

BAGIAN I : SETUP DATABASE AWAL

PT. Mandiri Furniture bergerak dalam bidang jual beli Furniture Kantor. Berdiri sejak tahun 2000. Sejak pertama kali berdiri hingga saat ini, pencatatan pembukuan dilakukan secara manual. Dan karena perusahaan semakin besar dan transaksi semakin banyak, manajemen memutuskan mulai April 2013, pencatatan keuangan akan menggunakan aplikasi akuntansi.

Aplikasi yang dipilih adalah ACCURATE. Untuk itu sebelum memulai menginput transaksi bulan April 2012, perusahaan harus melakukan persiapan database awal di aplikasi ACCURATE. Dan data – data yang diperlukan untuk proses persiapan database awal ini antara lain :

- Laporan Neraca Saldo atau Laporan Neraca per akhir periode Maret 2013.
- Daftar Akun dan saldo per 31 Maret 2013.
- Data Pelanggan dan piutang per 31 Maret 2013
- Data Pemasok dan hutang per 31 Maret 2013
- Stock Persediaan per 31 Maret 2013
- Daftar Aktiva Tetap per 31 Maret 2013

Dan untuk memudahkan proses persiapan database awal, konsultan ACCURATE meminta semua data tersebut disiapkan dalam file excel (.xls).

Informasi Perusahaan

Nama Perusahaan	PT Mandiri Furniture
Alamat Perusahaan	Jl. Margonda Raya No. 113
Tanggal Mulai/Tutup Buku (Cut Off)	31 Maret 2013
Tahun Fiskal	2013
Mata Uang (Default)	Rupiah (IDR)
No. Seri Faktur Pajak	010.000
NPWP	06.864.767.6-418.000
NPPKP	06.864.767.6-418.000
Tanggal PKP	01/03/2000
Kode Cabang	000
Jenis Usaha	Perdagangan
KLU SPT (Klasifikasi Lapangan Usaha)	51900

Neraca Saldo PT Mandiri Furniture Per Tanggal 31 Maret 2013

No	Acc Name	Debit	Credit
1000	Kas & Bank	292.000.000	
1100	Kas	6.750.000	
1101	Kas IDR	2.000.000	
1102	Kas USD	(USD 500) 4.750.000	
1200	Bank	285.250.000	
1201	Bank Mandiri IDR	195.000.000	
1202	Bank Mandiri USD	(USD 9,500) 90.250.000	
1300	Piutang Pelanggan	39.000.000	
1301	Piutang IDR	20.000.000	
1302	Piutang USD	19.000.000	
1303	Uang Muka Pembelian IDR	0	
1304	Uang Muka Pembelian USD	0	
1400	Persediaan Barang Dagang	69.485.000	
1401	Persediaan Furniture Meja	28.000.000	
1402	Persediaan Furniture Kursi	25.400.000	
1403	Persediaan Wallpaper	16.085.000	
1404	Persediaan Dalam Proses	0	
1499	Barang Terkirim	0	
1500	Aset Lancar Lainnya	36.000.000	
1501	Sewa Dibayar Dimuka	36.000.000	

1502	PPN Masukan	0	
1503	PPN Lebih Bayar	0	
1599	Transaksi Aktiva Tetap	0	
1600	Aset Tetap	1.289.000.000	
1601	Tanah	1.000.000.000	
1602	Gedung	240.000.000	
1603	Peralatan	49.200.000	
1700	Akumulasi Penyusutan		160.220.000
1701	Akum Penyust Gedung		131.000.000
1702	Akum Penyust Peralatan		29.220.000
2100	Hutang Pemasok		31.500.000
2101	Hutang IDR		22.000.000
2102	Hutang USD		9.500.000
2103	Uang Muka Penjualan IDR		0
2104	Uang Muka Penjualan USD		0
2200	Kewajiban Lancar Lainnya		4.000.000
2201	Hutang Biaya		4.000.000
2202	PPN Keluaran		0
2203	PPN Kurang Bayar		0
2299	Hutang Barang Belum Tertagih		0
2300	Kewajiban Jangka Panjang		250.000.000
2301	Hutang Bank		250.000.000
3101	Modal Saham		500.000.000
3102	Laba Ditahan		779.965.000
3103	Opening Balance		
4100	Penjualan		
4101	Penjualan Furniture		0
4102	Penjualan Wallpaper		0
4200	Retur & Potongan Penjualan		
4201	Retur Penjualan Furniture	0	
4203	Retur Penjualan Wallpaper	0	
4202	Potongan Penjualan	0	
5100	Harga Pokok Penjualan	0	
5101	HPP Furniture	0	
5102	HPP Wallpaper	0	
5203	Biaya Angkut Pembelian	0	
6100	Beban Operasional		
6101	Beban Gaji	0	
6102	Beban Pemasaran	0	
6103	Beban Listrik, Air & Telepon	0	
6104	Beban Komisi Penjualan	0	
6105	Beban Operasional Lainnya	0	
6200	Beban Penyusutan		
6201	Beban Penyust Gedung	0	
6202	Beban Penyust Peralatan	0	
6300	Beban Sewa	0	
6400	Selisih Kurs	0	
7100	Biaya Lain-lain	0	
8100	Pendapatan Lain-Lain		0
9999	Selisih Barang Diterima	0	
		1.725.685.000	1.725.685.000

Petunjuk 1 :

Import Chart Of Account di atas lengkap dengan saldonya dan sesuaikan dengan tipe akun yang terdapat di ACCURATE. File data excel COA telah disediakan.

