

Kasus Setup Database + Transaksi

Profil Perusahaan : PT Global Home Material & Service merupakan perusahaan yang bergerak dalam bidang retail bahan bangunan & perlengkapan elektronik rumah tangga. Perusahaan berdiri pada tanggal 10 Agustus 2009, yang memiliki Visi & Misi, menjadi perusahaan paling bersaing dalam memberikan pelayanan dan kualitas barang kepada pelanggan. Selain melakukan penjualan retail sebagai kegiatan bisnis utamanya, perusahaan juga melakukan penjualan jasa yang masih berhubungan dengan kegiatan bisnis utama perusahaan, yaitu penjualan retail bahan bangunan & perlengkapan elektronik. Penjualan jasa tersebut antara lain, jasa pengecatan rumah, pemasangan peralatan elektronik, dsbnya.

Sejak pertama berdiri, perusahaan menggunakan pencatatan keuangan secara manual. Namun seiring dengan semakin berkembangnya bisnis perusahaan, maka perusahaan memutuskan untuk menggunakan suatu sistem pencatatan keuangan, dengan tujuan dapat mempermudah dan mempercepat proses pencatatan keuangan perusahaan serta dalam menghasilkan Laporan Keuangan, yang dibutuhkan dalam proyeksi dan keputusan bisnis perusahaan kedepannya.

Dan sistem pencatatan keuangan yang dipilih oleh perusahaan adalah **accurate** Accounting Software, karena perusahaan menganggap **accurate** merupakan software paket yang mudah untuk digunakan dalam waktu singkat.

Latar belakang masalah : sehubungan dengan penggunaan **accurate** maka perusahaan memerlukan suatu proses pemindahan data-data kedalam database **accurate**. Perusahaan memutuskan, bahwa per tanggal 1 July 2013, semua transaksi akan mulai diinput menggunakan **accurate**. Untuk itu perlu mempersiapkan master data per 30 Juni 2013.

Perintah : Anda sebagai konsultan ACCURATE, diminta oleh perusahaan untuk membantu proses setup database awal dan input transaksi selama bulan juli 2013. Adapun master data yang diperlukan terkait setup database awal telah disediakan oleh staff perusahaan dalam file excel (*.xls)

Informasi Perusahaan

	Keterangan
Nama Perusahaan	PT Global Home Material & Service
Alamat Perusahaan	Jl. Wijaya 1 No. 808, Kebayoran Baru Jakarta Selatan
Tanggal Mulai/Tutup Buku (Cut Off)	30 Juni 2013
Tahun Fiskal	2013
Mata Uang (Default)	Rupiah (IDR)
No Seri Faktur Pajak	010.000
NPWP	06.864.767.6-418.000
No. Pengukuhan PKP	06.864.767.6-418.000
Tanggal PKP	10/09/2008
Kode Cabang	000
Jenis Usaha	Perdagangan
KLU SPT (Klasifikasi Lapangan Usaha)	51900

