

Nama : Elisabet Resti Anawati
 Npm : 1812120026
 Matkul : Apk. audit
 kelas : 6 Ak - Py

Keterangan	WP Ref	Per klien 31/12/2018	PARE		Per Audit 31/12/2018
			Dr	Cr	
Sewa dibayar dimuka				189.833.333	189.833.333
Asuransi dibayar dimuka				50.000.000	50.000.000
Pajak dibayar dimuka			7.500.000		7.500.000
			7.500.000	239.833.333	291.333.333
			^	^	^

Jurnalnya.

1. beban sewa Rp. 97.333.333
 Sewa dibayar dimuka Rp. 97.333.333.

- Perpanjang Sewa
 Beban Sewa Rp. 25.000.000
 Sewa dibayar dimuka Rp. 25.000.000.

Sewa dibayar dimuka Rp. 67.500.000
 Ppn (10%) Rp. 7.500.000
 Bank Rp. 75.000.000.

3. Beban asuransi Rp. 12.500.000
 asuransi dibayar dimuka Rp. 12.500.000.

Beban asuransi Rp. 37.500.000
 asuransi dibayar dimuka Rp. 37.500.000

klien	Dibuat oleh : Rufi	Diperiksa oleh :	Indeks 5
Skedul Beban dibayar dimuka	Tanggal 05.08.2021	Tanggal	Periode 31-12-2018



Aset yang diasuransikan	Nilai Polis	Premi yang dibayar	Periode	Nomor Polis	Beban Asuransi
Bangunan 1		15.000.000	13/8/18 - 31/12/18		12.500.000
Bangunan 2		45.000.000	13/8/18 - 31/12/18		37.500.000
		60.000.000			50.000.000
		^			^

Catatan pemeriksaan:

Bangunan 1 ($5/6 \times 15.000.000$) = 12.500.000.

Bangunan 2 ($5/6 \times 45.000.000$) = 37.500.000.

- Klien - PT. ABC	Dibuat oleh : (Ruf)	Diperiksa :	Indeks G1
- Skedul : - Asuransi dibayar dimuka.	Tanggal : 05-08-2021	Tanggal :	Periode : 31-12-2018