



**UJI KOMPETENSI KEAHLIAN
TAHUN PELAJARAN 2017/2018**

SOAL UJIAN PRAKTIK KEJURUAN

Satuan Pendidikan : Sekolah Menengah Kejuruan
 Kompetensi Keahlian : Akuntansi
 Kode : **6018**
 Alokasi Waktu : 12 jam
 Bentuk Soal : Penugasan Perorangan

KODE UNIT : **M.692000.007.02**
JUDUL UNIT : **Memproses Entri Jurnal**
DISKRIPSI UNIT : Unit kompetensi ini berhubungan dengan keterampilan, pengetahuan dan sikap kerja yang dibutuhkan dalam memproses entri jurnal.

ELEMEN KOMPETENSI	KRITERIA UNJUK KERJA
1 Memeriksa dokumen sumber dan dokumen pendukung	1.1 Dokumen sumber dan pendukung diperiksa 1.2 Otorisasi oleh pihak yang berwenang dalam dokumen sumber diperiksa
2 Mencatat dokumen sumber ke dalam jurnal	2.1 Jurnal diotorisasi sesuai dengan kebijakan dan prosedur perusahaan 2.2 Dokumen sumber dicatat ke dalam jurnal secara akurat dan sesuai dengan standar yang ditetapkan perusahaan 2.3 Transaksi secara tepat dialokasikan ke dalam sistem dan akun
3 Mengarsipkan dokumen Sumber dan Pendukung	3.1 Dokumen Sumber dan pendukung disimpan secara tepat waktu dan sesuai dengan prosedur dan kebijakan perusahaan 3.2 Arsip dokumen diakses dan ditelusuri sesuai kebijakan perusahaan

I. PETUNJUKUMUM

1. Tulislah terlebih dahulu Nomor Kode dan Nomor Peserta anda pada lembar jawaban yang disediakan.
2. Kerjakan pada jawaban yang disediakan dengan ballpoint yang berwarna hitam (jangan menggunakan pensil).
3. Lembar soal tidak boleh dicoret-coret.
4. Kerjakan dengan teliti, cepat dan tepat.

II. KESELAMATAN KERJA

1. Letakkan peralatan di atas meja kerja, rapi dan mudah diambil.
2. Gunakan peralatan keselamatan kerja sesuai prosedur
3. Gunakan peralatan kerja sesuai prosedur

III. DAFTAR PERALATAN, KOMPONEN, DAN BAHAN

A. Bahan-bahan yang disediakan oleh Panitia.

1) Lembar soal.

Berisi informasi tentang identitas perusahaan dan usaha pokok, kebijakan akuntansi, daftar akun, daftar customers dan supplier, daftar item persediaan, neraca saldo per 30 Nopember 2017 dan daftar saldo akun-akun pembantu (Account Receivable, Account Payable dan Inventory) per 30 November 2017.

2) Lembar Dokumen Transaksi.

Berisi bukti-bukti transaksi keuangan Desember 2017 yang diurutkan secara kronologis berdasarkan tanggal terjadinya transaksi. Dalam setiap dokumen transaksi hanya dicatat jumlah akhir, oleh sebab itu anda harus menganalisa dan mengadakan kalkulasi sendiri.

B. Alat-alat yang disediakan oleh Peserta

1. Alat-alat tulis
2. Kalkulator

IV. SOAL/ TUGAS

A. PENYELESAIAN SOAL UJIAN PRAKTIK AKUNTANSI MENGELOLA BUKU JURNAL

1) TUGAS ANDA

- a) Periksa kelengkapan lembar soal dan lembar dokumen transaksi dan lembar kerja dan laporan ke asesor apabila ada lembar yang kurang atau tidak jelas!

(KUK 1.1) Dimensi Kompetensi Task Skill

- b) Cermati petunjuk/informasi yang terdapat dalam lembar soal dan dokumen transaksi!

