl. Majapahit no. 18-24 Jakarta Pusat

No. Faktur : 130/NP/FP
Tanggal : 17 Desember 2011


Kepada : PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Termin : 3/10, n/30

FAKTUR PENJUALAN

No.	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	Nicol-D700	5	unit	Rp 18,200,000.00	Rp 91,000,000.00
2	Nicol-D600	5	unit	Rp 19,800,000.00	Rp 99,000,000.00
3	Nicol-D500	5	unit	Rp 7,600,000.00	Rp 38,000,000.00
				Total Penjualan	Rp 228,000,000.00
				Biaya Pengiriman	Rp 1,000,000.00
				PPnBM	Rp 22,800,000.00
				PPN 10%	Rp 22,900,000.00
				Piutang Dagang	Rp 274,700,000.00

Direktur Pemasaran



Roy Marten, SE.

Direktur Akuntansi/
Keuangan




Sinta, SE, Ak.

Catatan:
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-11.00000105

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan


BKM No. : 007/BKM
Tanggal : 18 Desember 2011

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari	: UD. Bina Mandiri		
Jumlah Diterima	: <i>Seratus dua juta dua ratus dua puluh enam ribu tiga ratus rupiah</i>		
Keterangan	: Penjualan tunai dengan rincian sbb:		
	Nicol-D600	3	Rp 71,400,000.00
	Nicol-D500	2	Rp 22,000,000.00
	Total Penjualan		Rp 93,400,000.00
	Rabat (0,5%)		Rp 467,000.00
	PPN		Rp 9,293,300.00
			Rp 102,226,300.00


Catatan:
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-11.00000084

Direktur Utama,




(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,



(Alian Sanjaya, SE, Ak.)



PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta


Produk Kamera Unggulan

BKM No. : 008/BKM
Tanggal : 18 Desember 2011

BUKTI KAS MASUK


Diterima Dari	: Miraco Digital		
Jumlah Diterima	: <i>Seratus sepuluh juta delapan ratus lima puluh tujuh ribu enam ratus rupiah</i>		
Keterangan	: Pelunasan piutang dagang atas penjualan kredit tanggal 09 Desember 2011, Termin 2/10, n/30		
			Rp 110,857,600

Direktur Utama,




(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,



(Alian Sanjaya, SE, Ak.)



PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan

No. Faktur : 084/FPJ
Tanggal : 19 Desember 2011


FAKTUR PENJUALAN

Kepada : Panorama Foto
Jl. Raya Mangga Besar No. 35 Jakarta

Termin : 2/10, n/30


No.	Nama Barang	Kuantitas	Satuan	Harga/ unit	Total Harga
1	Nicol-D700	5	unit	Rp 21,500,000.00	Rp 107,500,000.00
2	Nicol-D600	7	unit	Rp 23,800,000.00	Rp 166,600,000.00
				Total Penjualan	Rp 274,100,000.00
				PPN 10%	Rp 27,410,000.00
				Down Payment	Rp 50,000,000.00
				Piutang Dagang	Rp 251,510,000.00

Direktur Pemasaran



Lasmana Indra, SS., MSA.

Direktur Akuntansi/
Keuangan



Alian Sanjaya, SE., Ak.

Catatan:
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-11.00000085



PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan

VKK No. : 004/VKK
Tanggal : 20 Desember 2011

VOUCHER KAS KECIL

Dibayarkan kepada : **Bendahara Kelurahan**

Jumlah Dibayar : *Seratus lima puluh ribu rupiah*

Keterangan : Pembayaran iuran kebersihan dan keamanan kelurahan bulan Desember 2011
(catat dalam *Other Expenses*)

Rp 150,000.00

Direktur Utama,




(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,



(Alian Sanjaya, SE, Ak.)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan

No. Faktur : 085/FPJ
Tanggal : 20 Desember 2011

BKM No. : 009/BKM
Tanggal : 21 Desember 2011

Kepada : Miraco Digital
Jl. KH. Agus Salim No. 35A Jakarta

Termin : 2/10, n/30


FAKTUR PENJUALAN

No.	Nama Barang	Kuantitas	Satuan	Harga/ unit	Total Harga
1	Nicol-D600	5	unit	Rp 23,800,000.00	Rp 119,000,000.00
2	Nicol-D500	3	unit	Rp 11,000,000.00	Rp 33,000,000.00
				Total Penjualan	Rp 152,000,000.00
				PPN 10%	Rp 15,200,000.00
				Down Payment	Rp -
				Piutang Dagang	Rp 167,200,000.00

Direktur Pemasaran
ROY
Lasmana Indra, SS., MSA.

