BAB II

Studi Kasus Perusahaan Dagang

2.1 Pengertian Perusahaan Dagang

Perusahaan dagang adalah perusahaan yang kegiatannya membeli barang jadi dan menjualnya kembali tanpa merubah bentuk barang tersebut.

2.2 Karakteristik Perusahaan Dagang

Perusahaan dagang memiliki karakteristik sebagai berikut :

- 1. Perusahaan dagang menawarkan produk yang jelas wujudnya
- 2. Dalam perusahaan dagang, laba diperoleh dari selisih harga jual dengan harga pokok penjualan
- 3. Kegiatan usahanya adalah membeli barang dagang dan menjualnya tanpa merubah bentuk barang tersebut
- 4. Menggunakan akun persediaan barang dagang yang terdiri dari persediaan awal dan persediaan akhir
- 5. Memiliki perhitungan harga pokok penjualan

2.3 Akun-akun Perusahaan Dagang

Perusahaan dagang memiliki akun-akun yang tidak dijumpai pada jenis perusahaan lain, yaitu sebagai berikut :

- 1. Akun persediaan barang dagang. Akun ini digunakan untuk mencatat jumlah persediaan barang dagang
- 2. Akun HPP. Akun ini digunakan untuk mencatat semua biaya pembelian barang yang timbul akibat dari adanya penjualan
- 3. Akun Retur Pembelian/Penjualan. Akun ini digunakan untuk mencatat semua transaksi pengembalian barang dagang yang telah dibeli/dijual.
- 4. Akun Potongan Pembelian/Penjualan. Akun ini digunakan untuk mencatat transaksi potongan pembelian/penjualan
- 5. Akun Biaya Atas Pengiriman. Akun ini digunakan untuk mencatat seluruh transaksi biaya pengiriman barang yang dibeli/dijual
- 6. Akun Penjualan. Akun ini digunakan untuk mencatat semua transaksi penjualan barang dagang

2.4 Syarat Pembayaran

Transaksi yang dilakukan oleh perusahaan dagang adakalanya dilakukan secara kredit. Oleh karena itu perlu diperhatikan hal-hal mengenai syarat pembayaran berikut :

- 1. Pembayaran dimuka, artinya pembeli membayar terlebih dahulu sebelum barang diterima
- 2. *Cash On Delivery*, artinya pembeli membayar barang pada saat barang tersebut dikirimkan ke tempat pembeli/diterima ditempat pembeli
- 3. Pembelian kontan/tunai, artinya pembeli langsung membayar barang pada saat barang diterima.
- 4. Pembayaran sesudah barang diterima, artinya pembeli membayar dalam jangka waktu tertentu sesudah barang diterima. Dalam sistem pembayaran ini, biasanya dijumpai syarat-syarat berikut ini :
 - a. 2/10, n/30, artinya pembayaran dilakukan paling lambat 30 hari setelah tanggal faktur. Tetapi apabila dibayar dalam jangka waktu 10 hari, akan memperoleh potongan sebesar 2%.
 - b. n/30, artinya pembayaran harus dilakukan paling lambat 30 hari setelah tanggal faktur
 - c. End Of Month (EOM), artinya pembayaran harus dilakukan paling lambat akhir bulan
 - d. **2/10, EOM**, artinya pembayaran hari dilakukan paling lambat 10 hari setelah akhir bulan dan tidak ada potongan.
 - e. **Received Of Goods (ROG)**, artinya pembayaran dilakukan setelah barang diterima atau pembayaran terhitung dari tanggal penerimaan barang.

2.5 Syarat-syarat Penyerahan Barang

Syarat-syarat penyerahan barang adalah syarat yang menjelaskan tentang pihak yang menanggung biaya angkut dan resiko atas barang dagang tersebut, mulai dari gudang penjual sampai dengan gudang pembeli. Syarat penyerahan barang yang biasa kita jumpai adalah :

- Free On Board Shipping Point (FOB Shipping Point)
 Dalam syarat ini, semua beban dan resiko ditanggung oleh pihak pembeli sejak barang keluar dari gudang penjual
- Free On Board Destination (FOB Destination) atau Cosh and Freight
 Dalam syarat ini, semua beban dan resiko ditanggung oleh pihak penjual sampai barang
 tersebut tiba di gudang pembeli.

2.6 Sumber Penyusun 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 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 akan memperhatikan saldo sebenarnya dari harta, utang dan modal perusahaan.

6. Neraca Lajur

Neraca lajur disusun dengan maksud sebagai berikut :

- a. Memperkecil kemungkinan kesalahan penyusunan laporan keuangan
- b. Seluruh data laporan keuangan dapat dibaca sekaligus
- c. Memungkinkan satuan angka laporan keuangan terlihat secara logis.

2.7 Contoh Kasus Perusahaan Dagang

PT. Sumber Rejeki berdiri pada tanggal 1 Januari 2016 dan bergerak pada usaha penjualan barang-barang elektronik beralamat di Jl. Kemang Selatan 1C No. 20 Jakarta selatan, kode pos 123456, Jenis usaha perdagangan umum, periode akuntansi Januari – Desember 2017

	Hutang Lancar	
3,500,000	Hutang Dagang	16,875,000
25,500,000	Hutang Gaji	2,115,000
4,550,000	Total Hutang Lancar	18,990,000
13,815,000	Hutang Jangka Panjang	
2,300,000	Hutang Bank	81,375,000
	Total Hutang Jangka	
49,665,000	Panjang	81,375,000
	Total Hutang	100,365,000
125,000,000	Modal	
(12,500,000)	Modal Disetor	35,500,000
112,500,000	Laba Ditahan	26,300,000
	Total Modal	61,800,000
162,165,000	Total Hutang dan Modal	162,165,000
	3,500,000 25,500,000 4,550,000 13,815,000 2,300,000 49,665,000 125,000,000 (12,500,000) 112,500,000 162,165,000	Hutang Lancar 3,500,000 Hutang Dagang 25,500,000 Hutang Gaji 4,550,000 Total Hutang Lancar 13,815,000 Hutang Bank 2,300,000 Hutang Bank 49,665,000 Panjang 125,000,000 Modal (12,500,000) Modal Disetor 112,500,000 Laba Ditahan 162,165,000 Total Hutang dan Modal

NERACA PT. Sumber Rejeki

1 Januari 2017

Saldo Piutang :

Nama Pelanggan	No Inv	Tgl Inv	Jumlah Rp
PT. Megantara	INV-01	1. Des. 2016	1,250,000
PT. Unggul Utama	INV-02	1. Nov. 2016	2,450,000
CV. Cipta Kreasi	INV-03	25. Nov. 2016	850,000
Tota	4,550,000		

Saldo Hutang :

Nama Supplier	No Inv	Tgl Inv	Jumlah Rp
PT. Sinar Elektro	INV-01	4. Des. 2016	10,000,000
CV. Riung Jaya	INV-02	5. Nov. 2016	6,025,000
CV. Cipta Kreasi	INV-03	25. Nov. 2016	850,000
Tota	16,875,000		

Saldo Persediaan :

Kode	Nama Barang	Satuan	HPP	Jumlah	Total	
B01	Kipas Angin	Unit	75,000	5	375,000	
B02	Rice Cooker	Unit	125,000	2	250,000	
B03	Radio FM/AM	Unit	35,000	7	245,000	
B04	TV 20"	Unit	825,000	4	3,300,000	
B05	TV 14"	Unit	315,000	8	2,520,000	
B06	Mesin Cuci	Unit	375,000	4	1,500,000	
B07	Kulkas	Unit	1,125,000	5	5,625,000	
	Total Persediaan					

Selama bulan Januari 2017 telah terjadi beberapa transaksi yang dinyatakan dalam buku transaksi berikut :

1. Biaya Operasional - Promosi & Iklan

AR			No cek : CD000001
No.	PT. Sumber Rejeki		Tanggal : 5 Januari 2017
		BUKTI KAS KELUAR	
Dibayar kepad	a : CV. Tri Megah		
Alamat	: Jl. Kemang Raya No. 23 (021) 7197667	3 Kebayoran Baru-Jakarta Selatan	
Jumlah	: Rp 250.000		
Keterangan	: Pembayaran pemasangar	n iklan diradio melalui bank	
Dibayarkan	Disetujui	Dibukukan	Diterima

