

Modul Kuliah 4
Komputer Akuntansi
Praktikum Pembuatan Laporan Keuangan Perusahaan Travel

Kompetensi:

Setelah membaca modul kuliah ini, diharapkan mahasiswa mampu:

1. Memahami bentuk perusahaan travel
2. Memahami transaksi pembelian
3. Memahami transaksi penjualan
4. Memahami penggunaan modul kas dan bank

1. Sumber Penyusunan Laporan Keuangan

Sumber penyusunan laporan keuangan perusahaan jasa dan dagang pada dasarnya sama, yaitu:

1. Jurnal
Tempat mencatat berbagai jenis transaksi yang terjadi dalam satu periode.
2. Buku Besar
Buku yang berisi akun-akun. Buku besar memiliki bermacam-macam bentuk, salah satunya bentuk 4 kolom.
3. Buku Besar Pembantu
Buku yang memuat rincian dari buku besar. Bentuk dari buku besar pembantu sama dengan buku besar.
4. Neraca Saldo
Daftar yang memuat saldo dari akun-akun yang terdapat dalam buku besar. Perusahaan yang menggunakan bentuk buku besar tiga kolom atau empat kolom, akan termudahkan dalam penyusunan neraca saldonya, karena saldo telah teridentifikasi. Sedangkan perusahaan yang menggunakan bentuk T sederhana, maka saldonya dihitung terlebih dahulu.
5. Jurnal Penyesuaian
Jurnal yang disusun untuk mengubah sedemikian rupa nilai akun. Dengan adanya jurnal penyesuaian, maka neraca saldo sebenarnya dari harta, utang dan modal perusahaan.
6. Neraca Lajur
Neraca lajur disusun dengan maksud sebagai berikut:
 - a) Memperkecil kemungkinan kesalahan penyusunan laporan.
 - b) Seluruh data laporan keuangan dapat dibaca sekaligus.
 - c) Memungkinkan satuan angka laporan keuangan terlihat secara logis.

2. SOAL LATIHAN PERUSAHAAN JASA

Berikut ini adalah informasi kegiatan pencatatan pada perusahaan Jasa **“Rudy Travel”**. RudyTravel adalah perusahaan yang bergerak dalam bidang jasa travel yang beralamat di Jln. Kemang Selatan 1C No. 20 Jakarta kode pos 12345. Perusahaan ini mulai menggunakan software zahir accounting pada 1 Januari 2020.

**RUDY TRAVEL
NERACA
1 JANUARI 2020**

Aktiva		Kewajiban dan Modal	
Kas Kecil	8.750.000	Hutang Usaha	22.700.000
Kas	10.000.000	Hutang Komisi Penjualan	9.300.000
Bank	62.500.000	Hutang Ppn	7.800.000
Piutang Usaha	38.300.000	Hutang Bank	24.800.000
Ppn Dibayar Dimuka	11.500.000	Modal Disetor	150.000.000
Pph 23 Dibayar Dimuka	2.600.000	Laba Ditahan	30.362.500
Perlitan	9.175.000		
Akumulasi Penyusutan peralatan	(1.678.125)		
Kendaraan	109.500.000		
Akumulasi Penyusutan Kendaraan	(5.684.375)		
Total Aktiva	244.962.500	Total Hutang dan Kewajiban	244.962.500

Saldo Awal Piutang Usaha

Kode	Nama	Tgl. INV	No. INV	Saldo Piutang
C-001	PT. Sinar Abadi	30. Des. 2019	INV-001	Rp. 22. 600.000
C-002	Bpk. Jimmy	11. Nov. 2019	INV-002	Rp. 15.700.000
Total				Rp. 38.300.000

Saldo Awal Hutang Usaha

ID	NAMA VENDOR	Invoice	Tanggal	Termin	Pembelian	Jumlah
V-001	PT. Indo Jaya	INV-01	3. Nov. 2019	2/10,n/30	Rp. 12.900.000	Rp. 12.900.000
V-002	Bpk. Ali	INV-02	30. Des. 2019	2/10,n/30	Rp. 9.800.000	Rp. 9.800.000
						Rp. 22.700.000

Saldo Awal Aktiva Per 31 Desember 2019, Menggunakan Periode Garis Lurus.

A. Kendaraan

1. Mobil pickup, 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 Revo, harga perolehan Rp. 9.500.000, beli tanggal 1 November 2019, nilai residu Rp.2.000.000, umur ekonomis 8 tahun.

Total aktiva kendaraan Rp. 109.500.000

B. 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 16 April 2019, nilai residu Rp. 500.000, umur ekonomis 4 tahun.
3. Printer, harga perolehan Rp. 1.650.000, beli tanggal 20 April 2019, nilai residu Rp. 250.000, umur ekonomis 4 tahun.

Total Aktiva Peralatan Rp. 9.175.000

Sebelum anda input data aktiva diatas kedalam modul harta tetap, terlebih dahulu dibuat kelompok harta tetap. Tekan modul **Data-Data** → **Kelompok Harta Tetap**.

Langkah selanjutnya adalah membuat data harta tetap. Tekan modul **Data-Data** → **Data Harta Tetap**. Tekan tombol **Hitung**.

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

1. Dibayar Dimuka untuk Sewa Kantor

No : CD000001



PT. Rudy Travel

Tanggal : 2 Januari 2020

BUKTI KAS KELUAR

Dibayar kepada : Bpk. Ahmad Riyadi

Alamat :

Jumlah : Rp 9.600.000

Keterangan : Pembayaran dimuka untuk sewa kantor untuk masa 5 Jan. 2020 s/d 5 Des, 2020 melalui kas

Dibayarkan
Diterima

Disetujui

Dibukukan

.....

.....

.....

.....

2. Pembelian Aktiva Tetap

Toko Citra Komputer	No. Invoice : 00000001 Tanggal : 3 Januari 2020 Termin : 2/10, n/30				
Customer : PT. Rudy Travel					
No. SO : Tanggal : Marketing :					
INVOICE					
No.	Deskripsi Barang	Di kirim	VAT	Harga	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,-
Note :					
Marketing				Manajer Marketing	
.....					

3. Pembayaran Piutang dengan Giro Mundur

Tanggal 5 Januari 2013 diterima giro No. BG010023 sebagai pembayaran piutang dari PT. Sinar Abadi sebesar Rp. 11.125.000,- yang jatuh tempo pada tanggal 24 Januari 2013. Untuk mencatat transaksi diatas, tekan modul **Penjualan** → **Pembayaran Piutang**. Aktifkan opsi giro yang terletak dikanan atas form pembayaran piutang

4. Biaya Operasional – Multi Biaya (Telpon dan Bensin)



PT. Rudy Travel

No : CD000002
Tanggal : 7 Januari 2020


BUKTI KAS KELUAR

Dibayar kepada : Dani
Alamat :
Jumlah : Rp 1.150.000
Keterangan : Pembayaran lisrik air & telepon sebesar Rp 1.125.000, dan Bensin, Parkir & Telepon sebesar Rp 25.000

Dibayarkan Disetujui Dibukukan Diterima

.....


5. Penjualan Tunai dengan discount

	PT. Rudy Travel	No. Faktur : 00000001 Tanggal : 10 Januari 2020 Termin : Cash/Tunai			
No. SO : Tanggal : Marketing : Anto		Customer : PT. Dharma Asri Jl. Cipto No. 17 Cakung-Jakarta Timur			
FAKTUR PENJUALAN					
Deskripsi	Di kirim	Harga	Disc.	VAT	Total
4 Lembar Tiket	4	315.000	10%	-	1.134.000
Note :					
Marketing			Manajer Marketing		
.....				


6. Pembayaran Hutang

Toko Citra Komputer	INVOICE	No : CD000003 Tanggal : 15 Januari 2020		
Diterima dari : PT. Rudy Travel Alamat : Keterangan : Pembayaran atas faktur 00000001, dibayar melalui bank				
No. Faktur	Tanggal	Saldo	Disc.	Jumlah Dibayar
'00000001	3 Jan 13	2.783.000	0	2.783.000
Sub Total				2.783.000
Biaya Lainnya				0
Total				2.783.000
Toko Citra Komputer		PT. Rudy Travel		

7. Pembayaran Piutang dengan Discount Tambahan

 PT. Rudy Travel	No.13 : CR000002 Tanggal : 17 Januari 2020																									
INVOICE																										
Diterima dari : Bpk. Jimmy Alamat : Keterangan : Pelunasan fatur INV-002 tertanggal 11. Nov. 2019, melalui kas																										
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">No. Faktur</th> <th style="width: 20%;">Tanggal</th> <th style="width: 20%;">Saldo</th> <th style="width: 20%;">Disc.</th> <th style="width: 20%;">Jumlah dibayar</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>INV-02</td> <td>11/11/19</td> <td>15.700.000</td> <td>200.000</td> <td>15.000.000</td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: right;">Sub Total</td> <td>15.000.000</td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: right;">Biaya Lainnya</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: right;">Total</td> <td>15.000.000</td> </tr> </tbody> </table>	No. Faktur	Tanggal	Saldo	Disc.	Jumlah dibayar	INV-02	11/11/19	15.700.000	200.000	15.000.000	Sub Total				15.000.000	Biaya Lainnya				0	Total				15.000.000	
No. Faktur	Tanggal	Saldo	Disc.	Jumlah dibayar																						
INV-02	11/11/19	15.700.000	200.000	15.000.000																						
Sub Total				15.000.000																						
Biaya Lainnya				0																						
Total				15.000.000																						
Diterima oleh :	Diketahui oleh :	Dibukukan oleh :	Dibayar oleh :																							

8. Pengambilan Pribadi (Prive)

 PT. Rudy Travel	No cek : CD000004 Tanggal : 21 Januari 2020
--	--

BUKTI KAS KELUAR

Dibayar kepada : Rani
 Alamat :
 Jumlah : Rp 250.000
 Keterangan : Pengambilan pribadi (Prive) Ibu Rani

Dibayarkan	Disetujui	Dibukukan	Diterima
.....

9. Pencairan Giro – Giro Masuk

Pada tanggal 24 Januari terjadi pencairan giro yang diterima pada tanggal 5 Januari 2020 dari PT. Sinar Abadi.

Untuk mencatat transaksi diatas, tekan modul **Kas & Bank** → **Daftar Giro Masuk**

10. Write off Piutang, Karena Pelanggan Tidak Sanggup Bayar

JURNAL VOUCHER

Nomor : GJ000001

Tanggal : 25 Januari 2020

Keterangan : Penghapusan Piutang usaha (write off) Bpk. Jimmy, INV-002

Kode	Rekening	Debet	Kredit
52010	Kerugian Piutang Usaha	Rp 500.000	
13010	Piutang Dagang		Rp 500.000

Mengetahui,

.....

11. Setor Kas ke Bank

Bank

BUKTI SETOR

Validasi : 19478649 8689868790 12257 548898

Tanggal : 28 Januari 2020

Jenis Rekening : Tahapan Tapres Giro Lainnya

No. Rekening/Customer : 7520167887

Nama Pemilik Rekening : **PT. Rudy Travel**

Keterangan : Transfer kas ke bank

Nama Penyetor : Yunita

Alamat Penyetor : Kemang

Informasi Penyetor :

Tunai/No. Warkat	Jumlah Valas	Kurs	Jumlah Rupiah
Rp9.500.000			Rp9.500.000
Diisi oleh Bank	Biaya		
	Komisi		
	Jumlah yang dikredit		

Teller

Penyetor

12. Alokasi Biaya Sewa Kantor per-bulan



PT. Rudy Travel

No : GJ000002

Tanggal : 30 Januari 2020

BUKTI MEMORIAL

Penjelasan Transaksi : Pembebanan biaya sewa kantor sebesar Rp 800.000, untuk bulan Januari 2020, yang telah dibayar pada 2 jan. 2020 untuk 11 bulan.