Direktur Akuntansi/ Keuangan
[Signature]
Alian Sanjaya, SE., Ak.

Catatan:
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-11.00000086



PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan

BKM No. : 009/BKM
Tanggal : 21 Desember 2011

BKM No. : 010/BKM
Tanggal : 21 Desember 2011

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari : **Kotaraya Digital**


Jumlah Diterima : *Seratus tujuh puluh dua juta enam ratus sembilan puluh lima ribu enam ratus rupiah*

Keterangan : Pelunasan piutang dagang atas penjualan kredit tanggal 15 Desember 2011, Termin 2/10, n/30.

Rp 172,695,600

Direktur Utama,
[Signature]
(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,
[Signature]
(Alian Sanjaya, SE, Ak.)



PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan

BM No. : 002/BM
Tanggal : 20 Desember 2011

BUKTI MEMORIAL

Penjelasan transaksi

: Berdasarkan nota retur no. 001/NK/KP/XII/2011, mohon diterima kembali barang dagangan yang dijual kepada Panorama Foto pada tanggal 19 Desember 2011. Adapun perhitungan harga barang sbb:

1 unit Nicol-D600	23,800,000.00
PPN 10%	2,380,000.00
TOTAL	26,180,000.00


Direktur Utama,
[Signature]
(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,
[Signature]
(Alian Sanjaya, SE, Ak.)

HAL JM

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)



PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan

BKM No. : 010/BKM
Tanggal : 21 Desember 2011

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari : **Stevani Agustina**


Jumlah Diterima : *Enam ratus ribu rupiah*

Keterangan : Pelunasan piutang karyawan

Rp 600,000

Direktur Utama,
[Signature]
(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,
[Signature]
(Alian Sanjaya, SE, Ak.)



PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta

Produk Kamera Unggulan


BKM No. : 011/BKM
Tanggal : 23 Desember 2011


BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari	: Tn. Indrawan
Jumlah Diterima	: Lima puluh juta rupiah
Keterangan	: Penjualan kendaraan (tarif penyusutan saldo menurun 25%)
Rp 50,000,000	

Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE, Ak.)



PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta


Produk Kamera Unggulan


BM No. : 003/BM
Tanggal : 25 Desember 2011

BUKTI MEMORIAL


Penjelasan transaksi : Berdasarkan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Dividen tahun 2011 untuk para pemegang saham diumumkan sebesar Rp. 4.000,00 per lembar saham yang beredar. PPh Pasal 4 ayat (2) yang dipotong adalah sebesar 10%.

Dividen	56,000,000.00
PPh Pasal 4 ayat (2)	5,600,000.00
TOTAL	50,400,000.00

Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE, Ak.)

HAL JM



PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18


Produk Kamera Unggulan


BKM No. : 012/BKM
Tanggal : 26 Desember 2011


BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari	: Angelia Wati												
Jumlah Diterima	: Dua belas juta tiga puluh sembilan ribu lima ratus rupiah												
Keterangan	: Penjualan tunai dengan rincian sbb:												
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">Nicol-D500</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 10%; text-align: right;">Rp</td> <td style="width: 20%; text-align: right;">11,000,000</td> </tr> <tr> <td>Rabat (0,5%)</td> <td></td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;">55,000</td> </tr> <tr> <td>PPN</td> <td></td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;">1,094,500</td> </tr> </table>	Nicol-D500	1	Rp	11,000,000	Rabat (0,5%)		Rp	55,000	PPN		Rp	1,094,500
Nicol-D500	1	Rp	11,000,000										
Rabat (0,5%)		Rp	55,000										
PPN		Rp	1,094,500										
Rp 12,039,500													

Catatan: Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-11.00000087

Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE, Ak.)