2. Pembayaran Piutang Sebagian

R			No	: CD000001
	PT. Sumber Reje	ki	Tanggal : 7 Jan	uari 2017
		INVOICE		
Diterima dari : J Alamat : J Jumlah : I Keterangan : F	PT. Megantara Il. Kemuning No. 12 Rp. 750.000,- Pelunasan fakur INV-	Pamulang-Tangerang Selatan 001 tertanggal 1-Des-2016, melalui bank		
Diterima oleh :	Diketahui oleh :	Dibukukan oleh :	Dib	ayar oleh :

рт	'. Sumber Rejeki			SALES OR	DER
				(Customer :
				PT. Bay	u Segara
		J	l. Surabaya No. 77	Pasar Minggu-Jaka	rta Selatan
No. SO : SO000001	017				
Ianggal : 9 Januari 2	017				
Na Darana	Destringi Deserge	Di andan	Hause	Tatal	VAT
No. Barang	Deskripsi Barang	Di order	Harga	Iotai	VAI
B03	Radio FM/AM	1	Rp75.250,00	Rp75.250,00	10%
B05	TV 14"	1	Rp495.000,00	Rp495.000,00	10%
Note :		·····	1	I	
Marketing				Manajer Marl	keting

4. Penjualan kredit dengan uang muka

PT. Sumber Rejeki	No. Faktur : 00000001 Tangal : 10 Januari 2017 Termin : 2/10, n/30
	Customer :

PT. Bayu Segara Jl. Surabaya No. 77 Pasar Minggu-Jakarta Selatan

No. SO : SO000001 Tanggal : 9 Januari 2017 Marketing : Rina

	FAKTUR	PENJUALA	AN		
No. Barang	Deskripsi Barang	Di kirim	Harga	Total	VAT
B03	Radio FM/AM	1	Rp75.250,00	Rp75.250,00	10%
B05	TV 14"	1	Rp495.000,00	Rp495.000,00	10%
		Total Pa	jak	Rp57.025	
		Total Set	telah Pajak	Rp627.275	
		Uang Mu	uka	Rp100.000	
		Piutamg	Dagang	Rp527.275	
Note : Sebelumnya suc	ah memesan dengan nomor pemes	anan SO000	0001 diterima 9 Jan	uari 2017	
Marketing				Manajer Ma	rketing

5. Pembelian kredit dengan biaya pengiriman

PT. Lancar Jaya			No.	Invoice : 000000	01
			Tan	gal : 13 Janua	ari 2017
			Terr	$\frac{1}{2}$ min : 2/10, n/3	30
				PT Sumba	r Rejelzi
No. : Tanggal : Marketing :				1 1. Sumbe	ГКСЈСКІ
	IN	VOICE			
No. Barang	Deskripsi Barang	Di kirim	Harga	Total	VAT
B01	Kipas Angin	10	73.000	730.000	-
B02	Rice Cooker	10	121.000	1.210.000	-
B03	Radio FM/AM	5	65.000	325.000	-
		Biaya	Pengantaran	100.000	
		Total I Total S	Pajak Setelah Pajak	2.365.000	
Note :					
Marketing				Manajer Mar	keting

6. Biaya Operasional - Kebersihan & keamanan

	PT. Sumber Rejel	xi	No cek :CD000002 Tanggal :15 Januari 2017
		BUKTI KAS KELUAR	
Dibayar kepada : K Alamat : Jumlah : Rp Keterangan : Pe	Letua Lingungan 51.000 mbayaran iuran kebers	ihan dan keamanan menggunakan kas	
Dibayarkan	Disetujui	Dibukukan	Diterima

INVOICE CV. RIUNG JAYA : CD000003 No Tanggal: 17 Januari 2017 Diterima dari : PT. Sumber Rejeki Alamat Keterangan : Pembayaran atas faktur INV-02, dibayar melalui bank No. Faktur Tanggal Saldo Disc. Jumlah Dibayar **INV-02** 5. Nov. 2012 6,025,000 275.000 1.250.000 Sub Total 1.250.000 Biaya Lainnya 0 1.250.000 Total CV. Riung Jaya PT. Sumber Rejeki

8. Penjualan tunai



PT. Sumber Rejeki

7. Pembayaran Hutang dengan discount tambahan

No. Faktur : 00000002 Tangal : 20 Januari 2017 Termin :

Jl. Cipto No. 17 Cakung-Jakarta Timur

Customer : UD. Rahayu

No. SO : Tanggal : Marketing : **Budi**

FAKTUR PENJUALAN					
No. Barang	Deskripsi Barang	Di kirim	Harga	Total	VAT
B01	Kipas Angin	2	135.000	270.000	10%
B03	Radio FM/AM	4	75.250	301.000	10%
B06	Mesin Cuci	1	618.250	618.250	10%
B05	TV 14"	3	495.000	1.485.000	10%
Note : 					keting

.....

9. Pembayaran Hutang dengan Giro Mundur

Tanggal 21 Januari 2017, dibayar hutang kepada PT. Sinar Elektro sebesar Rp. 4.725.000,melalui giro dengan nomor giro BG000011 yang jatuh tempo tanggal 28 Januari 2017 Untuk mencatat transaksi diatas, tekan modul **Pembelian > Pembayaran Hutang Usaha** Jurnal transaksi baru akan terbentuk pada saat terjadi pencairan giro

10. Transfer kas ke bank

Bank ABC								
BUKTI SETOR								
Validasi :19478649 8689868790 12257 548898 Tanggal : 24 Januari 2017 Jenis Rekening : Tahapan Tapres Giro Lainnya								
No. Rekening/Customer Nama Pemilik Rekening Keterangan Nama Penyetor Alamat Penyetor	: 7520167887 : PT. Sumber Rejeki : Transfer kas ke bank : Yunita : Kemang	Tunai/ N	lo. Wai 1.280	kat).000 Biay	Jumlah Val	as Kurs	Jumlah Rupiah 1.280.000	
Informasi Penyetor	:	Diisi Bank	oleh	Jum	iisi lah yang d	ikredit	Denvetor	
			10	ener		F	renyetor	

11. Pencairan Giro – Giro Keluar

Tanggal 28 Januari 2017 ditemukan pencarian giro untuk pembayaran hutang akibat dari transaksi yang terjadi pada tanggal 21 Januari 2017

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

Pilih pada nomor giro yang dimaksud, kemudian tekan Giro Cair

12. Penyesuaian barang rusak di gudang

Tanggal 29 Januari 2017, ditemukan 1 unit TV 20" dalam keadaan rusak. Dialokasikan biayanya ke Kerusakan dan Kegagalan Material

Untuk mencatat transaksi diatas, tekan modul Persediaan > Pemakaian/Penyesuaian Barang

BAB III PENYELESAIAN CONTOH KASUS PERUSAHAAN DAGANG

Nama Perusahaan	: PT. Sumber Rejeki adalah unit dagang yang telah berjalan
Alamat	: Jl. Kemang Selatan 1C No. 20 Jakarta selatan
Kode pos	: 12345
Jenis Usaha	: Perdagangan Umum
Berdiri	: 1 Januari 2011
Menggunakan Zahir	: 1 Januari 2013
Periode Akuntansi: Janu	ari - Desember

Untuk dapat menggunakan Zahir Accounting terlebih dahulu Anda harus menginstalnya di komputer PC atau Notebook berbasis Windows. Installer Zahir tersedia dalam paket program berupa CD atau dapat mendownload versi demonya dari <u>www.zahiraccounting.com</u>.

3.1 Instalasi Zahir

Untuk instalasi Zahir dapat diikuti langkah di bawah ini:

- 1. Tutup semua program yang terbuka.
- 2. Masukkan CD Installer ke Drive CD
- Selanjutnya akan ditampilkan form instalasi (jika form instalasi tidak otomatis terbuka, maka jalankan program Setup secara manual melalui Window Explorer, Klik Start > My Computer > Pilih Drive CD > jalankan Setup.exe.
- 4. Ikuti petunjuk yang tertera pada form instalasi, klik tombol Next untuk melanjutkan, dan isilah nama user dan nama perusahaan Anda, pilih opsi typical, selanjutnya klik Next hingga tombol Finish tampil.

