

**Soal Perusahaan Dagang & Jasa**

**NAMA PERUSAHAAN : NAMA DAN NIP MAHASISWA**

**PERIODE : JANUARI – DESEMBER 2012**

**ALAMAT : JL. A. YANI NO 12 PALEMBANG**

TOKO PRIMA bergerak dalam bidang jual beli dan service handphone berdiri pada tahun 2012, mulai bulan Januari 2012 perusahaan berniat menggunakan program Zahir Accounting untuk pencatatan pembukuannya.

Informasi sbb:

**NERACA 31 Desember 2011**

HARTA		KEWAJIBAN	
Kas	5.000.000	Hutang Dagang	5.400.000
Bank	50.000.000	Hutang Bank	30.000.000
Piutang Dagang	15.000.000		
Persediaan Hand Phone	20.200.000		
Persediaan Casing	1.500.000		
Persediaan Baterai	750.000		
Kendaraan	120.000.000		
Akumulasi Peny. Kendaraan(12.000.000)			
<b>TOTAL</b>	<b>Rp 200.450.000</b>		
		<b>TOTAL</b>	<b>Rp 200.450.000</b>

Saldo Piutang

<b>Kode</b>	<b>Nama</b>	<b>Tgl. Inv</b>	<b>No. Inv</b>	<b>Saldo Piutang</b>
C-001	Toko Anugrah	11 Nov 2011	INV-001	Rp. 2.000.000
C-001	Toko Anugrah	12 Des 2011	INV-002	Rp. 4.300.000
C-002	Toko Berkah	13 Des 2011	INV-003	Rp. 3.200.000
C-003	Toko Sukses	13 Des 2011	INV-004	Rp. 750.000
C-004	Rudy	14 Des 2011	INV-005	Rp. 4.750.000
<b>Total</b>				<b>Rp. 15.000.000</b>

• Saldo Hutang

<b>Kode</b>	<b>Nama</b>	<b>Tgl. Inv</b>	<b>No. Inv</b>	<b>Saldo Piutang</b>
V-001	Sepia Phone	18 Nov 2011	INV-023	Rp. 2.300.000
V-002	Toko Semangat	11 Des 2011	XII/243	Rp. 3.100.000
<b>Total</b>				<b>Rp. 5.400.000</b>

• Data Harta Tetap per 31 Desember 2011 (Metode garis Lurus)

Mobil Kijang

Tgl perolehan      05 Januari 2011

Harga Beli            Rp 120.000.000

Akumulasi            Rp (12.000.000)

- Saldo Persediaan Hand Phone

Kode	Nama Barang	Satuan	HPP	Jumlah	Total
H-001	NOKIA 5230	Unit	1.500.000	4	6.000.000
H-002	NOKIA E72	Unit	2.800.000	2	5.600.000
H-003	SE W595	Unit	1.100.000	5	5.500.000
H-004	SE VIVAZ	Unit	3.100.000	1	3.100.000
<b>Total Persediaan</b>					<b>20,200,000</b>

- Saldo Persediaan Casing

Kode	Nama Barang	Satuan	HPP	Jumlah	Total
C-001	CASING NOKIA	Unit	100.000	10	1.000.000
C-002	CASING SE	Unit	50.000	10	500.000
<b>Total Persediaan</b>					<b>1.500.000</b>

- Saldo Persediaan Baterai

Kode	Nama Barang	Satuan	HPP	Jumlah	Total
B-001	BATERAI NOKIA	Unit	50.000	5	250.000
B-002	BATERAI SE	Unit	50.000	10	500.000
<b>Total Persediaan</b>					<b>1.500.000</b>

Dalam bulan Januari terdapat transaksi pada 'Toko Prima' sebagai berikut:

1. Tanggal 2 Januari 2012, dibayar sewa ruangan kantor untuk masa 5 Januari 2012 sampai dengan 5 Desember 2012 sebesar Rp. 9.500.000,- kepada H. Ahmad secara tunai melalui bank.

2. Tanggal 3 Januari 2012, 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,-

3. Tanggal 3 Januari 2012, membeli dari Toko Semangat secara kredit sbb :

Kode	Nama Barang	Satuan	Jumlah	Harga
B-001	BATERAI NOKIA	Unit	10	55.000
B-002	BATERAI SE	Unit	5	55.000
H-004	SE VIVAZ	Unit	3	3.000.000
H-002	NOKIA E72	Unit	2	2.800.000

Atas pengiriman barang tersebut, perusahaan dibebankan biaya kirim sebesar Rp. 100.000,-

4. Tanggal 6 Januari 2012, melakukan pembayaran hutang usaha kepada SEPIA PHONE, untuk invoice No. INV/IV/034 sebesar Rp 2.000.000,- menggunakan Bank, Karena pembayarannya tepat waktu, SEPHIAPHONE memberikan promosi tambahan discount Rp. 75.000,-
5. Tanggal 7 Januari 2012 dibayar biaya telepon kantor sebesar Rp. 1.125.000,- dan bensin motor sebesar Rp. 25.000,- diambil dari kas oleh karyawan Dani.
6. Tanggal 8 Januari 2012, menerima service dari Bp Rudy, senilai Rp 200.000 disc 10% secara tunai ke Kas.