PT Global Home Material & Services
Neraca Saldo
per 30 Juni 2013

Nama Akun	Debit	Credit
Kas		
Kas IDR	10,030,000	
Kas USD	(USD 1,000) 9,800,000	
Kas SGD	(SGD 500) 3,750,000	
Bank		
Mandiri IDR	478,000,000	
BCA IDR	315,000,000	
Danamon USD	(USD 25,000) 245,000,000	
Panin SGD	(SGD 15,000) 112,500,000	
Piutang Usaha		
Piutang Usaha IDR	72,500,000	
Piutang Usaha USD	(USD 5,500) 53,900,000	
Piutang Usaha SGD	(SGD 5,350) 40,125,000	
Uang Muka Pembelian		
Uang Muka Pembelian IDR		
Uang Muka Pembelian USD		
Uang Muka Pembelian SGD		
Persediaan Barang Dagang		
Persediaan Bahan Bangunan	53,125,000	
Persediaan Perkakas	6,273,500	
Persediaan Elektronik	26,825,000	
Persediaan Furniture	16,850,000	
Persediaan Pesanan		
Persediaan Dalam Proses		
Barang Terkirim		
Biaya dibayar dimuka		
Sewa dibayar dimuka	36,000,000	
Asuransi dibayar dimuka	50,000,000	
PPN Masukan		
PPH 23 Final (Sales Tax)		
Bea Masuk		
Perlengkapan (Supplies)		
Akun Silang		
Transaksi Aktiva Tetap		
PPN Lebih Bayar		
Aset Tetap		
Tanah	500,000,000	
Bangunan	900,000,000	
Peralatan Kantor	30,500,000	
Peralatan Toko	35,500,000	
Kendaraan	335,000,000	
Akumulasi Penyusutan		
Akum. Penyus. Bangunan		60,000,000
Akum. Penyus. Peralatan Kantor		6,900,000
Akum. Penyus. Peralatan Toko		7,000,000
Akum. Penyus. Kendaraan		81,437,500
Hutang Usaha		
Hutang Usaha IDR		62,800,000
Hutang Usaha USD		(USD 8,000) 78,400,000
Hutang Usaha SGD		(SGD 11,500) 86,250,000
Uang Muka Penjualan		
Uang Muka Penjualan IDR		
Uang Muka Penjualan USD		
Uang Muka Penjualan SGD		
PPN Keluaran		
PPH 23 Final (Purchase Tax)		

Hutang Biaya		
Hutang Bunga		50,000,000
Hutang Gaji		12,500,000
Penerimaan Barang belum tertagih		
PPN Kurang Bayar		
Hutang Jangka Panjang		200,000,000
Modal		1,000,000,000
Laba ditahan		1,606,914,244
Pendapatan		
Penjualan Bahan Bangunan		2,124,000,000
Penjualan Perkakas		59,595,500
Penjualan Elektronik		289,462,000
Penjualan Furnitur		803,120,000
Penjualan Grup		
Pendapatan Jasa		12,500,000
Penjualan Pesanan		
Retur Penjualan		
Retur Penjualan Bahan Bangunan		
Retur Penjualan Perkakas		
Retur Penjualan Elektronik		
Retur Penjualan Furnitur		
Retur Penjualan Grup		
Retur Penjualan Pesanan		
Potongan Penjualan		
Harga Pokok Penjualan		
HPP Bahan Bangunan	1,901,000,000	
HPP Perkakas	56,163,500	
HPP Elektronik	283,262,000	
HPP Furnitur	772,220,000	
HPP Pesanan		
Biaya Angkut Pembelian	170,000	
Potongan Pembelian		
Beban Penyusutan		
Beban Penyusutan Bangunan	60,000,000	
Beban Penyusutan Peralatan Kantor	6,900,000	
Beban Penyusutan Peralatan Toko	7,000,000	
Beban Penyusutan Kendaraan	81,437,500	
Biaya Umum & Administrasi		
Biaya Listrik, PAM & Telp	4,125,000	
Biaya Gaji & Upah	42,500,000	
Biaya Pemasaran		
Biaya Umum & Adm Lainnya		
Biaya Sewa		
Biaya Asuransi		
Beban Perlengkapan		
Beban Komisi Penjualan		
Pendapatan Lain-lain		
Pendapatan Bunga Bank		6,633,256
Penjualan Aktiva Tetap		
Pendapatan Lain-lain		235,000
Biaya Lain-lain		
Biaya Administrasi Bank	335,000	
Pajak Bunga Bank		
Biaya Bunga Pinjaman Lainnya	1,700,000	
Biaya Lain-lain	256,000	
Selisih Barang Terkirim		
Beban Pajak Penghasilan		
Laba/Rugi Terealisasi		
Laba/Rugi Terealisasi IDR		
Laba/Rugi Terealisasi USD		
Laba/Rugi Terealisasi SGD		

Laba/Rugi Belum Terealisasi		
Laba/Rugi Belum Terealisasi IDR		
Laba/Rugi Belum Terealisasi USD		
Laba/Rugi Belum Terealisasi SGD		
Laba/Rugi Penghentian Aktiva Tetap		
Laba/Rugi Revaluasi Aktiva Tetap		
Total	6,547,747,500	6,547,747,500

Petunjuk 1 : Impor Daftar Akun berikut saldonya dari file excel yang telah disediakan.