(KUK 1.2) Dimensi Kompetensi Task Skill

- c) Catatlah semua transaksi keuangan ke dalam buku-buku harian sebagai berikut:

- Jurnal penjualan
- jurnal penerimaan kas
- jurnal pembelian
- jurnal pengeluaran kas
- jurnal umum

(KUK 2.2) Dimensi Kompetensi Job Roll and Enveromental Skill

- jurnal kas kecil
 - buku besar pembantu piutang
 - buku besar pembantu utang
 - Kartu Persediaan Barang
- d) Jumlah semua kolom debit dan kredit semua jurnal yang ada (Penjualan, Penerimaan Kas, Pembelian, Pengeluaran Kas dan Jurnal Umum). Dan antisipasi kalau ada jumlah yang tidak sama!
(KUK 2.3) Dimensi Kompetensi Contogency Management Skill
- e) Bubuhkan tanda tangan saudara di tempat yang tersedia Jurnal Khusus sebagai tanda bahwa transaksi sudah dicatat ke dalam jurnal!
(KUK 2.1) Dimensi Kompetensi Task Skill
- f) Urutkan kembali naskah soal dan lembar kerja dari urutan halaman terkecil ke halaman besar dan seragkan kepada Asesor tepat waktu!
(KUK 3.1 dan 3.2) Dimensi Kompetensi Task Management Skill
- g) Waktu yang dialokasikan untuk tugas ini adalah 150menit (2,5 jam)
- h) Kerjakan dengan teliti, cepat dan tepat

2) INFORMASI UMUM

a) Identitas Perusahaan Dan Usaha Pokok

Nama Perusahaan : **PT. SHAKTI BANDUNG**
 Alamat : Jl. SoekarnoHatta No.25 Bandung
 No. Telepon : (022) 290680
 No. Faksimili : (022) 200880
 E-mail address : shaktibandung@gmail.com

PT. SHAKTI BANDUNG adalah usahaperdaganganperseroanterbatas yangng bergerak dalam bidang jual beli springbed. Perusahaan tersebut membeli barang dagangan secara kredit dari beberapa distributor dan kemudian menjualnya secara kredit/tunai ke beberapa toko dan para langganan lainnya di Bandung.

Perusahaan dijalankan oleh Tn. Ridwan sebagai pemilik, dibantu oleh lima orang pegawai. para pegawai terdiri atas tiga salesman, tiga supir, tiga kurir dan satu orang tenaga akuntansi/administrasi.

b) Kebijakan Akuntansi

PT. SHAKTI BANDUNG mengambil kebijakan akuntansinya sebagai berikut :

1) Umum

- a. Sistem berpasangan, dengan dasar akrual basis.
- b. Periode akuntansi tahunan (1 Januari s.d. 31 Desember) dibagi dalam 12 periode bulanan.
- c. Pada setiapakhirbulandisusunneraca saldo.
- d. Dipergunakanjurnalkhusus dan jurnalumumuntukmencatattransaksi.
- e. Mata uangmenggunakan Rupiah.

2) Pembelian

- a. Setiap pembelian akan diperhitungkan VAT In 10% dari nilai pembelian dan beban transport pembelian ditanggung oleh perusahaan.

- b. Setiap retur pembelian akan diperhitungkan pengurangan atas nilai hutang dan VAT In.
 - c. Untuk pembelian yang dikenakan PPN diasumsikan sudah dilampiri dengan faktur pajak standar.
- 3) Pengeluaran Kas
- a. Pengeluaran kas diatas Rp1.000.000,00 dibayar dengan cek dan didukung dengan Bukti Pengeluaran Kas.
 - b. Untuk pengeluaran sebesar Rp1.000.000,00 atau kurang dibayar dengan dana kas kecil, dan sistem pencatatannya menggunakan *sistem dana tidak tetap*.
- 4) Penjualan
- a. Setiap penjualan akan diperhitungkan VAT Out 10% dari nilai penjualan dan beban transport penjualan dibebankan kepada pembeli.
 - b. Setiap retur penjualan akan diperhitungkan pengurangan atas nilai piutang dan VAT Out.
 - c. Termin pembayaran yang berlaku adalah 2/10, N/30 pelunasan yang dilakukan dalam periode diskon akan memperoleh diskon. Diskondihitung dari jumlah sisa piutang.
 - d. Keterlambatan membayar piutang didenda 1% dari sisa piutang.
 - e. Untuk penjualan yang dikenakan PPN diasumsikan sudah dilampiri dengan faktur pajak standar.
 - f. Harga-harga item yang tertulis dalam faktur penjualan tidak/belum termasuk VAT Out.
 - g. Penghapusan piutang dengan menggunakan metode tidak langsung.
- 5) Penerimaan Kas
- a. Setiap penerimaan kas akan disetor ke bank sesegera mungkin pada hari yang sama dan sedapat mungkin tidak menyimpan dana dalam jumlah besar di dalam brankas perusahaan.
 - b. Dana perusahaan disimpan dalam rekening giro nomor 1100-17-0845-9 Bank SMK, KC-Jl. Gedebage Bandung.
- 6) Penilaian Persediaan Barang
- a. Sistem pencatatannya menggunakan sistem perpetual dengan **metode FIFO**
 - b. Disediakan kartu untuk mencatat mutasi setiap item barang dagangan.
- 7) Penyusutan Aset Tetap
- a. Penyusutan atau depresiasi aset tetap dihitung dengan metode garis lurus
 - b. Perhitungan dan pencatatan beban depresiasi dilakukan pada setiap akhir bulan