7. Tanggal 11 Januari 2012, keluar uang untuk bensin dan parkir kepada bp Bagus, senilai Rp 50.000 secara tunai menggunakan kas.
8. Tanggal 15 Januari 2012 dibayar hutang kepada Toko Semangat atas pembelian tanggal 11 Desember 2011 melalui bank. Dikarenakan pembayaran diatas 30 hari, perusahaan dikenakan denda keterlambatan Rp. 100.000,-
9. Tanggal 17 Januari 2012 diterima pembayaran piutang dari Toko Berkat atas Invoice 'INV-003' sebesar Rp. 3.000.000,- secara tunai ke kas. Dikarenakan pembayaran dibawah 30 hari, perusahaan memberikan discount tambahan Rp. 200.000
10. Tanggal 19 Januari 2012, melakukan penjualan kepada Toko Berkat secara kredit

Kode	Nama Barang	Satuan	Jumlah	Harga
B-001	BATERAI NOKIA	Unit	5	75.000
B-002	BATERAI SE	Unit	6	65.000
C-001	CASING NOKIA	Unit	4	160.000
C-002	CASING SE	Unit	5	65.000

sekaligus dilakukan pembayaran uang muka sebesar Rp. 300.000, uang muka masuk ke kas

11. Tanggal 19 Januari 2012, menerima uang untuk pembayaran piutang Bp Rudy untuk invoice IN-005 sebesar Rp 4.000.000,- masuk ke Bank
12. Tanggal 20 Januari 2012, diterima giro No. BG010023 sebagai pembayaran piutang dari PT. Anugrah untuk invoice :  
 IN-001 = Rp 2.000.000  
 IN-002 = Rp 4.000.000  
 jatuh tempo pada tanggal 24 Januari 2012

13. Tanggal 21 Januari 2012 terjadi pengambilan tunai oleh pemilik (Prive Badu) sebesar Rp. 250.000 secara tunai dari kas.
14. Tanggal 21 Januari 2012, Menjual barang kepada Toko Anugrah secara tunai melalui sales chandra, hasil penjualan masuk ke kas

Kode	Nama Barang	Satuan	Jumlah	Harga
H-001	NOKIA 5230	Unit	2	2.000.000

15. Tanggal 21 Januari 2012, dibayar hutang kepada Toko Semangat sebesar Rp. 3.100.000,- melalui giro dengan nomor giro BG0001 yang jatuh tempo tanggal 28 Januari 2012
16. Pada tanggal 24 Januari 2012 terjadi pencairan Giro yang diterima pada tanggal 20 Januari 2012 dari PT. Toko Anugrah.
17. Tanggal 24 Januari 2012, ditransfer dana dari kas ke bank sebesar Rp. 2.000.000,-  
Untuk mencatat transaksi diatas, tekan modul **Kas & Bank > Transfer Kas**
18. Tanggal 25 Januari 2012 terjadi write off piutang karena diketahui bahwa Toko Anugrah tidak dapat membayar sisa hutangnya kepada “Toko Prima”.
19. Tanggal 25 Januari 2012, membayar listrik Rp 550.000, Telp Rp 1.000.000 menggunakan kas.

20. Tanggal 25 Januari 2012, dilakukan pembayaran gaji secara tunai melalui kas

<b>DAFTAR GAJI</b>		
<b>Bulan Januari 2010</b>		
No	Nama	Jumlah
1	Iwan	700.000,-
2	Badu	950.000,-
3	Tari	400.000,-
4	Agus	125.000,-

21. Tanggal 28 Januari 2012 terjadi penyetoran uang tunai dari kas ke bank sebesar Rp. 5.000.000,-

22. Tanggal 28 Januari 2012 ditemukan pencarian giro untuk pembayaran hutang akibat dari transaksi yang terjadi pada tanggal 21 Januari 2012 ke Toko Semangat

23. Tanggal 29 Januari 2012, ditemukan 1 pcs Casing Nokia dalam keadaan rusak. Dialokasikan biayanya ke kode rekening "Kerusakan dan Kegagalan Material".

24. Tanggal 30 Januari 2012 dialokasikan biaya sewa kantor untuk bulan januari 2012.