Informasi lainnya terkait dengan perusahaan :

Pengiriman (Ship Via) :

- a. Mobil Box
- b. Direct
- c. Sepeda Motor

Informasi Pajak :

- a. PPN 10 % dengan kode pajak T
- b. PPh 23 2% dengan kode pajak F

DAFTAR PELANGGAN

Nama Pelanggan	Saldo Awal	No. Faktur	Tanggal Faktur	Mata Uang	Termin	Tipe Pelanggan
CASH IDR				IDR	C.O.D	Umum
Bangunan Perkasa, PT	5,350,000	SI-GHSI/00712	01/05/2013	IDR	2/10 n/30	Lokal
	9,650,000	SI-GHS/00895	01/06/2013	IDR	2/10 n/30	
Indah Elektrik, PT	7,000,000	SI-GHS/00735	15/05/2013	IDR	2/10 n/30	Lokal
	3,100,000	SI-GHS/00845	27/05/2013	IDR	2/10 n/30	
	10,900,000	SI-GHS/01030	13/06/2013	IDR	2/10 n/30	
	4,000,000	SI-GHS/01045	16/06/2013	IDR	2/10 n/30	
Sentosa, PT	13,000,000	SI-GHS/01053	18/06/2013	IDR	2/10 n/30	Lokal
	7,000,000	SI-GHS/01075	23/06/2013	IDR	2/10 n/30	
Cyber Furniture	7,500,000	SI-GHS/00725	10/05/2013	IDR	2/10 n/30	Lokal
Multi Jaya Makmur	5,000,000	SI-GHS/01200	30/06/2013	IDR	2/10 n/30	Lokal
CASH USD			30/06/2013	USD	C.O.D	Umum
Tools Hardware Corp.	2,500	SI-GHS/01189	28/06/2013	USD	2/10 n/60	Ekspor
The Simons Co.	1,100	SI-GHS/01061	21/06/2013	USD	2/10 n/60	Ekspor
	1,900	SI-GHS/01083	25/06/2013	USD	2/10 n/60	
CASH SGD				SGD	C.O.D	Umum
Powerland Electronic LTD	2,450	SI-GHS/01195	30/06/2013	SGD	Net 30	Ekspor
Superior Furniture LTD	2,900	SI-GHS/01198	30/06/2013	SGD	Net 30	Ekspor

Petunjuk 2 : Impor Daftar Pelanggan berikut saldonya sesuai dengan nomor fakturnya dari file excel yang telah disediakan.

DAFTAR PEMASOK

Nama Pemasok	Saldo Hutang	No. Faktur	Tanggal Faktur	Mata Uang	Termin
Glodok Elektronik	3,000,000	GE/30025	25/05/2013	IDR	2/10 n/30
	8,000,000	GE/30215	15/06/2013		
	9,000,000	GE/30260	17/06/2013		
Aneka Furniture, PT	17,000,000	AF/11-00816	20/06/2013	IDR	2/10 n/30
	8,000,000	AF/11-00895	23/06/2013		
Olympics, PT	12,000,000	Olym-001050	27/06/2013	IDR	2/10 n/30
Super Material, PT	5,800,000	SM/00780	30/06/2013	IDR	Net 30
Other Cash Vendor IDR			30/06/2013	IDR	C.O.D.
Smart Tools Corp.	3,000	SMTC-00978	30/06/2013	USD	2/10 n/60
Fair Price PTE Ltd.	5,000	FP-11-00715	30/06/2013	USD	2/10 n/60
Other Cash Vendor USD			30/06/2013	USD	C.O.D
Joo Seng Electric Co.	3,500	JSE-00795	13/06/2013	SGD	2/10 n/30
	3,000	JSE-001020	23/06/2013		
Newtech Furniture Ltd.	5,000	NF-0002135	30/06/2013	SGD	Net 30
Other Cash Vendor SGD			30/06/2013	SGD	C.O.D

Petunjuk 3 : Impor Daftar Pemasok berikut saldo hutangnya sesuai dengan nomor fakturnya dari file excel yang tersedia.