Dibayarkan Disetujui Dibukukan
Diterima

.....

13. Pembayaran Gaji Kayawan



PT. Rudy Travel

No : GJ000003

Tanggal : 31 Januari 2020

BUKTI KAS KELUAR

Dibayar kepada : Bagian Gaji & Upah

Alamat :

Jumlah : Rp 2.175.000

Keterangan : Pembayaran Gaji Karyawan Untuk Bulan Januari 2020

Dibayarkan Disetujui Dibukukan
Diterima

.....

3. Langkah Penyelesaian Laporan keuangan pada Travel Cipaganti:

3.1. Data Kasus Perusahaan Jasa

Nama Perusahaan : Rudy Travel

Alamat : Jl. Kemang Selatan 1C No. 20 Jakarta selatan

Kode pos : 12345

Jenis Usaha : Jasa Travel

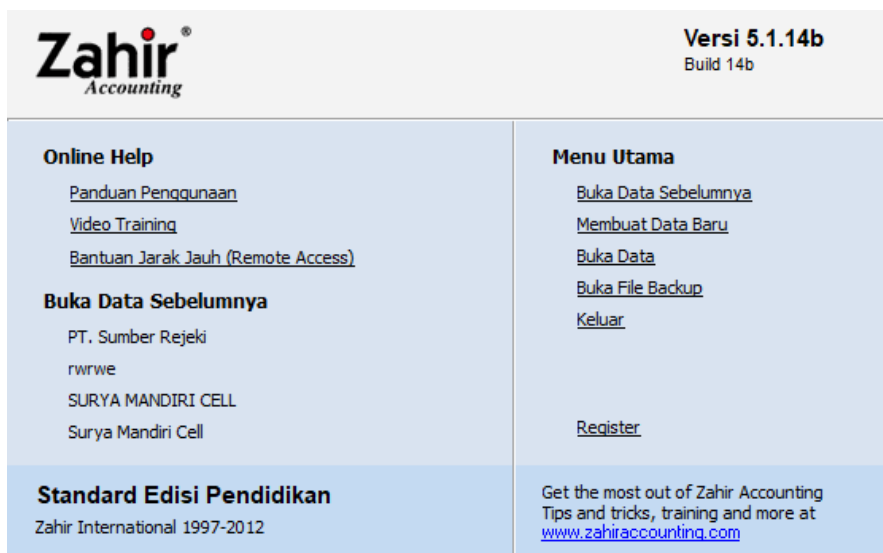
Menggunakan Zahir : 1 Januari 2020

Periode Akuntansi : Januari – Desember

3.2. Setting Data Awal

1. Membuat Data Baru

Bukalah aplikasi Zahir Accounting 5.1, kemudian kita membuat data perusahaan terlebih dahulu seperti contoh kasus yang telah disediakan.

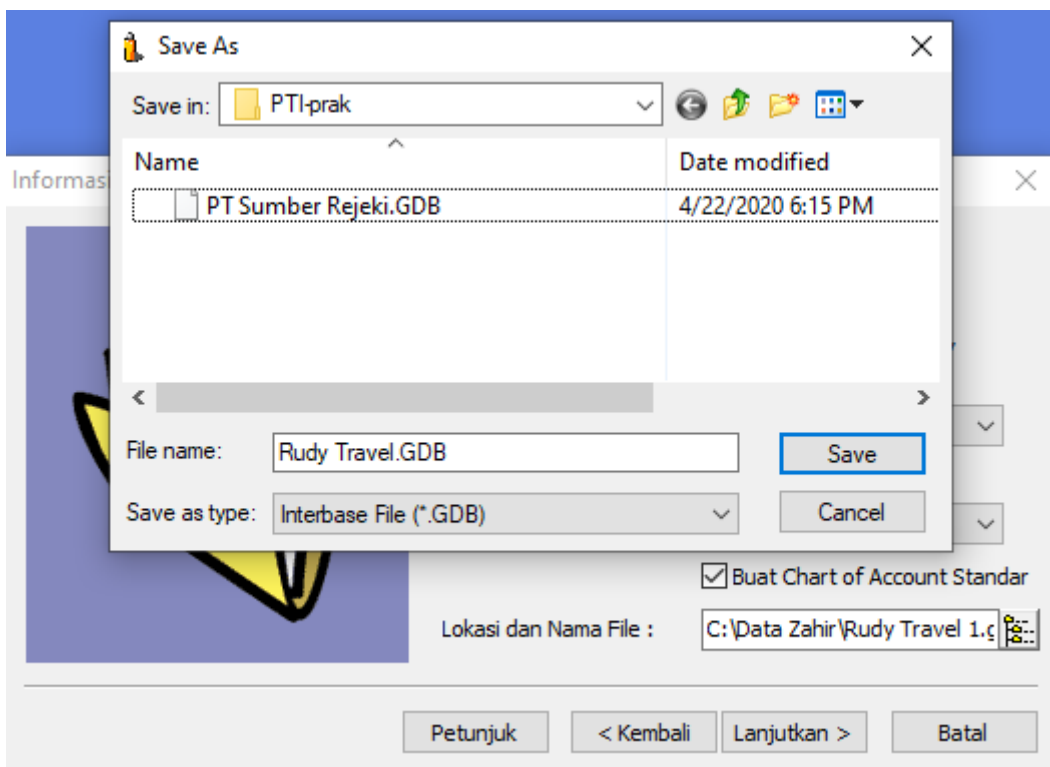


- Pada Menu Utama pilih Membuat Data Baru, maka akan keluar tampilan berikut:

- Masukkan data perusahaanya kemudian klik Lanjutkan, maka akan keluar tampilan berikut:



- Ubahlah periode akuntansi dari bulan Januari sampai Desember 2020.
- Simpanlah file GDB pada folder yang kita tentukan seperti berikut:



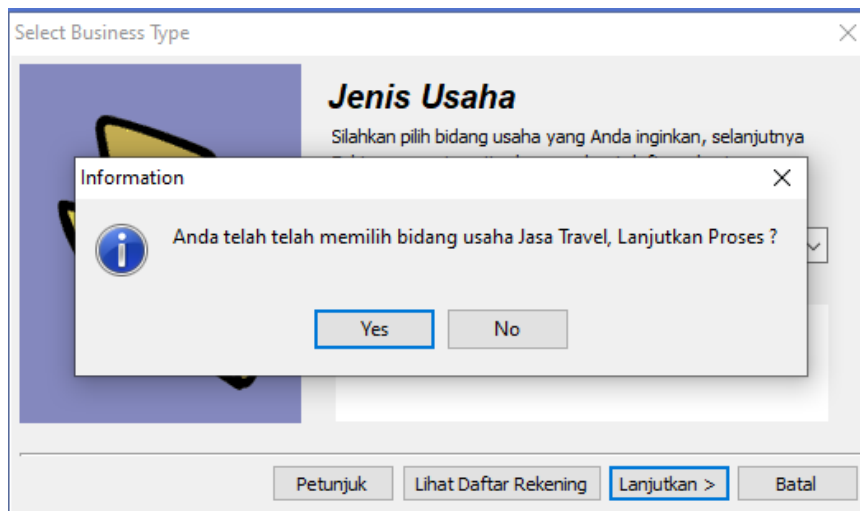
- Kemudian klik Save dan klik tombol Lanjutkan, maka akan keluar tampilan dibawah ini untuk konfirmasi terakhir bahwa apabila sudah diproses, maka data tidak dapat dirubah lagi jika ada kesalahan.



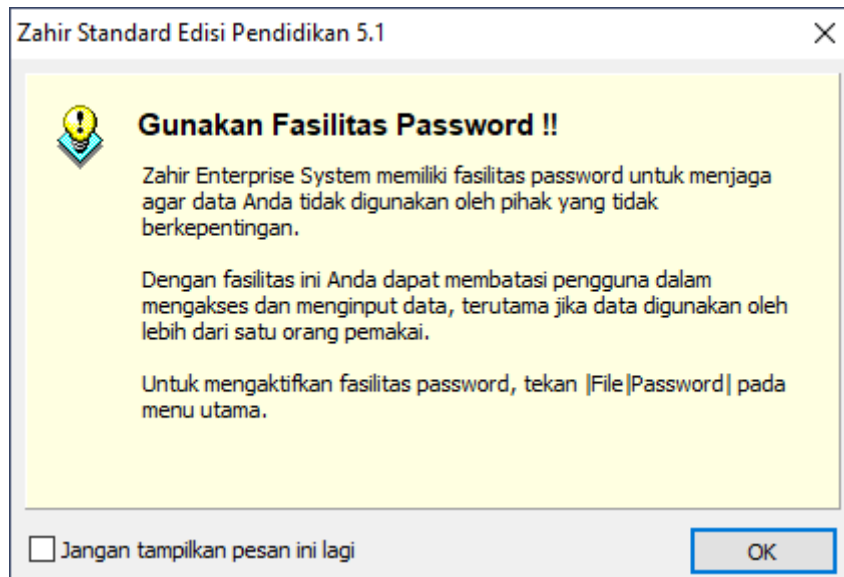
- Setelah diklik tombol Proses, maka akan keluar tampilan berikut:



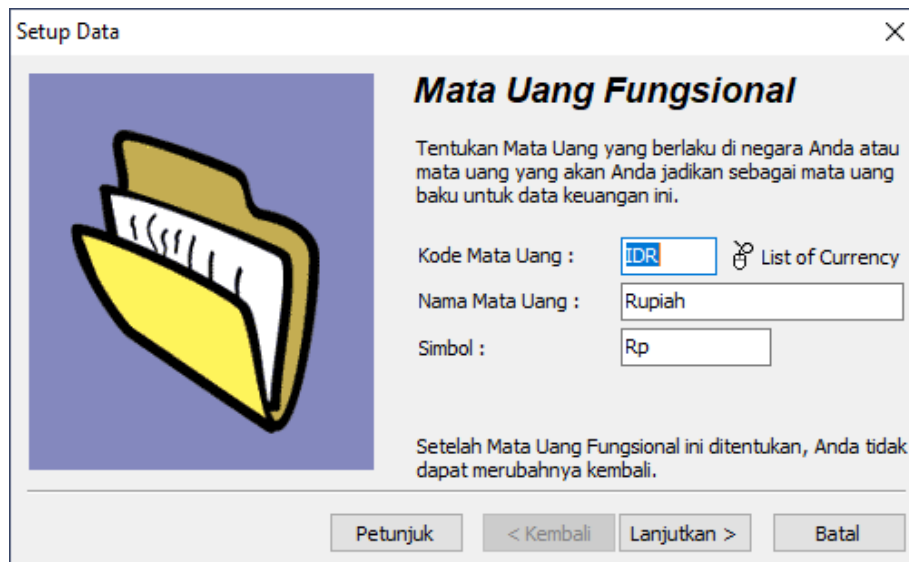
- Pilihlah Bidang Usaha pada jenis Jasa Travel, kemudian klik tombol Selanjutnya, maka akan keluar tampilan berikut:



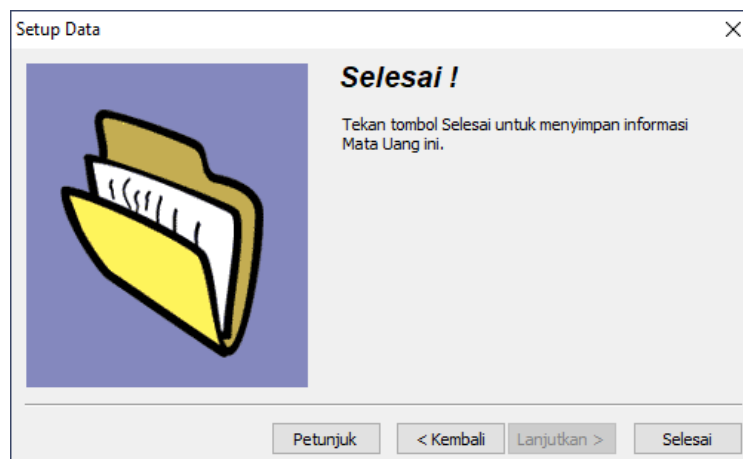
- Klik tombol Yes, maka akan keluar tampilan berikut:



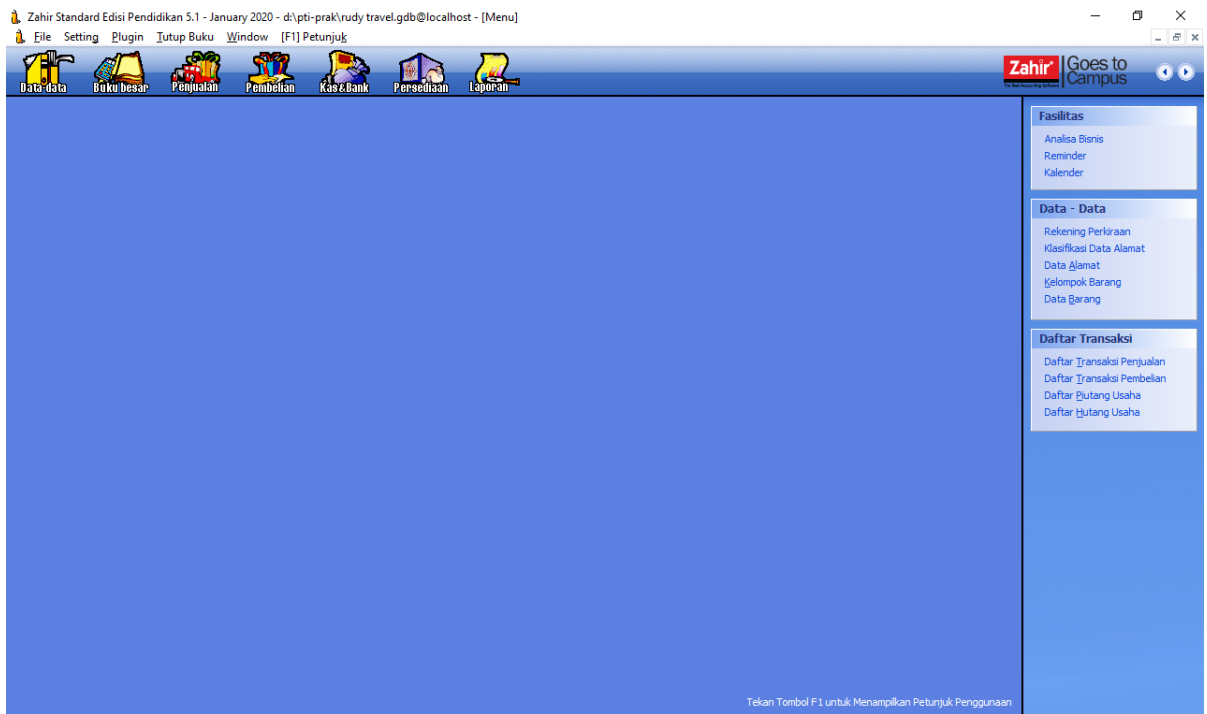
- Klik tombol Ok, maka akan keluar tampilan berikut:



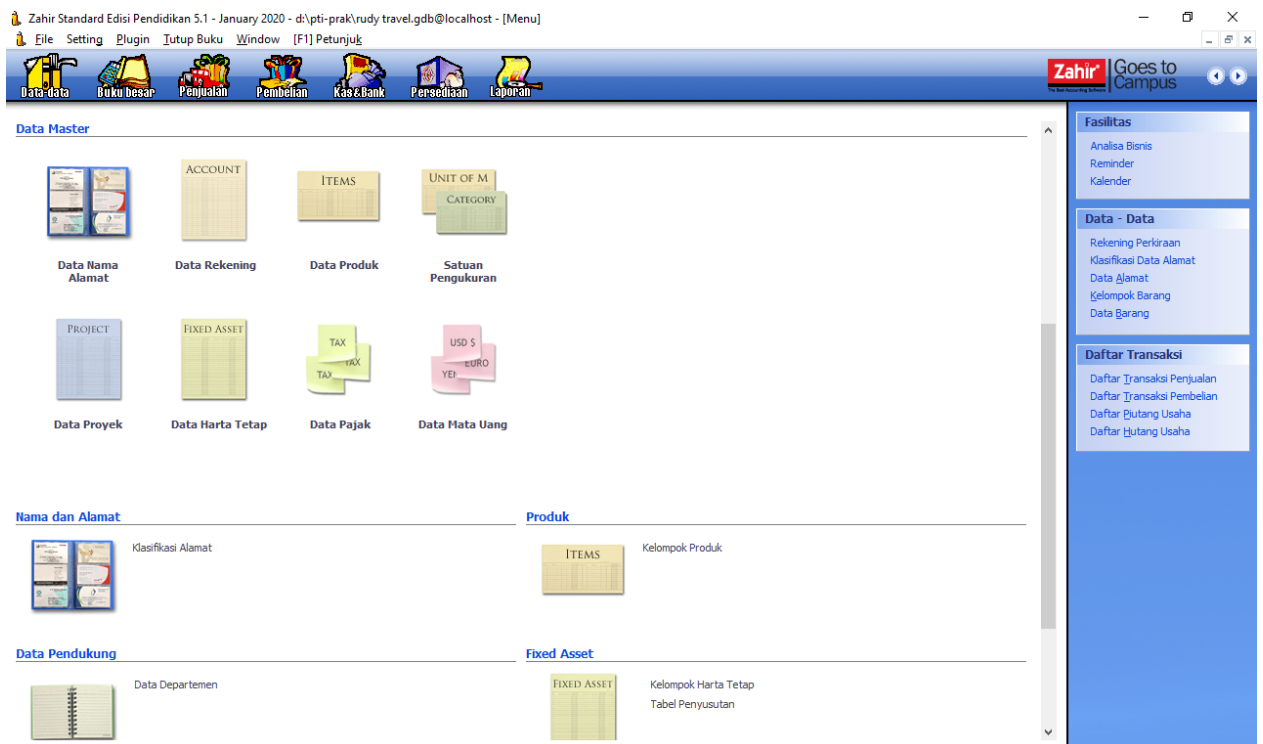
- Pilih Kode Mata Uang IDR, kemudian klik tombol Lanjutkan.



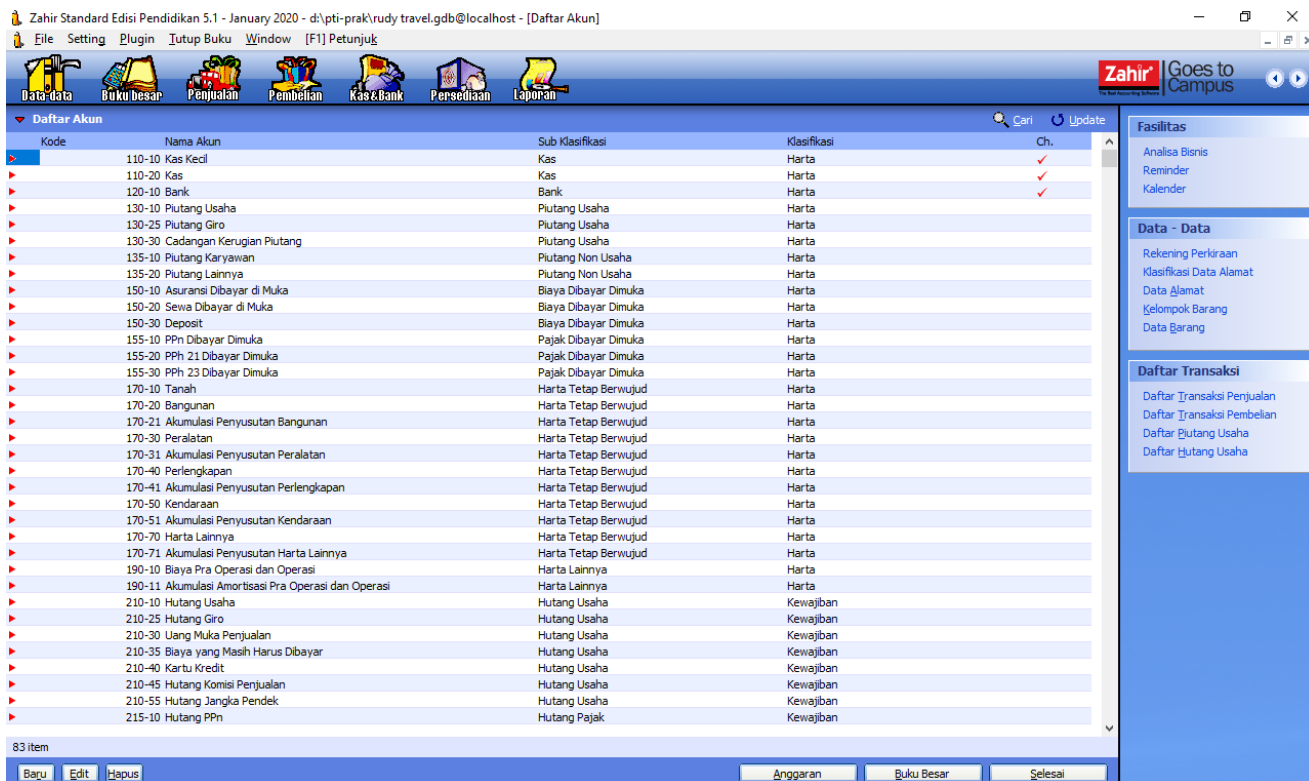
- Klik tombol Selesai, maka setting awal kasus Jasa Travel telah dibuat.



- Kemudian kita klik menu bar Data-data untuk menambah atau mengganti Nama Rekening yang belum ada seperti berikut:



- Kemudian klik Data Rekening untuk menambahkan atau merubah data rekening seperti berikut:



- Tambahkan atau rubah nama rekening sesuai dengan nama rekening di kasus di atas. Setelah semua rekening ada di data rekening, selanjutnya kita isi saldo awal akun pada menu Setting kemudian Saldo Awal – Saldo Awal Akun seperti berikut:



- Isilah saldo awal akun sesuai dengan kasus soal di atas. Apabila sudah balance kemudian klik Rekam.

Mengisi Saldo Awal Akun

Isilah saldo awal akun per tanggal Tuesday, December 31, 2019
 Dalam mata uang sebenarnya, setiap nilai harus positif, kecuali memang benar-benar bernilai negatif

Kode	Nama Akun	Mata Uang	Saldo Awal (Rp)
210-10	Hutang Usaha		22,700,000
210-25	Hutang Giro		0
210-30	Uang Muka Penjualan		0
210-35	Biaya yang Masih Harus Dibayar		0
210-40	Kartu Kredit		0
210-45	Hutang Komisi Penjualan		9,300,000
210-55	Hutang Jangka Pendek		0
215-10	Hutang PPN		7,800,000
215-20	Hutang PPh Psl. 21		0
215-30	Hutang PPh Psl. 23		0
220-10	Sewa di Terima di Muka		0
230-20	Hutang Bank		24,800,000
230-30	Hutang Leasing		0
310-10	Modal Disetor		150,000,000
310-20	Saham		0
320-10	Laba ditahan		30,362,500
320-30	Dividen		0
320-99	Historical Balancing		0

Nilai sebesar Rp 0.00 akan dialokasikan pada Akun sementara

Petunjuk Batal Rekam




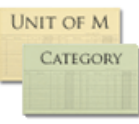




- Selanjutnya pada Menu Data-data klik Data Nama Alamat seperti dibawah ini:

Zahir Standard Edisi Pendidikan 5.1 - January 2020 - d:\pti-prak\rudy travel.gdb@localhost - [M...]

