

MODUL PRAKTIKUM PAKET PROGRAM AKUNTANSI APLIKASI AKUNTANSI ZAHIR ACCOUNTING VERSI 5.1



D
I
S
U
S
U
N

Oleh:

**Tim Penyusun Modul Zahir Accounting Versi 5.1
Komputerisasi Akuntansi**

Haryani, M.Kom

**Jurusan Komputerisasi Akuntansi
Akademi Bina Sarana Informatika**

Jakarta

2010

Pertemuan 1

Pengenalan Zahir Accounting versi 5.1.11

1.1 Sekilas Zahir Accounting

Zahir Accounting adalah software akuntansi yang digunakan untuk membuat laporan keuangan, mempunyai fasilitas yang *integrated* dan berdaya saing tinggi, dilengkapi dengan analisa laporan berupa grafik dan analisa resiko keuangan yang berguna untuk keputusan manajemen perusahaan.

1. Zahir dirancang untuk memenuhi kebutuhan pengusaha, dibuat dari sudut pandang pengusaha, sehingga setiap pengusaha dapat mengelola dan memiliki kendali penuh terhadap usahanya tanpa mengharuskan pengusaha dan manajemen perusahaan untuk memahami teori akuntansi terlebih dahulu.
2. Zahir memiliki kelebihan-kelebihan serta berbagai perangkat yang mudah digunakan sehingga memungkinkan para pengusaha dan manajemen untuk mengambil keputusan bisnis dengan cepat dan tepat, karena Zahir tidak hanya sebagai perangkat penyedia laporan keuangan semata.

Zahir Versi 5.1.11 secara inovatif telah menggabungkan software akuntansi finansial dengan software manajemen finansial (sebagai *Decision Support System*). Mudah digunakan tanpa harus mempelajari teori akuntansi dan dapat membantu mengambil keputusan bisnis dengan cepat dan akurat.

Berikut ini beberapa jurnal transaksi yang terdapat dalam Zahir Accounting Versi 5.1.11:

1. **Jurnal Penjualan** untuk menginput transaksi penjualan yang terjadi, baik transaksi dengan pembayaran kredit maupun cash.
2. **Jurnal Pembelian** untuk menginput transaksi pembelian dan retur pembelian yang terjadi, baik transaksi pembayaran kredit maupun cash.
3. **Jurnal Kas Masuk** untuk menginput transaksi pemasukan kas.
4. **Jurnal Kas Keluar** untuk menginput transaksi pengeluaran kas.
5. **Jurnal Pembayaran Piutang Usaha** untuk menginput transaksi pemasukan kas yang berasal dari pembayaran piutang usaha dari pelanggan.
6. **Jurnal Pembayaran Hutang Usaha** untuk menginput transaksi pengeluaran kas yang digunakan untuk membayar hutang usaha kepada supplier.
7. **Jurnal Pengembalian Kelebihan Pembayaran Piutang Usaha** untuk menginput transaksi pengembalian kelebihan pembayaran piutang usaha.
8. **Jurnal Penerimaan Kelebihan Pembayaran Hutang Usaha** untuk menginput transaksi penerimaan kelebihan pembayaran hutang usaha yang telah dibayarkan kepada supplier.
9. **Jurnal Penyesuaian Persediaan** untuk menginput transaksi penyesuaian persediaan, seperti penggunaan bahan baku menjadi harga pokok penjualan, dan lain-lainnya.

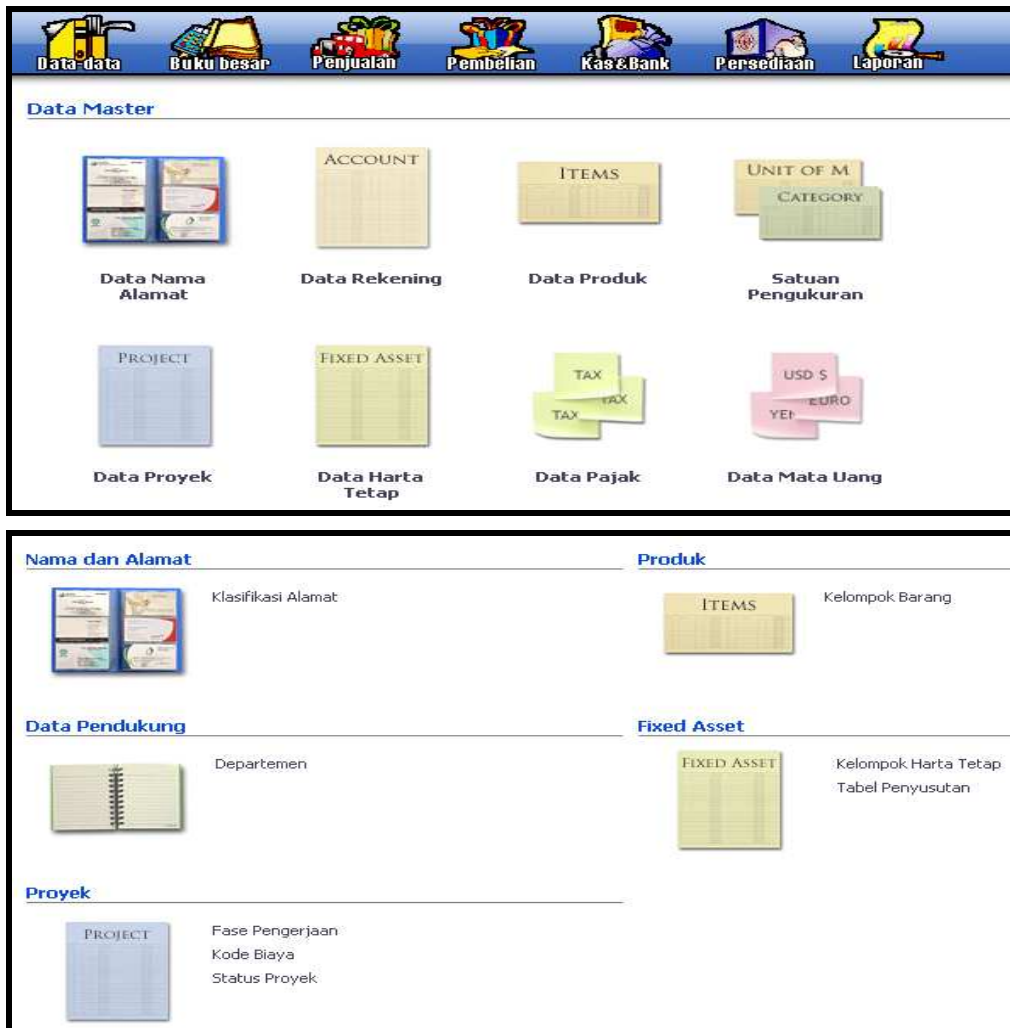
10. **Jurnal Pemindahan Barang** untuk menginput transaksi pemindahan persediaan, seperti transaksi penggunaan bahan baku menjadi barang jadi.
11. **Jurnal Umum** untuk menginput transaksi keuangan yang tidak memiliki jurnal tersendiri, seperti transaksi adjusting.
12. **Transfer Kas** digunakan untuk membuat jurnal pemindahan kas dari satu akun kas ke akun kas lainnya dengan menggunakan jurnal umum.
13. **Stock Opname** digunakan untuk membuat jurnal penyesuaian persediaan saat melakukan penghitungan saldo persediaan tiap akhir bulan.

1.2 Modul dan Fasilitas yang Ada di Zahir

Berikut ini adalah modul-modul yang terdapat pada program Zahir Accounting Versi 5.1.11:

1.2.1 Modul Data

Modul data digunakan untuk membuat data master di suatu data kerja di Zahir Accounting. Untuk menampilkannya klik **Data-Data**.



Gambar 1.1 Fasilitas yang ada di modul Data-data

Beberapa fasilitas yang ada di modul Data-data:

- o Data Nama Alamat
- o Data Rekening
- o Data Produk
- o Satuan Pengukuran
- o Data Proyek
- o Data Harta Tetap
- o Data Pajak
- o Data Mata Uang

1.2.2 Modul Buku Besar

Modul Buku Besar digunakan untuk melakukan transaksi jurnal umum, membuat daftar akun, dan membuka buku besar per akun. Untuk menampilkannya klik **Buku Besar**.



Gambar 1.2 Fasilitas yang ada di modul Buku Besar

Beberapa fasilitas yang ada di modul Buku Besar:

- o Data Rekening Perkiraan
- o Transaksi Jurnal Umum
- o Buku Besar
- o Daftar Transaksi Jurnal

1.2.3 Modul Penjualan

Penjualan adalah transaksi dimana ada pengeluaran barang atau jasa untuk pelanggan. Transaksi ini digunakan oleh perusahaan sebagai pendapatannya, transaksi ini dapat dilakukan dengan tunai ataupun piutang. Piutang Usaha adalah transaksi untuk pembayaran yang dilakukan oleh pelanggan atas penjualan yang telah terjadi sebelumnya. Untuk menampilkannya klik **Penjualan**.



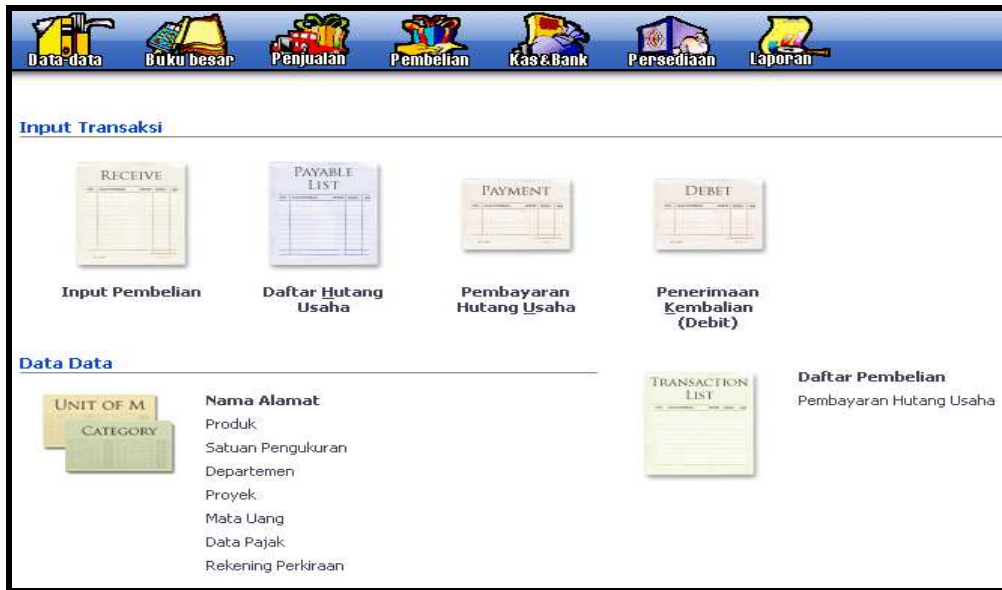
Gambar 1.3 Fasilitas yang ada di modul Penjualan

Beberapa fasilitas yang ada di modul Penjualan:

- o Input Penjualan
- o Daftar Piutang Usaha
- o Pembayaran Piutang Usaha
- o Pengembalian Kelebihan (Kredit)

1.2.4 Modul Pembelian

Pembelian adalah transaksi dimana ada penerimaan barang atau jasa dari supplier/vendor, transaksi ini banyak digunakan oleh perusahaan. Transaksi pembelian dapat dilakukan dengan tunai ataupun hutang. Hutang Usaha adalah transaksi untuk melakukan pembayaran hutang usaha kepada supplier atau vendor tertentu atas transaksi pembelian sebelumnya. Untuk menampilkannya klik **Pembelian**.



Gambar 1.4 Fasilitas yang ada di modul Pembelian

Beberapa fasilitas yang ada di modul Pembelian:

- o Input Pembelian
- o Daftar Hutang Usaha
- o Pembayaran Hutang Usaha
- o Penerimaan Kembali (Debit)

1.2.5 Modul Kas dan Bank

Kas dan Bank digunakan untuk transaksi yang berkaitan dengan rekening kas atau bank, seperti transfer antar rekening kas/bank, kas/bank masuk, kas/bank keluar. Untuk kas masuk dan kas keluar adalah transaksi di luar penginputan penerimaan pembayaran piutang maupun pengeluaran pembayaran hutang. Untuk menampilkannya klik **Kas & Bank**.



Gambar I.5 Fasilitas yang ada di modul Kas dan Bank

Beberapa fasilitas yang ada di modul Kas dan Bank:

- o Transfer Kas
- o Kas Masuk
- o Kas Keluar
- o Rekonsiliasi Bank

1.2.6 Modul Persediaan

Persediaan digunakan untuk mengelola persediaan sebagai aktiva perusahaan. Pada modul ini dapat dibuat data barang, barang keluar di luar penjualan, pembuatan proses produksi, stock opname. Untuk menampilkannya klik **Persediaan**.



