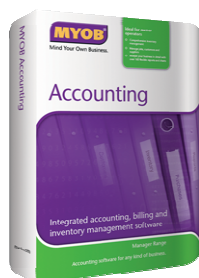


"~Instruksi

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**).
 - 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.



Kasus ini riil diangkat dari sebuah perusahaan dagang di Malang. Alur dan mekanisme akuntansi dan perpajakannya tetap dipertahankan, namun nama dan nilai transaksinya sudah diubah.

“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:

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

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			



"~Kebijakan Akuntansi

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.

"~Nomor/ Kode Perkiraan

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 Accounts	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
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

No Akun & Nama Akun	Kelompok Arus Kas
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	
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	



PT. MICRONICS INTERNUSA

Perkiraan

NO.	ACCOUNT	November 30, 2010		December 31, 2009	
		DEBET	CREDIT	DEBET	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
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 rincian sebagai berikut:

a. CV. BURSA PERDANA	Rp 57,750,000.00	Tgl. 23 Nop 2010, Termin 2/10 n/30
b. KAWAN KITA COMPUTER	Rp 57,750,000.00	Tgl. 26 Nop 2010, Termin 2/10 n/30
c. LOTUS COMPUTER	<u>Rp 37,950,000.00</u>	Tgl. 30 Nop2010, Termin 2/10 n/30
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	<u>Rp 250,000.00</u>	
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	Kuantitas	Harga/ Unit	Total Harga	Harga Jual/ Unit
VAT100	Vision A-T100	45	Rp 1,350,000.00	Rp 60,750,000.00	Rp 1,822,500.00
VCB500	Vision C-B500	36	Rp 2,200,000.00	Rp 79,200,000.00	Rp 2,970,000.00
VDE200	Vision D-E200	17	Rp 3,000,000.00	Rp 51,000,000.00	Rp 4,050,000.00
				Total	<u>Rp190,950,000.00</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 Nopember 2010.




11. VAT - Out




Merupakan PPN Keluaran atas penjualan barang dagangan dan uang muka penjualan selama bulan Nopember 2010.

12. Bank Loan DEWA RUTJI

TH	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

[Bukti Transaksi] December 2010

1		PT. Micronics Internusa KH. Agus Salim No. 28 Malang	BKK No. : 01/BKK Tanggal : 01 Desember 2010
Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook			
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:	
		<i>Wages & Salaries (sales)</i>	Rp 7,500,000.00
		<i>Wages & Salaries (general & administrative)</i>	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	BKM No. : 01/BKM Tanggal : 01 Desember 2010
Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook			
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

BKM No. : 02/BKM
Tanggal : 02 Desember 2010

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

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)
Catatan:	Rp 70,070,000.00
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

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. Jaksa 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

Direktur Pemasaran

Endang Kawuryan, SE, MM.
Direktur Akuntansi/
Keuangan

Andi Meriem, SE.
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

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

Direktur Pemasaran

Endang Kawuryan, SE, MM.
Direktur Akuntansi/
Keuangan

Andi Meriem, SE.
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

Catatan:

Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-10.00000065

7



PT. Micronics Internusa

KH. Agus Salim No. 28 Malang

BKK No. : 02/BKK

Tanggal : 04 Desember 2010

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

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,

(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Andi Meriem, SE)

8



PT. Micronics Internusa

KH. Agus Salim No. 28 Malang

BKM No. : 03/BKM

Tanggal : 05 Desember 2010

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

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,

(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Andi Meriem, SE)

9


PT. Micronics Internusa

KH. Agus Salim No. 28 Malang

BKM No. : 04/BKM

Tanggal : 05 Desember 2010

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook
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:	Rp 65,945,000.00
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-10.00000066	

Pimpinan,

(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Andi Meriem, SE)

10


PT. Micronics Internusa

KH. Agus Salim No. 28 Malang

BKM No. : 05/BKM

Tanggal : 06 Desember 2010

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook
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: <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td>Vision A-T100</td> <td>5 unit</td> <td>Rp</td> <td>9,112,500.00</td> </tr> <tr> <td>Vision C-B500</td> <td>6 unit</td> <td>Rp</td> <td>17,820,000.00</td> </tr> <tr> <td>Vision D-E200</td> <td>3 unit</td> <td>Rp</td> <td>12,150,000.00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total Penjualan</td> <td>Rp</td> <td>39,082,500.00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">PPN Keluaran</td> <td>Rp</td> <td>3,908,250.00</td> </tr> </table>	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
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:	Rp 42,990,750.00																				
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-10.00000067 dan 010.000-10.00000068																					