PT. KHARISMA Digital
Jl. Pattimura No. 18 Jakarta


Produk Kamera Unggulan

BKK No. : 009/BKK
Tanggal : 30 Desember 2011




BUKTI KAS KELUAR




Dibayarkan kepada	: Bank								
Jumlah Dibayar	: Empat belas juta delapan ratus enam puluh lima ribu empat ratus tiga puluh tiga rupiah								
Keterangan	: Pembayaran angsuran hutang bank								
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">Pokok</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">Rp</td> <td style="width: 10%; text-align: right;">9,833,609.08</td> <td style="width: 20%;"></td> </tr> <tr> <td>Bunga</td> <td style="text-align: center;">Rp</td> <td style="text-align: right;">5,031,823.92</td> <td></td> </tr> </table>	Pokok	Rp	9,833,609.08		Bunga	Rp	5,031,823.92	
Pokok	Rp	9,833,609.08							
Bunga	Rp	5,031,823.92							
Rp 14,865,433.00									




Direktur Utama,

(Dra. Fadilla Indraswari)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Alian Sanjaya, SE, Ak.)

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

 PT. Kharisma Digital Jl. Pattimura No. 18 Jakarta	BKK No.	: 010/BKK
	Tanggal	: 31 Desember 2011
Produk Kamera Unggulan BUKTI KAS KELUAR		
Dibayarkan kepada	: Kas Negara via Bank Persepsi	
Jumlah Dibayar	: Tiga juta sembilan ratus dua puluh ribu rupiah	
Keterangan	: Pembayaran PPN kurang bayar untuk bulan Nopember	
	PPN Keluaran	Rp 23,520,000.00
	PPN Masukan	Rp (19,600,000.00)
Catatan:	Pembayaran menggunakan e-payment banking	
	Rp	3,920,000.00
Direktur Utama,	Direktur Akuntansi/ Keuangan,	
		
(Dra. Fadilla Indraswari)	(Alian Sanjaya, SE, Ak.)	

 PT. Kharisma Digital Jl. Pattimura No. 18 Jakarta	BKK No.	: 011/BKK
	Tanggal	: 31 Desember 2011
Produk Kamera Unggulan BUKTI KAS KELUAR		
Dibayarkan kepada	: Kasir Kas Kecil	
Jumlah Dibayar	: Satu juta dua ratus lima puluh lima ribu rupiah	
Keterangan	: Pengisian kembali dana kas kecil	
	Rp	1,255,000.00
Direktur Utama,	Direktur Akuntansi/ Keuangan,	
		
(Dra. Fadilla Indraswari)	(Alian Sanjaya, SE, Ak.)	

 PT. Kharisma Digital Jl. Pattimura No. 18 Jakarta	BKM No.	: 013/BKM
	Tanggal	: 31 Desember 2011
Produk Kamera Unggulan BUKTI KAS MASUK		
Diterima Dari	: PT. Global Aneka	
Jumlah Diterima	: Tiga juta delapan ratus dua puluh lima ribu rupiah	
Keterangan	: Penerimaan pendapatan dividen atas penyertaan saham PT. Global Aneka sebesar Rp 4.500,00 /lembar Dipotong PPh Pasal 23 dengan tarif sebesar 15%.	
	Rp	3,825,000.00
Direktur Utama,	Direktur Akuntansi/ Keuangan,	
		
(Dra. Fadilla Indraswari)	(Alian Sanjaya, SE, Ak.)	

PT. KHARISMA DIGITAL Jl. Pattimura No. 18 Jakarta	
Kepada : Accounting Staff Hal : Data Penyesuaian per 31 Desember 2011 Periode : Periode Tiga Belas (Adjustment) Th 2011	
BUKTI MEMORIAL	

- Description:
- Buatlah ayat jurnal penyesuaian berdasarkan data-data sebagai berikut:
- Dari rekening koran per 31 Desember 2011 yang diterima oleh perusahaan :

- Pendapatan Bunga Bank	Rp	315,108.00
- Beban Administrasi Bank	Rp	5,000.00
- Beban PPh Pasal 4 ayat 2	Rp	63,021.60
 - Berdasarkan stock opname saldo persediaan per 31 Desember 2011 adalah sebagai berikut:

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)
 DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