3) **RINCIAN PEKERJAAN/ BOBOT PENILAIAN**

Pekerjaan anda adalah menyelesaikan pekerjaan akuntansi khususnya untuk pengelola jurnal. Secara rinci pekerjaan Anda adalah sebagai berikut:

NO	ASPEK YANG DINILAI	SKOR
A	KETERAMPILAN	
1	Jurnal penjualan	
2	Jurnal penerimaan kas	
3	Jurnal umum	
4	Jurnal pembelian	
5	Jurnal Pengeluaran kas	
6	Buku kas kecil	
7	Buku pembantu piutang	
8	Buku pembantu utang	
9	Inventory Card	
B	SIKAP KERJA	
1	Kerapih dan keberhasilan	
	Total skor	

4) **DAFTAR NAMA AKUN**

No Akun	Nama Akun	Fungsi untuk mencatat
10000	ASSETS	
11000	Current Assets	
11101	Cash in Bank	Kas di Bank
11102	Petty Cash	Kas Kecil
11103	Marketable Securities	Surat Berharga
11201	Account Receivable	Piutang Dagang
11202	Allowance for Doubtful Debt	Cadangan Kerugian Piutang
11310	Merchandise Inventory	Persediaan Barang Dagang
11320	Office Supplies	Perlengkapan Kantor
11410	Value Added Tax - In (VAT In)	PPN Masukan
11420	Prepaid Income Tax	Uang Muka PPh Badan
12000	NON CURRENT ASSETS	
12110	Investment In PT SMEA Jawa	Investasi pada PT SMEA Jaya
13100	Land	Harga Perolehan Tanah
13210	Building at Cost	Harga Perolehan Gedung
13220	Accum. Dep. – Building	Akumulasi Depresiasi Gedung
13310	Office Equipment at Cost	Harga Perolehan Peralatan
13320	Accum. Dep. - Office Equipment	Akumulasi Depresiasi Peralatan
13410	Vehicle at Cost	Harga Perolehan Kendaraan
13420	Accum. Dep. – Vehicle	Akumulasi Depresiasi Kendaraan
20000	LIABILITIES	
21000	Current Liabilities	
21210	Accounts Payable	Utang Dagang
21310	Wages & Salaries Payable	Utang Gajian dan Upah
21410	Electricity, Telp. & Water Payable	Utang Listrik, Telp dan Air
21510	Dividend Payable	Utang Dividen

21520	Value Added Tax - VAT Out	PPN Keluaran
21530	Income Tax Payable	Utang Pajak Penghasilan
21540	VAT Payable	Utang PPN
22000	Long Term Liabilites	
22100	Bank Loans	Utang Jangka Panjang
30000	EQUITY	
31100	Common Stock	Modal Saham Biasa
36000	Retained Earnings	Laba Ditahan
37000	Dividend	Deviden
38000	Income Summary	Laba Periode Berjalan
39999	Historical Balancing	Saldo Penyeimbang
40000	INCOME	
41100	Sales of Merchandise	Penjualan Barang Dagang
41110	Sales Discounts	Potongan Penjualan
41120	Sales Returns	Retur Penjualan
43000	Freight Out	Jasa Pengiriman Penjualan
50000	COST OF SALES	
51000	Cost of Goods Sold	Harga Pokok Penjualan
52000	Purchase Discount	Potongan Pembelian
53000	Freight In	Beban Angkut Pembelian
60000	EXPENSES	
61100	Wages & Salaries Expense	Beban Gajidan Upah
61200	Bad Debt Expense	Beban Kerugian Piutang
61300	Advertising Expense	Beban Iklan
61400	Depreciation Expense - Vehicles	Beban Depresiasi – Kendaraan
62100	Electricity, Water, Telp Expense	Beban Listrik, air dan telepon
62200	Maintenance Expense	Beban Pemeliharaan
62300	Newspaper & Tabloid Expense	Beban langganan Koran dan majalah
62400	Supplies Expense	Beban perlengkapan
62600	Depreciation Exp - Equipment	Beban Depresiasi – Peralatan
62700	Depreciation Exp - Building	Beban Depresiasi – Gedung
62900	Other General & Adm Expense	Beban umum dan adm lainnya
81100	Interest Revenue	Pendapatan bunga
81200	Devidend Revenue	Pendapatan deviden
81300	Late fees collected	Pendapatan denda keterlambatan
81400	Other Revenue	Pendapatan lain-lain
82100	Bank Charge	Beban administrasi bank
82200	Interest Expense	Beban bunga
82300	Late fees expense	Beban denda keterlambatan
82400	Other Expense	Beban Lain Lain
91300	Income Taxes Expense	Pajak Penghasilan Badan