Informasi terkait dengan data Pelanggan & Pemasok :

Termin pembayaran yang terdapat di perusahaan untuk transaksi penjualan dan pembelian terdiri dari :

- Cash On Delivery (COD)
- Jatuh tempo dalam waktu 30 hari (Net 30)

Tipe pelanggan yang terdapat di perusahaan dibedakan menjadi 2 tipe antara lain :

- Umum :
Pelanggan yang melakukan transaksi tanpa ada perjanjian sebelumnya dan biasanya melakukan pembayaran secara tunai.
- Khusus :
Pelanggan yang melakukan transaksi dengan perjanjian sebelumnya dan biasanya melakukan pembayaran dengan termin 30 hari (Net 30).

Metode pengiriman : Mobil Box, Kurir (Sepeda Motor), Angkutan Prima.

Semua transaksi penjualan dan pembelian dikenakan PPN 10%. Harga jual barang belum termasuk PPN 10%.

2. Pelanggan

No. Pelanggan	Nama Pelanggan	Currency	Pajak	Saldo	Tanggal	Term	Type
C-001	Pelanggan Tunai IDR	IDR	PPN 10%	0	31/03/13	COD	Umum
C-002	Pelanggan Tunai USD	USD	PPN 10%	0	31/03/13	COD	Umum
C-003	PT. JAYA RAYA	IDR	PPN 10 %	IDR 5.000.000 No. Invoice: MF/SI-0615	01/03/13	Net 30	Khusus
				IDR 15.000.000 No invoice: MF/SI-0715	20/03/13		
C-004	Dynamic Corp.	USD	PPN 10 %	USD 1050 No. invoice: MF/SI-0820	23/03/13	Net 30	Khusus
				USD 950 No. Invoice : MF/SI-0900	27/03/13		

Petunjuk 2 :

Input data pelanggan di atas beserta saldonya, sesuai dengan nomor faktur-nya. Perhatikan bahwa saldo pelanggan harus sama dengan saldo AR di Neraca.

3. Pemasok

No. Pemasok	Nama Pelanggan	Currency	Pajak	Saldo	Tanggal	Term
V-001	Pelanggan Tunai IDR	IDR	PPN 10%	0	31/03/13	COD
V-002	Pelanggan Tunai USD	USD	PPN 10%	0	31/03/13	COD
V-003	PT. Semesta Alam	IDR	PPN 10 %	Rp. 15.000.000 No invoice : SA-0725	25/03/13	Net 30
				Rp 7.000.000 No Invoice : SA-0777	30/03/13	
V-004	Pearl International	USD	PPN 10 %	1.000 USD No. invoice P.INT-0500	28/03/13	Net 30

Petunjuk 3 :

Input data pemasok di atas, berikut saldonya sesuai dengan nomor faktur-nya. Perhatikan bahwa saldo pemasok harus sama dengan saldo AP di Neraca.

4. Persediaan Barang Dagang

Perusahaan mempunyai 2 gudang : Toko & Belakang
Metode Penilaian Persediaan : FIFO

Pada setiap produk yang dijual oleh perusahaan terdapat no. batch produksi, yang perlu dicatat histori keluar masuknya.

Produk dikategorikan menjadi 2 kategori yaitu :

- Furniture
- Wallpaper

Item No	Description	Qty	Cost/Pcs	Value	Unit 1	Unit 2	Warehouse	Sales Price
MK-0123	Meja Kantor O-123	17	900.000	15.300.000	Set	-	Belakang	1.700.000
		3	900.000	2.700.000	Set	-	Toko	1.700.000
MK-0222	Meja Kantor O-222	7	1.000.000	7.000.000	Set	-	Belakang	1.900.000
		3	1.000.000	3.000.000	Set	-	Toko	1.900.000
KK-STD 012	Kursi Kantor Type Std 012	40	380.000	15.200.000	Set	-	Belakang	700.000
		10	380.000	3.800.000	Set	-	Toko	700.000
KK-DLX 0117	Kursi Kantor Type Dlx 0117	6	800.000	4.800.000	Set	-	Belakang	1.300.000
		2	800.000	1.600.000	Set	-	Toko	1.300.000
W-PLS	Wallpaper Polos	50	194.500	9.725.000	Mtr	Roll (= 4 mtr)	Belakang	350.000
W-MTF	Wallpaper Motif	30	212.000	6.360.000	Mtr	Roll (= 4 mtr)	Belakang	375.000

Petunjuk 4 :

Import daftar barang diatas berikut dengan saldo kts per gudang. Serta impor no. batch produksi dari setiap produk. File Data Excell telah disediakan.