Gambar I.6 Fasilitas yang ada di modul Persediaan

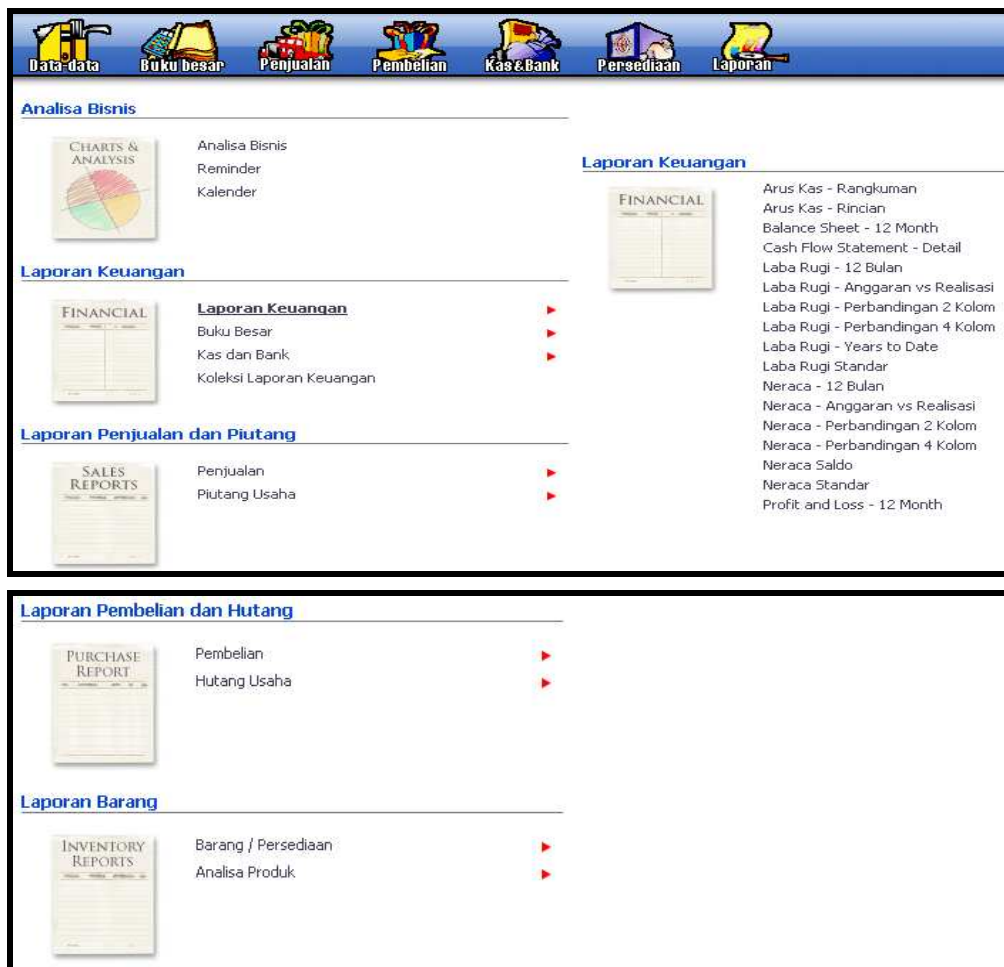
Beberapa fasilitas yang ada di modul Persediaan:

- o Pemakaian/Penyesuaian Barang
- o Pemindahan Barang
- o Stock Opname
- o Perakitan

Proses persediaan juga berkaitan dengan penerimaan barang yang ada di modul pembelian dan pengiriman barang yang ada di modul penjualan. Setiap ada penjualan yang akan menyebabkan barang keluar, secara otomatis Zahir akan membentuk jurnal penyesuaian persediaan berdasarkan metode yang digunakan.

1.2.7 Modul Laporan

Modul laporan digunakan untuk melihat semua laporan hasil penginputan modul-modul sebelumnya. Untuk menampilkannya klik **Modul Laporan**.



Gambar 1.7 Fasilitas yang ada di modul Laporan

Pertemuan 2

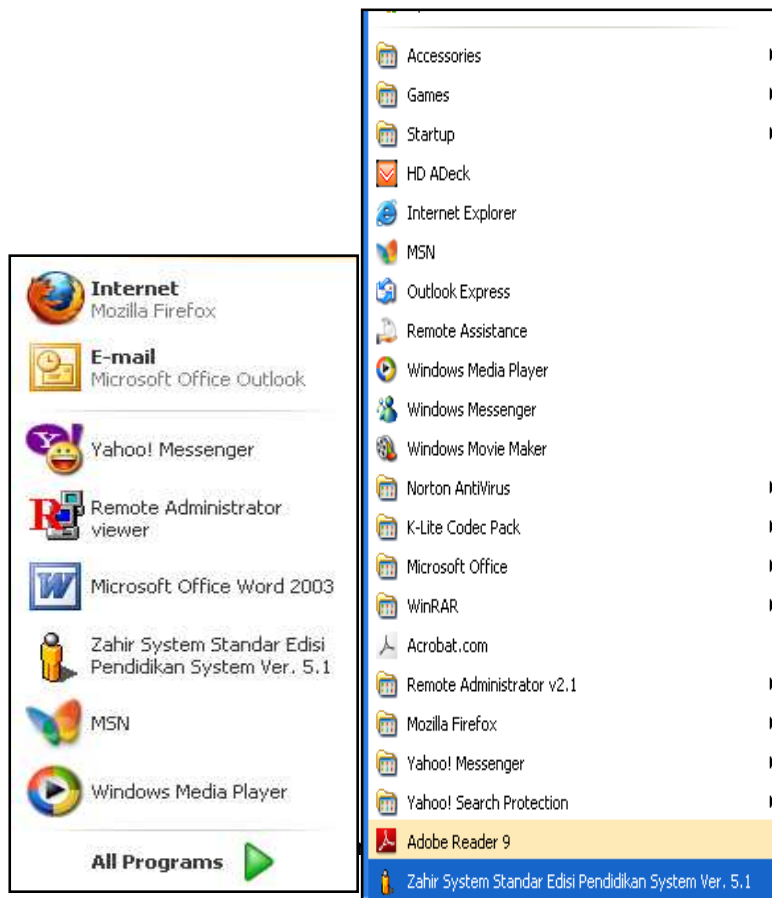
Setup Database Perusahaan Baru dan Master Daftar Perkiraan

2.1 Langkah Penggunaan Program Zahir

Edisi Zahir Accounting yang digunakan adalah edisi Standard 5.1. Langkah-langkah penggunaannya adalah sebagai berikut:

2.1.1 Memanggil Program Zahir Accounting

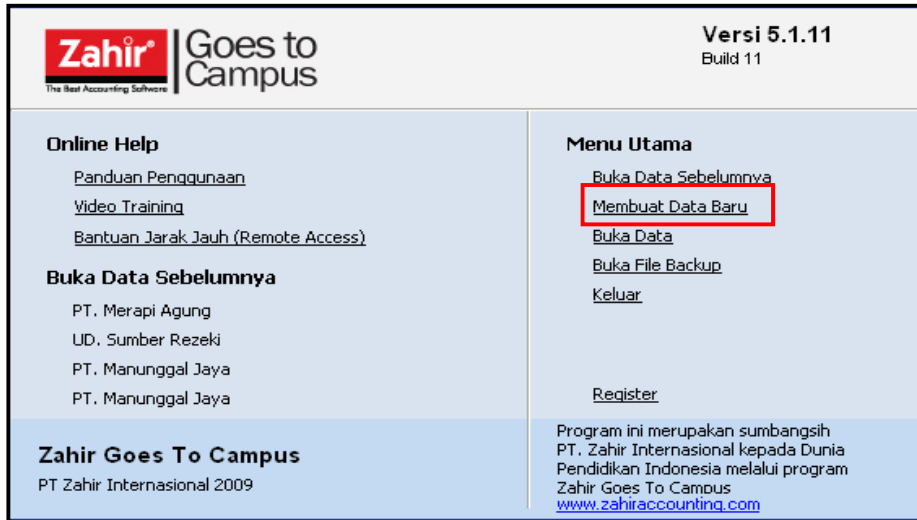
Untuk memanggil program Zahir Accounting, Klik **Start → All Programs → Zahir System Standard 5.1.**



Gambar 2.1 Pemanggilan Program Zahir Accounting

2.1.2 Membuat Data Perusahaan Baru

1. Klik **Membuat Data Baru** pada tampilan menu utama.



Gambar 2.2 Jendela Menu Utama Zahir

2. Setelah itu akan muncul jendela seperti di bawah ini:



Gambar 2.3 Jendela Penginputan Informasi Perusahaan

3. Isi informasi perusahaan yang ada seperti contoh di atas. Klik tombol **Lanjutkan** untuk ke tampilan berikutnya.
4. Klik **Lanjutkan** untuk transaksi berikutnya.



Gambar 2.4 Jendela Penginputan Periode Akuntansi

5. Pilih periode akuntansi di bulan **January** dan tahun **2009**. Klik **Lanjutkan**.
6. Pada tampilan berikutnya klik **Proses**.



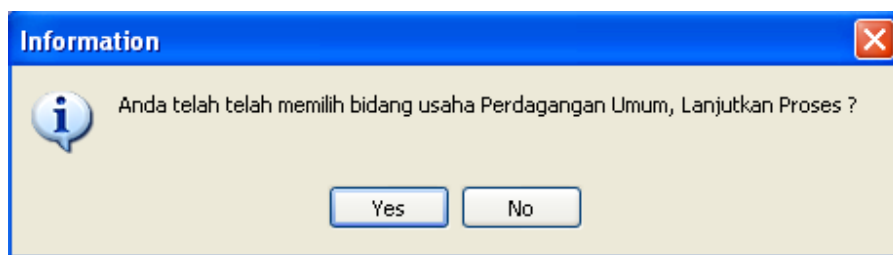
Gambar 2.5 Jendela Informasi Perusahaan

7. Klik **Lanjutkan** untuk proses berikutnya.



Gambar 2.6 Jendela Pemilihan Bidang Usaha

8. Pilih **Yes** untuk melanjutkan proses, klik OK.



Gambar 2.7 Jendela Informasi Pilihan Bidang Usaha

9. Pada jendela berikutnya menentukan Mata Uang yang digunakan.



Gambar 2.8 Jendela Setup Mata Uang

10. Pilih **List of Currency**, lalu tampil jendela seperti di bawah ini.



Gambar 2.9 Jendela List of Currency

11. Pilih mata uang **IDR** yang digunakan pada perusahaan ini, klik **OK**.
12. Klik **Lanjutkan** untuk ke jendela berikutnya.



Gambar 21.10 Jendela setup data selesai

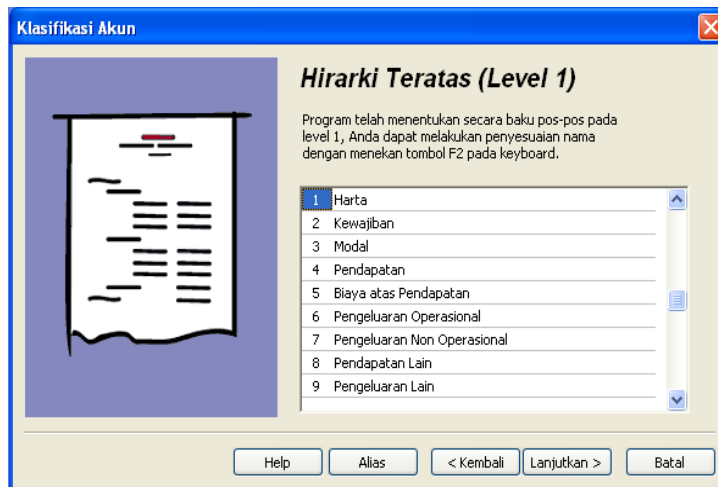
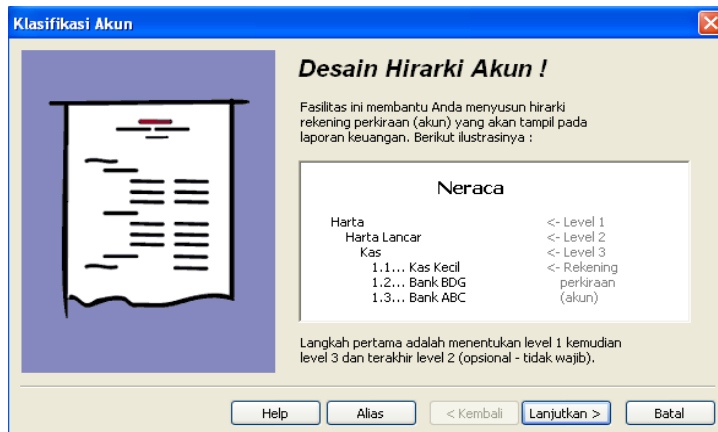
13. Klik **Selesai** untuk mengakhiri Setup Data Perusahaan Baru.

2.1.3 Membuat Daftar Akun

Sebelum melakukan penginputan transaksi yang dilakukan pertama kali adalah membuat master data yang akan digunakan dalam transaksi.

A. Klasifikasi Akun

Untuk menampilkan jendela penyusunan klasifikasi akun, klik menu Setting → Klasifikasi Akun.



Klasifikasi Akun

Hirarki Antara (Level 2)

Tentukan pos-pos laporan level 2 bila ingin mengelompokkan pos-pos laporan pada level 3.

Nama Klasifikasi Level 2	Mulai	Hingga
Kas & Bank	110	120

Help Alias < Kembali Lanjutkan > Batal

Klasifikasi Akun

Item Laporan Tambahan

Berikut adalah teks laporan keuangan yang tidak termasuk dalam klasifikasi perkiraan akun, seperti laba kotor dan laba bersih.

