

PT.Nama_NIM dengan alamat Jl. Nakula No.25 Ketingan Surakarta bergerak dalam bidang jual beli alat elektronik. Mata uang utama yang digunakan adalah rupiah. No NPWP dan NPPKP : 01.542.321.8.071.000. Kelompok Lapangan Usaha (KLP) 56352. Perusahaan sudah berjalan beberapa periode yang dicatat dengan akuntansi manual, dan sudah tersusun Neraca Awal per 31 Desember 2010 dengan posisi sebagai berikut:

Neraca awal yang dibuat oleh PT.Nama_NIM adalah sebagai berikut:

NERACA
per 31 Desember 2010

NO REK	REKENING		NO REK	REKENING	
1101	Kas	10.750.000	2101	Utang dagang	52.500.000
1102	Bank Mandiri Rupiah	30.000.000	2102	PPn Keluaran	18.350.000
1103	Piutang	74.500.000			
			2201	Utang Jangka Panjang	21.000.000
1104	Persediaan barang dagangan	49.000.000			
1105	Sewa dibayar dimuka	6.000.000			
1106	PPn Masukan	12.500.000	3101	Modal saham	-
1201	Aktiva tetap	-	3201	Laba ditahan	-
1202	Akm Dep. Aktiva Tetap	-			

Catatan Atas Neraca

Piutang dagang

Customer	Faktur	Jumlah	Tanggal
Toko Murah	MUE-950222	24.500.000	29 Desember 2010
Toko ABC	MUE-950224	50.000.000	20 Desember 2010
	Jumlah	74.500.000	

Inventory (METODE: FIFO)

Kode	Nama Barang	Jmlh	Harga beli	Total	Unit	Tax	Harga Jual
IV-001	TV Panasonic 14`	20	900.000	18.000.000	Pcs	T	1.500.000
IV-002	Lemari Es Panasonic	10	1.500.000	15.000.000	Pcs	T	2.300.000
IV-003	TV Sharp 14`	20	800.000	16.000.000	Pcs	T	1.500.000

Utang Dagang

Faktur	Debitor	Jumlah	Tanggal
TE-9512031	PT. Tunggal Elektronik	22.500.000	21 desember 2010
JE-9522033	PT. Jaya Elektro	30.000.000	19 desember 2010
	Jumlah	52.500.000	

Berikut ini keterangan mengenai pihak-pihak yang bertransaksi dengan PT. Mitra Utama Elektronik:

VENDOR

ID	Nama Vendor	Pengiriman	Termin	Kredit Limit	Tax ID
V001	PT. Tunggal Elektronik history : 1 Des 2010	C.O.D	2%,10,net 30 days	10.000.000	100-1-55000-2-123
V002	PT. Jaya Elektro history : 1 Des 2010	C.O.D	2%,n,net 30 days	10.000.000	100-1-55453-2-777

CUSTOMER

Nama Customer	No.ID	Alamat tagihan & pengiriman	Pengiriman	Termin
Toko Murah	C-001	Jl. Surya 3 Solo	hand deliver	2%,10, net 30 days
Toko ABC	C-002	Jl. Bima 5 Solo	hand deliver	2/10, n, net 30days
Toko Ramai	C-003	Jl. Mawar 1 Solo	hand deliver	2/10, net 30 days

Fiscal Fixed Assets Type:

- Tanah Non Depreciable
- Gedung Garis Lurus 20 Tahun
- Peralatan Garis Lurus 4 Tahun

Fixed Asset Type

- Tanah Fiscal : Tanah
- Gedung Fiscal : Gedung
- Peralatan Fiscal : Peralatan

FA No	FA Name	Date	FA Tipe	Life Year	Method	Expenditure
FA.01	Tanah 1 Ha	01-12-2010	Tanah	0	Non Deprec	100.000.000
FA.02	Gedung 2 Lantai	01-12-2010	Gedung	20	Garis Lurus	100.000.000
FA.03	Peralatan Kantor	01-12-2010	Peralatan	5	Garis Lurus	15.000.000
FA.04	Peralatan Toko	01-12-2010	Peralatan	5	Garis Lurus	15.000.000

Berikut ini adalah transaksi-transaksi yang dilaksanakan oleh PT. NAMA_NIM, yang beralamat di Jl. Nakulo 25 Solo, dan tipe usahanya adalah Perseroan Terbatas.

- Januari 1 : menerima pelunasan dari Toko Murah atas faktur no. MUE-950222
Penerimaan dicatat pada BKM-01001 & diterima melalui Bank Mandiri
- Januari 2 : menerima surat pesanan dari Toko Ramai dengan nomor RM 001001
5 TV Panasonic dan 5 TV Sharp
Pesanan ini dicatat di SO no. 001. Pesanan akan dikirim pada tgl 3 Jan 2010.
- Januari 3 : mengirimkan pesanan Toko Ramai yang dicatat pada SO 001
dengan mengirim faktur MUE 96001, Toko Ramai belum melunasi faktur ini.
- Januari 4 : melunasi utang dagang kepada PT. Jaya Elektro atas faktur no. JE-9522033.
Dibayar dengan Bank Mandiri. Pelunasan ini dicatat di BKK no. BKK-01001
- Januari 5 : menjual 5 unit lemari es kepada Toko ABC secara kredit. Penjualan ini dicatat di faktur no. MUE-96002.
- Januari 6 : diterima pembayaran dari Toko Ramai atas faktur MUE 96001 sebesar Rp 6 juta
Yang diterima melalui Kas
- Januari 7 : memesan barang dagangan kepada PT. Jaya Elektro dengan mengirim
PO-001001 dengan rincian 10 unit TV Sharp 14".
- Januari 10 : dikirimkan pesanan 10 unit TV Sharp harga @1.000.000,- berikut faktur FJE-8472
dari PT Jaya Elektronik
- Januari 12 : dibayarkan sebagian 50% tagihan dr PT Jaya Elektronik atas faktur FJE-8472
- Januari 15 : dijual TV Sharp sejumlah 2 buah kepada Pelanggan Umum seharga Rp
1.600.000,-

Adjustment 31 Januari 2011:

- Sewa dibayar dimuka dialokasikan untuk bulan ini : Rp 500.000
- Bunga dari Bank Mandiri untuk bulan ini Rp350.000 (Pendapatan lain-lain di luar usaha)
- Biaya administrasi Bank Mandiri untuk bulan ini Rp175.000 (Biaya lain-lain di luar usaha)
- Biaya Listrik yang belum dibayar sampai akhir bulan sebesar Rp 450.000
- Penyusutan aktiva tetap dengan proses Period End Bulan Januari 2010

Soal:

1. Buat Laporan Laba/Rugi periode Januari 2011 !
2. Buat Laporan Neraca per 31 Januari 2011 !
3. Buat Laporan Jurnal Penjualan !
4. Buat Laporan Jurnal Pembelian !
5. Buat Laporan Audit Trail Detail !

NB: Semua Laporan disimpan dalam format MS.Excel (.xls) dan simpat di folder yang telah ditentukan dan kirim ke web elearning!