File Setting Plugin Tutup Buku Window [F1] Petunjuk

Data-data Buku besar Penjualan Pembelian Kas & Bank Persediaan Laporan

Data Master

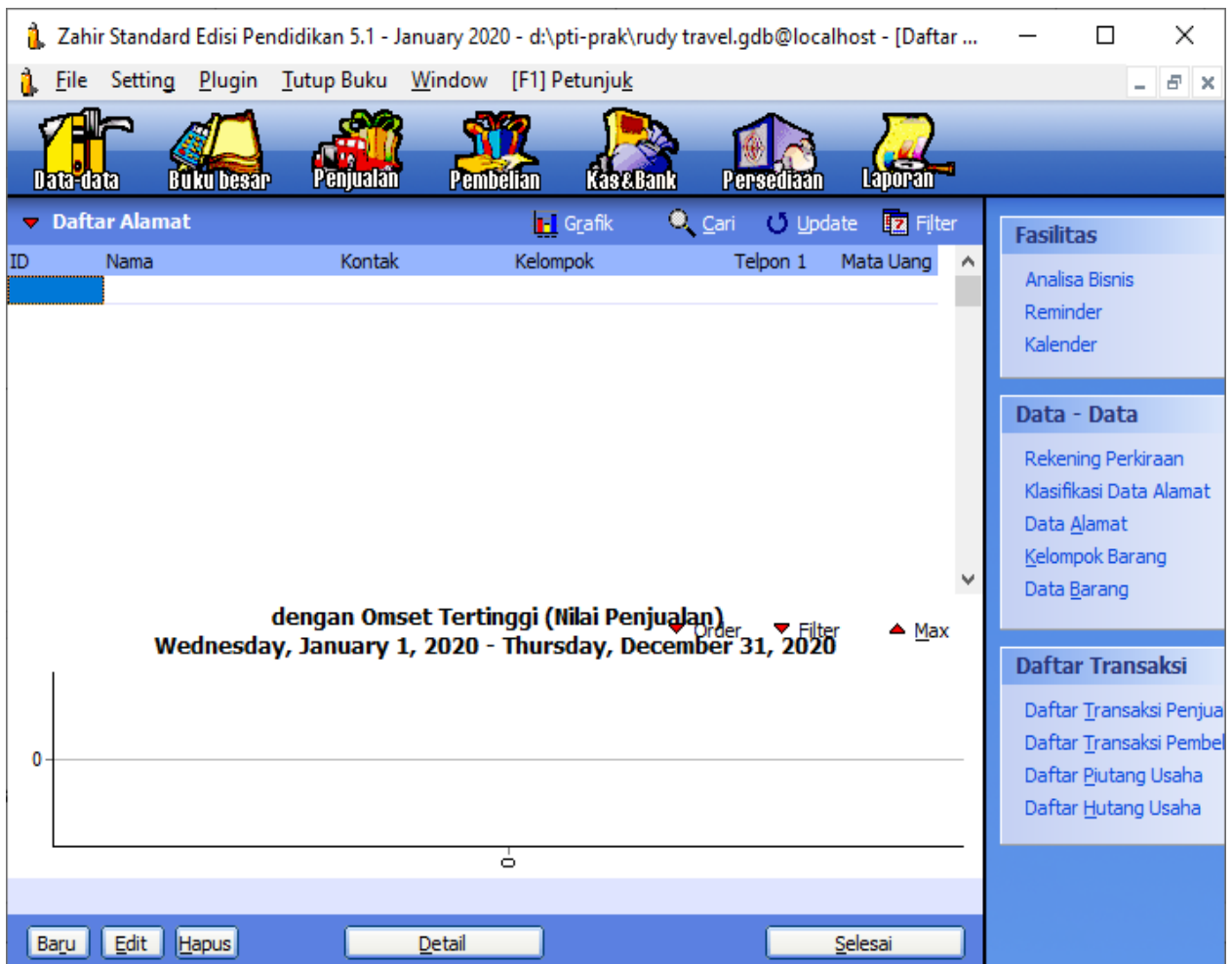
 Data Nama Alamat	 Data Rekening	 Data Produk	 Satuan Pengukuran
 Data Proyek	 Data Harta Tetap	 Data Pajak	 Data Mata Uang

Fasilitas
 Analisa Bisnis
 Reminder
 Kalender

Data - Data
 Rekening Perkiraan
 Klasifikasi Data Alar
 Data Alamat
 Kelompok Barang
 Data Barang

Daftar Transaksi
 Daftar Transaksi Pe
 Daftar Transaksi Pe
 Daftar Piutang Usah
 Daftar Hutang Usah

- Maka akan keluar tampilan berikut:



- Kemudian klik tombol baru untuk mengisi data customer dan data vendor berikut:

Kode	Nama	Tipe	Jenis
C-001	PT. Sinar Abadi	Customer	Company
C-002	Bpk. Jimmy	Customer	Personal

Kode	NAMA VENDOR	Tipe	Jenis
V-001	PT. Indo Jaya	Customer	Company
V-002	Bpk. Ali	Customer	Personal

Data Nama dan Alamat

ID :

Perusahaan :

Tipe : Jenis :

Klasifikasi :

Kontak Person : NPWP :

Jabatan : Batas Kredit : Rp

Telpon 1 :

Telpon 2 :

Fax :

Hp :

Email :

Website :

Umum Alamat dan Catatan

Baru Batal Rekam

- Maka hasilnya seperti berikut:

Zahir Standard Edisi Pendidikan 5.1 - January 2020 - di:\pti-prak\rudy travel.gdb@localhost - [Daftar ...

File Setting Plugin Tutup Buku Window [F1] Petunjuk

Data-data Buku besar Penjualan Pembelian Kas & Bank Persediaan Laporan

Data Alamat Grafik Cari Update Filter

ID	Nama	Kontak	Kelompok	Telpon 1	Mata Uang
C-001	PT. Sinar Abadi		Customer		IDR
C-002	Bapak Jimmy		Customer		IDR
V-001	PT. Indo Jaya		Vendor		IDR
V-002	Bapak Ali		Vendor		IDR

dengan Omset Tertinggi (Nilai Penjualan)
Wednesday, January 1, 2020 - Thursday, December 31, 2020

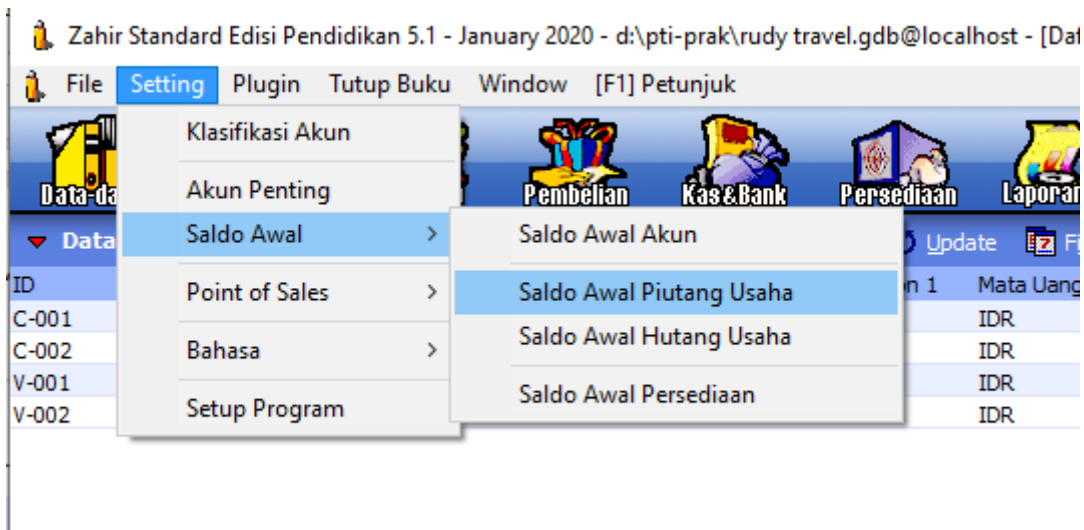
Baru Edit Hapus Detail Selesai

Fasilitas
Analisa Bisnis
Reminder
Kalender

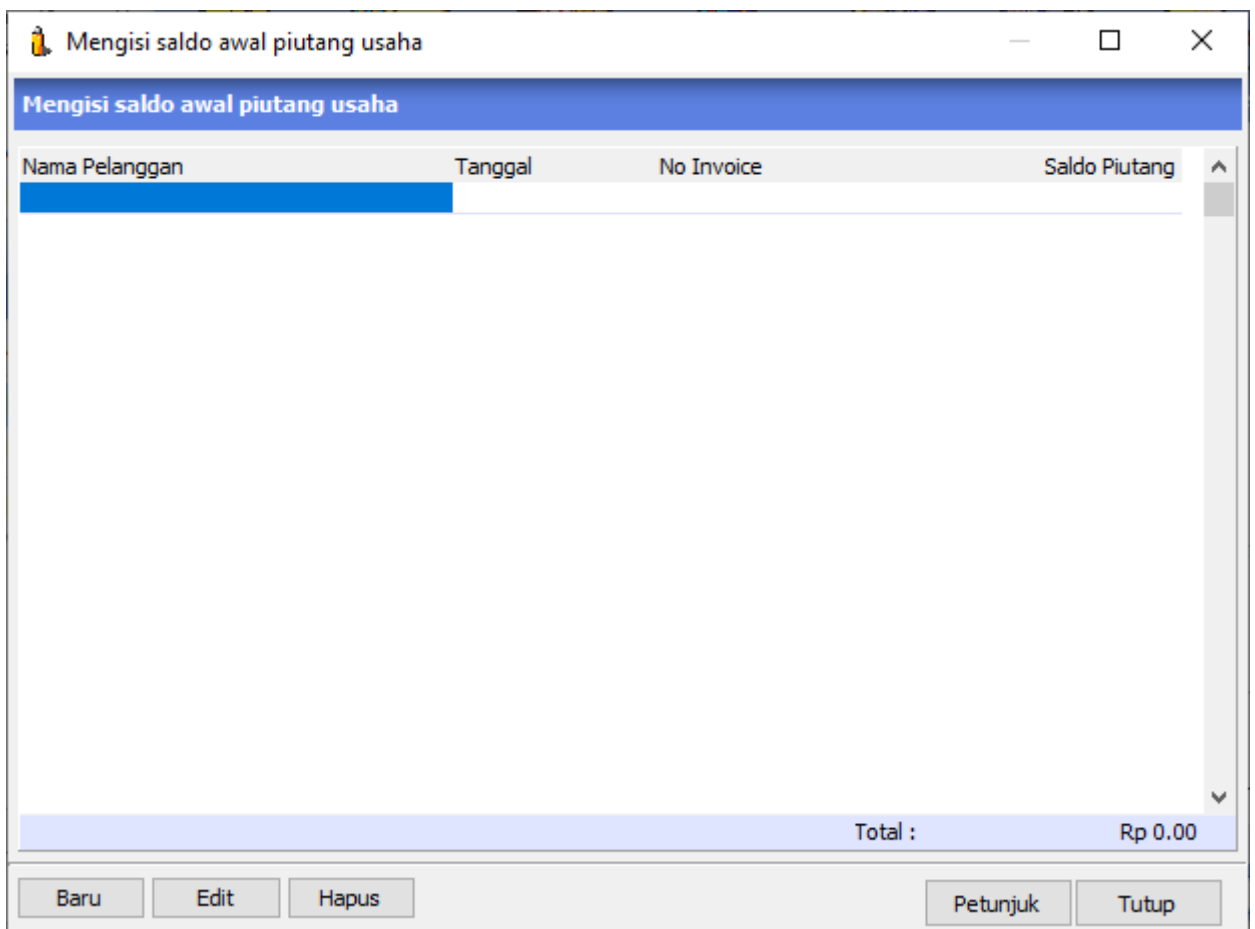
Data - Data
Rekening Perkiraan
Klasifikasi Data Alamat
Data Alamat
Kelompok Barang
Data Barang