Teks "Laba Operasi" :

Teks "Laba Bersih" :

Help Alias < Kembali Lanjutkan > Batal

Klasifikasi Akun

Selesai !

Anda telah selesai mendesain hirarki pos-pos pada laporan keuangan.

Langkah selanjutnya adalah mendesain rekening perkiraan (akun) yang merupakan pos-pos yang akan tampil pada laporan keuangan.

Tampilkan daftar akun (rekening perkiraan)

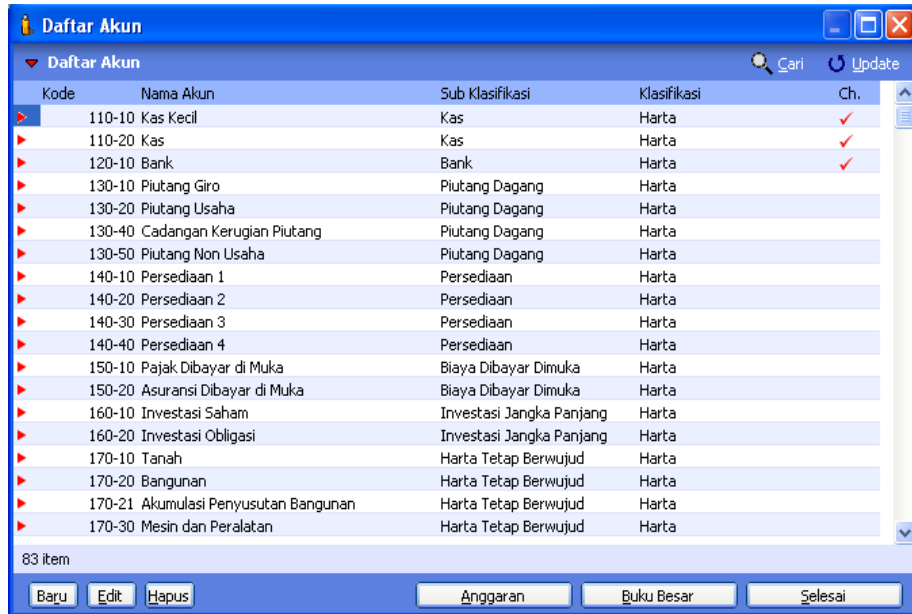
Help Alias < Kembali Lanjutkan > Selesai

B. Membuat Daftar Akun (Perkiraan)

Tahap selanjutnya membuat data master adalah membuat daftar akun. Zahir telah menyediakan daftar akun secara lengkap, tetapi apabila daftar akun yang disediakan beda maka dapat menambahkannya, mengedit atau menghapus akun-akun yang tersedia.

Langkah-langkah menampilkan daftar akun:

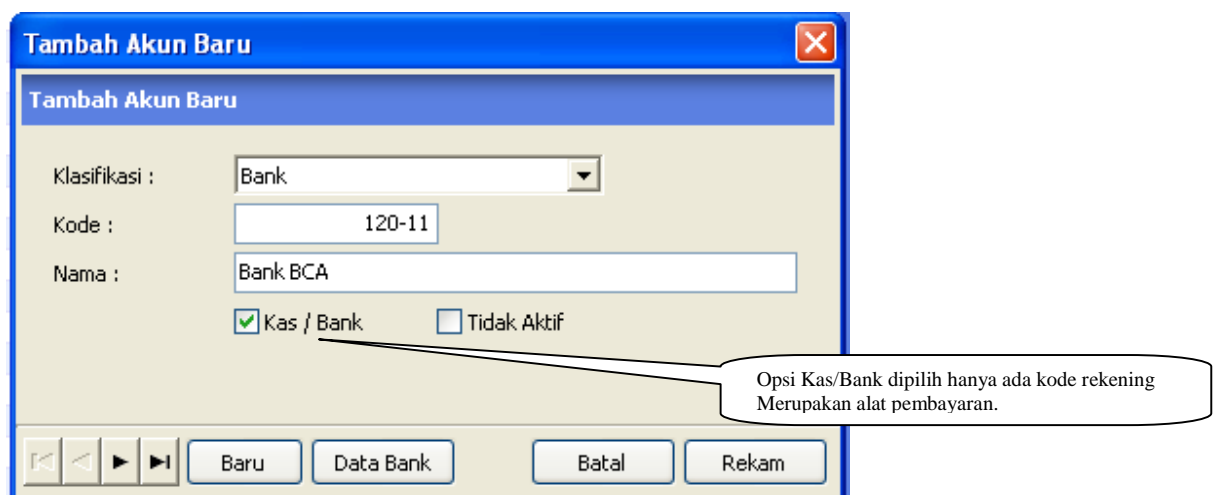
1. Pilih Modul **Buku Besar** → pilih **Data Rekening Perkiraan**.



Gambar 2. 11 Jendela Daftar Akun

❖ Menambah Data Akun Baru

1. Pada jendela Daftar Akun, klik tombol **Baru**.



Gambar 2.12 Jendela Tambah Akun Baru

2. Pilih Klasifikasi Akun, masukkan Kode dan Nama Akun → klik **Rekam**.

❖ **Mengedit Data Akun**

Pada jendela daftar akun, pilih data akun yang akan diedit → klik **Edit**.

❖ **Menghapus Data Akun**

Pada jendela daftar akun, pilih data akun yang akan dihapus → klik **Hapus**.

Latihan

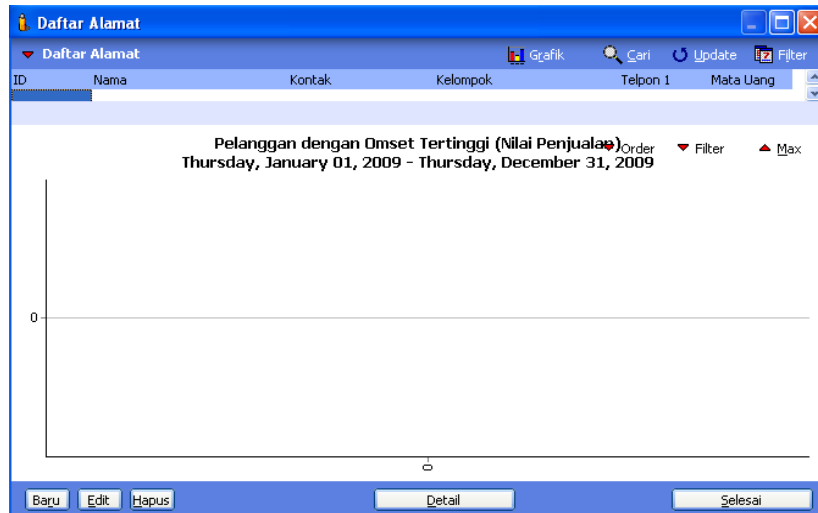
Edit beberapa akun yang diperlukan pada perusahaan dagang berikut ini:

- Piutang Usaha → Piutang Dagang
- Persediaan 1 → Persediaan Barang Dagang
- Hutang Usaha → Hutang Dagang
- Penjualan Produk 1 → Penjualan Barang Dagang
- Biaya 1 → Biaya Pembelian Barang Dagang

Peremuan 3 Setup Master Data

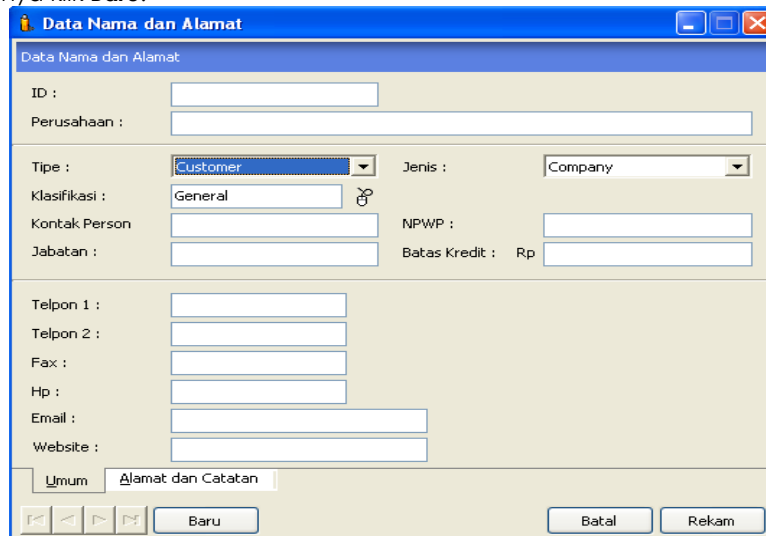
3.1 Membuat Data Pelanggan

1. Untuk membuat data pelanggan pilih Modul **Data-Data** → pilih **Data Nama Alamat**.



Gambar 3.1 Jendela Daftar Alamat

2. Selanjutnya klik **Baru**.



Gambar 3.2 Jendela Data dan Alamat Pelanggan

3. Isikan ID Perusahaan, Nama Perusahaan, Tipe Perusahaan dan data perusahaan yang lainnya.
4. Setelah terisi semua data → klik **Rekam**.

Latihan

Buatlah data-data perusahaan berikut ini:

No	ID	Perusahaan	Tipe
1	C01	PT. Megantara	Customer
2	C02	PT. Unggul Utama	Customer
3	C03	CV. Cipta Kreasi	Customer

3.2 Membuat Data Pemasok

1. Untuk membuat data pemasok pilih Modul Data-Data → pilih Data Nama Alamat → klik **Baru**.

The screenshot shows a software window titled "Data Nama dan Alamat". It contains several input fields: ID (V01), Perusahaan (PT. Sinar Elektro), Tipe (Vendor), and Jenis (Company). There are also fields for Kontak Person, NPWP, Batas Kredit, and contact information (Telpon 1, 2, Fax, Hp, Email, Website). At the bottom, there are navigation buttons: "Baru", "Batal", and "Rekam".

Gambar 3.3 Jendela Data Nama dan Alamat Pemasok

2. Isikan ID Perusahaan, Nama Perusahaan, Tipe Perusahaan dan data perusahaan yang lainnya.
3. Setelah terisi semua data → klik **Rekam**.

Latihan

Buatlah data-data perusahaan berikut ini:

No	ID	Perusahaan	Tipe
1	V01	PT. Sinar Elektro	Vendor
2	V02	CV. Riung Jaya	Vendor

3.3 Membuat Data Pegawai

1. Untuk membuat data pemasok pilih Modul Data-Data → pilih Data Nama Alamat → klik **Baru**.

The screenshot shows the same "Data Nama dan Alamat" window, but with the Tipe set to "Employee" and the Nama field filled with "Budiman". The ID is E01. Other fields like Jabatan and NPWP are empty. The "Baru", "Batal", and "Rekam" buttons are visible at the bottom.

Gambar 3.4 Jendela pembuatan Data Pegawai

2. Isikan ID Pegawai, Nama Pegawai, Tipe dan data pegawai.
3. Setelah terisi semua data → klik **Rekam**.

Latihan

Buatlah data-data pegawai berikut ini:

No	ID	Perusahaan	Tipe
1	E01	Budiman	Employee
2	E02	Surati	Employee

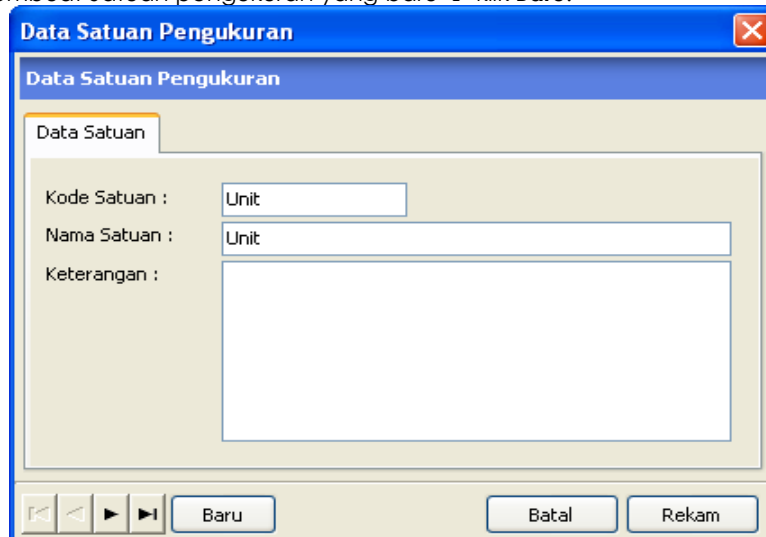
3.4 Membuat Satuan Pengukuran Barang

1. Klik modul **Data-Data** → pilih **Satuan Pengukuran**.



Gambar 3.5 Jendela Daftar Satuan Pengukuran

2. Untuk membuat Satuan pengukuran yang baru → klik **Baru**.



Gambar 3.6 Jendela Pengisian data satuan pengukuran

3. Isikan Kode Satuan, Nama Satuan dan Keterangan → klik **Rekam**.

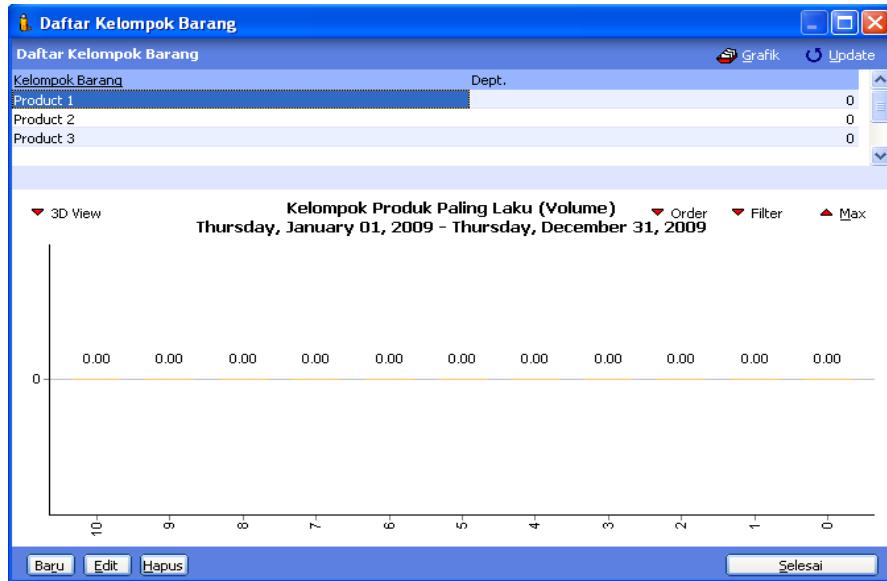
Latihan.