5. Aktiva Tetap

Tipe Aktiva Tetap Pajak :

Keterangan	Metode Penyusutan	Masa Ekonomis
Tanah	Non Depreciable	0
Bangunan Permanen	Straight Line	20 tahun
Peralatan	Straight Line	4 tahun

Tipe Aktiva Tetap :

Fixed Asset Type	Fiscal Fixed Asset Type
Tanah	Tanah
Gedung	Bangunan Permanen
Peralatan	Peralatan

Fixed Asset List :

Asset Code	Description	Purchase & Usage Date	FA Tipe	Life Year	Method	Expenditure
FA.01	Tanah 1 ha	01-01-2002	Tanah	0	Non Deprec	1.000.000.000
FA.02	Gedung Kantor Daan Mogot	30-April-2002	Gedung	20	Garis Lurus	240.000.000
FA.03	Peralatan Kantor	01-11-2009	Peralatan	5	Garis Lurus	25.200.000
FA.04	Peralatan Toko	01-10-2010	Peralatan	5	Garis Lurus	24.000.000

Petunjuk 5 :

Import data FA di atas, berikut dengan saldonya. File Data Excel telah disediakan.

Pasca Persiapan Database Awal

Silakan cek Laporan – laporan dibawah ini dan cocokkan dengan Laporan dan data yang terdapat pada soal, untuk memastikan Persiapan Database Awal yang Anda lakukan telah benar :

- Laporan Neraca Saldo (Klasik) per 31 Maret 2013
- Laporan Daftar Pelanggan [Customer List] per 31 Maret 2013
- Laporan Daftar Pemasok [Vendor List] per 31 Maret 2013
- Laporan Penilaian Persediaan [Inventory Valuation] from and to 31 Maret 2013
- Laporan Kuantitas Barang per Daftar Gudang [Qty Item by Warehouse List] per 31 Maret 2013
- Laporan Nomor Seri per Gudang [Serial Numbers By Warehouse] per 31 Maret 2013
- Laporan Daftar Aktiva Tetap per Tipe Aktiva Tetap [FA List by FA Type] per 31 Maret 2013

BAGIAN II : TRANSAKSI

Tanggal	Keterangan Transaksi												
1 April 2013	<p>Untuk meningkatkan penjualan, Mandiri Furnitur mempekerjakan 2 orang tenaga penjual (salesman) untuk memasarkan produk perusahaan, yaitu Rudi Pramono dan Andri Senior.</p> <p>Tenaga penjual akan mendapatkan komisi sebesar 3% dari total nilai penjualan per faktur, dengan batasan antara Rp 300.000 s/d Rp 1.000.000.000. Kode Komisi : MF001.</p>												
1 April 2013	<p>Andri Senior memberikan penawaran produk ke PT Jaya Raya, untuk produk berikut ini :</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin: 10px 0;"> <thead> <tr> <th style="width: 40%;">Produk</th> <th style="width: 10%;">Kts</th> <th style="width: 25%;">Harga/Unit</th> <th style="width: 25%;">Diskon Produk</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Meja Kantor O-123</td> <td style="text-align: center;">15</td> <td style="text-align: right;">Rp 1.700.000</td> <td style="text-align: center;">5%</td> </tr> <tr> <td>Kursi Kantor Type Dlx 0117</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: right;">Rp 1.300.000</td> <td style="text-align: center;">5%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Syarat : Diskon akan diberikan jika PT Jaya Raya memesan produk min. 10 unit.</p> <p>Informasi : Nomor Formulir Penawaran Penjualan : SQMF/13/0001</p>	Produk	Kts	Harga/Unit	Diskon Produk	Meja Kantor O-123	15	Rp 1.700.000	5%	Kursi Kantor Type Dlx 0117	10	Rp 1.300.000	5%
Produk	Kts	Harga/Unit	Diskon Produk										
Meja Kantor O-123	15	Rp 1.700.000	5%										
Kursi Kantor Type Dlx 0117	10	Rp 1.300.000	5%										
4 April 2013	<p>PT Jaya Raya memesan produk yang ditawarkan atas nomor penawaran SQMF/13/001, dengan detail berikut</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin: 10px 0;"> <thead> <tr> <th style="width: 40%;">Produk</th> <th style="width: 10%;">Kts</th> <th style="width: 25%;">Harga/Unit</th> <th style="width: 25%;">Diskon Produk</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Meja Kantor O-123</td> <td style="text-align: center;">15</td> <td style="text-align: right;">Rp 1.700.000</td> <td style="text-align: center;">5%</td> </tr> <tr> <td>Kursi Kantor Type Dlx 0117</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td style="text-align: right;">Rp 1.300.000</td> <td style="text-align: center;">0</td> </tr> </tbody> </table> <p>Dan memberikan Uang Muka sebesar Rp 18.000.000 (termasuk PPN 10%) atas pemesanan barang tersebut, melalui transfer ke Bank Mandiri IDR.</p> <p>Informasi :</p> <ul style="list-style-type: none"> Nomor Transaksi Pesanan Penjualan : SOMF/13/0001, Tanggal Pengiriman : 06/04/2013 dan dikirim menggunakan Mobil Box. Nomor Pesanan Pembelian Jaya Raya : JY-PO-13001. Nomor Faktur Uang Muka Penjualan : UMPJ/13/0001. Nomor penerimaan uang muka penjualan : RCPT/13/0001. 	Produk	Kts	Harga/Unit	Diskon Produk	Meja Kantor O-123	15	Rp 1.700.000	5%	Kursi Kantor Type Dlx 0117	8	Rp 1.300.000	0
Produk	Kts	Harga/Unit	Diskon Produk										
Meja Kantor O-123	15	Rp 1.700.000	5%										
Kursi Kantor Type Dlx 0117	8	Rp 1.300.000	0										
5 April 2013	<p>Rudi Purnomo berhasil menjual produk dibawah ini ke pelanggan umum secara tunai :</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin: 10px 0;"> <thead> <tr> <th style="width: 40%;">Produk</th> <th style="width: 10%;">Kts</th> <th style="width: 25%;">Harga Per Unit</th> <th style="width: 25%;">Gudang</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wallpaper Motif</td> <td style="text-align: center;">5</td> <td style="text-align: right;">Rp 375.000</td> <td style="text-align: center;">Belakang</td> </tr> <tr> <td>Wallpaper Polos</td> <td style="text-align: center;">3</td> <td style="text-align: right;">Rp 350.000</td> <td style="text-align: center;">Belakang</td> </tr> </tbody> </table>	Produk	Kts	Harga Per Unit	Gudang	Wallpaper Motif	5	Rp 375.000	Belakang	Wallpaper Polos	3	Rp 350.000	Belakang
Produk	Kts	Harga Per Unit	Gudang										
Wallpaper Motif	5	Rp 375.000	Belakang										
Wallpaper Polos	3	Rp 350.000	Belakang										