3.2 Membuat Data Baru

Untuk membuat data baru, langkah-langkahnya sebagai berikut:

1. Pada menu program Windows klik program Zahirnya, makan akan tampil seperti berikut:

Weeker (F13 Petrotik Pennasian Pennasian				2
	:	Zahir	Versi 5.1.13a Bula 13a PRE PRILAGE 2	
		Online Help Eandum Pengaznaan Video Trantica Bantuan Jarki Jawh (Remote Access) Buka Data Sebekumnya	Menu Utama Bala Data Sebelanna Menbar Cota Bau Bala File Backa Subar File Backa Subar File Backa Backtor	
	1	Standard Edisi Pendidikan Zahr International 1997-2008	Get the most out of Zahir Accounting Tips and tricks, training and more at www.uahraccounting.com	

Keterangan :

a. Help

- Penduan Penggunaan (Online Help) : Untuk menampilkan panduan penggunaan program
- Bantuan Jarak Jauh (Remote Acces Support) : Mendapat bantuan online langsung dari team support PT. Zahir Internasional. Fasilitas ini dapat berfungsi jika terdapat koneksi internet pada komputer.
- Register : Untuk melakukan registrasi program
- b. Menu Utama
 - Buka Data Sebelumnya (Open previous data) : Klik tombol ini untuk membuka data keuangan yang terakhir kali pernah Anda buka.
 - Membuat Data Baru (Create new data) : Untuk membuat data keuangan baru
 - Buka Data (Open data) : untuk membuka data keuangan yang pernah dibuat sebelumnya.
 File data keuangan di Zahir Accounting akan selalu menggunakan format *.gdb atau *.fdb.
 - Buka File Backup (Open backup file) : untuk membuka file backup yang sebelumnya pernah dibuat melalui fasilitas backup. File backup menggunakan format *.gbk
 - Keluar (Exit) : Keluar dari program (mengakhiri aplikasi Zahir Accounting)
- 2. Klik Membuat Data Baru
 - Masukkan nama informasi perusahaan seperti yang tertera pada contoh kasus.
 - Klik lanjutkan.



3. Setelah muncul tampilan di bawah ini, kemudian masukkan periode akuntansinya, misalkan dimulai dari bulan Januari dan tutup buku bulan Desember. Kemudian klik Lanjutkan.

2 Zahir Standard Edisi Pendidikan Yer. 5.1	- @ X
1 4 4 2 2 2 1 2	Zahir' Goes to 0
Informati Perusahaan Periode Akutansi Lish periode dustara drava Arda dan mula maggaraka nongent sen Data Senter 2007 Bala in tubar here 2007	ada,

4. Setelah tampil Komfirmasi Akhir seperti di bawah ini. Tampilan ini merupakan konfirmasi akhir dari informasi perusahaan. Kemudian klik Proses.

Persolaan Lauran		Zahir Campus
Informati Perusahaan Kota Ban Ban Ban Ban Ban Ban Ban Ban Ban Ba	Donfirmasi Akhir a Perushaan : UD. Sunber Rejeli at Perushaan : J. Kenang Selatan 1: Jakata ma : Indonesia e Pos : 12345 a Akutani : January un : 2011	
	rformesi Perusahaan	References Perusahaan (C) Forformesi Perusahaan (C) Konfirmasi Ashhir Mana Perusahaan (C) Saaber Rejeli Anan Perusahaan (C) Saaber Rejeli Anan Perusahaan (C) Saaber Rejeli Anan Perusahaan (C) Saaber Rejeli Mana Perusahaan (C) Mana Perusahaan (C) Saaber Rejeli Mana Perusahaan (C) Saaber Rejeli Mana Perusahaan (C) Mana Perusa

5. Setelah di klik akan menampilkan Jenis Usaha seperti di bawah ini:



Pada gambar di atas, kita diminta untuk menentukan bidang usaha agar program Zahir Accounting secara otomatis akan membuat daftar rekening yang sesuai dengan bidang usaha yang sesuai. Pilihlah jenis usaha Perdagangan umum, kemudian klik lanjutkan.

6. Setelah di klik akan menampilkan Mata Uang Fungsional seperti di bawah ini:



7. Pilih mata uang yang akan digunakan (klik tanda mouse). Klik Lanjutkan, makan pembuatan data baru selesai seperti gambar di bawah ini:



8. Semua data perusahaan telah berhasil terinput, kemudian klik Selesai

3.3 Mengisi Saldo Awal Akun

Cahir Sta	ndard Edisi Pendidikan 5.1 - January 2011 - c:\data zahi 19. Pluan Tutuo Buku, Window TF11Petuniuk	ir\ud. sumber rejeki 1.gdb@localhost - [Daftar Akun]		_ = ×
	enkubeser remain Paneta Kaskan re	rediaan Laporan		Zahir' Goes	sto pus 📀
🔻 Daftar Ak	un			Q Carl 🕐 Update	Excilitor
Kode	Nama Akun	Sub Klaufikas	Kladfkag	Ch. A	rdsmilds
•	110-10 Kas Keri	Kas	Harta	1	Analisa Bisnis
	110-20 Kas	Kas	Harta		Reminder
	120-10 Bank	Bank	Harta		Kalender
	130-10 Plutang Giro	Plutang Dagang	Harta		A COMPANY AND A COMPANY
•	130-20 Plutano Usaba	Plutang Dagang	Harta		Data Data
	130-40 Cadangan Kerugian Plutang	Piutang Dagang	Harta		Data - Data
	130-50 Plutang Non Usaha	Plutang Dagang	Harta		Rekening Perkiraan
	140-10 Persediaan 1				Klasifikasi Data Alamat
	140-20 Persediaan 2	Tambah Akun Baru			Data Alamat
	140-30 Persediaan 3	E and a second			Kelomook Barang
	140-40 Persediaan 4	Tambah Akun Baru			Data Barang
	150-10 Pajak Dibayar di Muka				pocagorarg
	150-20 Asuransi Dibayar di Muka	Klasifikasi : Piutang Dagang	•		
•	160-10 Investasi Saham	120.20			Daftar Transaksi
•	160-20 Investasi Obligasi	Kode : 130-20			Duffer Terrola Destudes
•	170-10 Tanah	Nama : Piutang Dagang			Vartar Iransaksi Penjualah
	170-20 Bangunan			(III)	Dartar Iransaksi Peribesan
	170-21 Akumulasi Penyusutan Bangunan	Kas / Bank Tidak Akt			Daftar Butang Usaha
•	170-30 Mesin dan Peralatan				Daftar Hutang Usaha
	170-31 Akumulasi Penyusutan Mesin dan Peralatan				
•	170-40 Mebel dan Alat Tulis Kantor				in the second
•	170-41 Akumulasi Penyusutan Mebel dan ATK	H A F FI Baru	Batal Rekam		
•	170-50 Kendaraan				
•	170-51 Akumulasi Penyusutan Kendaraan	Harta Tetap Berwujud	Harta		0.0 D
•	170-70 Harta Lainnya	Harta Tetap Berwujud	Harta		
•	170-71 Akumulasi Penyusutan Harta Lainnya	Harta Tetap Berwujud	Harta		
•	180-10 Hak Merek	Harta Tetap Tidak Berwujud	Harta		
•	180-20 Hak Cipta	Harta Tetap Tidak Berwujud	Harta		
•	180-30 Good Will	Harta Tetap Tidak Berwujud	Harta		
•	190-20 Biaya Pra Operasi dan Operasi	Harta Lainnya	Harta		
•	190-21 Akumulasi Amortisasi Pra Operasi dan Operasi	Harta Lainnya	Harta		
•	210-10 Wesel Bayar	Hutang Lancar	Kewajban		
•	210-15 Hutang Giro	Hutang Lancar	Kewajban		
	210-20 Hutang Usaha	Hutang Lancar	Kewajban	~	
83 item					
Banu Edit	Hapus		Anggaran Buk	u Besar Selesai	

- a. Perubahan atau penambahan kode Akun
 - Klik modul data-data
 - Klik data rekening
 - Pilih kode akun yang akan disesuaikan
 - Klik kanan pilih edit
 - Sesuaikan kode akun di bawah ini:
 - Piutang usaha => Piutang dagang
 - Persediaan 1 => Persediaan barang dagang
 - Hutang usaha => Hutang dagang
 - Penjualan produk 1 => Penjualan barang dagang
 - Biaya 1 => HPP
 - Kemudian Klik rekam.
- b. Pengisian saldo awal akun

Langkah untuk pengisian saldo awal adalah sebagai berikut:

- Klik menu setting
- Klik saldo awal
- Klik saldo awal akun
- Maka akan muncul tampilan seperti gambar di bawah ini, kemudian input saldonya sesuai dengan nama akunnya. Jika telah semua terinput, pastikan nilai historical balancing dan

nilai sebesar adalah Rp. 0, jika tidak Rp. 0 maka penginputan saldo awal akun masih belum tepat dan silahkan dikoreksi kembali.