Daftar Transaksi
Daftar Transaksi Penjualan
Daftar Transaksi Pembelian
Daftar Piutang Usaha
Daftar Hutang Usaha

- Selanjutnya mengisi saldo awal piutang usaha pada Menu Setting – Saldo Awal – Saldo Awal Piutang Usaha seperti berikut:



- Maka akan keluar tampilan berikut:



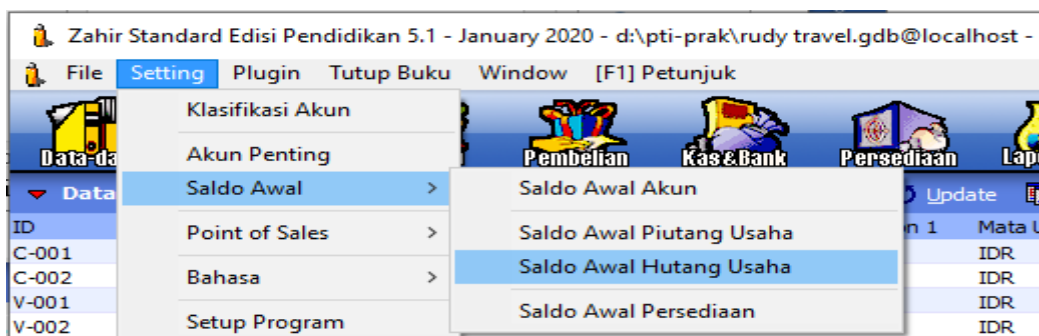
- Kemudian kli tombol baru untuk mengisi saldo awal piutang seperti berikut:

Kode	Nama	Tgl. INV	No. INV	Saldo Piutang
C-001	PT. Sinar Abadi	30. Des. 2012	INV-001	Rp. 22. 600.000
C-002	Bpk. Jimmy	11. Nov. 2012	INV-002	Rp. 15.700.000
Total				Rp. 38.300.000

- Kemudian klik tombol Rekam, maka hasilnya seperti berikut:

Nama Pelanggan	Tanggal	No Invoice	Saldo Piutang
PT. Sinar Abadi	12/30/2019	INV-001	Rp 22,600,000.00
Bapak Jimmy	11/11/2019	INV-002	Rp 15,700,000.00
Total :			Rp 38,300,000.00

- Selanjutnya mengisi saldo awal hutang usaha pada menu Setting – Saldo Awal – Saldo Awal Hutang Usaha seperti berikut:



- Maka akan keluar tampilan berikut:

- Kemudian klik tombol Baru untuk mengisi Saldo awal hutang usaha seperti berikut:

ID	NAMA VENDOR	Invoice	Tanggal	Termin	Pembelian	Jumlah
V-001	PT. Indo Jaya	INV-01	3. Nov. 2012	2/10,n/30	Rp. 12.900.000	Rp. 12.900.000
V-002	Bpk. Ali	INV-02	30. Des. 2012	2/10,n/30	Rp. 9.800.000	Rp. 9.800.000
						Rp. 22.700.000

- Klik Term Pembayaran untuk mengisi kreditnya, Kemudian kli Rekam, maka hasilnya seperti berikut:

Mengisi saldo awal hutang usaha

Nama Pemasok	Tanggal	No Invoice	Saldo Hutang
PT. Indo Jaya	11/3/2019	INV-01	Rp 12,900,000.00
Bapak Ali	12/30/2019	INV-02	Rp 9,800,000.00
Total :			Rp 22,700,000.00

Buttons: Baru, Edit, Hapus, Petunjuk, Tutup

- Selanjutnya pada Data-data pilih Data Harta Tetap untuk mengisi aset dengan menggunakan metode Garis Lurus seperti berikut:

Zahir Standard Edisi Pendidikan 5.1 - January 2020 - d:\pti-prak\rudy travel.gdb@localhost - [Menu]

File Setting Plugin Tutup Buku Window [F1] Petunjuk

Menu Items: Data-data, Buku besar, Penjualan, Pembelian, Kas & Bank, Persediaan, Laporan

Data Master

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

Fasilitas

- Analisa Bisnis
- Reminder
- Kalender

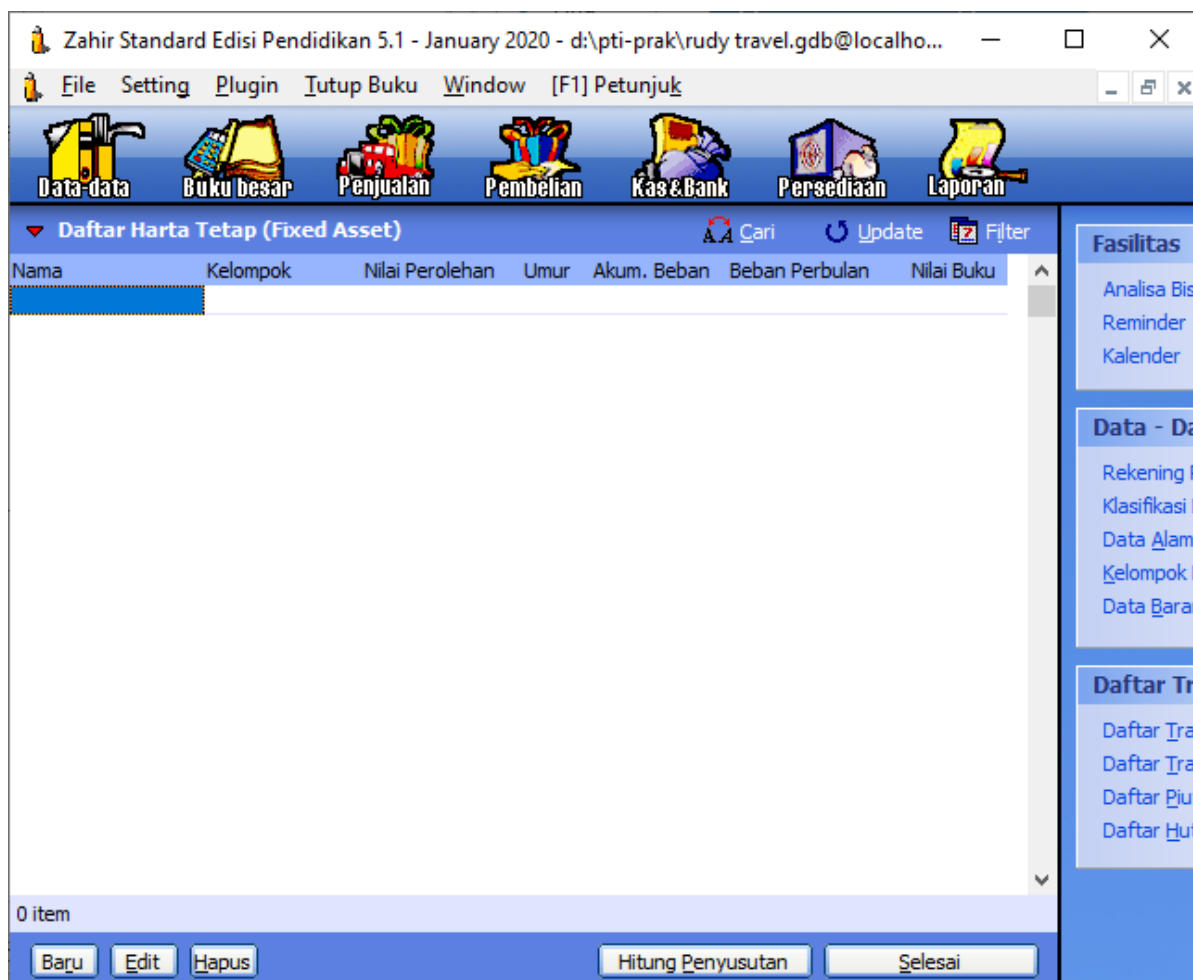
Data - Data

- Rekening Perkiraan
- Klasifikasi Data Alamat
- Data Alamat
- Kelompok Barang
- Data Barang

Daftar Transaksi

- Daftar Transaksi Penjualan
- Daftar Transaksi Pembelian
- Daftar Piutang Usaha
- Daftar Hutang Usaha

- Setelah di klik maka akan keluar tampilan berikut:



- Kemudian klik tombol Baru untuk menambahkan Aset seperti berikut:

A. Kendaraan

1. Mobil pickup, 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 Revo, harga perolehan Rp. 9.500.000, beli tanggal 1 November 2019, nilai residu Rp.2.000.000, umur ekonomis 8 tahun.

Total aktiva kendaraan Rp. 109.500.000

B. 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 16 April 2019, nilai residu Rp. 500.000, umur ekonomis 4 tahun.
3. Printer, harga perolehan Rp. 1.650.000, beli tanggal 20 April 2019, nilai residu Rp. 250.000, umur ekonomis 4 tahun.

Total Aktiva Peralatan Rp. 9.175.000

Harta Tetap (Fixed Asset) X

Harta Tetap (Fixed Asset) Hitung

Nama : Mobil Pickup No. # :

Kelompok : Kendaraan Departemen :

Tanggal Beli : 2/2/2019 15 Akumulasi Beban : 2933333.33

Harga Beli : 40,000,000 Beban Per Tahun ini : 2,933,333.33

Nilai Residu : 8,000,000 Terhitung Tanggal : 12/31/2019 15

Umur Ekonomis : 10 Tahun Nilai Buku : 40,000,000

Lokasi : Beban Perbulan : 266,666.67

Tanggal Perolehan diatas tanggal 15 dibebankan pada bulan beriku

Metoda : Garis lurus (straight-line method)

Tabel : Tanggal Pensiun : 15

Kode Akun

- Klik tombol Hitung untuk menghitung akumulasi secara otomatis dengan metode garis lurus, maka hasilnya seperti berikut:

Zahir Standard Edisi Pendidikan 5.1 - January 2020 - d:\pti-prak\rudy travel.gdb@localhos... - □ X

File Setting Plugin Tutup Buku Window [F1] Petunjuk - □ X

Data-data Buku besar Penjualan Pembelian Kas & Bank Persediaan Laporan

▼ Daftar Harta Tetap (Fixed Asset) Cari Update Filter

Nama	Kelompok	Nilai Perolehan	Umur	Akum. Beban	Beban Perbulan	Nilai Buku
Mobil Pickup	Kendaraan	40,000,000	10	2,933,333.33	266,666.67	7,066,666.67
Mobil sedan	Kendaraan	60,000,000	10	1,875,000	375,000	58,125,000
Motor Revo	Kendaraan	9,500,000	8	197,875	98,937.5	9,302,125
AC	Peralatan	2,575,000	4	532,812.5	48,437.5	2,042,187.5
Komputer	Peralatan	4,950,000	4	741,666.67	92,708.33	4,208,333.33
Printer	Peralatan	1,650,000	4	233,333.33	29,166.67	1,416,666.67

0 item

Fasilitas
 Analisa Bisnis
 Reminder
 Kalender

Data - Data
 Rekening Per...
 Klasifikasi Da...
 Data Alamat...
 Kelompok Ba...
 Data Barang...

Daftar Tra
 Daftar Trans...
 Daftar Trans...
 Daftar Piuta...
 Daftar Huta...