	<table border="1"> <tr> <td>Kursi Kantor Type Std 012</td> <td>1</td> <td>Rp 700.000</td> <td>Toko</td> </tr> </table> <p>Pembayaran dilakukan melalui transfer ke Bank Mandiri IDR.</p> <p>Informasi :</p> <ul style="list-style-type: none"> Nomor Faktur Penjualan : SIMF/13/0001 	Kursi Kantor Type Std 012	1	Rp 700.000	Toko											
Kursi Kantor Type Std 012	1	Rp 700.000	Toko													
6 April 2013	<p>Mengirimkan produk yang dipesan oleh PT Jaya Raya atas nomor transaksi pesanan : SOMF/13/0001.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Produk</th> <th>Kts Dikirim</th> <th>Gudang</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Meja Kantor O-123</td> <td>15</td> <td>Belakang</td> </tr> <tr> <td>Kursi Kantor Type Dlx 0117</td> <td>2</td> <td>Toko</td> </tr> <tr> <td>Kursi Kantor Type Dlx 0117</td> <td>6</td> <td>Belakang</td> </tr> </tbody> </table> <p>Informasi : Nomor Formulir Pengiriman barang : DOMF/13/0001.</p>	Produk	Kts Dikirim	Gudang	Meja Kantor O-123	15	Belakang	Kursi Kantor Type Dlx 0117	2	Toko	Kursi Kantor Type Dlx 0117	6	Belakang			
Produk	Kts Dikirim	Gudang														
Meja Kantor O-123	15	Belakang														
Kursi Kantor Type Dlx 0117	2	Toko														
Kursi Kantor Type Dlx 0117	6	Belakang														
7 April 2013	<p>Bagian gudang membuat permintaan pembelian atas produk berikut ini :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Produk</th> <th>Kts</th> <th>Tanggal Dibutuhkan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kursi Kantor Type Dlx 0117</td> <td>20</td> <td>12 April 2013</td> </tr> <tr> <td>Meja Kantor O-123</td> <td>20</td> <td>12 April 2013</td> </tr> <tr> <td>Meja Kantor O-222</td> <td>10</td> <td>12 April 2013</td> </tr> </tbody> </table> <p>Nomor Formulir Permintaan Pembelian : PRQ/13/0001</p>	Produk	Kts	Tanggal Dibutuhkan	Kursi Kantor Type Dlx 0117	20	12 April 2013	Meja Kantor O-123	20	12 April 2013	Meja Kantor O-222	10	12 April 2013			
Produk	Kts	Tanggal Dibutuhkan														
Kursi Kantor Type Dlx 0117	20	12 April 2013														
Meja Kantor O-123	20	12 April 2013														
Meja Kantor O-222	10	12 April 2013														
7 April 2013	<p>Melakukan pemesanan produk atas permintaan barang nomor : PRQ/13/0001 ke pemasok Pearl International dan PT Alam Semesta.</p> <p>Pemesanan ke Pear International :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Produk</th> <th>Kts</th> <th>Harga Per Unit</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Meja Kantor O-123</td> <td>20</td> <td>USD 85</td> </tr> <tr> <td>Meja Kantor O-222</td> <td>10</td> <td>USD 90</td> </tr> </tbody> </table> <p>Nilai Tukar USD : Rp 9.700, pengiriman melalui Angkutan Prima dengan nomor pesanan pembelian : POMF/13/0001</p> <p>Pemesanan ke PT Alam Semesta :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Produk</th> <th>Kts</th> <th>Harga Per Unit</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kursi Kantor Type Dlx 0117</td> <td>20</td> <td>Rp 815.000</td> </tr> </tbody> </table> <p>Pengiriman menggunakan Mobil Box.</p>	Produk	Kts	Harga Per Unit	Meja Kantor O-123	20	USD 85	Meja Kantor O-222	10	USD 90	Produk	Kts	Harga Per Unit	Kursi Kantor Type Dlx 0117	20	Rp 815.000
Produk	Kts	Harga Per Unit														
Meja Kantor O-123	20	USD 85														
Meja Kantor O-222	10	USD 90														
Produk	Kts	Harga Per Unit														
Kursi Kantor Type Dlx 0117	20	Rp 815.000														
9 April 2013	<p>Mengirimkan Faktur Penjualan ke PT Jaya Raya atas pengiriman barang pada tanggal 6 April 2013 dengan nomor pengiriman : DOMF/13/0001.</p>															
10 April 2013	<p>Menerima seluruh kuantitas barang yang dipesan ke PT Alam Semesta dengan nomor pengiriman barang : SA-DO-130037 dan nomor pesanan pembelian : POMF/13/0002. Tanggal pengiriman barang 10 April 2013. Dimasukan ke Gudang Belakang. Nomor Formulir Penerimaan Barang : RI/13/0001.</p> <p>Notes : jika tampil pesan error "akun selisih belum tertagih belum diisi". Isikan melalui menu Persiapan Preferensi Pembelian dan pilih akun 'Selisih Barang Diterima'</p>															
12 April 2013	<p>Menerima barang sekaligus tagihan dari Pearl International atas pesanan pembelian nomor : POMF/13/0001, dengan nomor faktur : P.INT-0700.</p> <p>Informasi :</p> <ul style="list-style-type: none"> Nilai Tukar : Rp 9.750, Nilai Tukar Pajak : Rp 9.700 Asumsi Beban Angkut Pembelian sebesar USD 102 (dimasukan sebagai Harga Pokok Pembelian), dibayarkan ke Angkutan Prima. Belum menerima tagihan dari Angkutan Prima s.d barang diterima. Pengiriman dilakukan pada tanggal 9 April 2013 Nomor Formulir Faktur Pembelian : PI/13/0001. Buat nama pemasok Angkutan Prima dengan detail informasi : Mata uang : 															