Buatlah data satuan pengukuran Meter.
Edit satuan pengukuran Produk 1 → Elektronik.

3.5 Membuat Kelompok Barang

Kelompok barang dibuat untuk mengelompokkan barang ke dalam satu kelompok tertentu.

1. Untuk membuat kelompok barang klik Modul **Data-data** → pilih **Kelompok Barang**.



Gambar 3.7 Jendela Daftar Kelompok Barang

2. Selanjutnya untuk membuat data kelompok barang baru → klik **Baru**.

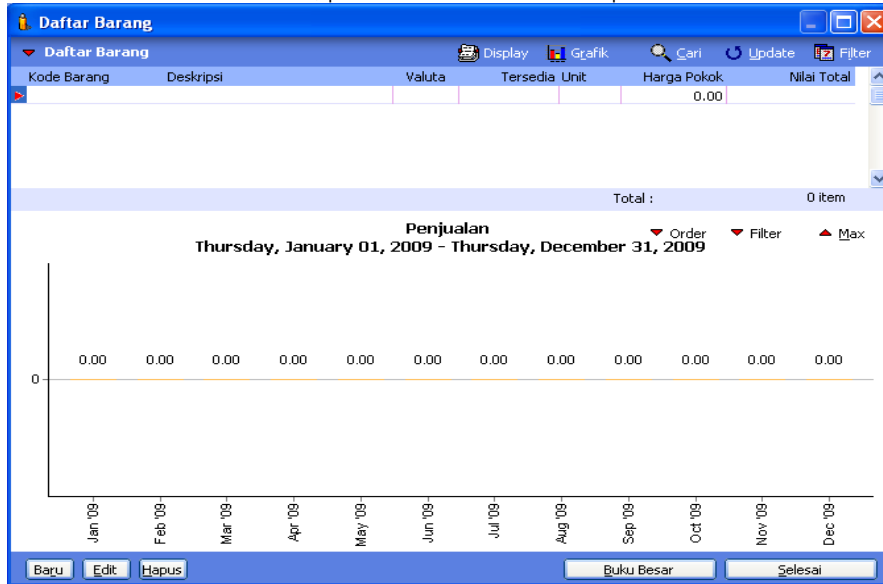


Gambar 3.8 Jendela Data Barang

3. Selanjutnya klik **Rekam**.

3.6 Membuat Data Produk

1. Untuk membuat Data Produk baru, pilih Modul **Data-data** → pilih **Data Produk**.



Gambar 3.9 Jendela Daftar Barang

2. Untuk membuat data produk baru, pilih **Baru**.

Gambar 3.10 Jendela Pengisian Data Produk Baru

3. Isikan data produk baru, klik Rekam.

Latihan

Buat data produk di bawah ini:

No	Kode Barang	Deskripsi	Satuan Dasar
1	B01	Kipas Angin	Unit
2	B02	Rice Cooker	Unit
3	B03	Radio FM/Am	Unit
4	B04	TV 20"	Unit

5	B05	TV 14"	Unit
6	B06	Mesin Cuci	Unit
7	B07	Kulkas	Unit

3.7 Membuat Kelompok Harta Tetap

1. Untuk mengisi daftar harta tetap, klik Modul **Data-data** → pilih **Kelompok Harta Tetap** → klik **Baru**.

Gambar 3.11 Jendela Pengisian Kelompok Harta Tetap

2. Isikan data kelompok harta tetap → klik **Rekam**.

3.8 Membuat Data Harta Tetap

1. Untuk mengisi daftar harta tetap, klik Modul **Data-data** → pilih **Data Harta Tetap** → klik **Baru**.

Gambar 3.12 Jendela Pengisian Data Harta Tetap

2. Isikan data harta tetap → klik **Rekam**.

3.9 Membuat Data Pajak

1. Untuk membuat data pajak, pilih Modul **Data-data** → pilih **Data Pajak** → klik **Baru**.

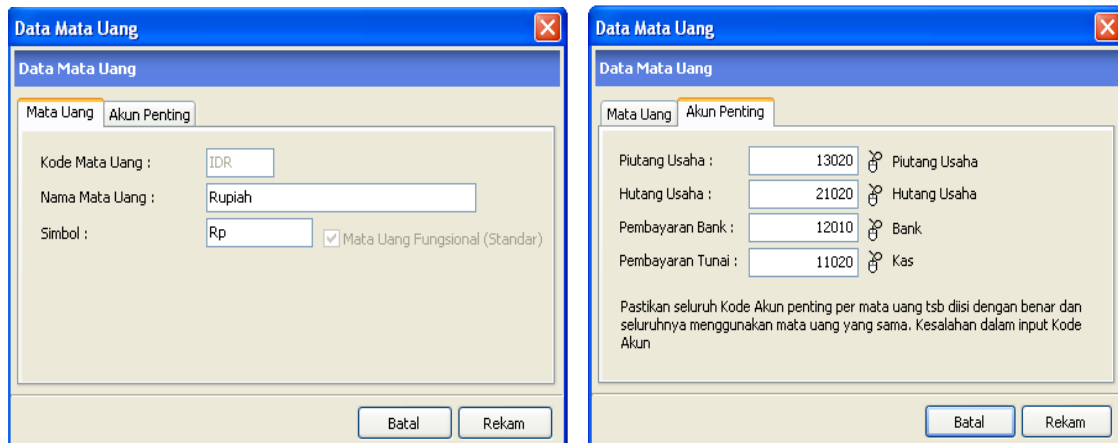


Gambar 3.13 Jendela Pengisian Data Pajak

2. Isikan data pajak → klik **Rekam**.

3.10 Membuat Data Mata Uang

1. Untuk membuat data mata uang, pilih Modul **Data-data** → pilih **Data Mata Uang** → klik **Baru**.



Gambar 3.14 Jendela Pengisian Data Mata Uang

2. Isikan data pajak → klik **Rekam**.

Pertemuan 4
Entry Saldo Awal (Akun, Piutang, Hutang)

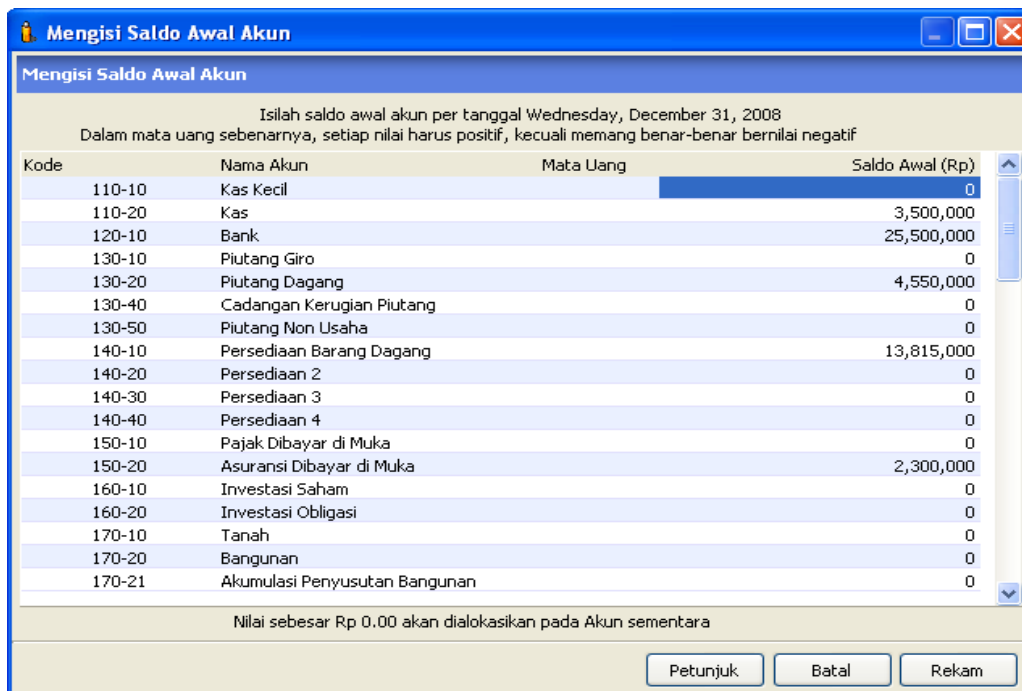
4.1 Mengisi Saldo Awal

Misalkan periode awal akuntansi adalah bulan Januari 2009, maka harus menginput saldo awal di atas dengan periode akhir Desember 2008.

4.1.1 Saldo Awal Akun (Perkiraan)

1. Untuk mengisi saldo awal Neraca, klik **Setting** → pilih **Saldo Awal** → pilih **Saldo Awal Akun**.
2. Isilah semua saldo awal yang ada, setelah itu **Rekam**.

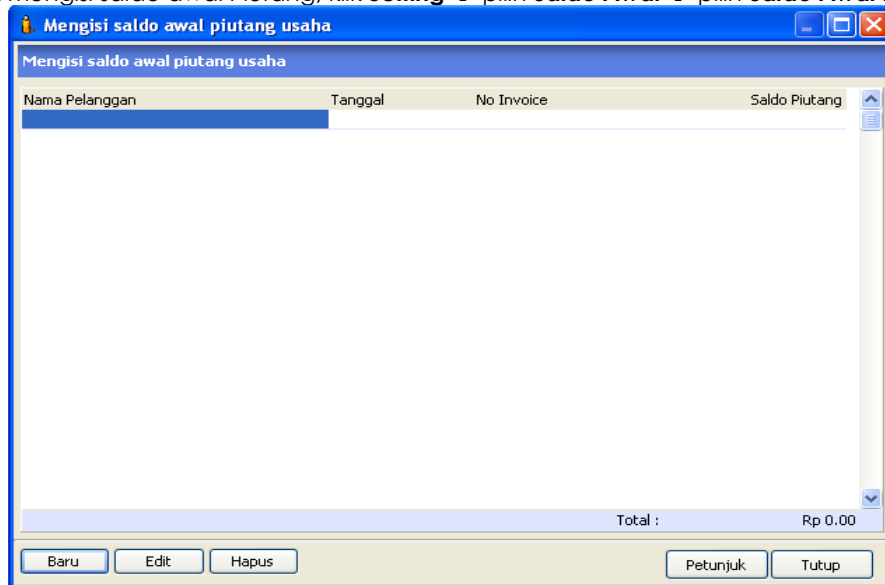
Akun	Saldo
Kas	3,500,000
Bank	25,500,000
Piutang Dagang	4,550,000
Persediaan Barang Dagang	13,815,000
Asuransi Dibayar Dimuka	2,300,000
Kendaraan	125,000,000
Akum Peny Kendaraan	-12,500,000
Hutang Dagang	16,875,000
Hutang Gaji	2,115,000
Hutang Bank	81,375,000
Modal Disetor	35,500,000
Laba Ditahan	26,300.000



