



SOAL UJIAN AKHIR SEMESTER GENAP T.A 2020 / 2021

MATA KULIAH : Komputerisasi Akuntansi DOSEN : M. Sadat Pulungan
JURUSAN : Akuntansi WAKTU : 90 Menit
KELAS : 4AKP2 SIFAT : OPEN/CLOSE BOOK (*)
HARI / TANGGAL : KET : TEORI/PRAKTIKUM (*)

PETUNJUK MENGERJAKAN:

- Isilah identitas pada lembar soal dan Nomor Absen Ujian anda

Nama :

NPM :

- Berdoalah sebelum mengerjakan soal-soal berikut ini
- Dilarang berkomunikasi dengan mahasiswa lain selama ujian dinyatakan dimulai hingga dinyatakan selesai

Diketahui data data PD. ANEKA periode 31 Juli 2016, perusahaan berencana mulai bulan Agustus 2016 akan menggunakan aplikasi zahir accounting dalam mencatat transaksi usahanya sebagai berikut:

I. DAFTAR ACCOUNT

NOMOR	NAMA AKUN	FUNGSI UNTUK MENCATAT MUTASI NILAI:
<u>Current Assets :</u>		
1-1100	Cash in Bank	kas di bank
1-1200	Petty Cash	kas kecil
1-1300	Accounts Receivable	piutang dagang
1-1400	Allowance for Doubtful Debt	penyisihan atau cadangan kerugian piutang
1-1500	Merchandise Inventory	Persediaan barang dagangan
1-1600	Store Supplies	perlengkapan toko
1-1700	Prepaid Insurance	Asuransi dibayar dimuka
1-1800	Prepaid Rent	Sewa dibayar dimuka
1-1900	Prepaid Tax	uang muka PPh Ps 25
<u>Fixed Assets :</u>		
1-2100	Equipment at Cost	peralatan
1-2110	Equipment Accum Dep	akumulasi penyusutan peralatan
<u>Current Liabilities :</u>		
2-1100	Accounts Payable	hutang dagang
2-1200	Expense Payable	hutang biaya
2-1300	Income Tax Payable	hutang pajak penghasilan (PPh)
2-1400	PPN Payable	hutang PPN
<u>Long Term Liabilities :</u>		
2-2100	Bank Permata Loan	hutang jangka panjang
<u>Equity :</u>		
3-1100	Hendrawan Capital	modal pemilik
3-1200	Hendrawan Drawing	pengambilan pribadi pemilik
3-1300	Income Summary	Ikhtisar laba-rugi
<u>Revenues :</u>		
4-1100	Sales	penjualan barang dagangan
4-1200	Sales Retur	retur penjualan
5-1100	Purchasis	Pembelian
5-1200	Purchasis Retur	Retur Pembelian
5-1300	Freight Paid	beban transportasi pembelian
<u>Operating Expenses :</u>		
6-1000	Advertising Expenses	beban iklan
6-1100	Telephone & Electricity Expenses	beban telepon dan listrik
6-1200	Store Supplies Expenses	beban perlengkapan toko
6-1300	Bad Debts Expenses	beban kerugian penghapusan piutang
6-1400	Depreciation expenses	beban depresiasi aktiva tetap (peralatan)
6-1500	Insurance expense	beban asuransi
6-1600	Rent Expense	beban sewa toko
6-1700	Wages & Salaries	beban upah dan gaji
6-1800	Other Operating Expenses	beban-beban operasi lainnya



II. Neraca Saldo per 31 Juli 2016

PD ANEKA
TRIAL BALANCE, PER 31 Juli 2016
(Dalam ribuan rupiah)

KODE	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
1-1100	Bank	Rp39.480	
1-1200	Kas Kecil	Rp9.300	
1-1300	Piutang	Rp85.800	
1-1400	Persediaan	Rp520.000	
1-1500	Perlengkapan Toko	Rp9.800	
1-1600	Assuransi di Bayar di Muka	Rp15.300	
1-1700	Sewa di Bayar di Muka	Rp21.300	
1-1800	Pajak di Bayar di Muka	Rp15.000	
1-2100	Peratalan	Rp63.300	
1-2110	Akumulasi Penyusutan Peralatan		Rp16.500
2-1100	Hutang Usaha		Rp69.300
2-1200	Biaya yang masih harus di bayar		Rp3.900
2-1300	Utang PPN		Rp1.500
2-1100	Hutang Bank		Rp300.000
3-1100	Modal Hedriawan		Rp388.080
Jumlah		Rp779.280	Rp779.280

Catatan Neraca Saldo, per 31 Juli 2016

- a. Umur ekonomis Equipment adalah 4 tahun dan Nilai Residunya sebesar Rp. 3.300.000,-

III. DAFTAR CUSTOMER DAN SUPPLIER

Daftar Customer

No.	Nama	Alamat	Telepon
C001	Guskom Computer	Jl. Geger Kalong 17, Bandung	022 623 0197
C002	Elektron Computer	Jl. Cimahi Raya No. 63, Bandung	022 723 5454
C003	Sejahtera Computer	Jl. Sukajadi, No. 57 Bandung	022 621 0164
C004	Prima Persada Computer	Jl. Wastu Kencana No. 72 Bandung	022 622 1234

Daftar Supplier

No.	Nama	Alamat	Telepon
S001	PT SUMBER MAKMUR	BEC Lt. 1 No. 12 , Bandung	022 630 3334
S002	CV ABADI JAYA	BIP Lt. 3 No. 31, Bandung	022 380 2900
S003	PT SAMUDRA	ITC, Lt. 2 No. 29, Bandung	022 630 1234