	IDR, Syarat Pembayaran : Net 30 dan merupakan PKP (PPN 10%).																																									
12 April 2013	Menerima tagihan dari PT Alam Semesta atas penerimaan barang nomor : SA-DO-130037, dengan nomor faktur SA-0900.																																									
14 April 2013	<p>Menerima pesanan khusus dari Pelanggan baru untuk memodifikasi warna dan bentuk untuk produk berikut ini :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Produk/Beban</th> <th>Kts</th> <th>Total Biaya</th> <th>Gudang</th> <th>Nomor Seri</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kursi Kantor Type Std 012</td> <td>5</td> <td>Rp 1.900.000</td> <td>Belakang</td> <td>KK-STD-012-002</td> </tr> <tr> <td>Meja Kantor O-222</td> <td>5</td> <td>Rp 5.000.000</td> <td>Belakang</td> <td>422243</td> </tr> <tr> <td>Biaya Modifikasi (Beban Operasional Lainnya)</td> <td></td> <td>Rp 1.200.000</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>Informasi :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nomor transaksi : JC/13/0001, Akun pesanan : Persediaan Dalam Proses • Pengerjaan modifikasi membutuhkan waktu 5 hari. • Pesanan tersebut akan diselesaikan ke produk berikut ini : <table border="1"> <thead> <tr> <th>Kode Produk</th> <th>Nama Produk</th> <th>Tipe</th> <th>Kategori</th> <th>Induk Barang</th> <th>PPN 10%</th> <th>Gudang Default</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>KKP-STD</td> <td>KKP STD Pesanan</td> <td>Persediaan</td> <td>Furnitur</td> <td>Kursi Kerja</td> <td>Yes</td> <td>Belakang</td> </tr> <tr> <td>MK-0222P</td> <td>MK 0222 Pesanan</td> <td>Persediaan</td> <td>Furnitur</td> <td>Meja Kantor</td> <td>Yes</td> <td>Belakang</td> </tr> </tbody> </table>	Produk/Beban	Kts	Total Biaya	Gudang	Nomor Seri	Kursi Kantor Type Std 012	5	Rp 1.900.000	Belakang	KK-STD-012-002	Meja Kantor O-222	5	Rp 5.000.000	Belakang	422243	Biaya Modifikasi (Beban Operasional Lainnya)		Rp 1.200.000			Kode Produk	Nama Produk	Tipe	Kategori	Induk Barang	PPN 10%	Gudang Default	KKP-STD	KKP STD Pesanan	Persediaan	Furnitur	Kursi Kerja	Yes	Belakang	MK-0222P	MK 0222 Pesanan	Persediaan	Furnitur	Meja Kantor	Yes	Belakang
Produk/Beban	Kts	Total Biaya	Gudang	Nomor Seri																																						
Kursi Kantor Type Std 012	5	Rp 1.900.000	Belakang	KK-STD-012-002																																						
Meja Kantor O-222	5	Rp 5.000.000	Belakang	422243																																						
Biaya Modifikasi (Beban Operasional Lainnya)		Rp 1.200.000																																								
Kode Produk	Nama Produk	Tipe	Kategori	Induk Barang	PPN 10%	Gudang Default																																				
KKP-STD	KKP STD Pesanan	Persediaan	Furnitur	Kursi Kerja	Yes	Belakang																																				
MK-0222P	MK 0222 Pesanan	Persediaan	Furnitur	Meja Kantor	Yes	Belakang																																				