DAFTAR BARANG

Kategori Barang	Kode Barang	Keterangan	Kts	Unit 1	Total Harga	Gudang
Air Conditioner	AC	Air Conditioner				Elektronik
Air Conditioner	AC-Sharp	AC Sharp AH-AP9JML	2	set	6,700,000	Elektronik
Kulkas	Klk	Kulkas				Elektronik
Kulkas	Klk-Sharp 1p	Kulkas Sharp	2	set	3,335,000	Elektronik
Kulkas	Klk-Pan 1p	Kulkas Panasonic	2	set	5,264,000	Elektronik
Pompa Air	PA	Pompa Air				Elektronik
Pompa Air	PA-Pan	Pompa Air Panasonic	2	set	1,390,000	Elektronik
Pompa Air	PA-Sanyo	Pompa Air Sanyo	2	set	1,476,000	Elektronik
Mesin Cuci	MC	Mesin Cuci				Elektronik
Mesin Cuci	MC-Sharp	Mesin Cuci Sharp	2	set	4,740,000	Elektronik
Mesin Cuci	MC- Tosh	Mesin Cuci Toshiba	2	set	3,920,000	Elektronik
Spring Bed	SB	Spring Bed				Furnitur
Spring Bed	SB-P Cel	SB Point - Celebrity	1	set	4,543,000	Furnitur
Spring Bed	SB-P Del	SB Point - Deluxe	1	set	1,952,000	Furnitur
Spring Bed	SB-P Std	SB Point - Standard	1	set	1,610,000	Furnitur
Lemari	L	Lemari				Furnitur
Lemari	L2P-Kaca	Lemari - Kaca	1	set	2,000,000	Furnitur
Lemari	L2P-Polos	Lemari - Polos	1	set	2,000,000	Furnitur
Meja Rias	MR	Meja Rias				Furnitur
Meja Rias	MR-O 3605	Meja Rias Olympic 3605	1	set	2,200,000	Furnitur
Meja Rias	MR-A C&H	Meja Rias Albatros CSD&HGM	1	set	2,545,000	Furnitur
Kitchen Set	KS	Kitchen Set				Furnitur
Kitchen Set	KS-Natural	Kitchen Set Natural	0	set		Furnitur
Kitchen Set	KS-Green	Kitchen Set Green	0	set		Furnitur
Gergaji	GJG	GERGAJI				Perkakas

Gergaji	Ggj-Sel	Gergaji Sellery	10	pcs	280,000	Perkakas
Gergaji	GL-Fuji	Gergaji Listrik Fujiyama	2	set	1,200,000	Perkakas
PowerTools	PT	PowerTools				Perkakas
PowerTools	Bor Norita	Bor Listrik Norita 2800 Rpm	3	set	265,500	Perkakas
PowerTools	MP-Fuji	Mesin Poles Fujiyama	2	set	1,429,000	Perkakas
PowerTools	MPB-B&D	Mesin Potong Besi B&D	2	set	862,000	Perkakas
PowerTools	MA-Makita	Mesin Amplas Makita	2	set	1,317,000	Perkakas
PowerTools	TNG	TANG				Perkakas
PowerTools	TC-Pro 8"	Tang Crimping Pro 8"	20	pcs	270,000	Perkakas
PowerTools	TL-5"	Tang Lancip 5"	20	pcs	650,000	Perkakas
Pasir	PSR	PASIR				Material
Pasir	P-Btn	Pasir Beton	100	m3	20,000,000	Material
Pasir	P-Bsa	Pasir Biasa	100	m3	20,000,000	Material
Semen	SMN	SEMEN				Material
Semen	SH-40	Semen Holcim - 40 kg	15	zak	585,000	Material
Semen	SH-50	Semen Holcim - 50 kg	25	zak	1,250,000	Material
Cat	CT	CAT				Material
Cat	CI Dul 2,5lt	Cat Int Dulux 2,5lt	10	klg	1,050,000	Material
Cat	CI Dul 20lt	Cat Int Dulux 20lt	5	klg	3,780,000	Material
Cat	CI Mow 2,5lt	Cat Int Mowilex 2.5lt	10	klg	1,430,000	Material
Cat	CI Mow 20lt	Cat Int Mowilex 20lt	5	klg	2,980,000	Material
Cat	CI Cat 5kg	Cat Int Catylac 5kg	10	klg	600,000	Material
Cat	CI Cat 25kg	Cat Int Catylac 25kg	5	klg	1,450,000	Material
Jasa	JS	JASA				
Jasa	JPC	Jasa Pengecatan				
Jasa	JST	Jasa Arsitek				
Jasa	JPS	Jasa Pemasangan				
Jasa	JPB	Jasa Perbaikan				
Jasa	JTK	Jasa Tukang				