Data data Penyalan Penyalan (Ase Bank Persediaa		_		Zahir	Goes to Campus
	t Mengisi Saldo	Awal Akun				Fasilitas Analsa Bisnis Reminder
	Mengisi Saldo Aw	al Akun				Karende
	Dalam mata i	Isilah saldo awal akun per uang sebenarnya, setiap nilai harus pos	tanggal Friday, December 31, 201 itif, kecuai memang benar-benar b	0 semilai negatif		Data - Data
	Kode 110-10 110-20 120-10 130-10	Nama Akun Kas Kecil Kas Bank Piutang Giro Richan Danasa	Mata Uang	Saldo Awal (Rp) 0 3,500,000 25,500,000 0 4,550,000		Kleofikosi Data Alamat Data Alamat Kelompok Barang Data Barang
	130-20 130-40 130-50	Plutang Dagang Cadangan Kerugian Plutang Plutang Non Usaha		4,550,000 0 0		Daftar Transaksi
	140-10 140-20 140-30 140-40 150-10	Persediaan Barang Dagang Persediaan 2 Persediaan 3 Persediaan 4 Patak Dibawar di Muka		13,815,000 0 0 0		Daftar Transaksi Penjualan Daftar Transaksi Pembelian Daftar Butang Usaha Daftar Hutang Usaha
	150-20 160-10 160-20 170-10	Asuransi Dibayar di Muka Investasi Saham Investasi Obligasi Tanah		2,300,000 0 0		
	170-20	Bangunan		0		
	170-21	Akumulasi Penyusutan Bangunan		0	~	
		Nilai sebesar Rp 0.00 akan dialok	kasikan pada Akun sementara			
			Petunjuk	Batal Rekam		
	1					

• Jika sudah selesai klik rekam.

3.4 Mengisi Saldo Piutang

Pada proses selanjutnya adalah input saldo awal piutang usaha, akan tetapi sebelum itu kita harus membuat data customer terlebih dahulu.

a. Membuat data nama alamat customer

Langkah-langkahnya adalah :

- Klik data-data
- Klik nama alamat
- Klik baru
- Input ID
- Input nama perusahaan
- Type Customer
- Klik rekam

Image: Image	Zahir Standard Edisi Pendidikan 5.1 - January 2011 - c:\data za File Setting Flugin Tutup Ediu Window [F1] Petunjuk	hir\ud. sumber rejeki 1.gdb©localhost - [Daftar Alamat]	
Dafter Alemat D Diena Kontak Data Nama dan Alemat Data Data Barang dan Alemat New Berson New Berson New Berson New Berson New Berson Telon 1: Data Data Telon 2: Paritice Hei: Data Data Barang Hendan Data Data Data Pendan Data Data Penda Berson Data Penda Berson Data Penda Berson Da	TATA ANA ANA ANA ANA ANA		Zahir' Goes to Campus
Telpon 1: Telpon 1: Telpon 1: Telpon 1: Telpon 1: Telpon 1: Order Venter Algor Order Vente	♥ Dafter Alamat ID Nama K Nama K	Kalonpok Telpon 1 Data Nama dan Alamat Image: Construction of the second of the secon	Q. Critt. Of Lipidate. (1) Failure Faidures Meta Using Faidures Reminider Reminider Data - Data Releming Pelanami Lipidate Samp Data Samp Data Samp Data Samp
0	Sat	Telpon 1:	Order ▼ FRer ▲ Bax

- b. Input Saldo Awal Piutang Usaha
 Langkah-langkahnya adalah :
 - Klik menu setting
 - Klik saldo awal
 - Klik saldo awal piutang usaha
 - Klik baru
 - Input nama pelanggan (klik tanda mouse disebelah kanan)
 - Sesuaikan tanggal
 - Input no invoice
 - Input nilai piutang
 - Klik rekam
 - Lanjutkan hingga semua saldo awal piutang

Abir Stanfard I Chi Peedidikan S.1. January 2011. c Ple Sottry Plan Tababak windw [21] Fearsa Image: Abir Stanfard Chi Peedidikan S.1. January 2011. c Ple Sottry Plan Tababak windw [21] Fearsa Image: Abir Stanfard Chi Peedidikan S.1. January 2011. c Image: Abir Stanfard Chi	idata zahirlud, sumber rejeki 1.gdb@lecalhost	Zahir Goes to Campus
	🕼 Menghi salda awal plutang usaha 🔹 💽 🗙 Mengki salda awal plutang usaha Nana Dalaonan Tanonal Na busine Salda Dirana 🔥	Facilitas Analea Bens Remoder Kalender Data - Data
	Entri Saldo Awal Plutang Usaha Entri Saldo Awal Plutang Usaha Entri Saldo Awal Plutang Usaha Entri Saldo Awal Plutang Usaha Tangpi : av, Desmber 01, 2010 3 No. Invice : NV-01 No. Purchase Order (PO) :	Raisming Perkinaan Ktasfikaid Osan Ashanat Data Sjanat Uskingolo Barang Data Barang Data Transaksi Dafar <u>Transaksi</u> Dafar <u>Transaksi</u> Dafar <u>Transaksi</u> Dafar <u>Transaksi</u> Dafar <u>Transaksi</u> Dafar <u>Transaksi</u>
	Total : Rp 0.00 Baru Edit Hapus Peturijsk Totup	

3.5 Mengisi Saldo Hutang

Pada proses input saldo awal piutang usaha, kita harus membuat data customer terlebih dahulu.

a. Membuat data nama alamat vendor

Langkah-langkahnya:

- Klik data-data
- Klik nama alamat
- Klik baru
- Input ID
- Input nama perusahaan
- Type Vendor
- Klik rekam

Image: Construction	🚺 Zahir Standard Edisi Pendidikan 5.1 - January 2011 - c:\data za 👔 File Setting Plugin Tung Bulur Window (Fi]Petunjuk	hirlud, sumber rejeki 1.gdb@localhost - [Daftar Alamat]	. d X
● Daffar Allenad ● Cold ● Cold ● Cold ● Series D Nama Kortak Kotopok Telpon 1 Mara Uarg Adda Strais D Nama Image: Cold of Maral Image: Cold of Maral Image: Cold of Maral Image: Cold of Maral Adda Strais Adda Strais Adda Strais Adda Strais Restore of Allenad Image: Cold of Maral Image			Zahir Goes to Campus
Telon 1: Telon 2: Telon	er Defter Alemat ID Nema Ko	Kotspok Tépon 1 İr. Data Nama dan Alamat Image: Company Dita Nama dan Alamat Image: Company Dita Nama dan Kamat Image: Company Tipe : Vendor Yendor Image: Company Kantak Peson Image: Company Jabatan : Extes Knott :	Cont O Lipdete To Face Andra Bons Andra Andra Bons Andra Andra Bons Andra Andra
	Sat	Trigon 1:	♥ Order ♥ Filter ▲ Kaxi Daftar fyskang Usaha Daftar fyskang Usaha

b. Input Saldo Awal Hutang Usaha

Langkah-langkahnya:

- Klik menu setting
- Klik saldo awal
- Klik saldo awal hutang usaha
- Klik baru
- Input nama pemasok (klik tanda mouse disebelah kanan)
- Sesuaikan tanggal
- Input no invoice
- Input nilai hutang
- Klik rekam

• Lanjutkan hingga semua saldo awal hutang

🔒 Zahir Standard Edisi Pendidikan 5.1 - January 2	011 - c:\data zahir\ud. sumber rejeki 1.gdb@localhost - [Menu	1	
File Setting Flugin Tutup Buku Window (Fil) Petuntuk Kasifikasi Alun Alun Penting Dittik Sath Awa I	Kank Persedian Laboran	Zahir Goes Camp	to Jis
Sido And Akan Port of Sales Bahasa Setup Program Salo Anal Pura Usah Salo Anal Pura Usah Salo Anal Pura Usah Salo Anal Pura Usah Salo Anal Pura Usah	Gaklark Pereduan Dapita		Fasilitas Analas Binis Reninder Valender Data - Data Relening Perisaan Hunfkas Data Alamat Data garang Data garang Data garang Daftar Transaksi Daftar Inanski Pempalan Daftar Jinaski Pempalan Daftar Jinaski Pempalan Daftar Jinaski Pempalan Daftar Jinaski Pempalan Daftar Jinaski Pempalan Daftar Jinaski Pempalan
		Telan Tonbol F1 untuk Menangikan Petunjuk Penggunaan	

3.5 Mengisi Saldo Awal Persediaan

a. Pembuatan satuan pengukuran

Langkah-langkahnya adalah :

- Klik modul data-data
- Klik satuan pengukuran
- Klik baru
- Input satuan yang akan kita buat
- Klik rekam

🔒 Zahir Standard Edisi Pendidikan 5.1 - January	2011 - c:\data zahir\ud. su	umber rejeki 1.gdb@localhost - [Daftar Satuan Pengukuran]		🖬 🗗 🔀
File Setting Pugn Tutup bulu Window [F2] Petuni Data-data Buku besar Penjealan Penjedian	uk Kas & Bank Persediaan		Zahir' Goe	sto pus
Dafar Satuan Pengukuran Dafar Satuan Da		Deskripsi Sinalest Unit 12 pros Data Satuan Pengukuran Data Satuan Pengukuran Data Satuan : Unit Nama Satuan : Unit Keterangan : Esterangan : Batal Rekam	Carl O Lodice D From	Fasilitas Analisa Binis Reminder Ratering Peria Data - Data Refering Peria an Kasifika Data Alamát Data Brang Data Brang Data Brang Dafar Transaksi Dafar Transaksi Dafar Transaksi Dafar Transaksi Dafar Jansahan
Baru Edit Hapus			Selesai	

b. Pembuatan kelompok produk

Langkah-langkahnya adalah :

- Klik modul data-data
- Klik kelompok produk
- Klik baru
- Tentukan kelompok barangnya (Barang Elektronik)
- Tentukan sifat persedian dan sistem persedian
- Klik rekam

Zahir Standard Edisi Pendidikan 5.1 - January 2011 - c:\data zahir\ud. sumb Eta Sattan Chuin Tutun Duku Meden (E110ahuri).	er rejeki 1.gdb@localhost - [Daftar Kelompok Barang]		. 8 X
The starty representation of provide the start of the sta		Zahir' Goes	to us
Daftar Kelompok Barang Kelompok Barang Broduct I Product 2 Product 3	Dest. Data Kelompok Barang Data Kelompok Barang Kelompok Barang Kelompok Barang Kelompok Barang Barang Eletronki Gudang : Depertemen: 0 Ør Head Quarter Stat Persediaan Ørsnpan Ørsnpan Ørbeil Ørbeil	Grafik U Ludote	Fasilitas Analsa Bonis Reminder Kalender Data - Data Refering Perkisan Klasifikas Data Alamat Data Alamat gelompok Barang Data Barang Data Barang
▼ 30 Wew Kelom Saturday, Janua	Kode Akun Harga Polok : S1000 Ø HeP Penjualan : 41000 Ø Penjualan Barang Dagang Retur Penjualan : 41000 Ø Penjualan Barang Dagang Persedaan : 14000 Ø Pensediaan Barang Dagang Gegeral Gengeral Gender Image Penjualan Baru Batal Reham	v Order V Filter ▲ Max	Daftar Tjansakal Penjualan Daftar Tjansakal Pentolelan Daftar Ejutang Usaha Daftar Hjutang Usaha
	v v + v .		

- c. Pembuatan data produk
 - Klik modul data-data
 - Klik data produk
 - Klik baru
 - Input kode barang
 - Input deskripsi atau nama produk
 - Tentukan satuan dasarnya
 - Tentukan kelompok barangnya (klik tanda mouse)
 - Klik rekam
 - Lanjutkan hingga semua data produk terinput

 Zahir Standard Edisi Pendidikan 5.1 - January 2011 - c: File Setting Flugin Tutup Bulu: Window [Fil] Petunjuk 	\data zahir\ud. sumber rejeki 1.gdb⊉localhes	1 - [Daftar Barang]			. . X
	ank Persedataan Lapuran			Zahir Goes	sto pus
🐨 Delitar Barang Kode Barang Deskripsi B	Yaluta	🛃 Depley 🙀 Grafik. 👩 Sa Tersedia Unit Harga P	ldo 🔍 Cari 🕐 U Okok O	Ipdate 😰 Filter Nilai Total 🔨	Fasilitas Analsa Bisnis Reminder Kalender
	Data Barang / Persediaan Data Barang / Persediaan Kode Barang: 801 Deskips: Kpas Angn Nakinok Barang: Barang Distronik	Ljodan Q Satuan Desar : Unit T Paka No Sar Tidal Akt F	Cari Ial		Data - Data Relening Perliraan Klasfikasi Data Alamat Data glamat Kelompoli Bareng Data garang
	Dalam Stok :	Harga Bell Satuan : Pik: Pik: Pik: Pik: Pik: Pik: Pik: Pi	v V V V V Order v F	0 item ilter A Max	Daftar Transaksi Daftar Transaksi Penjualan Daftar Transaksi Pembelan Daftar Hutang Usaha Daftar Hutang Usaha
0 0 0 0 0	Baru Auto Buld	99 book 1	skam 0	0ec 11-	
Beru Edit Hapus			guku Besar	Selesai	

- d. Mengisi saldo awal persediaan
 - Klik menu setting
 - Klik saldo awal
 - Klik saldo awal persediaan
 - Klik baru
 - Tentukan kode barang atau nama produknya
 - Input stock awal
 - Input harga pokok satuan
 - Klik rekam
 - Lanjutkan hingga semua saldo awal persediaan terinput

1 Zahir Standard Edisi Pendidikan 5.1 - January 2011 - o File Setting Plugin Tutup Bulu Window (Fil) Petunjuk	:\data Zahir\ud. sumber rejeki 1.gdb@localhost	- ® ×
		Zahir' Goes to Campus
	👔 Salda Awal Persediaan 💦 🗮 🔀 Salda Awal Persediaan 👔 Ass 🔍 Carl 🔯 Refe	Fasilitas Analise Binnis Reminder Kalender
	Kode Berang Nama Bareng Gudang Juniah Harga Polok Total Nila Entri Saldo Awal Persediaan X Entri Saldo Awal Persediaan Beturijak	Data - Data Relenng Perlinan Kasifikas Data Alanat Data Alanat Kelengok Berang Data Berang
	Kode Sarang : B01 Stock Annal : S Harga Polick Satuan : IDR Senid Number Batal	Daftar Transaksi Daftar Juansia Penudan Daftar Juansia Pendelan Daftar Juang Usaha Daftar Juang Usaha
	Total: Rp 0 Baru Edit Hapus Paturiuk Tutuo	

Selama bulan Januari 2017 telah terjadi beberapa transaksi yang dinyatakan dalam buku transaksi berikut :

1. Biaya Operasional - Promosi & Iklan

Tanggal 5 Januari 2017, dibayar pemasangan iklan radio sebesar Rp. 250.000,- kepada CV. Tri Megah secara tunai melalui bank.