15 April 2013	<p>Memasukan nomor seri atas produk yang dijual dan dibeli, berikut ini :</p> <ol style="list-style-type: none"> Jenis Transaksi : Pengiriman Pesanan, Nomor Transaksi : DOMF/13/0001. <table border="1"> <thead> <tr> <th>Produk</th> <th>Nomor Seri</th> <th>Kts</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">Meja Kantor O-123</td> <td>311230</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>311235</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">Kursi Kantor Type Dlx 0117</td> <td>KK-DLX-0117-0120</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>KK-DLX-0117-0145</td> <td>6</td> </tr> </tbody> </table> <p>Informasi : Nomor Formulir transaksi : SNE/13/0001, disiapkan oleh : Roni</p> Jenis Transaksi : Faktur Penjualan, Nomor Transaksi : SIMF/13/0001 <table border="1"> <thead> <tr> <th>Produk</th> <th>Nomor Seri</th> <th>Kts</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kursi Kantor Type Std 012</td> <td>KK-STD-012-002</td> <td>1</td> </tr> </tbody> </table> <p>Disiapkan oleh : Roni</p> Jenis Transaksi : Penerimaan Barang, Nomor Transaksi : SA-DO-130037 <table border="1"> <thead> <tr> <th>Produk</th> <th>Nomor Seri</th> <th>Kts</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">Kursi Kantor Type Dlx 0117</td> <td>KK-DLX-0117-0500</td> <td>15</td> </tr> <tr> <td>KK-DLX-0117-0525</td> <td>5</td> </tr> </tbody> </table> <p>Disiapkan oleh : Dwiyani</p> Jenis Transaksi : Faktur Pembelian, Nomor Transaksi : P.INT-0700 <table border="1"> <thead> <tr> <th>Produk</th> <th>Nomor Seri</th> <th>Kts</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Meja Kantor O-123</td> <td>311820</td> <td>20</td> </tr> <tr> <td>Meja Kantor O-122</td> <td>422315</td> <td>10</td> </tr> </tbody> </table> <p>Disiapkan oleh : Dwiyani</p> 	Produk	Nomor Seri	Kts	Meja Kantor O-123	311230	5	311235	10	Kursi Kantor Type Dlx 0117	KK-DLX-0117-0120	2	KK-DLX-0117-0145	6	Produk	Nomor Seri	Kts	Kursi Kantor Type Std 012	KK-STD-012-002	1	Produk	Nomor Seri	Kts	Kursi Kantor Type Dlx 0117	KK-DLX-0117-0500	15	KK-DLX-0117-0525	5	Produk	Nomor Seri	Kts	Meja Kantor O-123	311820	20	Meja Kantor O-122	422315	10					
Produk	Nomor Seri	Kts																																								
Meja Kantor O-123	311230	5																																								
	311235	10																																								
Kursi Kantor Type Dlx 0117	KK-DLX-0117-0120	2																																								
	KK-DLX-0117-0145	6																																								
Produk	Nomor Seri	Kts																																								
Kursi Kantor Type Std 012	KK-STD-012-002	1																																								
Produk	Nomor Seri	Kts																																								
Kursi Kantor Type Dlx 0117	KK-DLX-0117-0500	15																																								
	KK-DLX-0117-0525	5																																								
Produk	Nomor Seri	Kts																																								
Meja Kantor O-123	311820	20																																								
Meja Kantor O-122	422315	10																																								
18 April 2013	<p>Membayar beban Listrik, air dan telepon kantor, masing – masing sebesar :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Listrik : Rp 1.115.200 • Air : Rp 415.313 • Telepon : Rp 511.150 <p>Pembayaran dikeluarkan melalui Bank Mandiri IDR. Nomor Transaksi : PYMT/13/0001.</p>																																									
18 April 2013	Menyimpan transaksi detail pembayaran Beban Listrik, air dan telepon dengan nomor penyimpanan transaksi M001.																																									