Petunjuk 4 :

- Impor Daftar Barang perusahaan berikut saldonya dari file excel yang tersedia. Perusahaan menggunakan metode penilaian persediaan FIFO.
- Dan impor Daftar Nomor Serial & Tanggal kadaluarsa dari masing – masing barang yang memiliki informasi tersebut.

AKTIVA TETAP

Berikut ini penggolongan aset tetap pada PT Global Home Material & Services :

Golongan Aset Tetap

No.	Golongan Aset Tetap	Aset Tetap Pajak
1.	Tanah	Tidak Disusutkan
2.	Bangunan	Bangunan Permanen
3.	Peralatan Kantor	Gol 1 [Garis Lurus]
4.	Peralatan Toko	Gol 1 [Garis Lurus]
5.	Kendaraan 1	Gol 1 [Saldo Menurun]
6.	Kendaraan 2	Gol 2 [Saldo Menurun]

Tipe aset tetap pajak

No.	Tipe Aset Tetap Pajak	Masa manfaat	Metode Penyusutan
1.	Tidak Disusutkan	0	Tidak Terdepresiasi
2.	Bangunan Permanen	20	Garis Lurus
3.	Golongan 1 [Garis Lurus]	4	Garis Lurus
4.	Golongan 1 [Saldo Menurun]	4	Saldo Menurun
5.	Golongan 2 [Garis Lurus]	8	Garis Lurus
6.	Golongan 2 [Saldo Menurun]	8	Saldo Menurun

Petunjuk 5 : Impor Daftar Aktiva Tetap perusahaan berikut saldonya dari file data excel yang tersedia.

Transaksi Bulan Juli 2013 :