- Kemudian klik tombol Hitung Penyusutan, maka hasilnya adalah sebagai berikut

The screenshot shows a software window titled 'Zahir Standard Edisi Pendidikan 5.1 - January 2020'. The main menu includes 'File', 'Setting', 'Plugin', 'Tutup Buku', 'Window', and '[F1] Petunjuk'. Below the menu are icons for 'Data-data', 'Buku besar', 'Penjualan', 'Pembelian', 'Kas & Bank', 'Persediaan', and 'Laporan'. The main area displays a table titled 'Daftar Harta Tetap (Fixed Asset)' with the following data:

Nama	Kelompok	Nilai Perolehan	Umur	Akum. Beban	Beban Perbulan	Nilai Buku
Mobil Pickup	Kendaraan	40,000,000	10	3,200,000	266,666.67	36,800,000
Mobil sedan	Kendaraan	60,000,000	10	2,250,000	375,000	57,750,000
Motor Revo	Kendaraan	9,500,000	8	296,812.5	98,937.5	9,203,187.5
AC	Peralatan	2,575,000	4	581,250	48,437.5	1,993,750
Komputer	Peralatan	4,950,000	4	834,375	92,708.33	4,115,625
Printer	Peralatan	1,650,000	4	262,500	29,166.67	1,387,500

At the bottom of the window, there are buttons for 'Baru', 'Edit', 'Hapus', 'Hitung Penyusutan', and 'Selesai'. A status bar at the bottom left indicates '0 item'.

3.3. Pencatatan Transaksi

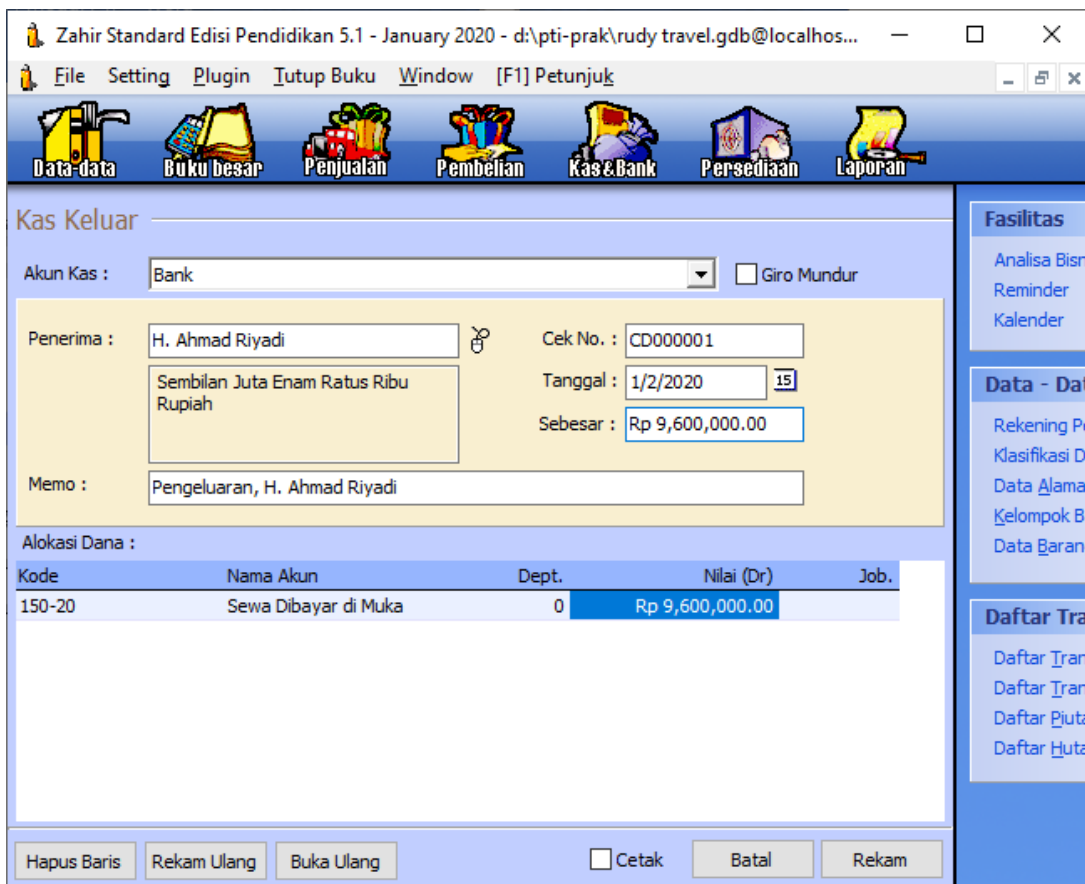
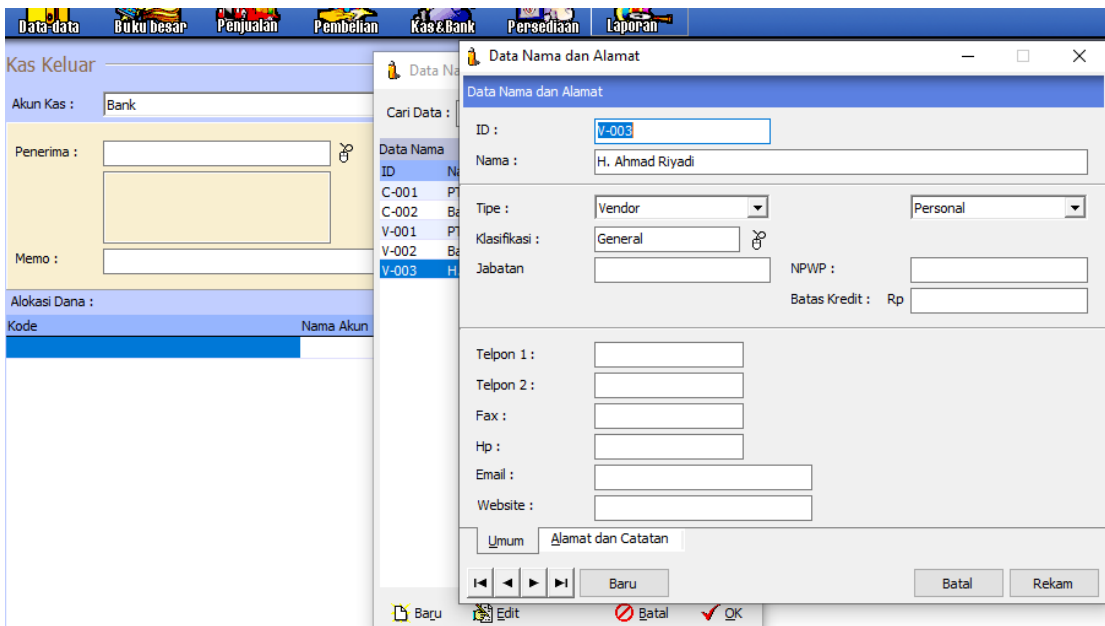
Penyelesaian pencatatan transaksinya dapat dilakukan seperti berikut ini.

1. Biaya Dibayar Dimuka – Sewa Kantor

Tanggal 2 Januari 2020, dibayar sewa ruangan kantor untuk masa 5 Januari 2020 sampai dengan 5 Desember 2020 sebesar Rp. 9.600.000,- kepada H. Ahmad Riyadi secara tunai melalui kas.

Untuk mencatat transaksi diatas, tekan modul Kas & Bank > Kas Keluar

- Klik kas & bank
- Klik kas keluar
- Tentukan akun kas yang digunakan
- Tentukan penerima (jika belum tersedia bisa langsung dibuat)



- Selanjutnya sesuaikan tanggal
- Tentukan kode akun dengan cara double klik kode
- Input nilai yang dikeluarkan
- Klik di kolom sebesar
- Klik rekam kemudian klik batal untuk menutup tampilannya.

2. Pembelian Aktiva Tetap

Tanggal 3 Januari 2020, dibeli secara kredit peralatan kantor kepada Toko Citra Komputer dengan rincian sebagai berikut :

No	Keterangan	Unit	PPn	Harga Satuan (Rp)	Jumlah (Rp)
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,-

Untuk mencatat transaksi diatas, tekan modul **Pembelian > Penerimaan Barang** setelah input pembelian, daftarkan di modul harta tetap

- Klik pembelian
- Klik input pembelian / penerimaan barang
- Input nama vendor (jika belum tersedia bisa langsung dibuat)

- Ceklis invoice
- Ceklis Jasa
- Sesuaikan tanggal transaksi
- Input nama barang yang dibeli secara manual di no barang
- Tentukan kode akun untuk transaksi ini
- Jika telah selesai klik rekam

3. Pembayaran piutang dengan Giro Mundur

Tanggal 5 Januari 2020 diterima giro No. BG010023 sebagai pembayaran piutang dari PT. Sinar Abadi sebesar Rp. 11.125.000,- yang jatuh tempo pada tanggal 24 Januari 2019.

Untuk mencatat transaksi diatas, tekan modul **Penjualan > Pembayaran Piutang**. Aktifkan opsi giro yang terletak di kanan atas form pembayaran piutang.

- Klik penjualan
- Klik pembayaran piutang usaha

Zahir Standard Edisi Pendidikan 5.1 - January 2020 - d:\pti-prak\rudy travel.gdb@localhost - [Pembayaran Piutang]

File Setting Plugin Tutup Buku Window [F1] Petunjuk

Data-data Buku besar Penjualan Pembelian Kas & Bank Persediaan Laporan

Pembayaran Piutang

Akun Kas : Bank Giro Mundur

Dari : PT. Sinar Abadi Ref. No. : CR000001
 Sebelas Juta Seratus Dua Puluh Lima Ribu Rupiah Tanggal : 1/5/2020 15
 Sebesar : Rp 11,125,000.00

Memo : Penerimaan dari PT. Sinar Abadi

Alokasi Dana :

No Invoice	Tanggal	Saldo	Discount	Jumlah Dibayar
INV-001	12/30/2019	Rp 22,600,000.00		Rp 11,125,000.00

Denda Keterlambatan :

Hapus Baris Cetak

Fasilitas
 Analisa Bisnis
 Reminder
 Kalender

Data - Data
 Rekening Perkiraan
 Klasifikasi Data Alamat
 Data Alamat
 Kelompok Barang
 Data Barang

Daftar Transaksi
 Daftar Transaksi Penjualan
 Daftar Transaksi Pembelian
 Daftar Piutang Usaha
 Daftar Hutang Usaha

- Tentukan akun kas yang digunakan
- Sesuaikan tanggal transaksi

- Ceklis giro mundur
- Doble klik di no invoice
- Input jumlah yang dibayar
- Jika sudah klik rekam

- Akan muncul tampilan seperti diatas, input nomor gironya
- Sesuaikan tanggal jatuh tempo
- Jika sudah klik ok
- Jika muncul pertanyaan kesesuaian tanggal transaksi klik yes
- Jika muncul transaksi giro di tunda klik ok

4. Biaya Operasional - Multi Biaya (Biaya Telp dan Bensin)

Tanggal 7 Januari 2020 dibayar biaya listrik, air dan telepon kantor sebesar Rp. 1.125.000,- dan bensin, parkir dan tol sebesar Rp. 25.000,- diambil dari kas kecil oleh karyawan Dani.

Untuk mencatat transaksi diatas, tekan modul **Kas & Bank > Kas Keluar**

- Klik kas & bank
- Klik kas keluar

The screenshot shows a 'Data Nama dan Alamat' dialog box. The 'ID' field contains 'E-001', 'Nama' contains 'Dani', 'Tipe' is set to 'Employee', and 'Klasifikasi' is 'General'. There are also empty fields for 'Jabatan', 'NPWP', 'Telpon 1', 'Telpon 2', 'Fax', 'Hp', 'Email', and 'Website'. At the bottom, there are buttons for 'Baru', 'Batal', and 'Rekam'.