19 April 2013	<p>Menyelesaikan pengerjaan pesanan khusus dari pelanggan atas transaksi pesanan JC/13/0001. Diselesaikan ke produk berikut ini :</p> <table border="1" data-bbox="395 185 1082 277"> <thead> <tr> <th>Produk</th> <th>Kts</th> <th>Porsi</th> <th>Biaya per Unit</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>KKP STD Pesanan</td> <td>5</td> <td>30 %</td> <td>Rp 486.000</td> </tr> <tr> <td>MK 02223 Pesanan</td> <td>5</td> <td>70 %</td> <td>Rp 1.134.000</td> </tr> </tbody> </table>	Produk	Kts	Porsi	Biaya per Unit	KKP STD Pesanan	5	30 %	Rp 486.000	MK 02223 Pesanan	5	70 %	Rp 1.134.000			
Produk	Kts	Porsi	Biaya per Unit													
KKP STD Pesanan	5	30 %	Rp 486.000													
MK 02223 Pesanan	5	70 %	Rp 1.134.000													
20 April 2013	<p>Manajemen perusahaan memutuskan untuk menaikkan harga jual semua produk sebesar 7% dari harga jual sebelumnya. Kenaikkan harga akan diberlakukan efektif mulai tanggal 1 Mei 2013.</p> <p>Nomor transaksi : SPA-130001</p>															
21 April 2013	<p>Mengirimkan barang sekaligus tagihannya ke pelanggan baru, untuk produk berikut ini :</p> <table border="1" data-bbox="395 539 1150 629"> <thead> <tr> <th>Produk</th> <th>Kts</th> <th>Harga per Unit</th> <th>Gudang</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>KKP STD Pesanan</td> <td>5</td> <td>Rp 996.000</td> <td>Belakang</td> </tr> <tr> <td>MK 02223 Pesanan</td> <td>5</td> <td>Rp 2.230.000</td> <td>Belakang</td> </tr> </tbody> </table> <p>Nama Salesman : Rudi Pramono</p> <p>Informasi pelanggan baru : Nama perusahaan : Mega Properti, PT Alamat : Jl. Ahmad Yani No. 312 Jakarta Mata Uang : IDR Pajak : PPN 10% Tipe Pelanggan : Khusus</p>	Produk	Kts	Harga per Unit	Gudang	KKP STD Pesanan	5	Rp 996.000	Belakang	MK 02223 Pesanan	5	Rp 2.230.000	Belakang			
Produk	Kts	Harga per Unit	Gudang													
KKP STD Pesanan	5	Rp 996.000	Belakang													
MK 02223 Pesanan	5	Rp 2.230.000	Belakang													
22 April 2013	<p>Menerima tagihan atas biaya angkut pembelian barang untuk nomor faktur : P.INT-0700 dari Angkutan Prima, dengan nomor faktur : AP/00130023 sebesar Rp 1.020.000.</p> <p>Selisih nilai beban angkut pembelian yang diasumsikan dengan aktualnya akan diakui pada tanggal hari ini dan dimasukkan ke akun HPP Furnitur.</p>															
25 April 2013	<p>Dynamic Corp. melunasi seluruh piutang-nya. Dengan melakukan pembayaran ke Bank Mandiri USD, dengan nomor cek USD0312 dan tanggal cair 1 Mei 2013. Nilai tukar USD : Rp 9.850.</p>															
26 April 2013	<p>Melakukan pembayaran hutang ke PT Semesta Alam, untuk nomor faktur berikut ini :</p> <ul style="list-style-type: none"> • SA-0725, sebesar Rp 15.000.000 • SA-0777, sebesar Rp 7.000.000 <p>Pembayaran melalui Bank Mandiri IDR. Nomor formulir pembayaran : PPYMT/13/0001</p>															
28 April 2013	<p>Menerima pelunasan piutang sebesar Rp 40.087.500 dari PT Jaya Raya, dengan nomor cek Bank Mandiri IDR : J00130 dengan tanggal cair cek 30 April 2013.</p>															
29 April 2013	<p>Melakukan pemindahan barang dari gudang Belakang ke Toko, dengan detail berikut ini :</p> <table border="1" data-bbox="395 1574 1217 1727"> <thead> <tr> <th>Produk</th> <th>Kts</th> <th>Nomor Seri</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kursi Kantor Type Dlx 0117</td> <td>5</td> <td>KK-DLX-0117-0500</td> </tr> <tr> <td>Kursi Kantor Type Std 012</td> <td>5</td> <td>KK-STD-012-002</td> </tr> <tr> <td>Wallpaper Motif</td> <td>3</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Wallpaper Polos</td> <td>3</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table> <p>Nomor transaksi : IT/13/0001</p>	Produk	Kts	Nomor Seri	Kursi Kantor Type Dlx 0117	5	KK-DLX-0117-0500	Kursi Kantor Type Std 012	5	KK-STD-012-002	Wallpaper Motif	3	-	Wallpaper Polos	3	-
Produk	Kts	Nomor Seri														
Kursi Kantor Type Dlx 0117	5	KK-DLX-0117-0500														
Kursi Kantor Type Std 012	5	KK-STD-012-002														
Wallpaper Motif	3	-														
Wallpaper Polos	3	-														
30 April 2013	<p>Melakukan penyesuaian akhir bulan untuk transaksi berikut ini :</p> <table border="1" data-bbox="395 1823 1310 2087"> <thead> <tr> <th>Nomor Transaksi</th> <th>Keterangan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>JV/130001</td> <td>Mengakui beban sewa atas beban sewa dibayar dimuka untuk 1 tahun yang dibayarkan pada pertengahan Maret 2013 yang lalu.</td> </tr> <tr> <td>JV/130002</td> <td>Mengakui nilai komisi penjualan untuk Rudi dan Andri yang akan dibayarkan pada tanggal 1 Mei 2013.</td> </tr> <tr> <td>JV/130003</td> <td>Mengakui beban gaji karyawan sebesar Rp 47.500.000 yang akan dibayarkan pada tanggal 1 Mei 2013.</td> </tr> </tbody> </table>	Nomor Transaksi	Keterangan	JV/130001	Mengakui beban sewa atas beban sewa dibayar dimuka untuk 1 tahun yang dibayarkan pada pertengahan Maret 2013 yang lalu.	JV/130002	Mengakui nilai komisi penjualan untuk Rudi dan Andri yang akan dibayarkan pada tanggal 1 Mei 2013.	JV/130003	Mengakui beban gaji karyawan sebesar Rp 47.500.000 yang akan dibayarkan pada tanggal 1 Mei 2013.							
Nomor Transaksi	Keterangan															
JV/130001	Mengakui beban sewa atas beban sewa dibayar dimuka untuk 1 tahun yang dibayarkan pada pertengahan Maret 2013 yang lalu.															
JV/130002	Mengakui nilai komisi penjualan untuk Rudi dan Andri yang akan dibayarkan pada tanggal 1 Mei 2013.															
JV/130003	Mengakui beban gaji karyawan sebesar Rp 47.500.000 yang akan dibayarkan pada tanggal 1 Mei 2013.															