Tanggal	Keterangan															
2	Cyber Furniture melunasi piutang untuk nomor faktur : SI-GHS/00725 sebesar Rp 7.500.000. Pembayaran menggunakan cek Bank Mandiri dengan nomor Cek : M-415, tanggal cair 9 Juli 2013. Nomor Formulir Pelunasan : CR/GH-525															
5	<p>Powerland Electronic LTD memesan produk berikut ini :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Item</th> <th>Qty</th> <th>Unit Price</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Mesin Amplas Makita</td> <td>1</td> <td>SGD 148</td> </tr> <tr> <td>Mesin Potong Besi B&D</td> <td>1</td> <td>SGD 118</td> </tr> </tbody> </table> <p>Harga belum termasuk PPN 10%, Ongkos kirim : SGD 35, Tanggal pengiriman : 8 Juli 2013.</p> <p>Rate Transaksi : Rp 7.100. Nomor transaksi formulir pesanan : SO/GH-513</p>	Item	Qty	Unit Price	Mesin Amplas Makita	1	SGD 148	Mesin Potong Besi B&D	1	SGD 118						
Item	Qty	Unit Price														
Mesin Amplas Makita	1	SGD 148														
Mesin Potong Besi B&D	1	SGD 118														
7	<p>Powerland Electronic LTD memberikan uang muka sebesar SGD 200 atas total pesanan yang dilakukan pada tanggal 5 Juli 2013.</p> <p>Info : Nilai uang muka sudah termasuk PPN 10%. Rate Transaksi : Rp 7.125 & Rate Fiscal : 7.050. Pembayaran dilakukan melalui Bank Panin SGD (Pajak & DPP) dengan nomor cek P-705 dan tanggal cek 12 Juli 2013. Nomor formulir faktur uang muka : SI/GH-944</p>															
8	<p>Mengirimkan pesanan penjualan Powerland Electronic LTD untuk nomor transaksi pesanan : SO/GH-513. Nomor transaksi Pengiriman Pesanan : DO/GH-615. Pengiriman menggunakan FEDEX.</p> <p>Info : Buat nama pengiriman baru yaitu FEDEX.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Item</th> <th>Serial Number</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Mesin Amplas Makita</td> <td>MAM-568652</td> </tr> <tr> <td>Mesin Potong Besi B&D</td> <td>780050</td> </tr> </tbody> </table>	Item	Serial Number	Mesin Amplas Makita	MAM-568652	Mesin Potong Besi B&D	780050									
Item	Serial Number															
Mesin Amplas Makita	MAM-568652															
Mesin Potong Besi B&D	780050															
12	<p>Bagian gudang melakukan permintaan pembelian atas produk-produk berikut ini :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Item</th> <th>Qty</th> <th>Tgl Dibutuhkan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cat Int Catylac 25kg</td> <td>50</td> <td>15 Juli 2013</td> </tr> <tr> <td>Bor Listrik Norita 2800 Rpm</td> <td>2</td> <td>17 Juli 2013</td> </tr> <tr> <td>AC Sharp AH-AP9JML</td> <td>2</td> <td>17 Juli 2013</td> </tr> <tr> <td>Pasir Biasa</td> <td>200</td> <td>15 Juli 2013</td> </tr> </tbody> </table> <p>Nomor transaksi : Req/GH-300</p>	Item	Qty	Tgl Dibutuhkan	Cat Int Catylac 25kg	50	15 Juli 2013	Bor Listrik Norita 2800 Rpm	2	17 Juli 2013	AC Sharp AH-AP9JML	2	17 Juli 2013	Pasir Biasa	200	15 Juli 2013
Item	Qty	Tgl Dibutuhkan														
Cat Int Catylac 25kg	50	15 Juli 2013														
Bor Listrik Norita 2800 Rpm	2	17 Juli 2013														
AC Sharp AH-AP9JML	2	17 Juli 2013														
Pasir Biasa	200	15 Juli 2013														
13	PT Global Home Material & Services memesan produk atas permintaan pembelian dari bagian gudang ke ke supplier Fair Price PTE Ltd. Untuk produk-produk berikut ini :															

Item	Qty	Unit Price	Disc Item
Bor Listrik Norita 2800 Rpm	2	USD 350	USD 1.5
AC Sharp AH-AP9JML	2	USD 359	0

Harga belum termasuk PPN 10%, Expected Date : 17 Juli 2013, Rate Transaksi Rp 9.350, pengiriman menggunakan FEDEX. Nomor transaksi pemesanan : PO/GH-678

Dan sebagian produk lainnya yang diminta oleh bagian gudang, dipesan ke supplier PT Super Material. Berikut rinciannya :

Item	Qty	Unit Price
Cat Int Catylac 25kg	50	Rp 295.000
Pasir Biasa	200	Rp 210.000

Harga belum termasuk PPN 10%, Expected Date : 15 Juli 2013, pengiriman menggunakan Mobil Box.