The screenshot shows the 'Kas Keluar' transaction entry screen. The 'Akun Kas' dropdown is set to 'Bank'. The 'Penerima' field contains 'Dani' and the amount is 'Rp 1,125,000.00'. The 'Memo' field contains 'Pengeluaran, Dani'. The 'Cek No.' field contains 'CD000002' and the 'Tanggal' field contains '1/7/2020'. The 'Sebesar' field contains 'Rp 1,150,000.00'. The 'Alokasi Dana' table is as follows:

Kode	Nama Akun	Dept.	Nilai (Dr)	Job.
610-25	Listrik , Air dan Telp	0	Rp 1,125,000.00	
610-30	Bensin , Parkir dan Tol	0	Rp 25,000.00	

The interface includes a menu bar with 'File', 'Setting', 'Plugin', 'Tutup Buku', 'Window', and '[F1] Petunjuk'. The toolbar contains icons for 'Data-data', 'Buku besar', 'Penjualan', 'Pembelian', 'Kas & Bank', 'Persediaan', and 'Laporan'. The sidebar contains sections for 'Fasilitas', 'Data - Data', and 'Daftar Transaksi'.

- Tentukan akun kas yang digunakan
- Tentukan penerima (jika belum tersedia bisa langsung dibuat)
- Sesuaikan tanggal transaksi
- Tentukan kode akun (double klik kode)
- Input nilai pengeluaran
- Jika sudah klik rekam

5. Penjualan tunai dengan discount

Tanggal 10 Januari 2020 terjadi penjualan oleh salesman atas nama Anto 4 lembar tiket @ Rp. 315.000 kepada PT. Dharma Asri secara tunai. Disc 10 %

Untuk mencatat transaksi diatas, tekan modul **Penjualan > Input Penjualan**

Karena penjualan diatas secara tunai, maka program tidak akan membuat daftar piutang.

- Klik penjualan
- Klik input penjualan / pengiriman barang

Pengiriman Barang (Invoicing)

Nama Pelanggan : PT. Dharma Asri
 No. Faktur : 00000001
 Nomor SO. :
 Tanggal Faktur : 1/10/2020
 Invoice
 Jasa
 Tunai

Keterangan :
 Penjualan, PT. Dharma Asri

Mata Uang : IDR

Deskripsi Pesanan	Kode	Di Kirim	Di Order	Harga	Disc	Total	Pjk	Job
4 lembar tiket	410-10	4	0	315,000	10%	1,134,000.00		

Biaya - Biaya Lain :
 Tgl. Pengiriman : 1/10/2020
 Salesman : Anto
 Total Pajak : 0.00
 Total Setelah Pajak : 1,134,000.00

Hapus Baris Rekam Ulang Buka Ulang Stock List Cetak Batal Rekam

Fasilitas
 Analisa Bisnis
 Reminder
 Kalender

Data - Data
 Rekening Perkiraan
 Klasifikasi Data Alamat
 Data Alamat
 Kelompok Barang
 Data Barang

Daftar Transaksi
 Daftar Transaksi Penjualan
 Daftar Transaksi Pembelian
 Daftar Piutang Usaha
 Daftar Hutang Usaha

- Tentukan nama customer (jika belum tersedia bisa langsung dibuat)
- Sesuaikan tanggal transaksi
- Ceklis invoice

7. Pembayaran piutang dengan discount tambahan

Tanggal 17 Januari 2020 diterima pembayaran piutang dari Bpk. Jimmy sebesar Rp. 15.000.000,- secara tunai ke kas. Disc tambahan Rp. 200.000

Untuk mencatat transaksi diatas, tekan modul **Penjualan > Pembayaran Piutang**

- Klik penjualan
- Klik pembayaran piutang usaha
- Tentukan akun kas yang digunakan
- Input nama customer
- Sesuaikan tanggal transaksi
- Tentukan alokasi dana (double klik no. invoice)
- Input discount
- Input jumlah dibayar
- Jika sudah sesuai klik rekam

Zahir Standard Edisi Pendidikan 5.1 - January 2020 - d:\pti-prak\rudy travel.gdb@localhost - [Pembayaran Piutang]

File Setting Plugin Tutup Buku Window [F1] Petunjuk

Data-data Buku besar Penjualan Pembelian Kas & Bank Persediaan Laporan

Pembayaran Piutang

Akun Kas : Bank Giro Mundur

Dari : Bapak Jimmy Ref. No. : CR000002

Lima Belas Juta Rupiah Tanggal : 1/17/2020 15

Sebesar : Rp 15,000,000.00

Memo : Penerimaan dari Bapak Jimmy

Alokasi Dana :

No Invoice	Tanggal	Saldo	Discount	Jumlah Dibayar
INV-002	11/11/2019	Rp 15,700,000.00	Rp 200,000.00	Rp 15,000,000.00

Denda Keterlambatan :

Hapus Baris Cetak

Fasilitas

- Analisa Bisnis
- Reminder
- Kalender

Data - Data

- Rekening Perkiraan
- Klasifikasi Data Alamat
- Data Alamat
- Kelompok Barang
- Data Barang

Daftar Transaksi

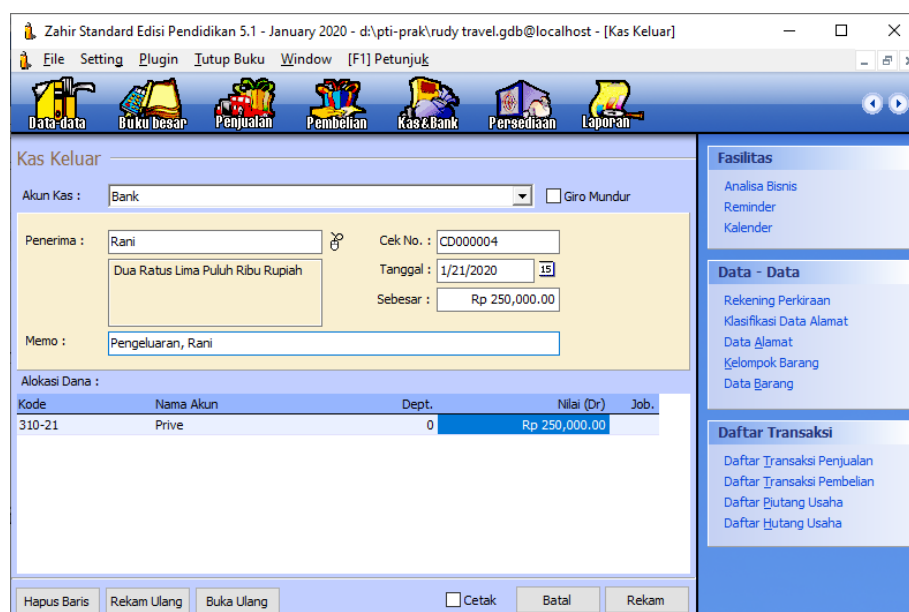
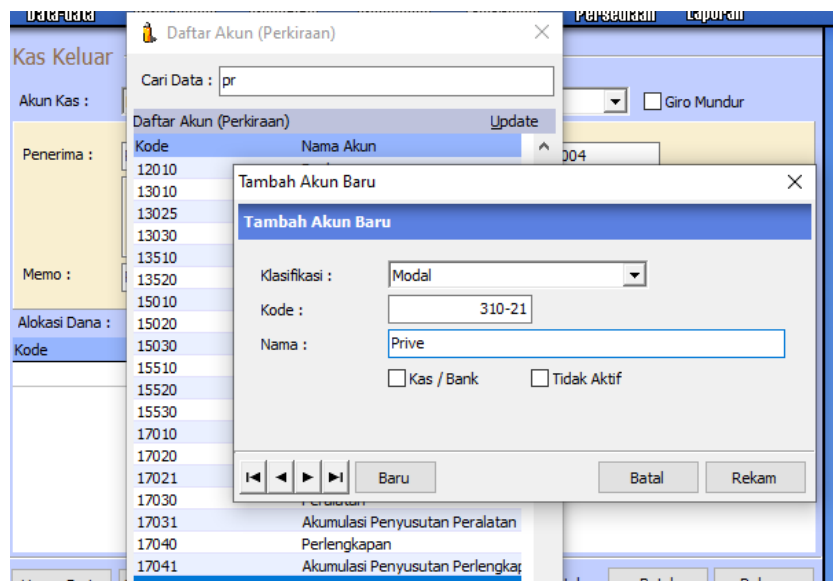
- Daftar Transaksi Penjualan
- Daftar Transaksi Pembelian
- Daftar Piutang Usaha
- Daftar Hutang Usaha

8. Pengambilan prive

Tanggal 21 Januari 2020 terjadi pengambilan tunai oleh pemilik (Prive Rani) sebesar Rp. 250.000 secara tunai dari kas.

Untuk mencatat transaksi diatas, tekan modul **Kas & Bank > Kas Keluar**

- Klik kas & bank
- Klik kas keluar
- Tentukan akun kas yang digunakan
- Tentukan penerima (jika belum tersedia bisa langsung dibuat)
- Sesuaikan tanggal transaksi
- Tentukan kode akun (jika belum tersedia bisa langsung dibuat)



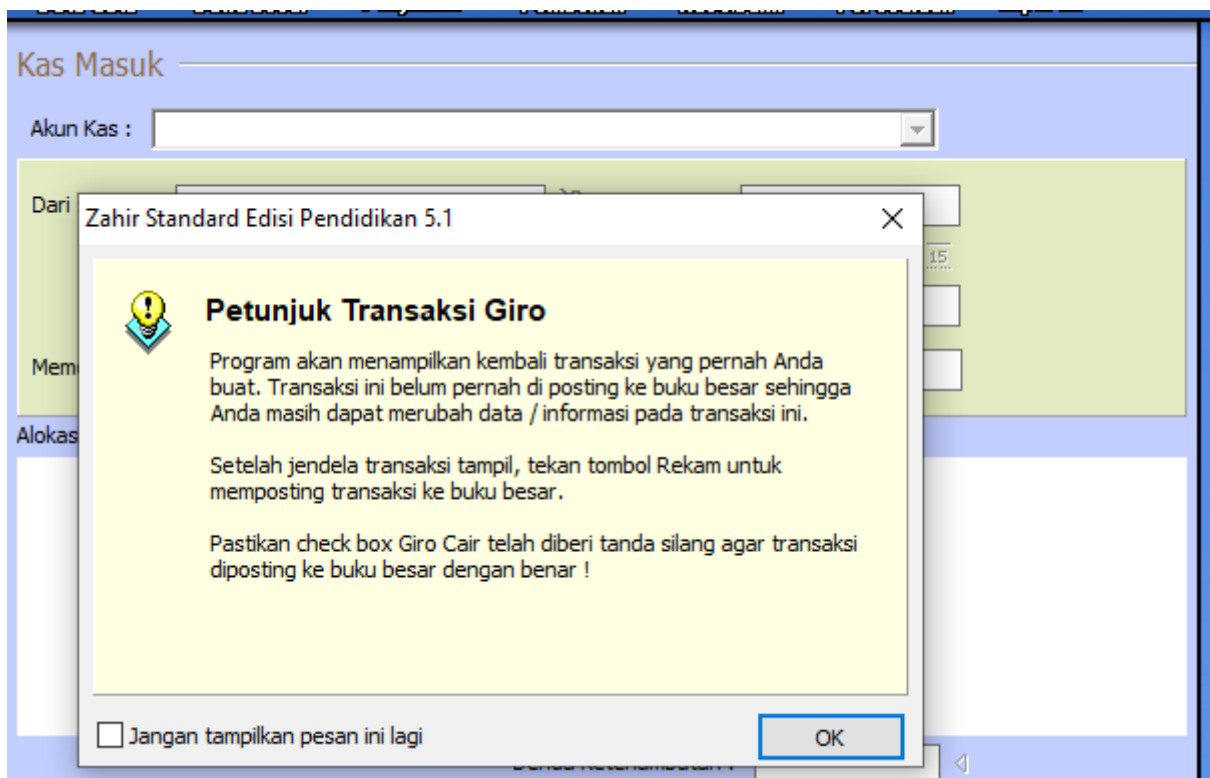
- Jika kode akun sudah disesuaikan, input nilai
- Jika sudah bisa langsung klik rekam

9. Pencairan Giro – Giro Masuk

Pada tanggal 24 Januari 2020 terjadi pencairan Giro yang diterima pada tanggal 5 Januari 2020 dari PT. Sinar Abadi.