5) **DAFTAR SALDO Per 30 Nopember 2017**

**PT SAKTI BANDUNG
TRIAL BALANCE
PER 30 NOPEMBER 2017**

NO	ACCOUNT	DEBIT	CREDIT
11101	Cash in Bank	123.142.000	-
11102	Petty Cash	10.000.000	-
11103	Marketable Securities	100.000.000	-
11201	Account Receivable	391.270.000	-
11202	Allowance for Doubtful Debt	-	19.563.500
11310	Merchandise Inventory	186.000.000	-
11320	Office Supplies	5.700.000	-
11410	Value Added Tax - In (VAT In)	11.500.000	-
12110	Investment in PT SMEA Jaya	439.027.000	-
13100	Land	450.000.000	-
13210	Building at Cost	1.550.000.000	-
13220	Accum. Dep. – Building	-	518.750.000
13310	Office Equipment at Cost	450.000.000	-
13320	Accum. Dep. - Office Equipment	-	306.250.000
13410	Vehicle at Cost	402.000.000	-
13420	Accum. Dep. – Vehicle	-	280.968.750
21210	Accounts Payable	-	214.500.000
21310	Wages & Salaries Payable	-	20.000.000
21410	Electricity, Telp. & Water Payable	-	1.800.000
21510	Dividend Payable	-	-
21520	Value Added Tax - VAT Out	-	18.700.000
21530	Income Tax Payable	-	2.500.000
21540	VAT Payable	-	-
22100	Bank Loans	-	390.000.000
31100	Common Stock	-	500.000.000
36000	Retained Earnings	-	1.295.300.000
37000	Dividend	-	-
38000	Income Summary	-	-
39999	Historical Balancing	-	-
41100	Sales of Merchandise	-	3.523.800.000
41110	Sales Discounts	1.900.000	-
41120	Sales Returns	14.000.000	-
43000	Freight Out	-	-
51000	Cost of Goods Sold	2.473.663.500	-
52000	Purchase Discount	-	4.542.000
53000	Freight In	1.800.000	-
61100	Wages & Salaries Expense	200.000.000	-
61200	Bad Debt Expense	-	-
61300	Advertising Expense	5.500.000	-

61400	Depreciation Expense - Vehicles	44.343.750	-
62100	Electricity, Water, Telp Expense	11.000.000	-
62200	Maintenance Expense	1.800.000	-
62300	Newspaper & Tabloid Expense	3.300.000	-
62400	Supplies Expense	8.646.000	-
62600	Depreciation Exp - Equipment	96.250.000	-
62700	Depreciation Exp - Building	68.750.000	-
62900	Other General & Adm Expense	1.100.000	-
81100	Interest Revenue		4.250.000
81200	Devidend Revenue	-	5.500.000
81300	Late fees collected	-	3.810.000
81400	Other Revenue	-	
82100	Bank Charge	9.350.000	-
82200	Interest Expense	16.500.000	-
82300	Late fees expense	1.894.000	-
82400	Other Expense	1.700.000	-
91300	Income Taxes Expense	30.098.000	-
		7.110.234.250	7.110.234.250