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

Kepada : KAWAN KITA COMPUTER
Jl. Jombang No. 35 Malang

No. Faktur : 062/FPJ
Tanggal : 08 Desember 2010

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 :

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)

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	: <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;">Tiga puluh dua juta tiga ratus empat puluh dua ribu enam ratus sembilan puluh lima rupiah</div>
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	: <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;">Lima puluh juta seratus tiga ribu tiga ratus lima puluh rupiah</div>
Keterangan	: - Pelunasan Hutang Dagang tertanggal 03 Desember 2010 sebesar (Termin 5/10, n/30) 23,793,000 - Uang Muka Pembelian 25,000,000 <i>(belum termasuk PPN)</i>
Rp 50,103,350.00	

Pimpinan,

(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Andi Meriem, SE)

17



PT. Micronics Internusa

KH. Agus Salim No. 28 Malang

BKM No. : 07/BKM

Tanggal : 13 Desember 2010

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari	: CV. BURSA PERDANA
Jumlah Diterima	: <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;">Tujuh puluh satu juta tiga ratus enam puluh enam ribu empat ratus enam puluh rupiah</div>
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

BKM No. : 08/BKM

Tanggal : 13 Desember 2010

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari	: Kasir Penjualan Tunai
Jumlah Diterima	: <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;">Dua puluh tiga juta empat ratus enam puluh tiga ribu rupiah</div>
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)

21



PT. Micronics Internusa

KH. Agus Salim No. 28 Malang

BKM No. : 09/BKM

Tanggal : 15 Desember 2010

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari : **Edi Maburur**

Jumlah Diterima : **Dua ratus lima puluh ribu rupiah**

Keterangan : Pelunasan piutang karyawan a/n Edi Maburur

Rp 250,000.00

Pimpinan,

(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Andi Meriem, SE)

22



PT. Micronics Internusa

KH. Agus Salim No. 28 Malang

BKK No. : 08/BKK

Tanggal : 16 Desember 2010

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan kepada : **Indo Karya Consultants**

Jumlah Dibayar : **Seratus empat puluh tujuh juta rupiah**

Keterangan : Pembayaran jasa pelaksana konstruksi
 (pembangunan gedung) sebesar Rp 150,000,000.00
 PPh Pasal 4 ayat (2) yang dipotong Rp 3,000,000.00

Rp 147,000,000.00

Pimpinan,

(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Andi Meriem, SE)

23

PT. GLOBAL MEGA VISION
Kompleks Industri Manunggal 135
SURABAYA

No. Faktur : 097/PJ
Tanggal : 16 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	22	unit	Rp 1,357,000.00	Rp 29,854,000.00
2	Vision C-B500	20	unit	Rp 2,230,000.00	Rp 44,600,000.00
3	Vision D-E200	17	unit	Rp 3,020,000.00	Rp 51,340,000.00

Total Penjualan	Rp 125,794,000.00
Uang Muka	Rp 25,000,000.00
PPN 10%	Rp 10,079,400.00
Piutang Dagang	Rp 110,873,400.00

Direktur Pemasaran

Direktur Akuntansi/
Keuangan

Totok Subroto, SE.

Intan Mayasari, SE, Ak.

Catatan:

Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-10.000000110

24



PT. Micronics Internusa
KH. Agus Salim No. 28 Malang

BM No. : 01/BM
Tanggal : 17 Desember 2010

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BUKTI MEMORIAL

Penjelasan transaksi

: Berdasarkan nota retur no. 015/RET/GMV/XII/2010, mohon dikirimkan kembali barang dagangan yang dibeli dari PT. GLOBAL MEGA VISION pada tanggal 16 Desember 2010. Adapun perhitungan harga barang sbb:

1 unit Vision D-E200	3,020,000.00
PPN 10%	302,000.00
TOTAL	3,322,000.00

Pimpinan,

(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Andi Meriem, SE)

HAL JM

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:	Rp 81,339,005.00
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-10.000000072	

Pimpinan,

(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(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: <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td>Vision A-T100</td> <td>2 unit</td> <td>Rp</td> <td>3,645,000.00</td> </tr> <tr> <td>Vision C-B500</td> <td>3 unit</td> <td>Rp</td> <td>8,910,000.00</td> </tr> <tr> <td>Vision D-E200</td> <td>2 unit</td> <td>Rp</td> <td>8,100,000.00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total Penjualan</td> <td>Rp</td> <td>20,655,000.00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">PPN Keluaran</td> <td>Rp</td> <td>2,065,500.00</td> </tr> </table>	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
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:	Rp 22,720,500.00																				
Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-10.000000073																					

Pimpinan,

(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Andi Meriem, SE)

27



PT. Micronics Internusa

KH. Agus Salim No. 28 Malang

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BM No. : 02/BM
 Tanggal : 21 Desember 2010

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,

(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Andi Meriem, SE)

HAL JM

28



PT. Micronics Internusa

KH. Agus Salim No. 28 Malang

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

No. Faktur : 067/FPJ
 Tanggal : 23 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	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, SE, MM.