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

	andellan 🔬 🛵 🚛	Laporean-		ahir Goes to Campus
s Keluar n Kas : Bank]	Geo	Analisa Bisnis Reminder Kalender
	Cari Data Nama Cari Data :	X	🕽 Data Nama dan Alamat 📰	Data - Data Data - Data Relening Perkinan Klasfikasi Data Alamat
e Nam	Data Nama ID Nama C-001 Megantara, PT C-002 Unoui Utama, PT	Update Tipe A Customer	Dets Name den Alamat ID : V-004 Renstahan : To Monsh /V	Data Alemat Kelompok Barang Data Barang
	C-003 Opta Kreasi, CV V-001 Sinar Elektro, PT V-002 Rung Jaya, CV V-003 Opta Kreasi, CV	Customer Vendor Vendor Vendor	Tope : Vindor → Jenis : Conpany Kortak Person / Vindor → Jenis : Conpany Kortak Person / Vindor → Jelatan : Batas forekt : Pp	Daftar Transaksi Daftar Transaksi Daftar Transaksi Penjualan Daftar Transaksi Penjualan Daftar Transaksi Penjualan Daftar Transaksi Penjualan Daftar Transaksi Daftar Transaksi
			Telpon 1 :	
	🗅 Baru 🖓 Edit	Starta	Webste : ymum Alemat den Catatan	

Input Transaksi Biaya Operasional (promosi dan iklan)

- Klik kas dan bank
- Kas keluar
- Masukkan nama vendor, jika belum ada bisa langsung dibuat baru



- Sesuaikan tanggalnya
- Input kode akun dengan cara double klik kode, pilih akunnya
- Input nilainya
- Klik rekam

2. Pembayaran Piutang Sebagian

Tanggal 7 Januari 2017, diterima pembayaran dari PT. Megantara atas piutang yang lalu sebesar Rp. 750.000,- secara tunai melalui bank

Untuk mencatat transaksi diatas, tekan modul Penjualan > Pembayaran Piutang

🧯 Zahir Sta	ndard Edisi Pendidikan 5.1 - January 2011 - c:\data zahir\ud. su	mber rejeki 1.gdb@localhost - [Pemba	yaran Piutang]		
🔒 File Setti	ng Plugin Tutup Buku Window [F1] Petunjuk				_ 8 ×
	- Luku besar Penjualan Pendulaan Kasu Lank Persediaan	Leponen -		Zahir' Goes	s to pus
Pembayan Akun Kas :	an Plutang Bank Monsters PT Part No. / reprosent			Giro Mundur	Fasilitas Analsa Bisnis Reminder Kalender
Memo :	Tugh Ratus Lima Puluh Ribu Rupiah Sebesar : Rp 750,000 Peneriman dari Megantara, PT				Data - Data Rekening Perkiraan Klasifikasi Data Alamat
Alakari Dana J					Kelompok Barang
No Invoice	Tanggal	Saldo	Discount	Jumlah Dibayar	Data Barang
INV-01	12/1/2010	Rp 1,250,000		Rp 750,000	Daftar Transakei
					Daltar Transaksi Penjusian Daltar Transaksi Penchelan Daltar Butang Usaha Daltar Hutang Usaha
	(received and the second se				
	Denda Keterlambatan :				
Hapus Baris	J		Cetak	Batal Rekam	

Input Transaksi Pembayaran Piutang Sebagian

- Klik modul Penjualan
- Klik pembayaran piutang usaha
- Tentukan akun kas
- Input nama perusahaan
- Sesuaikan tanggal transaksi
- Input no invoice (double klik no invoice)
- Input jumlah dibayar
- Klik di Sebesar
- Klik rekam

3. Sales Oreder

Pada tanggal 9 Januari 2017 diterbitkan SO dari PT. Bayu Segara dengan rincian sebagai berikut :

Kode Barang	Nama Barang	Jumlah Satuan (Unit)	Harga Satuan (Rp)	Harga Total (Rp)
B03	Radio FM/AM	1	75.250	75.250
B05	TV 14"	1	495.000	495

4. Penjualan kredit dengan uang muka

Tanggal 10 Januari 2017, dijual secara kredit kepada PT. Bayu Segara sekaligus dilakukan pembayaran uang muka sebesar Rp. 100.000, dengan rincian sebagai berikut :

Kode Barang	Nama Barang	Jumlah Satuan (Unit)	Harga Satuan (Rp)	Harga Total (Rp)
B03	Radio FM/AM	1	75.250	75.250
B05	TV 14"	1	495.000	495

Pada saat barang diterima, sekaligus Untuk mencatat transaksi diatas, tekan modul

Penjualan > Input Penjualan

Input Transaksi Penjualan Kredit dengan Uang Muka

🔋 Zahir Standard E	disi Pendidikan 5.1	- January 20	11 - c:\data	a zahir\ud. s	umber rejeki	1.gdb@localhost	- [Pengiriman	Barang (I	Invoicing)]					
File Setting Plugin	n Tutup Buku Window	[F1] Petunjuk	~	•	-						_			- 8
Data data Buku t	hesar Penjualan	Pembelian	RaseBank	Persediaan	Lauran							Zahir	Des impl	0 s
Pengiriman Barar Nama Pelanggan : Bayu Segara, PT Round Pricedong Field Querter	ng (Invoicing) No. Faktur : 00000001 Keterangan Penjualan, B	Nomor SC	5. i 8	Tanggal Faktur : 1/10/2011	3							✓ Invoice Jasa Tunai		Fasilitas Analsa Bisnis Reminder Kalender Data - Data
No. Barang	Deskripsi Barang			Di Kirim	Di Order	Satuan	Harga		Disc	Tot	l Pk	Job	~	Rekening Perkiraan
603	Radio FM/AM			1	1	0 Unit	1044	75,250	0%	75,250.0	0.			Klasifikasi Data Alamat
805	TV 14"			1	1	0 Unit		495,000	0%	495,000.0	0.			Data Alamat
														Daftar Transaksi Daftar Transaksi Daftar Transaksi Penjualan Daftar Transaksi Pembelan Daftar Butang Usaha Daftar Hutang Usaha
													×	
										Biaya - Biaya Lain :			•	
Tgl. Pengiriman :	Salesman :									Total Pajak :		0		
12/20/2011	N/A									Total Setelah Pajak :	_	570,250		
% Net 0	Creak(Lineak Memo :									Ulbayar / Uang Muka : Salda Tarb daga i		100,000.00	1	
0										Sauo remutang :		470,250	1	
Hapus Baris Rekam L	Jang Buka Ulang	Stock List								Cetak	Batal	Rekam		

- Klik modul penjualan
- Klik pengiriman barang
- Input nama pelanggan (klik tanda mouse disebelahnya)
- Sesuaikan tanggal transaksi
- Ceklis invoice
- Input nama barang (doble klik no barang)
- Input jumlah dan harganya
- Input uang muka
- Klik rekam

5. Pembelian kredit dengan biaya pengiriman

Tanggal 13 Januari 2017, dibeli secara kredit sejumlah barang elektronik dari PT. Lancar Jaya dengan rincian sebagai berikut :

Kode Barang	Nama Barang	Jumlah Satuan (Unit)	Harga Satuan (Rp)	Harga Total (Rp)
B01	Kipas Angin	10	73.000	730.000
B02	Rice Cooker	10	121.000	1.210.000
B03	Radio FM/AM	5	65.000	325.000