**6) DAFTAR PELANGGAN DAN PEMASOK
PELANGGAN**

Kode	Nama Pelanggan	Alamat	Tgl/ No. Invoice	Termin	Saldo termasuk PPN
C 001	Toko Anugerah	Jl. Proklamasi, Cimahi	26 Nop 2017/ FK11SB08	2/10, n/30, 1%	115.060.000,-
C 002	Toko Bintang	Jl. Soetomo, Indramayu	20 Nop 2017/ FK11SB06	2/10, n/30, 1%	95.700.000,-
C 003	Toko Cemara	Jl. Ahmad Yani, Tasikmalaya	17 Nop 2017/ FK11SB05	2/10, n/30, 1%	170.390.000,-
C 004	Toko Mawar	Jl. WR Supratman, Cibaduyut	05 Sept 2017/ FK09SB07	2/10, n/30, 1%	10.120.000,-
TOTAL					391.270.000,-

PEMASOK

Kode	Nama Pemasok	Alamat	Tgl/ No. Invoice	Termin	Saldo termasuk PPN
S 001	PT STAR LINE	Jl. KH. Dewantoro Surabaya	15 Nop 2017/ F.SL087	3/10, n/30, 1%	121.000.000,-
S002	PT DREAMS	Jl. Soekarno Jakarta	15 Nop 2017/ F.DS187	3/10, n/30, 1%	93.500.000,-
TOTAL					214.500.000,-

7) **DAFTAR PERSEDIAAN BARANG DAGANG**

Kode	Nama Barang	Unit	Satuan	Total
YS117	SPRINGBED SINGLE	33	2.000.000,-	66.000.000,-
EK212	SPRINGBED DOUBLE	40	3.000.000,-	120.000.000,-
TOTAL				186.000.000,-

8) **DAFTAR AKTIVA TETAP**

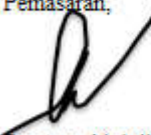
No	Jenis Aktiva	Tanggal Perolehan	Harga Perolehan	Nilai Sisa	Umur Ekonomis
1	Land	Jan 2010	400.000.000,-	0	-
2	Building	Jan 2011	1.550.000.000,-	50.000.000	20 Tahun
3	Equipment	Jan 2015	450.000.000,-	30.000.000	4 Tahun
4	Vehicle				
	Mobil 1	01-Feb-11	131.000.000,-	5.000.000	8 Tahun
	Mobil 2	01-Jan-12	131.000.000,-	5.000.000	8 Tahun
	Mobil 3	01-Mar-13	140.000.000,-	5.000.000	8 Tahun

9) BUKTI TRANSAKSI


BuktiTransaksi 01

	KK No. : KK-SB1201 Tanggal : 01 Desember 2017
	Jl. Soekarno Hatta 25 Bandung
<h2>KAS KELUAR</h2>	
Dibayarkan kepada : Bagian Gaji dan Upah	
Jumlah Dibayar : <i>Dua puluh juta rupiah</i>	
Keterangan : Pembayaran gaji karyawan yang terutang pada bulan November 2017.	
Rp 20.000.000	
Direktur  Euis Khoirunnisa, MM	Kabag. Keuangan,  Yesi Saputri, ME
Dibukukan oleh, _____	

BuktiTransaksi 02

	No. Faktur : FK-SB1201 Tanggal : 03 Desember 2017 Termin : 2/10, n/30, 1%																																																	
	Jl. Soekarno Hatta 25 Bandung																																																	
Kepada : TOKO BINTANG Jl. Soetomo Indramayu																																																		
<h2>FAKTUR</h2>																																																		
COPY																																																		
<table border="1"> <thead> <tr> <th>No</th> <th>Kode Barang</th> <th>Nama Barang</th> <th>Jumlah</th> <th>Satuan</th> <th>Harga Satuan</th> <th>Total Harga</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>YS 117</td> <td>SPRINGBED SINGLE</td> <td>20</td> <td>unit</td> <td>2.800.000</td> <td>56.000.000</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>EK 212</td> <td>SPRINGBED DOUBLE</td> <td>15</td> <td>unit</td> <td>4.200.000</td> <td>63.000.000</td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="text-align: right;">Jumlah</td> <td>119.000.000</td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="text-align: right;">Freight Out</td> <td>300.000</td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="text-align: right;">PPN 10%</td> <td>11.900.000</td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="text-align: right;">Total</td> <td>131.200.000</td> </tr> </tbody> </table>	No	Kode Barang	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga	1	YS 117	SPRINGBED SINGLE	20	unit	2.800.000	56.000.000	2	EK 212	SPRINGBED DOUBLE	15	unit	4.200.000	63.000.000	Jumlah						119.000.000	Freight Out						300.000	PPN 10%						11.900.000	Total						131.200.000	Pemasaran,  Raswan Abdullah, MM
No	Kode Barang	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga																																												
1	YS 117	SPRINGBED SINGLE	20	unit	2.800.000	56.000.000																																												
2	EK 212	SPRINGBED DOUBLE	15	unit	4.200.000	63.000.000																																												
Jumlah						119.000.000																																												
Freight Out						300.000																																												
PPN 10%						11.900.000																																												
Total						131.200.000																																												
Kabag Keuangan,  Yesi Saputri, ME	Dibukukan, _____																																																	
Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar																																																		