Gambar 4.1 Jendela Penginputan Saldo Awal Akun

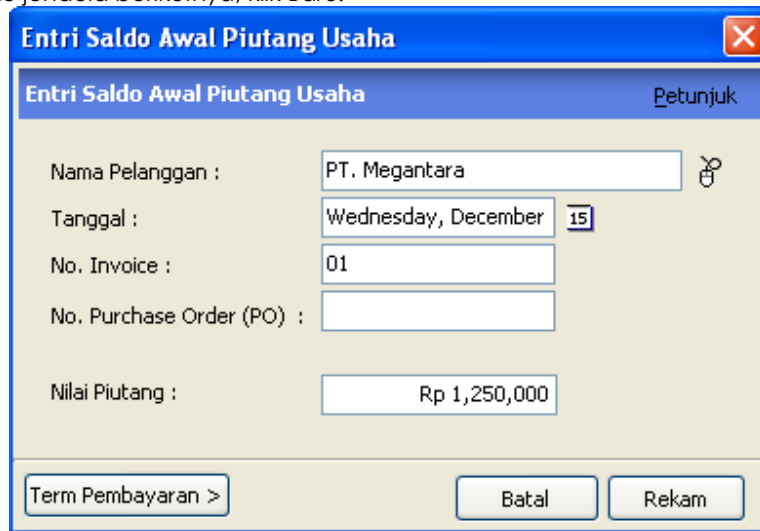
4.1.2 Saldo Awal Piutang

1. Untuk mengisi saldo awal Piutang, klik **Setting** → pilih **Saldo Awal** → pilih **Saldo Awal Piutang Usaha**.



Gambar 4.2 Jendela Penginputan Saldo Awal Piutang

2. Untuk ke jendela berikutnya, klik **Baru**.



Gambar 4.3 Jendela Entri Saldo Awal Piutang Usaha

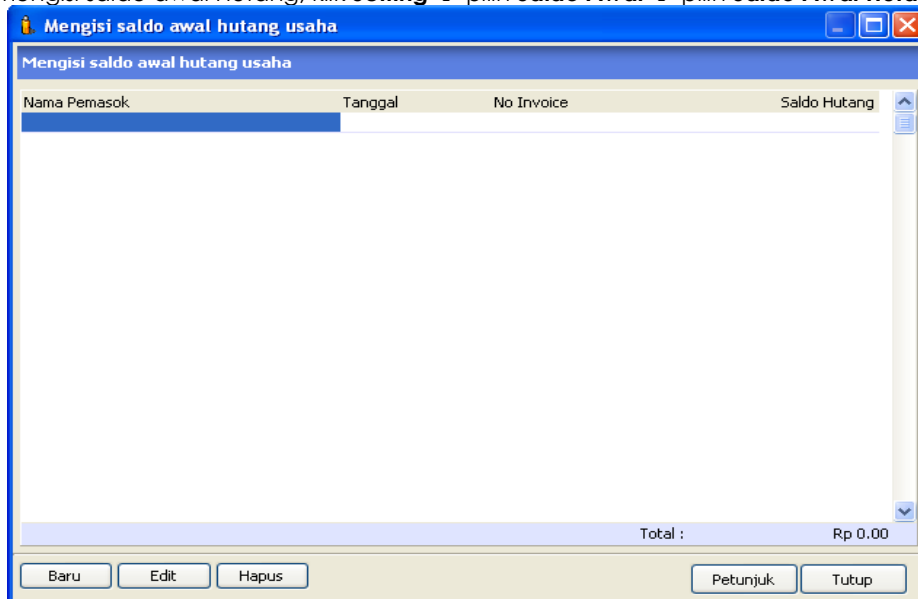
3. Isilah semua saldo awal yang ada, setelah itu **Rekam**.

Latihan. Berikut ini saldo awal piutang per 31 Desember 2008

Pelanggan	Saldo Piutang
PT. Megantara	1,250,000
PT. Unggul Utama	2,450,000
CV. Cipta Kreasi	850,000
Total Piutang	4,550,000

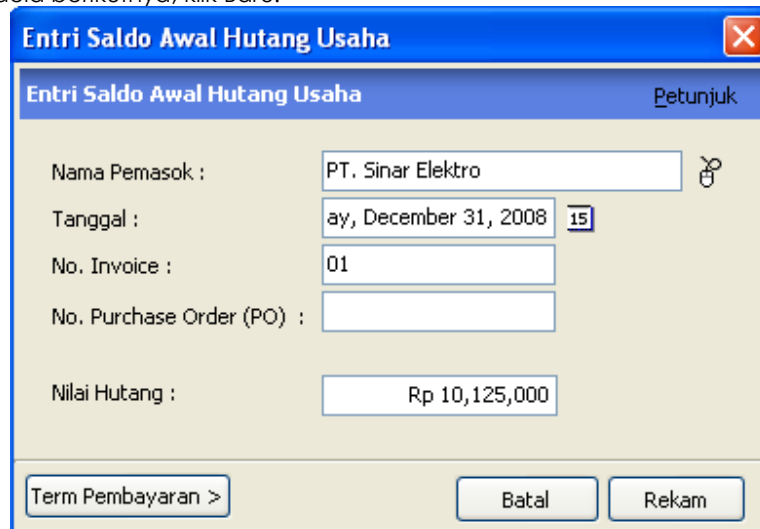
4.1.3 Saldo Awal Hutang

1. Untuk mengisi saldo awal Hutang, klik **Setting** → pilih **Saldo Awal** → pilih **Saldo Awal Hutang Usaha**.



Gambar 4.4 Jendela Penginputan Saldo Awal Hutang

2. Untuk ke jendela berikutnya, klik Baru.



Gambar 4.5 Jendela Entry Saldo Awal Hutang

3. Isilah semua saldo awal yang ada, setelah itu **Rekam**.

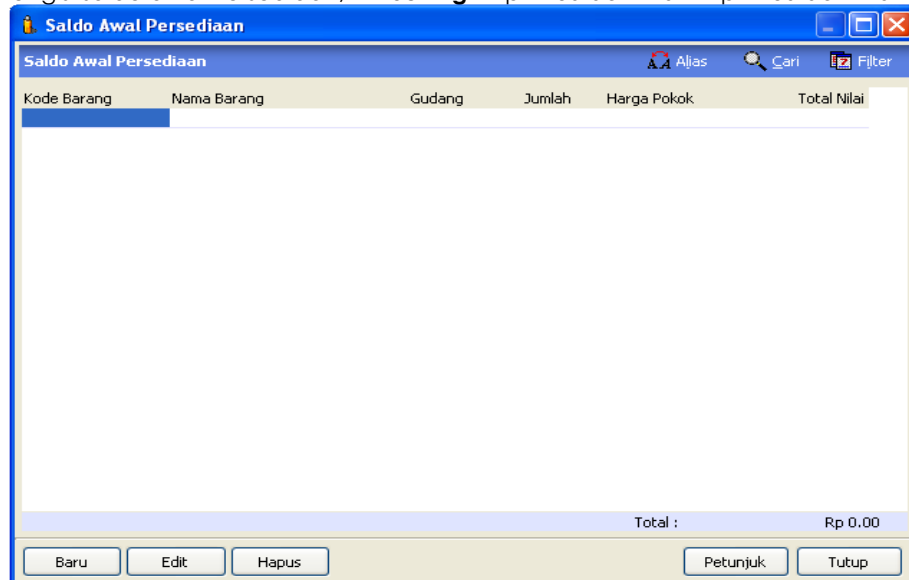
Latihan. Berikut ini saldo awal hutang per 31 Desember 2008

Nama Pemasok	Saldo Hutang
PT. Sinar Elektro	10,125,000
CV. Riung Jaya	6,750,000
Total Hutang	16.875,000

Pertemuan 5 Entry Saldo Awal Persediaan

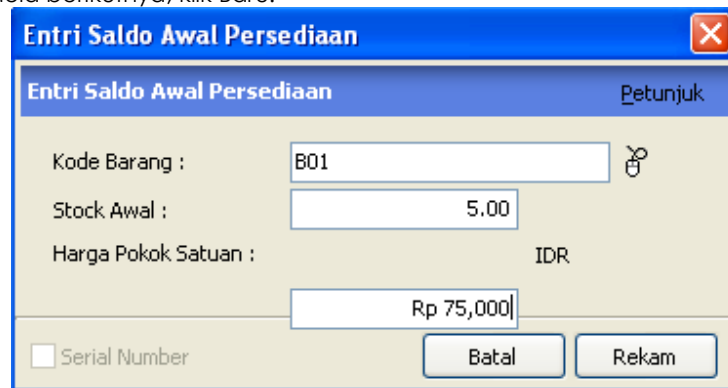
5.1 Mengisi Saldo Awal Persediaan

1. Untuk mengisi saldo awal Persediaan, klik **Setting** → pilih **Saldo Awal** → pilih **Saldo Awal Persediaan**.



Gambar 5.1 Jendela Daftar Saldo Awal Persediaan

2. Untuk ke jendela berikutnya, klik Baru.



Gambar 5.2 Jendela Input Saldo Awal Persediaan

3. Isilah semua saldo awal yang ada, setelah itu **Rekam**.

Latihan. Buatlah Saldo Awal Persediaan Barang Dagang Per 31 Desember 2008.

Kode	Nama Barang	Jumlah	HPP	Total
B01	Kipas Angin	5	75,000	375,000
B02	Rice Cooker	2	125,000	250,000
B03	Radio FM/AM	7	35,000	245,000
B04	TV 20"	4	825,000	3,300,000
B05	TV 14"	8	315,000	2,520,000
B06	Mesin Cuci	4	375,000	1,500,000
B07	Kulkas	5	1,125,000	5,625,000
Total Persediaan				13,815,000

Peretemuan 6 Entry Transaksi Modul Kas & Bank

6.1 Transaksi Modul Kas & Bank

1. Membayar pemasangan Iklan Radio secara tunai melalui Bank sebesar Rp. 250,000 kepada CV. Cipta Kreasi pada tanggal 4 Januari 2009.
 - Klik **Modul Kas & Bank** → pilih **Kas Keluar**.

Kas Keluar

Akun Kas : Bank Giro Mundur

Penerima : CV. Cipta Kreasi Cek No. : 1
Dua Ratus Lima Puluh Ribu Rupiah Tanggal : 1/4/2009 15
Sebesar : Rp 250,000.00

Memo : Pengeluaran, CV. Cipta Kreasi

Alokasi Dana :

Kode	Nama Akun	Dept.	Nilai (Dr)	Job.
610-50	Promosi dan Iklan	0	Rp 250,000.00	

Hapus Baris Rekam Ulang Buka Ulang Cetak Batal Rekam

Gambar 6.1 Jendela Input Kas Keluar

- Isilah semua data yang diperlukan, klik **Rekam**.
 - Lihat jurnal yang terbentuk. Klik **Modul Laporan** → pilih **Buku Besar** → pilih **Daftar Seluruh Jurnal**.
2. Membayar biaya listrik dan Air secara tunai dengan menggunakan Kas sebesar Rp. 550,000 pada tanggal 5 Januari 2009.
 3. Membeli peralatan kepada PT. Sinar Cemerlang sebesar Rp. 750,000 tunai dari Bank pada tanggal 7 Januari 2009.
 4. Membayar biaya kebersihan dan keamanan melalui kas sebesar Rp. 60,000 pada tanggal 8 Januari 2009.
 5. Perusahaan membeli ATK dan perlengkapan kantor bulanan sebesar Rp. 125,000 dari CV. Riung Jaya pada tanggal 11 Januari 2009 tunai dari kas.
 6. Uang masuk dari setoran saham pemilik perusahaan sebesar Rp. 50,000,000 ke Bank pada tanggal 22 Januari 2009.

- Klik **Modul Kas & Bank** → pilih **Transfer Kas**.

Gambar 6.2 Jendela Form Transfer Kas

7. Pengisian kas dari Bank sebesar Rp. 1,000,000 pada tanggal 24 Januari 2009.
8. Membayar gaji karyawan sebesar Rp.8,500,000 dari kas pada tanggal 28 Januari 2009.
9. dari hasil input transaksi diatas, lihat jurnal yang terbentuk pada **Modul Laporan** → **Buku Besar** → **Daftar Seluruh Jurnal**.

Semua Transaksi						
Thursday, January 01, 2009 - Saturday, January 31, 2009						
Ref.	Tanggal	Keterangan	No. Dept.	Debet	Kredit	No. Proyek
CD	1/4/2009	Pengeluaran, CV. Cipta Kreasi				
	1	610-50 Promosi dan Iklan		250,000.00		
	1	120-10 Bank			250,000.00	
CD	1/5/2009	Pengeluaran, Adm				
	2	610-30 Listrik, Air dan Telpon		550,000.00		
	2	110-20 Kas			550,000.00	
CD	1/7/2009	Pengeluaran, PT. Sinar Cemerlang				
	3	170-30 Mesin dan Peralatan		750,000.00		
	3	120-10 Bank			750,000.00	
CD	1/8/2009	Pengeluaran, Adm				
	4	520-31 Biaya Kebersihan & Keamanan		60,000.00		
	4	110-20 Kas			60,000.00	
CD	1/11/2009	Pengeluaran, CV. Riung Jaya				
	5	170-40 Mebel dan Alat Tulis Kantor		125,000.00		
	5	110-20 Kas			125,000.00	
CR	1/22/2009	Penerimaan, Budiman				
	CR000001	120-10 Bank		50,000,000.00		
	CR000001	310-20 Modal Disetor			50,000,000.00	
GJ	1/24/2009	Transfer Bank ke Kas				
	TRANS	110-20 Kas		1,000,000.00		
	TRANS	120-10 Bank			1,000,000.00	
CD	1/28/2009	Pengeluaran, Adm				
	6	610-10 Gaji Direksi dan Karyawan		8,500,000.00		
	6	110-20 Kas			8,500,000.00	

Pertemuan 7 Entry Transaksi Modul Penjualan

1. Menerima pembayaran dari PT. Megantara atas piutang yang lalu sebesar Rp. 1,250,000, secara tunai melalui Bank pada tanggal 7 Januari 2009.
 - Untuk menginput pembayaran piutang klik **Modul Penjualan** → pilih **Pembayaran Piutang Usaha**.