Atas pengiriman barang tersebut, perusahaan dibebankan biaya kirim sebesar

Rp. 100.000,-

Untuk mencatat transaksi diatas, tekan modul Pembelian> Input Pembelian

Input Transaksi Pembelian Seca	ra Kredit dengan Dikenakan	Biaya Kirim
--------------------------------	----------------------------	-------------

i Zahir Standard	d Edisi Pendidikan 5.1 - January 2011	- c:\data zahir\ud. sumber rejeki	1.gdb@localhost -	[Penerimaan Barang]				
File Setting Pla	lugin Tutup Buku Window (F1) Petunjuk							- 6
	Ku besar Penjualan Penbelian Ka	St. Bank Persediaan Laporan					Zahir Goe	s to
tenerimaan Ba ana Penasok : ance 3 vay, FT solate godings, solate solate godings, solate solate Godings, solate solate Godings, solate of the solate	rang No. Penbelan : Nomor PO. : Concorcos Reterangan : Pembelan, Lancar Jaya, PT Deshopi Barang Rose Angin Rose Coder Rado PH/AH	Taropol Faktur : Di Termo 10 10 5	Satuan O Unit O Unit O Unit	Harga 73,000 121,000 65,000	Disc 0% 0% 0%	Total 8 779,000.00 - 1,210,000.00 - 325,000.00 -	Y Invice 3ass Tunai	Fasilitas Analas Birnis Remindor Kalendor Data - Data Relenng Perlinsan Klasifikas Data Alamat Laking Data Barang Data Barang Data Barang Data Barang Data Barang Data Barang Data Barang Datar Usaha Datar Usaha
d. Pengiriman : 2/20/2011 rm Pembayaran : 5 Net 0	Bag, Pembelian : II (MA ProdUpbbt Memo : P P P					Biaya - Biaya Lain : Total Pajak : Total Setelah Pajak : Dibayar / Uang Muka : Saldo Terhutang :	V 100,000.00 4 0 2,365,000 4 2,365,000 4	
Hapus Baris Reka	am Ulang Buka Ulang Stock List					Cetak Be	stal Rekam	

- Klik modul pembelian
- Klik penerimaan barang
- Input nama pemasok
- Sesuaikan tanggal transaksi
- Ceklis invoice
- Input nama barang (double klik no barang)
- Input jumlah dan harganya
- Input biaya pengiriman (biaya lain-lain)
- Klik rekam

6. Biaya Operasional - Kebersihan & keamanan

Tanggal 15 Januari 2017, dibayar secara tunai melalui kas sebesar Rp. 51.000,- untuk biaya kebersihan dan keamanan.

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

Input Transaksi Biaya Operasional (kebersihan dan keamanan)

Klik kas dan bank

- Klik kas keluar
- Tentukan akun kas yang digunakan
- Sesuaikan tanggal transaksi
- Input kode / nama akun (double klik kode)
- Jika belum ada bisa buat baru

🔓 Zahir Standard Edisi Pendidikan 5.1 - January 2011 - c:\data zahir\ud	.sumber rejeki 1.gdb⊛localhost - [Kas Keluar]		_ 2 ×
File Setting Plugn TutupBuku Window [F1]Petunjuk	_		- # X
Las data sever Penjudan Pendelan data Bank Persedi		Zahir' Goes	to us
Akun Kais Fase Penerina : Agus (ketua Kebershan & Keananar) Wemo : Pengeluaran, Agus (ketua Kebershan & Keananar) Aklas Dana : Sebers : Kode Homa Alun		Giro Mundar	Facilitar Analos Banis Berniader Lalender Data – Data Delannap Perisaan Listefikasi Data Alamat Data Jannat gelonga Bannag Data granng Data granng Datar Transaksi Dathar Tyranaka Penjudan Dathar Tyranaka Penjudan Dathar gitang Usaha
Hapus Baris Rekam Ulang Buka Ulang		Cetak Batal Rekam	

- Setelah kode akun dibuat, klik ok
- Input nilainya
- Klik rekam

i Zahir Sta A File Sett	ındard Edisi Pendidikan 5.1 - January 2011 - c:\\data.zahir\ud. sı ng Plugin TutupBuku Window [F1]Petuniuk	mber rejeki 1.gdbølocalhost - [Kas Keluar]		- 8 ×
Data data			Zahir' Goe	sto pus 👓
Kas Keluar Akun Kas :	Kas 🔽		Gro Mundur	Fasilitas Analsa Bisnis Reminder Kalender
Penerima : Memo :	Agus (Ketua Kebershan & Kearanan), Cell Ibi: C000002 Lime Pubh Satu Rbu Rupieh Tanggal: (11/5/2011) Seberar: Exp S1,000 Pengelaaran, Agus (Ketua Kebershan & Kearanan)			Data - Data Rekening Perkiraan Klasifikas Data Alamat Data Alamat Kelompok Barang
Alokasi Dana Kode	liama Alum	Dark	Allar (Dr.) Joh	Data Barang
610-61	Kebersihan dan Kemanan	0	Rp 51,000	Daftar Transaksi
				Defter [Jensels Persulan Defter Jensels freehelen Defter Jensels mehelen Defter (sidang Usehe Defter (sidang Usehe
Hapus Baris	Relam Ulang (Bula Ulang		Cetak Batal Rekam	

7. Pembayaran Hutang dengan discount tambahan

Tanggal 17 Januari 2017, dibayar hutang kepada CV. Riung Jaya sebesar Rp. 1.250.000,-

secara tunai melalui bank. Karena pembayarannya tepat waktu, CV. Riung Jaya memberikan promosi tambahan discount Rp. 275.000,-

Untuk mencatat transaksi diatas, tekan modul **Pembelian > Pembayaran Hutang** Input Transaksi Pembayaran Hutang dengan Discount Tambahan



- Klik modul pembelian
- Klik pembayaran hutang usaha
- Tentukan akun kas yang digunakan
- Input penerima
- Sesuaikan tanggal transaksi
- Input no invoice (double klik no invoice)
- Input discount
- Input Jumlah yang di bayar
- Klik di sebesar
- Klik rekam

8. Penjualan tunai dengan salesman

Tanggal 20 Januari 2017, dijual secara tunai kepada UD. Rahayu sejumlah barang dengan PPn 10% melalui sales Budi, uang disetor ke kas dengan rincian sebagai berikut :

Kode	Nomo Dorong	Jumlah Satuan	Harga Satuan	Harga Total	
Barang	Inallia Dalalig	(Unit)	(Rp)	(Rp)	
B01	Kipas Angin	2	135.000	270.000	
B03	Radio FM/AM	4	75.250	301.000	
B06	Mesin Cuci	1	618.250	618.250	
B05	TV 14"	3	495.000	1.485.000	

Untuk mencatat transaksi diatas, tekan modul Penjualan > Input Penjualan Input Transaksi Penjualan Tunai dengan Salesman

Zahir Stan	dard Edisi Pendidikan 5.1 - Plugin TutupBuku Window	January 2011 - c [F1] Petunjuk	::\data zahir\ud, su	mber rejeki 1	.gdb@localhost -	[Pengiriman Barang	(invoicing)]			_ 8 X
	Euku besar Penyualan	Penbelian Kasz	Bank Persediaan						Zahir' Goes	sto 🛛 🔍 🔍 🔍
Pengiriman Nama Pelanggan Rahayu, UD Nelumder Golan Intel Quarter	Barang (Invoicing) No. Faktur : Conconce Reterangan : Penjualan, Ral	Nomor 50. :	Tanggal Faktur : & 1/20/2011	B					♥ Invoice □ Jasa ♥ Tunai	Fasilitas Analsa Bisnis Reminder Kalender
Nata Uang : IDR No. Barang 801	Deskrips Barang Kipas Angin		Di Kirim 2	Di Order	Satuan O Unit	Harga 135,00	Disc D 0%	Total Pjk 270,000.00 VAT	Job ^	Data - Data Rekaning Perlaraan Klasifikasi Data Alamat
803 806 805	Radio FM/AM Mesin Cuci TV 14"		4 1 3		0 Unit 0 Unit 0 Unit	75,25 618,25 495,00	0 0% 0 0% 0 0%	301,000.00 VAT 618,250.00 VAT 1,485,000.00 VAT		Data ganar Kelompok Barang Data garang
										Daftar Transaksi Daftar Iransaksi Penjualan Daftar Iransaksi Penbelan Daftar Butang Usaha Daftar Hutang Usaha
Tgl. Pengiriman : 12/20/2011 Hapus Baris	Salesman : 33 Budi d Rekam Ulang Buka Ulang 3	Stock List						Biaya - Biaya Lain : Total Pajak : Total Seteliah Pajak : Cetak Batal	4 267,425 2,941,675 4 Rekam	