	BKM No. : KM-SB1201	
	Tanggal : 04 Desember 2017	
KAS MASUK		
Diterima Dari	: Toko ANUGERAH	
Jumlah Diterima	: <i>Seratus dua belas juta tujuh ratus lima puluh delapan ribu delapan ratus rupiah.</i>	
Keterangan	: Pelunasan Piutang Dagang atas penjualan kredit tertanggal 26 November 2017, termin 2/10, n/30, 1%	
Rp 112.758.800		
Direktur,  Euis Khoirunnisa, MM	Kabag. Keuangan,  Yesi Saputri, ME	Dibukukan oleh, _____

	VKK No. : PC-SB1201	
	Tanggal : 05 Desember 2017	
VOUCHER KAS KECIL		
Dibayarkan kepada	: Radio Sinar Suara FM 5	
Jumlah Diterima	: <i>Lima Ratus Ribu Rupiah.</i>	
Keterangan	: Pembayaran biaya iklan di Radio untuk bulan Desember 2017	
Rp 500.000		
Kasir Kas Kecil,  Modhesta, SST	Yang menerima,  Mada Elyana	Dibukukan oleh, _____



KK No. : KK-SB1201A
 Tanggal : 05 Desember 2017

KAS KELUAR

Dibayarkan kepada	: Kantor Kas Negara
Jumlah Dibayar	: Empat Belas Juta Tujuhratus ribu rupiah
Keterangan	: Pembayaran Pajak dengan rincian sebagai berikut:
a. PPN Keluaran	Rp 18.700.000
b. PPN Masukan	Rp (11.500.000)
c. Utang Pajak Penghasilan Karyawan	Rp 2.500.000
d. Pajak Penghasilan Badan Bulan Nopember	Rp 5.000.000
	Rp 14.700.000

Direktur,

 Euis Khoirunnisa, MM

Kabag. Keuangan,

 Yesi Saputri, ME

Dibukukan oleh,



No. Faktur : F. DS213
 Tanggal : 06 Desember 2017
 Termin : 3/10, n/30, 1%

Kepada : PT SHAKTI BANDUNG
 Jl. Soekarno Hatta, 25
 Bandung

FAKTUR

No	Kode Barang	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	YS 117	SPRINGBED SINGLE	22	unit	2.100.000	46.200.000
2	EK 212	SPRINGBED DOUBLE	18	unit	3.100.000	55.800.000

Marketing,

 Yusmardi, ME

Keuangan,

 Cheria Wiktora, SE

Dibukukan,

Jumlah	102.000.000
Freight Out	200.000
PPN 10%	10.200.000
Total	112.400.000

Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar

SB	PT SHAKTI BANDUNG	No. Faktur : FK-SB1202
	Jl. Soekarno Hatta 25 Bandung	Tanggal : 07 Desember 2017
		Termin : 2/10, n/30, 1%

Kepada : **TOKO ANUGERAH**
Jl. Proklamasi
Cimahi

COPY

FAKTUR

No	Kode Barang	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	YS 117	SPRINGBED SINGLE	25	unit	2.800.000	70.000.000
2	EK 212	SPRINGBED DOUBLE	20	unit	4.200.000	84.000.000
Jumlah						154.000.000
Freight Out						250.000
PPN 10%						15.400.000
Total						169.650.000

Pemasaran,  Kabag Keuangan,  Dibukukan, _____

Raswan Abdullah, MM Yesi Saputri, ME

Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar

SB	PT SHAKTI BANDUNG	Nota Kredit No. : NK-SB1201
	Jl. Soekarno Hatta 25 Bandung	Tanggal : 08 Desember 2017