14	<p>Mengirimkan tagihan ke Powerland Electronic LTD atas pengiriman barang pada tanggal 8 Juli 2013 dengan nomor transaksi pengiriman pesanan : DO/GH-615. Rate transaksi : Rp 7.170 dan Rate Fiscal : Rp 7.100</p> <p>Info : pilih akun "Pendapatan Lain-lain" untuk biaya angkut penjualan.</p>
15	<p>Menerima barang atas pesanan dari PT Super Material untuk nomor pesanan pembelian PO/GH-679 tertanggal 13 Juli 2013. Nomor surat jalan : DO-SM-769. Nomor formulir penerimaan barang : RI/GH-677</p>
17	<p>Menerima barang dan tagihannya atas pesanan nomor PO/GH-678 ke Fair Price PTE LTD dengan nomor faktur pembelian : FP-11-01030 tertanggal 13 Juli 2013. Rate transaksi : Rp 9.280, Rate Fiscal : Rp 9.180. Tanggal kirim : 14 Juli 2013. Nomor formulir Pembelian : PI/GH-677</p> <p>Perkiraan ongkos angkut dari jasa angkut Fedex : Rp 464.000 = USD 50 dengan rate Rp 9.280. Ditagihkan ke Fedex Indonesia dan dibebankan ke harga pokok produk (Perusahaan perlu membuat perkiraan ongkos angkut, dikarenakan hingga barang diterima nilai tagihan dari Fedex belum diterima oleh Perusahaan. Sedangkan HPP Barang perlu ditambahkan dengan ongkos angkut tersebut).</p> <p>Info : Buat Vendor baru dengan nama Fedex Indonesia, mata uang : IDR. Pilih akun "Biaya Angkut Pembelian" untuk menampung nilai ongkos kirim.</p>
18	<p>Powerland Electronic LTD melunasi piutangnya untuk faktur nomor SI-GHS/01195. Pelunasan melalui Bank BCA IDR, dengan nomor cek B-1036 dan tanggal cek 25 Juli 2013. Rate Transaksi : Rp 7,215.</p>
20	<p>PT Global Home Material & Services mengeluarkan (dispose) 1 buah aktiva tetapnya yaitu AC Toshiba, hal ini dikarenakan AC tersebut sudah tidak dapat digunakan lagi (rusak).</p>
21	<p>Menerima tagihan dari Fedex Indonesia atas jasa ongkos angkut pembelian dari Fair Price PTE LTD yang berlokasi di Amerika Serikat ke Indonesia, yaitu sebesar Rp 489.073. Nomor faktur pembelian : Fedex-725.</p> <p>Info : selisih nilai antara perkiraan ongkos angkut dengan aktual ongkos angkut akan diakui pada tanggal diterimanya tagihan dari Fedex. Pilih akun "HPP Elektronik" sebagai akun penampung selisih nilai tersebut.</p>
22	<p>PT Global Home Material & Services menerima produk kulkas Panasonic dari seorang pelanggan (Cash IDR) untuk direparasi yaitu penambahan Freon pada kulkas tersebut. Pelanggan ditagihkan biaya reparasi sebesar Rp 175.000 dan tagihan tersebut langsung dilunasi saat pelanggan mengambil produknya dihari yang sama. Pembayaran dimasukan dalam Kas IDR.</p> <p>Info : pilih item Jasa Reparasi pada saat membuat RMA Action. Nomor transaksi RMA : RMA-120 dan nomor transaksi RMA action : Act-120.</p>