IV. DAFTAR SALDO PIUTANG DAGANG

Per 31 Juli 2016

Nama	No. Faktur	Tanggal	Penjualan	PPN Outcome	JUMLAH
Guskom Computer	F-11/12	25/11/2009	31.000.000	3.100.000	34.100.000
Elektron Computer	F-11/25	29/11/2009	26.000.000	2.600.000	28.600.000
Sejahtera Computer	F-11/10	23/11/2009	21.000.000	2.100.000	23.100.000
			78.000.000	7.800.000	85.800.000

V. DAFTAR SALDO UTANG DAGANG

Per 31 Juli 2016

Nama	No. Faktur	Tanggal	Pembelian	PPN Income	JUMLAH
PT SUMBER MAKMUR	C.15234	23/11/2009	21.000.000	2.100.000	23.100.000
CV ABADI JAYA	F.1289	20/11/2009	16.000.000	1.600.000	17.600.000
PT SAMUDRA	Fk.2011	28/11/2009	26.000.000	2.600.000	28.600.000
			63.000.000	6.300.000	69.300.000



VI. PERSEDIAAN BARANG DAGANGAN

Per 31 Juli 2016

No.	Kode	Nama Item	Quantity	Price/Unit	Jumlah
1	T1301C	Portege-M300	20	Rp. 16.000.000	320.000.000
2	T7102C	Satelite-M30	16	Rp. 12.500.000	200.000.000
			36		520.000.000

Dokumen Transaksi No 1

PD ANEKA Jl. Mendut Barat No .47 Bandung		
BUKTI PENGELUARAN KAS		Nomor : BKK12-1 Tanggal : 1 Agustus 2016
Cek ✓	Nomor Cek : CP12-001	Tanggal Cek : 6/06/2016
Dibayar kepada	Karyawan PD ANEKA Bandung	
Jumlah	Rp. 3.000.000,00	
Dengan Huruf	Tiga juta rupiah	
Keterangan	Pembayaran gaji karyawan bulan Juli 2016	
Disetujui oleh :	Dibayar oleh :	Dibukukan oleh
<i>Hendrawan</i> (Hendrawan)	Maya (Maya)	(.....)

Dokumen Transaksi No.2

PD ANEKA Jl. Mendut Barat No. 47 Bandung		
VOUCHER KAS KECIL		
Nomor : V12-2 Tanggal : 2 Agustus 2016		
Dibayarkan Kepada	Kantor PLN dan PT Telkom	
Jumlah	Rp. 900.000,00	
Dengan Huruf	Sembilan ratus ribu Rupiah	
Keterangan	Rekening listrik bulan Juli 2016 Rp. 400.000,- Rekening telepon bulan Juli 2016 Rp. 500.000,-	
Disetujui oleh :	Dibayar oleh :	Dibukukan oleh :
<i>Hendrawan</i> (Hendrawan)	Maya (Maya)	(.....)

Dokumen Transaksi No.3

PD ANEKA Jl. Mendut Barat No. 47 Bandung		COPY
FAKTUR		
VOUCHER KAS KECIL		
Nomor : V12-1 Tanggal : 3 Agustus 2016		
Dibayarkan Kepada	Percetakan "OLYMPIA", Jl. Supratman 21, Bandung	
Jumlah	Rp. 750.000,00	
Dengan Huruf	Tujuh ratus lima puluh ribu rupiah.	
Keterangan	Pembuatan brosur perusahaan untuk keperluan iklan.	
Disetujui oleh :	Dibayar oleh :	Dibukukan oleh :
<i>Hendrawan</i> (Hendrawan)	Maya (Maya)	(.....)



Dokumen Transaksi No.4

PD ANEKA		
Jl. Mendut Barat No 47		
Bandung		
BUKTI PENERIMAAN KAS		Nomor : BKM12-1
Uang Tunai -- Cek ✓ Nomor Cek : BS21		Tanggal : 4 Agustus 2016
		Tanggal Cek : 4/8/2016
Diterima Dari	Guskom Computer, Geger Kalong Bandung	
Jumlah	Rp. 34.100.000,00	
Dengan Huruf	Tiga puluh empat juta seratus ribu rupiah	
Keterangan	Pelunasan faktur F11-12 tertanggal 25 Juli 2016	
Diketahui oleh :	Diterima oleh :	Dibukukan oleh :
<i>Hendrawan</i> (Hendrawan)	<i>Maya</i> (Maya)	(.....)

Dokumen Transaksi No.5

PD ANEKA						
Jl. Mendut Barat No 47						
Bandung						
No. F12-1		Tanggal : 6 Agustus 2016				
Kepada Yth.						
<i>Elektron Computer</i>	Tgl. Kirim	6 Agustus 2016				
<i>Jl. Cimahi Raya No.63</i>	Purchase Order #	121				
<i>Bandung</i>	Termin	N/30				
Jumlah	Rp. 245.300.000,-					
Dengan Huruf	<i>Dua ratus empat puluh lima juta tiga ratus ribu rupiah</i>					
Keterangan	<i>Perincian sbb :</i>					
Qty	Item No.	Description	Price (Rp)	Total Harga	PPN	JUMLAH
8	<i>T1301C</i>	Portege-M300	18.500.000	148.000.000	14.800.000	162.800.000
5	<i>T7102C</i>	Satelite-M30	15.000.000	75.000.000	7.500.000	82.500.000
	Total jumlah			223.000.000	22.300.000	245.300.000
Disetujui oleh :		Salesman,	Dibukukan oleh :			
<i>Hendrawan</i> (Hendrawan)	<i>Andri</i> (Andri)		(.....)			

Dari data data di atas anda diminta untuk:

1. Inputlah transaksi tersebut dengan menggunakan ZAHIR ACCOUNTING
2. Jawaban UAS di kumpulkan paling lambat 3 hari setelah UAS di laksanakan.
3. Jawaban UAS di Upload di LMS