Gambar 7. 1 Jendela Input Pembayaran Piutang

- Isilah semua data yang diperlukan, klik **Rekam**.
2. Menjual secara tunai melalui kas kepada UD. Rahayu sejumlah barang dengan rincian sebagai berikut:

Kode Barang	Jumlah	Harga Satuan
B01	2	Rp. 135,000
B03	4	Rp. 75,250
B05	1	Rp. 618,250
B06	3	Rp. 495,000

- Untuk menginput penjualan klik **Modul Penjualan** → **Input Penjualan**.

Penjualan

Nama Pelanggan : UD.Rahayu No. Faktur : F001 Nomor SO. : Tanggal Faktur : 1/14/2010

Keluar dari Gudang : Head Quarter Keterangan : Penjualan, UD.Rahayu

Mata Uang : IDR

No. Barang	Deskripsi Barang	Jumlah	Satuan	Harga	Disc	Total	Pjk	Job
B01	Kipas Angin	2	Unit	135,000	0%	270,000.00	.	
B03	Radio FM/AM	4	Unit	75,250	0%	301,000.00	.	
B05	TV 14"	3	Unit	495,000	0%	1,485,000.00	.	
B06	Mesin Cuci	1	Unit	618,250	0%	618,250.00	.	

Tgl. Pengiriman : 1/28/2010 Salesman : Anita

Total Pajak : 0.00
Total Setelah Pajak : 2,674,250.00

Hapus Baris Rekam Ulang Buka Ulang Stock List Cetak Batal Rekam

Gambar 7.2 Jendela Input Penjualan

- Isilah semua data yang diperlukan, klik **Rekam**.
3. Perusahaan menjual Kulkas sebanyak 3 Unit sebesar @Rp. 1,150,000 kepada PT. Unggul Utama dengan discount 5% dan PPN 10% tunai, masuk ke Bank pada tanggal 16 Januari 2009 dan akan dikirim pada tanggal 18 Januari 2009. Nama salesman Anita.

Penjualan

Nama Pelanggan : Bapak Wizdan No. Faktur : F002 Nomor SO. : Tanggal Faktur : 1/16/2009

Keluar dari Gudang : Head Quarter Keterangan : Penjualan, Bapak Wizdan

Mata Uang : IDR

No. Barang	Deskripsi Barang	Jumlah	Satuan	Harga	Disc	Total	Pjk	Job
B07	Kulkas	3	Unit	1,150,000	5%	3,277,500.00	Ppn	

Tgl. Pengiriman : 1/18/2009 Salesman : Anita

Total Pajak : 327,750.00
Total Setelah Pajak : 3,605,250.00

Hapus Baris Rekam Ulang Buka Ulang Stock List Cetak Batal Rekam

Gambar 7.3 Jendela Input Penjualan

4. Perusahaan menerima pembayaran piutang dari CV. Cipta Kreasi sebesar Rp. 850,000, masuk ke Bank pada tanggal 20 Januari 2009.
5. Pada tanggal 25 Januari 2009, perusahaan menerima pembayaran piutang dari PT. Unggul Utama sebesar Rp. 1,450,000 dari Bank.
6. Pada tanggal 31 Januari 2009, PT. Unggul Utama melunasi ke Bank sisa pembayaran hutangnya kepada perusahaan.

Pertemuan 8 Entry Transaksi Modul Pembelian

1. Perusahaan membeli Mesin Cuci secara kredit sebanyak 10 Unit kepada PT. Sinar Elektro pada tanggal 3 Januari 2009.
Untuk menginput pembelian klik **Modul Pembelian** → pilih **Input Pembelian**.

Gambar 8.1 Jendela Input Pembelian

Isilah semua data yang diperlukan, klik **Rekam**.

2. Perusahaan membeli Blender dari PT. Philips sebanyak 15 Unit dengan harga @Rp.155,000 tunai dari Bank pada tanggal 10 Januari 2009, PPN 10%. Dikirim tanggal 11 Januari 2009. klik **Modul Pembelian** → pilih **Input Pembelian**.
3. Perusahaan membeli secara kredit sejumlah barang elektronik dari PT. Lancar Jaya dengan rincian sebagai berikut:

Kode Barang	Jumlah	Harga Satuan
B01	10	Rp. 73,000
B02	10	Rp. 121,000
B03	5	Rp. 65,000

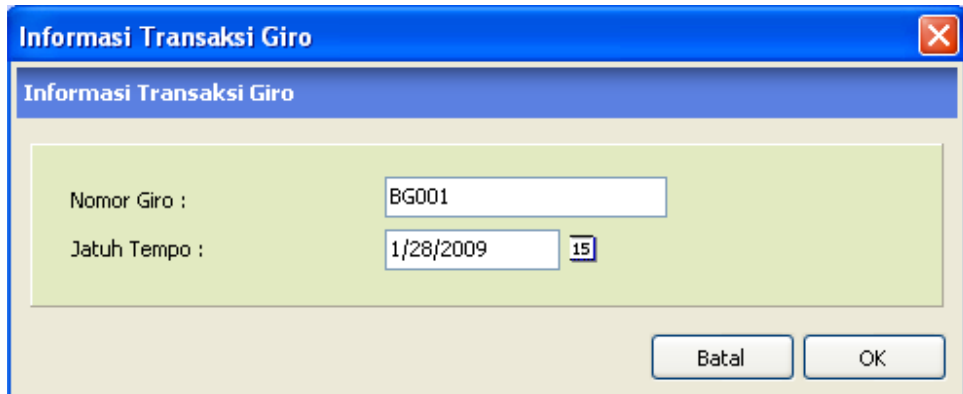
4. Perusahaan membayar hutang kepada CV. Riung Jaya sebesar Rp. 1,250,000 secara tunai melalui Bank pada tanggal 17 Januari 2009.
 - Untuk melakukan transaksi pembayaran hutang usaha klik **Modul Pembelian** → pilih **Pembayaran Hutang Usaha**.

Gambar 8.2 Jendela Input Pembayaran Hutang

- Isilah semua data yang diperlukan, klik **Rekam**.
5. Tanggal 18 Januari 2009, perusahaan membayar hutang kepada PT. Sinar Elektro sebesar Rp. 2,500,000 atas transaksi pembelian barang pada tanggal 3 Januari 2009, dibayarkan melalui Bank.
 6. Pada tanggal 21 Januari 2009, perusahaan membayar hutang kepada PT. Sinar Elektro sebesar Rp. 4,725,000 melalui giro dengan nomor BG001 yang jatuh tempo pada tanggal 28 Januari 2009.
- Untuk melakukan transaksi pembayaran hutang klik **Modul Pembelian** → pilih **Pembayaran Hutang Usaha**.

Gambar 8.3 Jendela Input Pembayaran Hutang dengan menggunakan Giro

- Isilah semua data yang diperlukan, klik **Rekam**.



Informasi Transaksi Giro

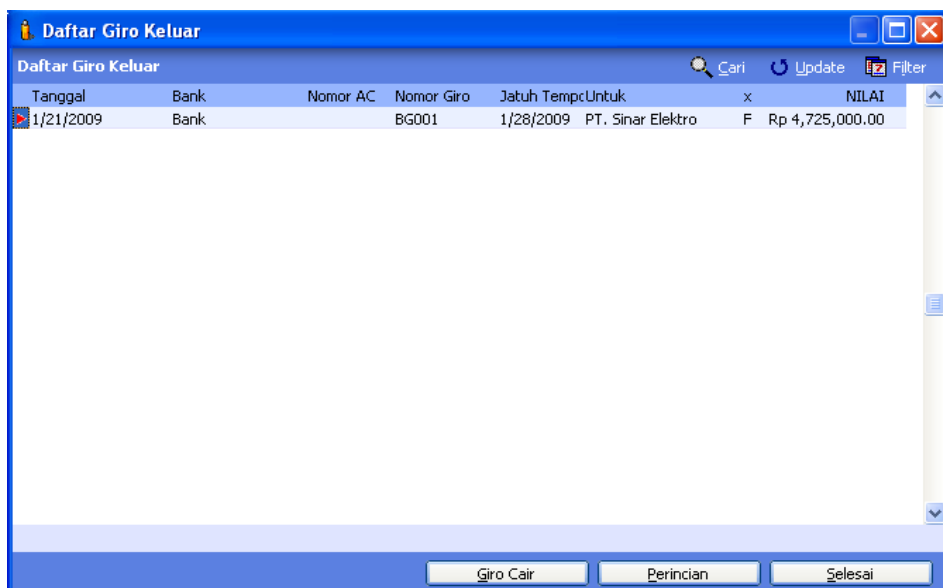
Nomor Giro : BG001

Jatuh Tempo : 1/28/2009 15

Batal OK

Gambar 8.4 Jendela Informasi Transaksi Giro

7. Tanggal 28 Januari 2009 ditemukan pencairan giro untuk pembayaran hutang akibat dari transaksi yang terjadi pada tanggal 21 Januari 2009.
 - Untuk melakukan transaksi pencairan giro klik **Modul Kas & Bank** → pilih **Giro Keluar**.



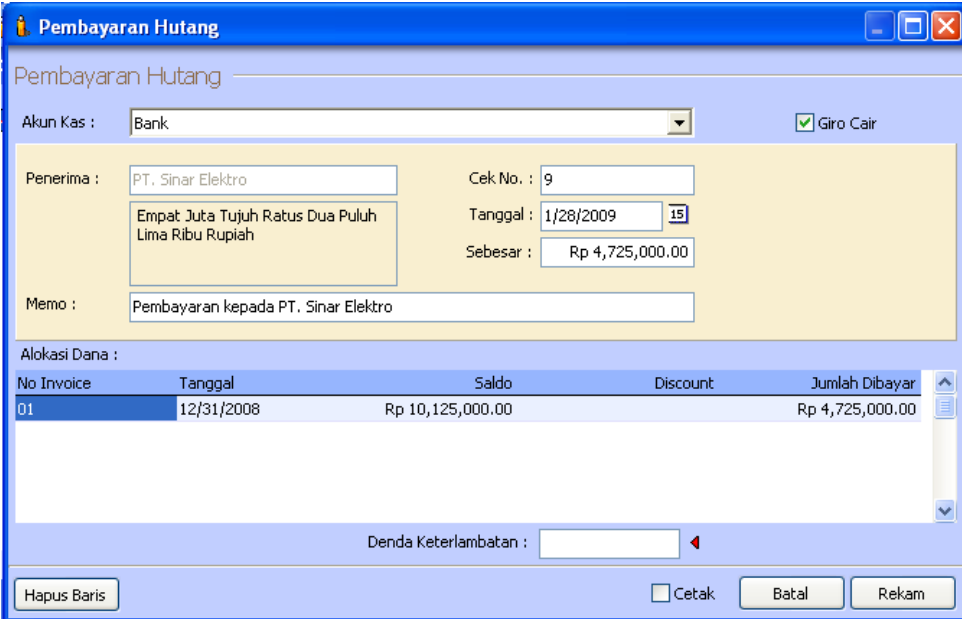
Daftar Giro Keluar

Tanggal	Bank	Nomor AC	Nomor Giro	Jatuh Tempo	Untuk	NILAI
1/21/2009	Bank		BG001	1/28/2009	PT. Sinar Elektro	F Rp 4,725,000.00

Giro Cair Perincian Selesai

Gambar 8.5 Jendela Daftar Giro Keluar

- Untuk mencairkan giro klik **Giro cair**.



Pembayaran Hutang

Akun Kas : Bank Giro Cair

Penerima : PT. Sinar Elektro
Empat Juta Tujuh Ratus Dua Puluh Lima Ribu Rupiah

Cek No. : 9
Tanggal : 1/28/2009 15
Sebesar : Rp 4,725,000.00

Memo : Pembayaran kepada PT. Sinar Elektro

Alokasi Dana :

No Invoice	Tanggal	Saldo	Discount	Jumlah Dibayar
01	12/31/2008	Rp 10,125,000.00		Rp 4,725,000.00

Denda Keterlambatan :

Hapus Baris Cetak

Gambar 8.6 Jendela Pencairan Giro.

- Selanjutnya klik **Rekam**.
8. Tanggal 29 Januari 2009, perusahaan melunasi hutang pembelian barang melalui Bank pada tanggal 3 Januari 2009. **Modul Pembelian → Pembayaran Hutang Usaha.**

Pertemuan 9 Entry Transaksi Modul Persediaan

1. Perusahaan memberikan sample barang kipas angin dan blender kepada CV. Megah Utama masing-masing sebangak satu unit pada tanggal 21 Januari 2009 sebagai promosi.
 - Untuk melakukan transaksi penyesuaian persediaan klik **Modul Persediaan** → pilih **Pemakaian/Penyesuaian Persediaan**.