23	PT Global Home Material & Services membeli USD 6,000 dengan Rate Rp 9.315 menggunakan Bank Mandiri IDR. Dan langsung men-transfer pembelian USD tersebut ke Bank Danamon USD. Dan atas transaksi tersebut dikenakan biaya Administrasi sebesar Rp 20.000. Nomor transaksi : JU/GH-400												
24	PT Global Home Material & Services melakukan pembayaran atas hutangnya ke Fair Price, PTE, LTD untuk faktur nomor FP-11-01030. Pembayaran melalui Bank Danamon USD, dengan nomor Cek : D-1312, tanggal cek : 30 Juli 2013 & Rate Transaksi : Rp 9,200. Sedangkan untuk hutang PPN 10% dibayarkan menggunakan Mandiri IDR. Nomor Formulir Pembayaran : PP/GH-0215												
26	PT Global Home Material & Services membeli AC baru dengan merk LG 1Pk sebanyak 1 unit seharga Rp 4.115.000 untuk digunakan di gedung kantor PT Global Home Material & Service. Pembayaran menggunakan Bank BCA IDR. Nomor transaksi : Payment/GH-115 Info : gunakan akun perantara "Transaksi Aktiva Tetap" dalam penginputan aktiva tetap tersebut. Masa manfaat : 5 tahun dan tipe aktiva tetap Peralatan Kantor. Disusutkan dengan metode Garis Lurus.												
27	Bagian Gudang menginput nomor seri & tanggal kadaluarsa atas transaksi Penerimaan Barang pada tanggal 15 Juli 2013 dengan nomor penerimaan barang : DO-SM-769. Nomor formulir transaksi : SNE/12-001 Nomor Seri & Tanggal Kadaluarsa : <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nomor Seri</th> <th>Tanggal Kadaluarsa</th> <th>Kts</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>150913-071</td> <td>15 September 2013</td> <td>30 Klg</td> </tr> <tr> <td>150913-075</td> <td>15 September 2013</td> <td>20 Klg</td> </tr> </tbody> </table>	Nomor Seri	Tanggal Kadaluarsa	Kts	150913-071	15 September 2013	30 Klg	150913-075	15 September 2013	20 Klg			
Nomor Seri	Tanggal Kadaluarsa	Kts											
150913-071	15 September 2013	30 Klg											
150913-075	15 September 2013	20 Klg											
28	PT Global Home Material & Services melakukan stock opname dan terdapat selisih nilai digudang dengan yang dicatat di accurate, untuk produk2 berikut ini : <table border="1"> <thead> <tr> <th>Item</th> <th>Gudang (Fisik)</th> <th>ACCURATE</th> <th>New Total Cost</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Tang Lancip 5"</td> <td>22</td> <td>20</td> <td>Rp 715.00</td> </tr> <tr> <td>Cat Int Dulux 2.5lt</td> <td>11</td> <td>10</td> <td>Rp 1.155.000</td> </tr> </tbody> </table> Info : Pilih akun "HPP Bangunan" sebagai akun penyesuaian. Serial number untuk Cat Int Dulux 2.5lt : 250314-500 dengan tanggal Kadaluarsa : 25 Maret 2014. Nomor transaksi : Adj-013002	Item	Gudang (Fisik)	ACCURATE	New Total Cost	Tang Lancip 5"	22	20	Rp 715.00	Cat Int Dulux 2.5lt	11	10	Rp 1.155.000
Item	Gudang (Fisik)	ACCURATE	New Total Cost										
Tang Lancip 5"	22	20	Rp 715.00										
Cat Int Dulux 2.5lt	11	10	Rp 1.155.000										
29	Bagian gudang melakukan pemindahan barang untuk produk Pompa Air Panasonic dari Gudang Elektronik ke Gudang Depan sebanyak 1 set. Nomor transaksi IT/12001.												
30	Manajemen Perusahaan memutuskan untuk menaikkan harga jual semua barang efektif per tanggal 5 Agustus 2013, dengan kenaikan harga sebesar 5% untuk semua produk yang dijual oleh perusahaan. Nomor transaksi SP-0001.												
31	Penyesuaian akhir bulan : a. Biaya Administrasi Bank BCA IDR = Rp 10.000, Bank Danamon USD = USD 2 Rate : Rp 9.400, Bank Mandiri IDR = Rp 9.000 dan Bank Panin SGD = SGD 1.8 Rate : Rp 7.250. Nomor transaksi dimulai dari Payment/GH-116 dan seterusnya. b. Buatlah Memorize transaksi untuk transaksi diatas. Nomor Memorize Transaksi dimulai dengan M-01 dan seterusnya. Dan berikan keterangan pada memorize transaksi tersebut, misalnya "Administrasi Mandiri IDR", dsbnya. c. Jurnal dan Hitung nilai penyesuaian untuk Biaya Sewa dan Biaya Asuransi. Nilai Sewa dibayar dimuka pada nilai saldo awal merupakan nilai sewa yang dibayarkan untuk 1 tahun kedepan dimulai pada bulan Juli 2013. Sedangkan Nilai Asuransi dibayar dimuka pada saldo awal merupakan nilai asuransi yang dibayarkan untuk 3 tahun yang dimulai pada bulan Juli 2013. Nomor transaksi : JU/GH-401 d. Buatlah Transaksi berulang untuk transaksi penyesuaian Biaya Sewa selama 1 tahun dengan periode berulang "Bulan". Dan buatlah Transaksi berulang untuk transaksi penyesuaian Biaya Asuransi selama 3 tahun dengan periode berulang "Bulan". Nomor transaksi masing2 RT-0001 & RT-0002. e. Menutup akun PPN Keluaran dan PPN Masukan atas hasil rekonsiliasi PPN untuk periode Juli 2013 f. Hitung nilai selisih kurs dan penyusutan untuk bulan Juli 2013. Rate USD : Rp 9.400 dan SGD : Rp 7.250												