- Persediaan Barang Dagangan sama dengan kartu persediaan

Nama Barang	Kuantitas	Harga Per Unit	Nilai Harga Pokok
Nicol-D700	10.00	19,737,916.67	197,379,166.67
Nicol-D600	4.00	21,577,777.78	86,311,111.11
Nicol-D500	5.00	8,350,000.00	41,750,000.00
		Jumlah	325,440,277.78

- Perlengkapan Kantor Rp 1,920,000.00
 - Perlengkapan Toko Rp 2,100,000.00

- 3 Uang Muka PPh Pasal 25 bulan Desember 2011 sebesar Rp 3,200,000.00 akan dibayar tanggal 15 Januari 2012.
- 4 Asuransi dibayar dimuka merupakan asuransi yang dibayar tanggal 1 Januari 2011 untuk jangka waktu 24 bulan.
- 5 Iklan dibayar dimuka merupakan saldo iklan dibayar dimuka untuk 15x terbitan dan telah terbit sebanyak 8x.
- 6 Gaji karyawan bulan Desember 2011 akan dibayar pada tanggal 01 Januari 2012 dengan rincian:

• Wages & Salaries (sales)	Rp 5,000,000.00
• Wages & Salaries (general & admin.)	<u>Rp 10,000,000.00</u>
• Total Gaji	Rp 15,000,000.00
• PPh Pasal 21 yang dipotong	<u>Rp 240,000.00</u>
• Gaji yang masih harus dibayar	<u>Rp 14,760,000.00</u>
- 7 Biaya listrik, Air dan Telepon bulan Desember 2011 akan dibayar pada bulan Januari 2012 sebesar Rp1,270,000.00
- 8 Cadangan Kerugian Piutang ditaksir sebesar 5% dari saldo Piutang Dagang di akhir periode akuntansi.
- 9 Penyusutan aset tetap berdasarkan kebijakan akuntansi perusahaan (lihat daftar - aset tetap)
- 10 Hitunglah Beban PPh Badan yang terutang tahun 2011 berdasarkan tarif pasal 17 Undang-undang nomor 36 tahun 2008 tentang Pajak Penghasilan.

Catatan: Perusahaan mendapatkan fasilitas sebagaimana tertuang dalam pasal 31 huruf e UU No. 36 Tahun 2008, yaitu Mendapatkan pengurangan tarif sebesar 50% dari tarif

Normal. Sehingga tarif yang dikenakan efektif sebesar 50% X 25% X Laba Kena Pajak.

Akun-akun yang harus dikoreksi fiskal :

• Other Sales Expense	Rp	16,261,000.00
• Entertainment Expense	Rp	1,625,000.00
• Income Tax Expense	Rp	110,721.60
• Interest Revenue	Rp	(3,815,108.00)
• Gain on Sales of Marketable Securities	Rp	(396,728.52)
• Other Expense	Rp	150,000.00