- Klik modul penjualan
- Klik pengiriman barang
- Input nama pelanggan
- Sesuaikan tanggal transaksi
- Ceklis invoice dan tunai
- Input nama barang (double klik)

9. Pembayaran Hutang dengan Giro Mundur

Tanggal 21 Januari 2017, dibayar hutang kepada PT. Sinar Elektro sebesar Rp. 4.725.000,melalui giro dengan nomor giro BG000011 yang jatuh tempo tanggal 28 Januari 2013 Untuk mencatat transaksi diatas, tekan modul **Pembelian > Pembayaran Hutang Usaha** Jurnal transaksi baru akan terbentuk pada saat terjadi pencairan giro Input Transaksi Pembayaran Hutang dengan Menggunakan Giro Mundur

🕻 Zahir Standard Edisi Pendidikan 5.1 - January 2011 - ci Idata zahirlud, sumber rejoki 1.gdb@localhost - [Pembayaran Hutang]										- 8 X	
	Eukubesar Penjualan Penbel	Lan Kasa Ban		Laporan				Za	hir Goes	s to ous	0.0
Pembayara Akun Kas :	an Hutang Bank		<u>.</u>					√ Gro Mu	ndur	Fasilitas Analisa Bisnis Reminder	
Penerima :	Sinar Elektro, PT 👋	Cek No. : C Tanggal : 1/ Sebesar :	C000004 /21/2011 <u>15</u> Rp 4,725,000							Data - Data Rekening Perkiraan Klasifikasi Data Alamal	
Memo : Alokasi Dana :	Pembayaran kepada Sinar Elektro, PT		Inform	nasi Transaksi Giro						Data <u>A</u> lamat Kelompok Barang	
No Invoice	Tancoal		Inform	nasi Transaksi Giro				Jumia	Dibayar 🔺	cara <u>E</u> arang	
INV-01	12/4/2010		Net Je	omor Giro : ituh Tempo :	850001 1/28/2011 E	Batal OK		Rp 4	,725,000	Daftar Transaksi Daftar Iransaksi Peni Daftar Iransaksi Peni Daftar Butang Usaha Daftar Hutang Usaha	ualan belan
	Denda Ke	terlambatan :									
Hapus Baris							Cetak	Batal	Rekam		

- Klik pembelian
- Klik pembayaran hutang
- Tentukan akun kas yang digunakan
- Tentukan penerima
- Sesuaikan tanggal transaksi
- Ceklis giro mundur
- Input no invoice (double klik no invoice)
- Input jumlah yang dibayar
- Klik rekam
- Input no giro
- Sesuaikan tanggal jatuh tempo
- Klik ok

10. Transfer kas ke bank

Tanggal 24 Januari 2017, ditransfer dana dari kas ke bank sebesar Rp. 1.280.000,-

Input Transaksi Transfer Kas ke Bank



- Klik modul kas dan bank
- Klik transfer kas
- Tentukan dari kas
- Tentukan ke bank
- Sesuaikan tanggal transaksi
- Input nilai transfernya
- Klik rekam

11. Pencairan Giro – Giro Keluar

Tanggal 28 Januari 2017 ditemukan pencarian giro untuk pembayaran hutang akibat dari transaksi yang terjadi pada tanggal 21 Januari 2017.

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

Pilih pada nomor giro yang dimaksud, kemudian tekan Giro Cair

Input Transaksi Pencairan Giro.

i Zahir Sta A Fie Setti	indard Edisi Pendidikan 5.1 - Janua Ing Plugin Tutup Buku Window [F1]Pet	ry 2011 - c:\data zahir\ud. sur muk	nber rejeki 1.gdb@localhost - [Pembi	iyaran Hutang]		
	Cuku besar Penjualan Penbel	an Kask.Bank Persediaan	Laporan-		Zahir Hereney the	ito ous
Pembayan Akun Kas : Penerima :	an Hutang Bark Snar Baltro, PT	Cek No. : [CD000004			🖉 Gro Cair	Fasilitas Analisa Bisnis Reminder Kalender
Memo :	Empet Juta Tujuh Ratus Dua Puluh Lima Ribu Rupiah Pembayaran kepada Sinar Elektro, PT	Tanggal : 1/28/2011 Image: International system Sebesar : Rp 4,725,000				Data - Data Rekering Perkiraan Klasfikasi Data Alamat Data Alamat Kelompok Barang
Alokasi Dana :						Data Barang
No Invoice	Tanggal 12/4/2010		Saido Rp 10.000.000	Discount	Bp 4.725.000	
					8	Duftar Lancalas Penjualan Daftar Lancalas Penjualan Daftar gutang Usaha Daftar Hutang Usaha Daftar Hutang Usaha
	Denda Ke	terlambatan :			-	
Hapus Baris)			Ceta	ak Batal Rekam	

- Klik kas dan bank
- Klik daftar giro keluar

12. Penyesuaian barang rusak di gudang

Tanggal 29 Januari 2017, ditemukan 1 unit TV 20" dalam keadaan rusak. Dialokasikan biayanya ke Kerusakan dan Kegagalan Material

Input Transaksi Penyesuaian Barang Rusak di Gudang.

🔒 Zahir Sta	ındard Edisi Pendidikan 5.1 - January 2011 -	c:\data zahir\ud. sumber rejeki 1.gdb@localhos	- [Penyesuaian Persediaan]		💶 🖻 🗙
File Sett	ng Plugin Tutup Buku Window [F1] Petunjuk				
	AT () ()			Coord Coord	to
				Zahir Gues	
Data data	Bukubesar Penjualan Pembelian Kas	&Bank Persediaan Laporan		Tabanandi Mere Ocal Tilly	700
Domuneruni	an Doroodiaan				Facilitae
Periyesual	ai i Pel Seuradi i				rasilitas
Ref. :	13000001		Careford and the second s	Posting	Analsa Bisnis
Tanonal -	1/29/2011		🚺 Daftar Akun (Perkiraan) 🛛 🛛 🔀		Reminder
Tonggor .	incircuit in		Cari Daha :		Kalender
Kecerangan :	Penyesuaian Persediaan				Data Data
Kode	Nama Barang	Juniah	Daftar Akun (Perkiraan) Update	Dent A	Data - Data
R04	TV 20*	Julian J Dre	Kode Nama Akun 🔨	0	Rekening Perkiraan
001	11/20	110	51030 Biaya 3		Klasifikasi Data Alamat
			51040 Kottisi Penjualan		Data <u>A</u> lamat
			51070 Potongan Pembelan		Kelompok Barang
			51080 Biaya atas Pengriman Barang E2010 Kerupian Distang		Data Barang
			52020 Biava Denda Keterlambatan		
			52030 Kerusakan dan Kegagalan Materia		Daftar Transaksi
			61010 Gaji Direksi dan Karyawan		Durta Harbara
			61030 Listrik, Air dan Telpon		Daftar <u>T</u> ransaksi Penjualan
			61050 Promosi dan Iklan		Daftar <u>T</u> ransaksi Pembelian
			61060 Administrasi Kantor		Daftar Plutang Usaha
			61061 Kebersihan dan Kemanan		Daftar Hutang Usaha
			66010 Penyusutan Bangunan		
			66011 Penyusutan Mesin dan Peralatan		
			66012 Penyusutan Mebel dan ATK		
			66015 Penyusulah Keluaraan 66015 Denusurtan Harta Lainnya		
			66016 Amortisasi Pra Operasi dan Opera		
			81020 Laba Rugi Selish Kurs		
			81030 Hasil Sewa		
			91010 Biaya Bunga 🕑		
			Bow Bran Option (OV		
			m pain Milline 🔿 Baca 🛧 Ör		
				(28)	
				<u>⊻</u>	
Perhatian : Ju	miah Barang harus NEGATIF jika dikeluarkan !!				
Line Parks			Dee	ali Bahan	
Mapus Bans				ak Data Rekam	

- Klik persediaan
- Klik pamakaian / penyesuaian barang
- Ceklis posting
- Input nama barang (double klik kode barang)
- Tentukan jumlanya (jumlah barang harus negatif)