Kode	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Akun	Job.	Dept.
B01	Kipas Angin	-1	Unit	1-4020		0
B08	Blender	-1	Unit	1-4020		0

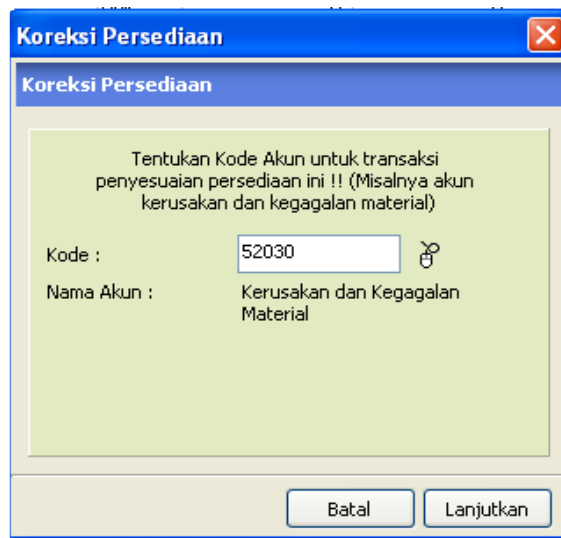
Gambar 9.1 Jendela Input Penyesuaian Persediaan

- Isilah semua data yang diperlukan, klik **Rekam**.
2. Perusahaan melakukan stock opname pada tanggal 31 Januari 2009 dengan perbedaan stock dengan fisik: Blender rusak dua unit.
 - Untuk melakukan transaksi Stock Opname klik **Modul Persediaan** → pilih **Stock Opname**.

Kode	Deskripsi	Satuan	Tersedia (Buku)	Tersedia (Fisik)	Selisih
B01	Kipas Angin	Unit	12	12	
B02	Rice Cooker	Unit	12	12	
B03	Radio FM/AM	Unit	8	8	
B04	TV 20"	Unit	4	4	
B05	TV 14"	Unit	5	5	
B06	Mesin Cuci	Unit	13	13	
B07	Kulkas	Unit	2	2	
B08	Blender	Unit	14	14	

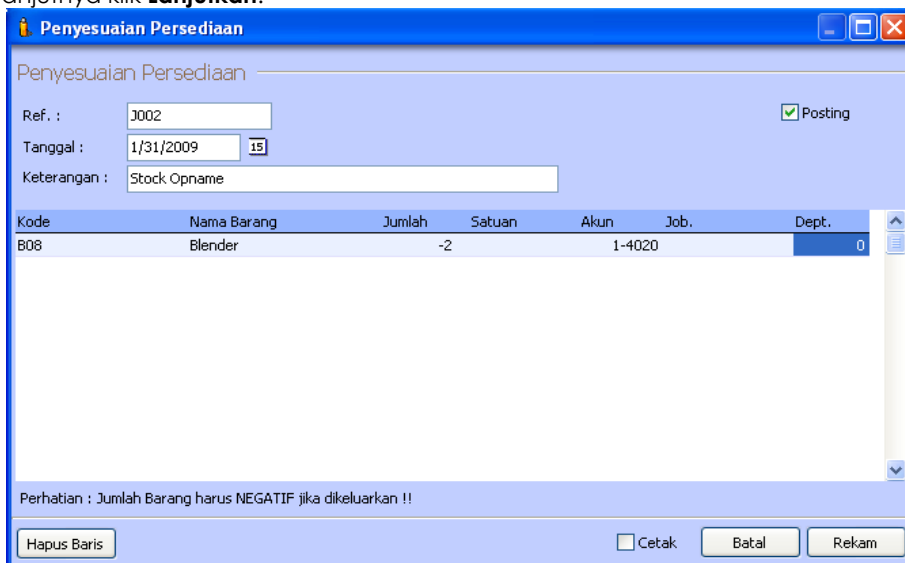
Gambar 9.2 Jendela Stock Opname

- Selanjutnya klik **Proses**.



Gambar 9.3 Jendela Koreksi Persediaan

- Selanjutnya klik **Lanjutkan**.



Gambar 9.4 Jendela Penyesuaian Persediaan

- Selanjutnya klik **Rekam**.

Pertemuan 10 Entry Transaksi Modul Buku Besar

Transaksi yang diinput di dalam buku besar adalah transaksi yang tidak dapat diinput di modul penjualan, pembelian, Kas & Bank, dan persediaan. Transaksi yang diinput biasanya adalah jurnal penyesuaian yang diperlukan untuk pencatatan tiap bulanan.

1. Setiap bulan perusahaan membayar biaya sewa kantor sebesar Rp. 1,165,000 yang dibayarkan tanggal 6 setiap bulannya, melalui dana dari Bank.
 - Untuk menginput transaksi jurnal umum klik **Modul Buku Besar** → pilih **Transaksi Jurnal Umum**.

Kode	Nama Akun	Dept.	Debit	Kredit	Job
610-61	Biaya Sewa	0	1,165,000.00		
150-21	Sewa dibayar dimuka	0		1,165,000.00	
Total :			1,165,000.00	0.00	
Balans :			1,165,000.00		

Gambar 10.1 Jendela Input Jurnal Umum

- Isilah semua data secara lengkap, klik **Rekam Ulang**.

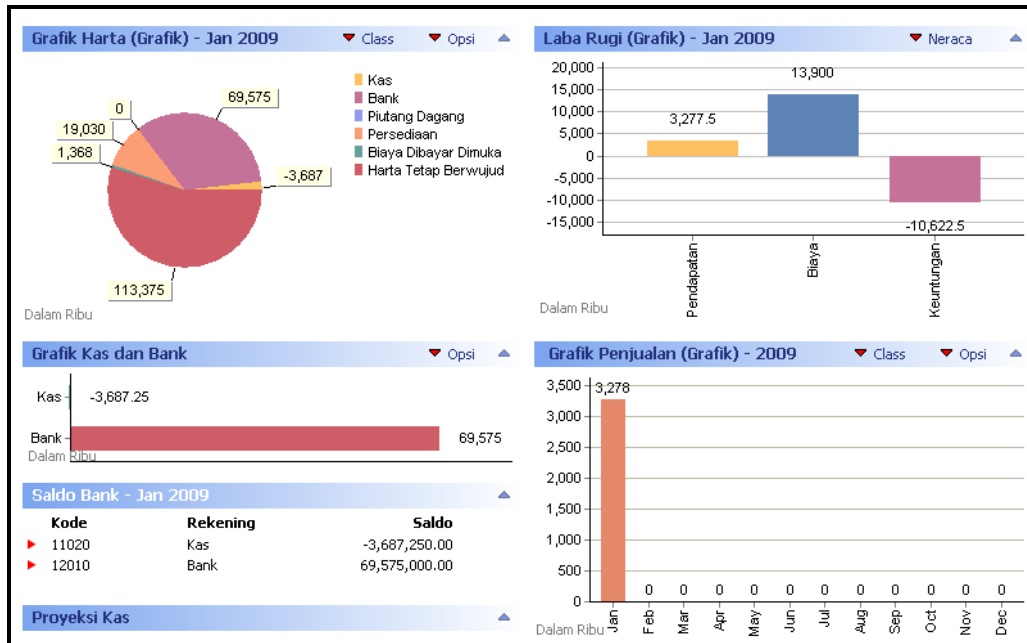
Gambar 10.2 Jendela Informasi Transaksi Periodik

- Isilah informasi transaksi periodik, klik **Rekam**.
 - Selanjutnya klik **Rekam**, maka transaksi ini akan membuat jurnal otomatis biaya sewa.
2. Perusahaan membayar biaya asuransi sebesar Rp. 425,000 melalui Bank yang dibayarkan setiap tanggal 5.

Pertemuan 11 Analisa Grafik dan Laporan Keuangan

11.1 Analisa Laporan Keuangan

Setelah semua transaksi diinput, maka akan muncul Laporan Analisa Keuangan. Laporan ini sangat berguna untuk menganalisa keadaan perusahaan yang disertai dengan grafik.



Gambar 11.1 Grafik Analisa Bisnis PT. Merapi Agung

11.2 Laporan yang Terbentuk

Berikut ini adalah sebagian laporan-laporan yang terbentuk pada PT. Merapi Agung:

PT. Merapi Agung							
Daftar Jurnal							
Semua Transaksi							
Thursday, January 01, 2009 - Saturday, January 31, 2009							
Ref.	Tanggal	Keterangan		No. Dept.	Debet	Kredit	No. Proyek
PJ	1/3/2009	Pembelian, PT. Sinar Elektro					
	P001	140-10	Persediaan Barang Dagang		4,000,000.00		
	P001	210-20	Hutang Dagang			4,000,000.00	
CD	1/4/2009	Pengeluaran, C.V. Cipta Kreasi					
	1	610-50	Promosi dan Iklan		250,000.00		
	1	120-10	Bank			250,000.00	
CD	1/5/2009	Pengeluaran, Adm					
	2	610-30	Listrik, Air dan Telpon		550,000.00		
	2	110-20	Kas			550,000.00	
GJ	1/6/2009	Membayar Biaya Sewa Kantor					
	GJ001	610-61	Biaya Sewa		1,165,000.00		
	GJ001	150-21	Sewa dibayar dimuka			1,165,000.00	
CD	1/7/2009	Pengeluaran, PT. Sinar Cemerlang					
	3	170-30	Mesin dan Peralatan		750,000.00		
	3	120-10	Bank			750,000.00	
CR	1/7/2009	Penerimaan dari PT. Megantara					
	CR000002	120-10	Bank		1,250,000.00		
	CR000002	130-20	Piutang Dagang			1,250,000.00	

15:04 29 January, 2010

PT. Merapi Agung						
Daftar Jurnal Umum						
Thursday, January 01, 2009 - Saturday, January 31, 2009						
Tanggal	Keterangan		No. Dept.	Debet	Kredit	No. Proyek
1/6/2009	Membayar Biaya Sewa Kantor					
	GJ001	610-61 Biaya Sewa		1,165,000.00		
	GJ001	150-21 Sewa dibayar dimuka			1,165,000.00	
1/24/2009	Transfer Bank ke Kas					
	TRANS	110-20 Kas		1,000,000.00		
	TRANS	120-10 Bank			1,000,000.00	

15:06 29 January, 2010

PT. Merapi Agung
Buku Besar - Standar
 Thursday, January 01, 2009 - Saturday, January 31, 2009

110-20 Kas

Tanggal	Tp	No. Ref.	Keterangan	No. Dept.	Debet	Kredit	No. Proyek
Saldo Awal:					3,500,000.00		
1/5/2009	CD	2	Pengeluaran, Adm			550,000.00	
1/8/2009	CD	4	Pengeluaran, Adm			60,000.00	
1/10/2009	PJ	P002	Pembelian, PT. Philips			2,557,500.00	
1/11/2009	CD	5	Pengeluaran, CV. Riung Jaya			125,000.00	
1/16/2009	SJ	F002	Penjualan, Bapak Wizzolan		3,605,250.00		
1/24/2009	GJ	TRANS	Transfer Bank ke Kas		1,000,000.00		
1/28/2009	CD	6	Pengeluaran, Adm			8,500,000.00	
Saldo Awal:			3,500,000.00	Total:	4,605,250.00	11,792,500.00	
Saldo Akhir:			-3,687,250.00	Mutasi:	-7,187,250.00		

PT. Merapi Agung
Balance Sheet
 January 2009

Account Name	1 - 2009
Harta	
Kas	
110-20 Kas	-3,687,250
Total Kas	-3,687,250
Bank	
120-10 Bank	69,575,000
Total Bank	69,575,000
Piutang Dagang	
130-20 Piutang Dagang	0
Total Piutang Dagang	0
Persediaan	
140-10 Persediaan Barang Dagang	18,800,000
140-20 Persediaan 2	230,000
Total Persediaan	19,030,000
Biaya Dibayar Dimuka	
150-10 Pajak Dibayar di Muka	232,500
150-20 Asuransi Dibayar di Muka	2,300,000
150-21 Sewa dibayar dimuka	-1,165,000
Total Biaya Dibayar Dimuka	1,367,500

Harta Tetap Berwujud

170-30	Mesin dan Peralatan	750,000
170-40	Mebel dan Alat Tulis Kantor	125,000

Harta

Harta Tetap Berwujud

170-50	Kendaraan	125,000,000
170-51	Akumulasi Penyusutan Kendaraan	-12,500,000
Total Harta Tetap Berwujud		113,375,000

Total Harta 199,660,250

Kewajiban

Hutang Lancar

210-20	Hutang Dagang	14,665,000
210-80	Hutang Pajak Penjualan	327,750
210-85	Hutang Gaji	2,115,000
Total Hutang Lancar		17,107,750

Hutang Jangka Panjang

230-20	Hutang Bank	81,375,000
Total Hutang Jangka Panjang		81,375,000

Total Kewajiban 98,482,750

Modal

Modal

310-20	Modal Disetor	85,500,000
Total Modal		85,500,000

Laba

320-10	Laba ditahan	26,300,000
320-20	Laba Tahun Berjalan	-10,622,500
Total Laba		15,677,500

Total Modal 101,177,500

Total 0

Pertemuan 12 Review Materi

Kre_Ha_La "Sport" adalah perusahaan yang bergerak dibidang penjualan alat-alat olahraga. Kre_ha_La "Sport" berdiri pada awal tahun 2010. perusahaan berencana melakukan seluruh pencatatan transaksi keuangan dilakukan dengan menggunakan Zahir Accounting. Berikut data mengenai perusahaan:

Nama Perusahaan : Kre_Ha_La "Sport"
 Alamat Perusahaan : Jl. Kemakmuran No. 51 Depok II
 Kota : Depok
 Negara : Indonesia
 Kode Pos : 16418

Data Customer

No	ID	Perusahaan
1	C01	Toko Hendra
2	C02	Toko Delima
3	C03	Toko Makmur Jaya

Data Supplier

No	ID	Perusahaan
1	V01	PT. Sarana Olahraga
2	V02	PT. Jaya Utama
3	V03	PT. Asia Sport