Untuk mencatat transaksi diatas, tekan modul **Kas & Bank > Daftar Giro Masuk**

- Klik kas & bank
- Klik giro masuk
- Pilih giro yang ingin dicairkan
- Klik giro cair, maka akan muncul seperti tampilan dibawah ini



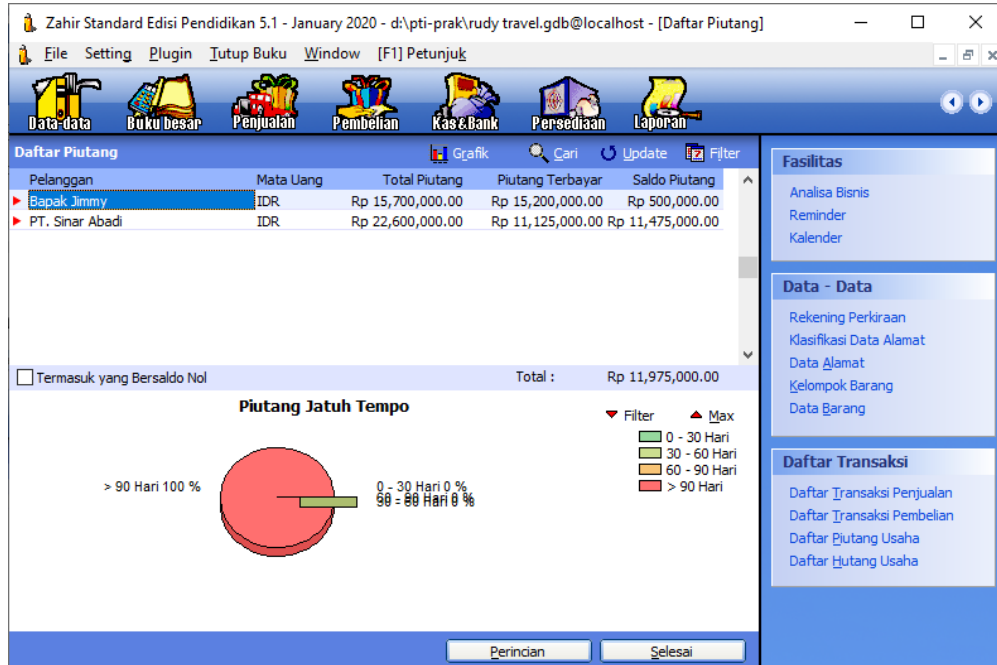
- Petunjuk transaksi giro klik ok
- Lalu akan kembali pada lembar kerja transaksi
- Jika sudah sesuai bisa langsung klik rekam

10. Potongan (write off) piutang karena pelanggan tidak sanggup bayar

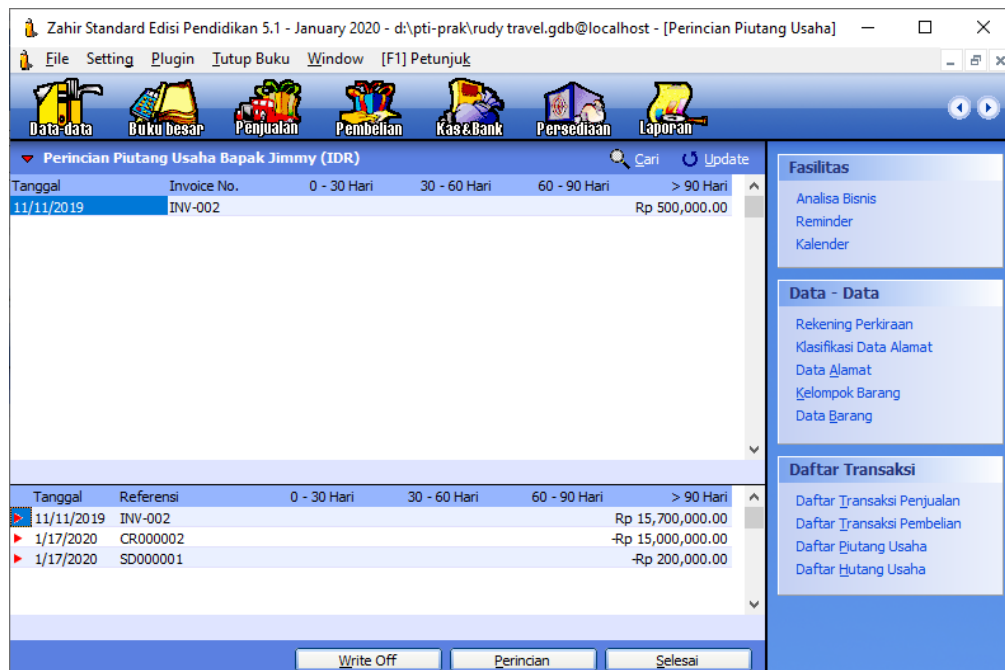
Tanggal 25 Januari 2020 terjadi write off piutang karena diketahui bahwa Bpk. Jimmy tidak dapat membayar sisa hutangnya kepada "Rudy Travel".

Untuk mencatat transaksi diatas, tekan modul **Penjualan** > **Daftar Piutang**. Pilih nama pelanggan Bpk. Jimmy kemudian tekan **Write Off**.

- Klik penjualan
- Klik daftar piutang usaha (akan muncul tampilan seperti di bawah ini)



- Pilih nama pelanggan dan klik perincian atau klik tanda segitiga merah disebelah nama pelanggan
- Maka akan muncul seperti tampilan di bawah ini



- Jika sudah sampai pada proses ini, bisa langsung klik write off

- Selanjutnya sesuaikan tanggal
- Sesuaikan kode akun
- Jika sudah sesuai bisa langsung klik rekam

11. Setor Kas ke Bank

Tanggal 28 Januari 2020 terjadi penyetoran uang tunai dari kas ke bank sebesar Rp. 9.500.000,-

Untuk mencatat transaksi diatas, tekan modul **Kas & Bank > Transfer Kas**

- Klik kas & bank
- Klik transfer kas

- Tentukan dari (kas / bank)
- Tentukan ke (kas / bank)
- Sesuaikan tanggal transaksinya
- Input nilai
- Jika sudah sesuai klik rekam

12. Alokasi biaya sewa kantor per-bulan

Tanggal 30 Januari 2020, dialokasikan biaya sewa kantor untuk bulan januari 2020.

Perhitungan biaya sewa per bulan Rp. 9.600.000 / 11 bulan = Rp. 800.000-

Untuk mencatat transaksi diatas, tekan modul **Buku Besar > Jurnal Umum**

- Klik buku besar
- Klik transaksi jurnal umum
- Sesuaikan tanggal transaksi
- Input akun debit (sewa)
- Input akun kredit (kas)
- Jika sudah klik rekam

Referensi : GJ000002
 Tanggal : 1/30/2020
 Keterangan : Jurnal Umum

Kode	Nama Akun	Dept.	Debit	Kredit	Job
610-60	Sewa	0	800,000.00		
110-20	Kas	0		800,000.00	
Total :			800,000.00	800,000.00	
Balans :			0.00		

Total : 800,000.00 800,000.00
 Balans : 0.00

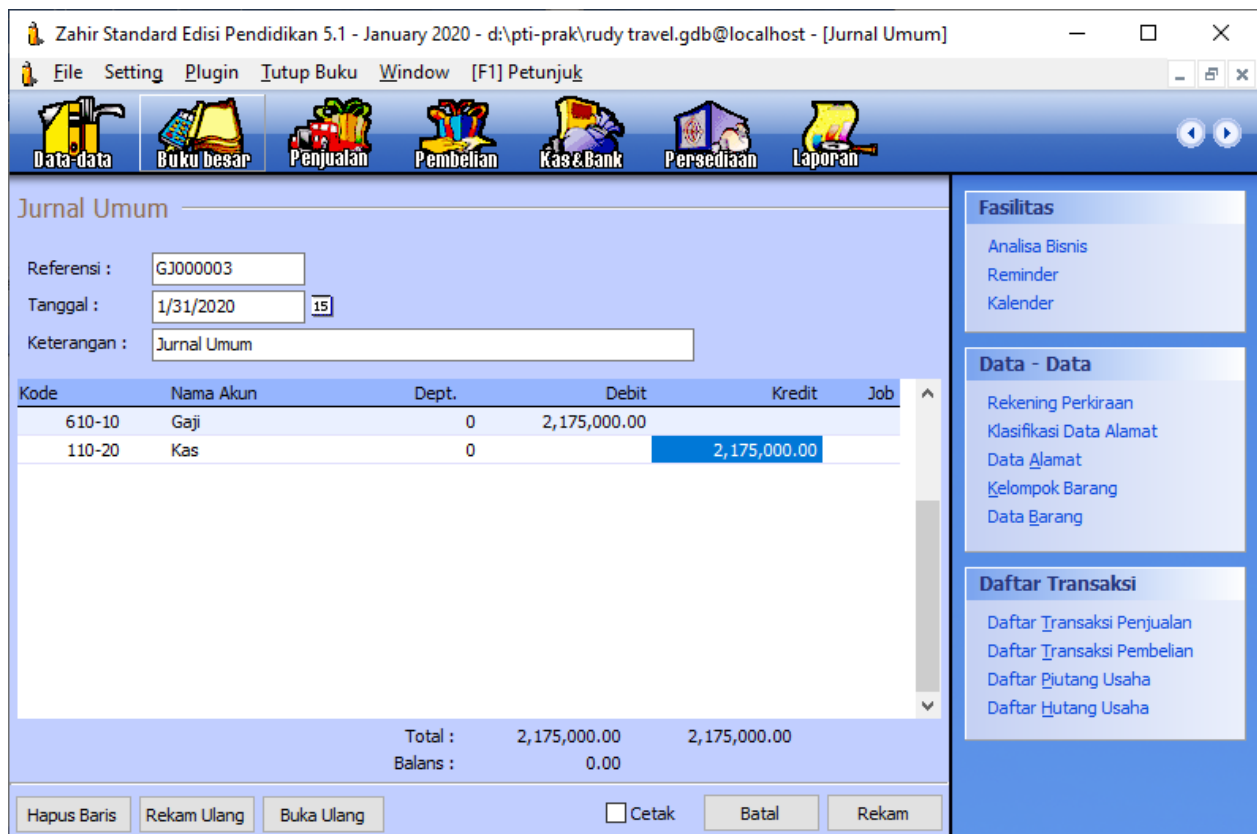
Hapus Baris Rekam Ulang Buka Ulang Cetak Batal Rekam

13. Pembayaran Gaji Karyawan

Tanggal 31 Januari 2020 dibayar gaji karyawan dengan rincian sebagai berikut :

Untuk mencatat transaksi diatas, tekan modul **Buku Besar > Transaksi Jurnal Umum**

- Klik buku besar
- Klik transaksi jurnal umum



Jurnal Umum

Referensi : GJ000003
Tanggal : 1/31/2020
Keterangan : Jurnal Umum

Kode	Nama Akun	Dept.	Debit	Kredit	Job
610-10	Gaji	0	2,175,000.00		
110-20	Kas	0		2,175,000.00	
Total :			2,175,000.00	2,175,000.00	
Balans :			0.00		

Hapus Baris Rekam Ulang Buka Ulang Cetak Batal Rekam

Fasilitas
Analisa Bisnis
Reminder
Kalender

Data - Data
Rekening Perkiraan
Klasifikasi Data Alamat
Data Alamat
Kelompok Barang
Data Barang

Daftar Transaksi
Daftar Transaksi Penjualan
Daftar Transaksi Pembelian
Daftar Piutang Usaha
Daftar Hutang Usaha

- Sesuaikan tanggal transaksi
- Input akun debit (gaji)
- Input akun kredit (kas)
- Jika sudah klik rekam

Daftar Pustaka

Modul Zahir 2013