

STUDI KASUS PERUSAHAAN JASA TRAVEL

Kerjakanlah Soal di bawah ini dengan nama file: **Cipaganti Travel-Nim-Nama**

Bapak Hasan memiliki usaha yang telah berdiri dari tahun 2019 dan bergerak dalam bidang travel dengan nama “ Cipaganti Travel “ . Usaha ini beralamat di Jl. Margonda Raya No. 103 , Depok – Indonesia 16412. pada tahun 2020 Pak Hasan bermaksud untuk merapihkan laporan keuangannya dengan menggunakan Zahir Accounting.

Berikut ini adalah saldo akhir neraca per 31 Desember 2019

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

Saldo Awal Piutang per 31 Desember 2019

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

Saldo Awal Hutang per 31 Desember 2019

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

Saldo Awal Aktiva per 31 Desember 2019, menggunakan metode garis lurus

Kendaraan

1. Mobil picup, harga perolehan Rp. 40,000,000, beli tanggal 2 Februari 2019 nilai residu Rp. 8,000,000, umur ekonomis 10 tahun.
2. Mobil sedan, harga perolehan Rp. 60,000,000 beli tanggal 5 agustus 2019, nilai residu Rp. 15,000,000, umur ekonomis 10 tahun.
3. Motor, harga perolehan Rp. 9,500,000, beli tanggal 1 november 2019, nilai residu Rp. 2,000,000, umur ekonomis 8 tahun.

Peralatan

1. AC, harga perolehan Rp. 2,575,000, beli tanggal 1 Februari 2019, nilai residu Rp. 250,000, umur ekonomis 4 tahun.
2. Komputer, harga perolehan Rp. 4,950,000, beli tanggal 6 April 2019 nilai residu 500,000, umur ekonomis 4 tahun.

3. Printer, harga perolehan 1,650,000, beli tanggal 20 April 2019 nilai residu Rp. 250,000, umur ekonomis 4 tahun.

Selama bulan Januari 2020 telah terjadi transaksi-transaksi sebagai berikut:

1. Tanggal 2 Januari 2020, perusahaan membayar sewa ruangan kantor untuk masa 5 Januari 2020 sampai dengan 5 Januari 2020 sebesar Rp. 9,500,000 kepada H. Ahmad secara tunai melalui kas.
2. Tanggal 3 Januari 2020, dibeli secara kredit peralatan kantor kepada Toko Citra Komputer dengan rincian sebagai berikut:

No	Keterangan	Unit	PPn	Harga Satuan	Jumlah
1	CPU Komputer	1	10%	1,750,000	1,750,000
2	Monitor	1	10%	350,000	350,000
3	Printer	2	10%	215,000	430,000

3. Tanggal 5 Januari 2020 diterima giro No. BG005 sebagai pembayaran piutang dari PT. Sentosa sebesar Rp. 11,125,000 yang jatuh tempo pada tanggal 24 Januari 2020.
4. Tanggal 7 Januari 2020 dibayar biaya telepon kantor sebesar Rp. 1,125,000 dan besin motor sebesar Rp. 25,000, diambil dari kas kecil oleh karyawan Dani.
5. Tanggal 10 Januari 2020 terjadi penjualan oleh salesman atas nama Anto 4 lembar tiket @Rp. 315,000 kepada PT. Dharma Asri secara tunai.
6. Tanggal 15 Januari 2020 dibayar hutang kepada Toko Citra Komputer atas pembelian tanggal 3 Januari 2020 secara tunai.
7. Tanggal 17 Januari 2020 diterima pembayaran piutang dari PT. Sinar Terang sebesar Rp. 15,000,000 secara tunai dari kas.
8. Tanggal 21 Januari 2020 terjadi pengambilan tunai oleh pemilik Silva sebesar Rp. 250,000 secara tunai dari kas.
9. Tanggal 24 Januari 2020 terjadi pencairan giro yang diterima pada tanggal 5 Januari 2020 dari PT. Sentosa.
10. Tanggal 25 Januari 2020 terjadi write off piutang karena diketahui bahwa PT. Sinar Terang tidak dapat membayar sisa hutangnya pada "Cipaganti Travel".
11. Tanggal 28 Januari 2020 terjadi penyeteroran uang tunai dari kas ke bank sebesar Rp. 9,500,000.
12. Tanggal 31 Januari 2020 dibayar gaji karyawan sebesar Rp. 2,175,000 dengan rincian sebagai berikut:

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

-- Selamat Mengerjakan --