JV/130004	Rekonsiliasi PPN Masukan dan PPN Keluaran periode April 2013.															
IA/130001	<p>Terdapat selisih stock untuk produk berikut ini :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Produk</th> <th>Kts Gudang</th> <th>Kts ACCURATE</th> <th>Biaya / unit</th> <th>Akun penyesuaian</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wallpaper Motif</td> <td>27 Mtr</td> <td>25 Mtr</td> <td>Rp 212.000</td> <td>HPP Wallpaper</td> </tr> <tr> <td>Kursi Kantor Type Std 012</td> <td>43 Set</td> <td>44 Set</td> <td>-</td> <td>HPP Furnitur</td> </tr> </tbody> </table> <p>Nomor formulir transaksi : IA/130001 & IA/130002</p>	Produk	Kts Gudang	Kts ACCURATE	Biaya / unit	Akun penyesuaian	Wallpaper Motif	27 Mtr	25 Mtr	Rp 212.000	HPP Wallpaper	Kursi Kantor Type Std 012	43 Set	44 Set	-	HPP Furnitur
Produk	Kts Gudang	Kts ACCURATE	Biaya / unit	Akun penyesuaian												
Wallpaper Motif	27 Mtr	25 Mtr	Rp 212.000	HPP Wallpaper												
Kursi Kantor Type Std 012	43 Set	44 Set	-	HPP Furnitur												
PYMT/13/0002	Beban Administrasi Bank Mandiri IDR sebesar Rp 12.000															
PYMT/13/0003	Beban Administrasi Bank Mandiri USD sebesar USD 4.2															
DPST/13/0001	Pendapatan Bunga Bank Mandiri IDR 1.553.000															
DPST/13/0002	Pendapatan Bunga Bank Mandiri USD 45															
M002 – M005	Menyimpan detail transaksi Beban Administrasi dan pendapatan bunga															
RT0001	Membuat transaksi berulang untuk Beban Sewa sebanyak 12x dengan periode bulanan.															
JV/130005	Perhitungan Beban Selisih Kurs untuk mata uang USD. Nilai Tukar Transaksi USD : Rp 9.850															
JV/130006	Perhitungan Beban Penyusutan Aktiva Tetap per April 2013															
<p>Info :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Beban Administrasi Bank ditampung ke akun beban lain – lain • Pendapatan Bunga Bank ditampung ke akun pendapatan lain - lain 																

- Selamat Mengerjakan -