Malang, 31 Desember 2011

Alian Sanjaya, SE, Ak.
 Direktur Akuntansi/ Keuangan

Lampiran : Laporan Rekonsiliasi Bank

Reconciliation Report

19/06/2012 11:12:43 AM Page 1

ID#	Date	Memo/Payee	Deposit	Withdrawal
Cheque Account: 1-1110		Cash in Bank		
Date of Bank Statement: 31/12/2011				
Reconciled Cheques				
001/BKK	01/12/2011	Pembayaran gaji karyawan bulan Nope	14,760,000.00	
002/BKK	04/12/2011	PT. Nicol Photocam	190,120,000.00	
003/BKK	05/12/2011	Iskandar	500,000.00	
004/BKK	10/12/2011	PDAM, Telkom dan PLN	1,135,000.00	
005/BKK	10/12/2011	Penyetoran PPh Pasal 21 Nopmber 201	240,000.00	
006/BKK	11/12/2011	Pembayaran kepada Bengkel Lumrah	2,450,000.00	
007/BKK	14/12/2011	PT. Nicol Photocam	193,127,000.00	
008/BKK	15/12/2011	PENYETORAN PPH 25	3,200,000.00	
009/BKK	30/12/2011	PEMBAYARAN ANGSURAN HUTANG	14,865,433.00	
010/BKK	31/12/2011	PPN MASUKAN DAN PPN KELUARAN	3,920,000.00	
011/BKK	31/12/2011	PENGISIAN DANA KAS KECIL	1,255,000.00	
AJP-01	*31/12/2011	BEBAN ADM BANK	5,000.00	
AJP-01	31/12/2011	PAJAK PPH PASAL 4 AYAT 2	63,021.60	
Total:			0.00	425,640,454.60
Reconciled Deposits				
001/BKM	02/12/2011	Payment: Panorama Foto	77,500,000.00	
080/FPJ	02/12/2011	Kotaraya Digital for 080/FPJ	30,000,000.00	
002/BKM	04/12/2011	Payment: Miraco Digital	105,040,000.00	
082/FPJ	09/12/2011	Miraco Digital for 082/FPJ	40,000,000.00	
003/BKM	10/12/2011	PT. ANDALUS JAYA - Jual Saham	47,175,300.00	
004/BKM	10/12/2011	Payment: Kotaraya Digital	145,775,000.00	
005/BKM	13/12/2011	Tuan Rohmana for 005/BKM	26,049,100.00	
006/BKM	14/12/2011	ANGGA ANDRIANTO PIUTANG KARY	1,500,000.00	
007/BKM	18/12/2011	Payment: UD. BINA MANDIRI	102,226,300.00	
008/BKM	18/12/2011	Payment: Miraco Digital	110,857,600.00	
084/FPJ	19/12/2011	Panorama Foto for 084/FPJ	50,000,000.00	
009/BKM	21/12/2011	Payment: Kotaraya Digital	172,695,600.00	
010/BKM	21/12/2011	STEFANI AGUSTINA	600,000.00	
011/BKM	23/12/2011	PENJUALAN KENDARAAN	50,000,000.00	
012/BKM	26/12/2011	ANGELIA WATI for 021/BKM	12,039,500.00	
013/BKM	31/12/2011	PENERIMAAN DIVIDEN	3,825,000.00	
AJP-01	*31/12/2011	PENDAPATAN BUNGA BANK	315,108.00	
Total:			975,598,508.00	0.00
Reconciliation				
MYOB Balance on 31/12/2011:		758,038,335.83		
Add: Outstanding Cheques:		0.00		
		Subtotal:	758,038,335.83	
Deduct: Outstanding Deposits:		0.00		
Expected Balance on Statement:		758,038,335.83		

Kompetensi Komputer Akuntansi dengan MYOB Accounting versi 18 (Lomba dan Uji Kompetensi)

DIHIBAHKAN OLEH : ABU LUTHFI MAHMUDI AL FAATHI (ali.mahmudi_pati@yahoo.com)

Lampiran : Laporan Daftar Aset Tetap

PT. KHARISMA DIGITAL
DAFTAR ASET TETAP
Tahun 2011

NO	Jenis Aset Tetap	Umur Ekonomis	Tanggal Perolehan	Harga Perolehan (Rp)	Tarif	Akumulasi Tahun 2010	Penyusutan Tahun 2011	Akumulasi Tahun 2011	Milai Buku Tahun 2011
Land									
1	Land		2005	165,000,000.00	0%	-	-	-	165,000,000.00
	Jumlah			165,000,000.00		0.00	0.00	0.00	165,000,000.00
Building									
1	Building	20 tahun	01/01/2005	210,000,000.00	5%	105,000,000.00	10,500,000.00	115,500,000.00	94,500,000.00
	Jumlah			210,000,000.00		105,000,000.00	10,500,000.00	115,500,000.00	94,500,000.00
Vehicles									
1	Coit Diesel Mitsubishi	8 tahun	05/08/2007	175,000,000.00	25%	108,862,304.69	16,534,423.83	125,396,728.52	49,603,271.48
	Jumlah			175,000,000.00		108,862,304.69	16,534,423.83	125,396,728.52	49,603,271.48
Equipment									
1	Computer	4 tahun	28/01/2006	60,000,000.00	50%	60,000,000.00	-	60,000,000.00	-
2	Furniture	4 tahun	01/03/2008	160,000,000.00	50%	128,240,740.74	13,233,024.69	141,473,765.43	18,526,234.57
	Jumlah			220,000,000.00		188,240,740.74	13,233,024.69	201,473,765.43	18,526,234.57
Total				560,000,000.00		297,103,045.43	29,767,448.52	326,870,493.95	233,129,506.05