Direktur Akuntansi/
 Keuangan

Andi Meriem, SE.

Catatan:
 Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-10.000000074

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,

(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(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

Endang Kawuryan, SE, MM.

Direktur Akuntansi/
Keuangan

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

BKM No. : 12/BKM
 Tanggal : 25 Desember 2010

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari	: CV. BURSA PERDANA
Jumlah Diterima	: <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;">Sepuluh juta lima ratus sembilan puluh lima ribu tujuh ratus lima puluh rupiah</div>
Keterangan	: Penerimaan pelunasan piutang dagang atas penjualan kredit tertanggal 14 Desember 2010. Termin 2/10, n/30.
<div style="border: 2px solid black; padding: 5px; display: inline-block;"> Rp 10,595,750.00 </div>	

Pimpinan,

(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Andi Meriem, SE)

32



PT. Micronics Internusa

KH. Agus Salim No. 28 Malang

BKM No. : 13/BKM
 Tanggal : 27 Desember 2010

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook

BUKTI KAS MASUK

Diterima Dari	: Kasir Penjualan Tunai																				
Jumlah Diterima	: <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;">Dua puluh dua juta dua ratus ribu tujuh ratus lima puluh rupiah</div>																				
Keterangan	: Penjualan Tunai Week IV, dengan rincian sbb:																				
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 40%;">Vision A-T100</td> <td style="width: 20%;">5 unit</td> <td style="width: 20%; text-align: right;">Rp</td> <td style="width: 20%; text-align: right;">9,112,500.00</td> </tr> <tr> <td>Vision C-B500</td> <td>1 unit</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;">2,970,000.00</td> </tr> <tr> <td>Vision D-E200</td> <td>2 unit</td> <td style="text-align: right;">Rp</td> <td style="text-align: right;">8,100,000.00</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: right;">Total Penjualan</td> <td style="text-align: right;">Rp 20,182,500.00</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: right;">PPN Keluaran</td> <td style="text-align: right;">Rp 2,018,250.00</td> </tr> </table>	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
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																		
<div style="border: 2px solid black; padding: 5px; display: inline-block;"> Rp 22,200,750.00 </div>																					
Catatan:	Bukti transaksi ini dilampiri dengan faktur pajak no. 010.000-10.000000076																				

Pimpinan,

(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Andi Meriem, SE)

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. Jaksa 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

Endang Kawuryan, SE, MM.
Direktur Akuntansi/
Keuangan

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	: <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;">Tiga juta sembilan ratus empat puluh tujuh ribu tujuh</div>
Keterangan	: Pembayaran Angsuran Hutang Bank
	Angsuran Rp 941,938.74
	Bunga Rp 3,005,068.89
	Rp 3,947,007.63

Pimpinan,

(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Andi Meriem, SE)

35


PT. Micronics Internusa

KH. Agus Salim No. 28 Malang

BKK No. : 10/BKK

Tanggal : 31 Desember 2010

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook
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,

(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Andi Meriem, SE)

36


PT. Micronics Internusa

KH. Agus Salim No. 28 Malang

BKK No. : 11/BKK

Tanggal : 31 Desember 2010

Grosir Laptop/ Notebook/ Netbook
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,

(Drs. Anwar Made, M.Si, Ak.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Andi Meriem, SE)

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 & administrative)	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 Rp1,550,000.00

AJ-009. Hitunglah Beban PPh Badan yang terutang tahun 2010 berdasarkan tarif pasal 17 Undang-undang nomor 36 tahun 2008 tentang Pajak Penghasilan.

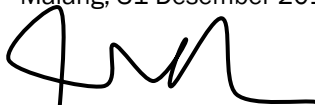
Catatan:

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 Expense	1,136,000.00	(koreksi fiskal positif)
○ Other General & Administrative Expense	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

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	Nilai Buku Tahun 2010	
	Land								
1	Land	2006	200,000,000.00	0%	-	-	-	200,000,000	
	Jumlah		200,000,000.00		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		135,000,000.00		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		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	



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.