Data Karyawan

No	ID	Karyawan
1	K01	Vera
2	K02	Zainal

Data Barang

No	ID	Nama Barang
1	B01	Raket Tennis
2	B02	Sepatu Bol
3	B03	Kaos Olahraga
4	B04	Bola
5	B05	Kaos Kaki Sport

Saldo Awal bulan Januari 2010

Akun (Perkiraan)	Saldo
Kas	Rp. 75,000,000
Bank Mandiri	Rp. 25,500,000
Piutang Usaha	Rp. 2,500,000
Persediaan Dagang	Rp. 27,500,000
Bangunan	Rp. 65,000,000
Akum Penyusutan Bangunan	(Rp. 4,200,000)
Kendaraan	Rp. 275,000,000
Akum Penyusutan Kendaraan	(Rp. 8,300,000)
Hutang Usaha	Rp. 49,000,000
Hutang Gaji	Rp. 2,500,000
Hutang Bank	Rp. 3,600,000
Modal Disetor	Rp. 400,000,000
Laba Ditahan	Rp. 2,900,000

Saldo Awal Piutang

Customer	Saldo Piutang
Toko Hendra	Rp. 550,000
Toko Makmur Jaya	Rp. 750,000
Toko Delima	Rp. 1,200,000
Total Piutang	Rp. 2,500,000

Saldo Awal Hutang

Supplier	Saldo Hutang
PT. Sarana Olahraga	Rp. 17,000,000
PT. Jaya Utama	Rp. 16,700,000
PT. Asia Sport	Rp. 15,300,000
Total Hutang	Rp. 49,000,000

Saldo Awal Persediaan

Kode	Nama Barang	Jumlah	HPP	Total
B01	Raket Tennis	20	Rp. 180,000	Rp. 3,600,000
B02	Sepatu Bola	25	Rp. 300,000	Rp. 7,500,000
B03	Kaos Olahraga	500	Rp. 25,000	Rp. 12,500,000
B04	Bola	25	Rp. 150,000	Rp. 3,750,000
B05	Kaos Kaki Sport	30	Rp. 5,000	Rp. 1,500,000
Total Persediaan				Rp. 27,500,000

1. Tgl Januari 2010, Membayar biaya promosi secara tunai melalui kas sebesar Rp. 225,000 kepada CV. Cinema.
2. Tgl Januari 2010, Membayar biaya listrik, telepon dan air secara tunai melalui Bank sebesar Rp. 1,200,000.
3. Tgl Januari 2010, Membeli perlengkapan toko sebesar Rp. 470,000 secara tunai melalui kas.
4. Tgl Januari 2010, Membayar biaya administrasi tempat melalui kas sebesar Rp. 50,000.
5. Tgl Januari 2010, Pemilik usaha menyetorkan uangnya sebesar Rp. 45,000,000 ke kas.
6. Tgl Januari 2010, Pengisian kas dar bank sebesar Rp. 1,000,000.
7. Tgl Januari 2010, Membayar gaji karyawan sebesar Rp. 7,000,000 dari kas.
8. Tgl Januari 2010, Menerima pembayaran dari Toko Hendra atas piutang yang lalu sebesar Rp. 550,000.
9. Tgl Januari 2010, Menjual secara tunai melalui Bank kepada Toko Delima sejumlah barang dengan rincian sebagai berikut:

Kode Barang	Jumlah	Harga Satuan
B01	5	Rp. 180,000
B02	8	Rp. 300,000
B03	100	Rp. 25,000

10. Tgl Januari 2010, Perusahaan menjual bola sebanyak 10 buah sebesar Rp. 150,000 kepada Toko Makmur Jaya dengan discount 5% dan PPN 10% tunai, masuk ke Bank. Akan dikirim pada tanggal Januari 2010.
11. Tgl Januari 2010, Perusahaan menerima pembayaran piutang dari Toko Delima sebesar Rp. 700,000, masuk ke Bank.
12. Tgl Januari 2010, Perusahaan menerima pembayaran piutang dari Toko Makmur Jaya sebesar Rp. 500,000. masuk ke Kas.
13. Tgl Januari 2010, Perusahaan membeli sepatu olahraga merk Adidas secara kredit sebanyak 5 pasang sepatu kepada PT. Smasi.
14. Tgl Januari 2010, Perusahaan membeli bola dari PT. Asia Sport sebanyak 15 dengan harga @Rp. 150,000 tunai dari kas. PPN 10%.
15. Tgl Januari 2010, Perusahaan membeli secara kredit sejumlah perlengkapan olahraga dari PT. Asia Sport dengan rincian sebagai berikut:

Kode Barang	Jumlah	Harga Satuan
B01	10	Rp. 175,000

B02	5	Rp. 250,000
B05	15	Rp. 3,500

16. Tgl Januari 2010, Perusahaan membayar hutang kepada PT. Sarana Olahraga sebesar Rp. 10,000,000 secara tunai melalui Bank.
17. Tgl Januari 2010, Perusahaan membayar hutang kepada PT. Asia Sport atas transaksi pembelian tanggal Januari 2010 sebesar Rp. 850,000 secara tunai dari kas.
18. Tgl Januari 2010, Perusahaan membayar hutang kepada PT. Jaya Utama sebesar Rp. 6,700,000 melalui giro dengan nomor BG003 yang jatuh tempo pada tanggal 29 Januari 2010.
19. Tgl Januari 2010, Ditemukan pencairan giro untuk pembayaran hutang akibat dari transaksi yang terjadi pada tanggal 22 Januari 2010.
20. Tgl Januari 2010, Setiap bulan, perusahaan membayar biaya sewa kantor sebesar Rp. 1,250,000 yang dibayarkan tanggal 5 setiap bulannya, melalui dana dari bank.

Pertemuan 13
Tugas Mandiri / Kelompok

1. Buat tugas mandiri, studi kasus perusahaan dagang.
2. Perusahaan ditentukan sendiri, nama perusahaan boleh fiktif.
3. Dikumpulkan dalam bentuk paper, dari mulai studi kasus sampai dengan langkah-langkah penyelesaian.
4. Praktekkan di Lab Komputer.

Pertemuan 13
Quiz

Pertemuan 14
Ujian Tengah Semester (UAS)

Pertemuan 16 & 17
Study Kasus Perusahaan Jasa

Bapak Hasan memiliki usaha yang telah berdiri dari tahun 2008 dan bergerak dalam bidang travel dengan nama " Cipaganti Travel ". Usaha ini beralamat di Jl. Margonda Raya No. 103 , Depok – Indonesia 16412. pada tahun 2009 Pak Hasan bermaksud untuk merapihkan laporan keuangannya dengan menggunakan Zahir Accounting.

Berikut ini adalah saldo akhir neraca per 31 Desember 2008.

Kas Kecil	8,750,000
Kas	10,000,000
Bank	62,500,000
Piutang Usaha	38,300,000
PPn Dibayar Dimuka	11,500,000
Pph 23 Dibayar Dimuka	2,600,000
Mesin & Peralatan	9,175,000
Akum Penyusutan Mesin & Peralatan	-1,507,812.50
Kendaraan	109,500,000
Akum Penyusutan Kendaraan	-4,964,583.33
Hutang Usaha	22,700,000
Hutang Komisi Penjualan	9,300,000
Hutang Ppn	7,800,000
Hutang Bank	24,800,000
Modal Disetor	150,000,000
Laba Ditahan	31,252,604.17

Saldo Awal Piutang per 31 Desember 2008

Kode Customer	Nama Customer	Saldo Piutang
C001	PT. Sentosa	Rp. 22,600,000
C002	PT. Sinar Terang	Rp. 15,700,000

Saldo Awal Hutang per 31 Desember 2008

Kode Vendor	Nama Vendor	Saldo Hutang
V001	PT. Indojaya	Rp. 12,900,000
V002	CV. Abadijaya	Rp. 9,800,000

Saldo Awal Aktiva per 31 Desember 2008, menggunakan metode garis lurus

Kendaraan

1. Mobil picup, harga perolehan Rp. 40,000,000, beli tanggal 2 Februari 2008 nilai residu Rp. 8,000,000, umur ekonomis 10 tahun.
2. Mobil sedan, harga perolehan Rp. 60,000,000 beli tanggal 5 agustus 2008, nilai residu Rp. 15,000,000, umur ekonomis 10 tahun.
3. Motor, harga perolehan Rp. 9,500,000, beli tanggal 1 november 2008, nilai residu Rp. 2,000,000, umur ekonomis 8 tahun.

Peralatan

1. AC, harga perolehan Rp. 2,575,000, beli tanggal 1 Februari 2008, nilai residu Rp. 250,000, umur ekonomis 4 tahun.
2. Komputer, harga perolehan Rp. 4,950,000, beli tanggal 6 April 2008 nilai residu 500,000, umur ekonomis 4 tahun.
3. Printer, harga perolehan 1,650,000, beli tanggal 20 April 2008 nilai residu Rp. 250,000, umur ekonomis 4 tahun.

Selama bulan Januari 2008 telah terjadi transaksi-transaksi sebagai berikut:

1. Tanggal 2 Januari 2008, perusahaan membayar sewa ruangan kantor untuk masa 5 Januari 2009 sampai dengan 5 Januari 2010 sebesar Rp. 9,500,000 kepada H. Ahmad secara tunai melalui kas.

Kas & Bank → Kas Keluar.

2. Tanggal 3 Januari 2008, dibeli secara kredit perlengkapan kantor kepada Toko Citra Komputer dengan rincian sebagai berikut:

No	Keterangan	Unit	PPn	Harga Satuan	Jumlah
1	CPU Komputer	1	10%	1,750,000	1,750,000
2	Monitor	1	10%	350,000	350,000
3	Printer	2	10%	215,000	215,000

Pembelian → Input Pembelian

Pembelian → Daftar Hutang Usaha

3. Tanggal 5 Januari 2008 diterima giro No. BG005 sebagai pembayaran piutang dari PT. Sentosa sebesar Rp. 11,125,000 yang jatuh tempo pada tanggal 24 Januari 2008.

Penjualan → Pembayaran Piutang.

4. Tanggal 7 Januari 2008 dibayar biaya telepon kantor sebesar Rp. 1,125,000 dan besin motor sebesar Rp. 25,000, diambil dari kas kecil oleh karyawan Dani.

Kas & Bank → Kas Keluar.

5. Tanggal 10 Januari 2008 terjadi penjualan oleh salesman atas nama Anto 4 lembar tiket @Rp. 315,000 kepada PT. Dharma Asri secara tunai.

Penjualan → Input Penjualan.

6. Tanggal 15 Januari 2008 dibayar hutang kepada Toko Citra Komputer atas pembelian tanggal 3 Januari 2008 secara tunai.

Pembelian → pembayaran hutang usaha.

7. Tanggal 17 Januari 2008 diterima pembayaran piutang dari Bpk. Jimmy sebesar Rp. 15,000,000 secara tunai dari kas.

Penjualan → pembayaran piutang.

8. Tanggal 21 Januari 2008 terjadi pengambilan tunai oleh pemilik sebesar Rp. 250,000 secara tunai dari kas.

Kas & Bank → Kas Keluar.

9. Tanggal 24 Januari 2008 terjadi pencairan giro yang diterima pada tanggal 5 Januari 2008 dari PT. Sentosa.

Kas & Bank → Daftar Giro Masuk.

10. Tanggal 25 Januari 2008 terjadi write off piutang karena diketahui bahwa Bpk. Jimmy tidak dapat membayar sisa hutangnya pada "Cipaganti Travel".

Penjualan → Daftar Piutang. Klik Write Off.

11. Tanggal 28 Januari 2008 terjadi penyetoran uang tunai dari kas ke bank sebesar Rp. 9,500,000.

Kas & Bank → Transfer Kas.

12. Tanggal 31 Januari 2008 dibayar gaji karyawan sebesar Rp. 2,175,000 dengan rincian sebagai berikut:

No	Nama	Jabatan	Jumlah
1	Yani	Administrasi	700,000
2	Dani	Keuangan	950,000
3	Anto	Marketing	400,000
4	Bambang	OB	150,000

Kas & Bank → Kas Keluar.

Pertemuan 18
Analisa Laporan Akuntansi Perusahaan Jasa

Setelah semua transaksi diinput, maka akan muncul laporan analisa akuntansi dari "Cipaganti Travel.

Pertemuan 19, 20 & 21
Tugas Mandiri Perusahaan Jasa

1. Buat tugas mandiri, studi kasus perusahaan jasa.
2. Perusahaan ditentukan sendiri, nama perusahaan boleh fiktif.
3. Dikumpulkan dalam bentuk paper, dari mulai studi kasus sampai dengan langkah-langkah penyelesaian.
4. Praktekkan di Lab Komputer.

Pertemuan 22, 23 & 24
Tugas Kelompok

1. Buat tugas mandiri, studi kasus perusahaan jasa / dagang.
2. Perusahaan ditentukan sendiri, nama perusahaan boleh fiktif.
3. Dikumpulkan dalam bentuk paper, dari mulai studi kasus sampai dengan langkah-langkah penyelesaian.
4. Praktekkan di Lab Komputer.

Pertemuan 25
Quiz

Pertemuan 26
UAS