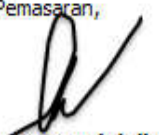
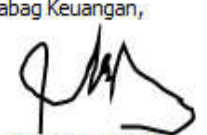
Kepada : **TOKO ANUGERAH**
Jl. Proklamasi
Cimahi

Atas Faktur No : FK-SB1202
Tanggal : 07 Desember 2017

NOTA KREDIT

Kami telah mengkredit rekening Saudara untuk pengembalian barang yang rusak sebagai berikut:

No.	Kode Barang	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	YS 117	SPRINGBED SINGLE	2	unit	2.800.000	Rp 5.600.000
2	EK 212	SPRINGBED DOUBLE	1	unit	4.200.000	Rp 4.200.000
Total Penjualan						Rp 9.800.000
Freight Out						Rp -
PPN 10%						Rp 980.000
Piutang Dagang						Rp 10.780.000




Pemasaran,  Kabag Keuangan,  Dibukukan, _____

Raswan Abdullah, MM Yesi Saputri, ME

Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar

SB	PT SHAKTI BANDUNG Jl. Soekarno Hatta 25 Bandung	KK No. : KK-SB1202 Tanggal : 09 Desember 2017
KAS KELUAR		
Dibayarkan kepada : PT DREAMS		
Jumlah Dibayar :	<i>Sembilan puluh juta enam ratus sembilan puluh lima ribu rupiah.</i>	
Keterangan :	Pelunasan utang dagang atas pembelian tanggal 30 Nopember 2017 kepada PT Dreams dengan termin 3/10.n/30, 1%	
		Rp 90.695.000
Direktur,  Euis Khoirunnisa, MM	Kabag. Keuangan,  Yesi Saputri, ME	Dibukukan oleh, _____

SB	PT SHAKTI BANDUNG Jl. Soekarno Hatta 25 Bandung	No. Faktur : FK-SB1203 Tanggal : 10 Desember 2017 Termin : -								
Kepada : Penjualan Tunai										
FAKTUR										
COPY										
Pemasaran,  Raswan Abdullah, MM	Kabag. Keuangan,  Yesi Saputri, ME	Dibukukan, _____								
		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="text-align: right;">Jumlah</td><td style="text-align: right;">27.700.000</td></tr> <tr><td style="text-align: right;">Freight Out</td><td style="text-align: right;">130.000</td></tr> <tr><td style="text-align: right;">PPN 10%</td><td style="text-align: right;">2.770.000</td></tr> <tr><td style="text-align: right;">Total</td><td style="text-align: right;">30.600.000</td></tr> </table>	Jumlah	27.700.000	Freight Out	130.000	PPN 10%	2.770.000	Total	30.600.000
Jumlah	27.700.000									
Freight Out	130.000									
PPN 10%	2.770.000									
Total	30.600.000									
LunaS										
Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar										

	VKK No.	: PC-SB1202
	Tanggal	: 11 Desember 2017
VOUCHER KAS KECIL		
Dibayarkan kepada : Toko "CANTIKA"		
Jumlah Diterima	:	<i>Sembilan ratus tujuh puluh lima ribu rupiah.</i>
Keterangan	:	Pembayaran pembelian perlengkapan.
		Rp 975.000
Kasir Kas Kecil,	Yang menerima,	Dibukukan oleh,
 Modhesta, SST	 Mada Elyana	_____

	BKM No.	: KM-SB1202
	Tanggal	: 13 Desember 2017
KAS MASUK		
Diterima Dari : Toko BINTANG		
Jumlah Diterima	:	<i>Sembilan puluh lima juta tujuh ratus ribu rupiah.</i>
Keterangan	:	Pelunasan Piutang Dagang atas penjualan kredit tertanggal 20 November 2017, termin 2/10, n/30, 1%
		Rp 95.700.000
Direktur,	Kabag. Keuangan,	Dibukukan oleh,
 Euis Khoirunnisa, MM	 Yesi Saputri, ME	_____



SL	PT STAR LINE		No. Faktur : F.SL113			
	Jl. KH Dewantoro, Surabaya		Tanggal : 14 Desember 2017			
			Termin : 3/10, n/30, 1%			

Kepada : **PT SHAKTI BANDUNG**
Jl. Soekarno Hatta, 25
Bandung

FAKTUR

No	Kode Barang	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	YS 117	SPRINGBED SINGLE	20	unit	2.150.000	43.000.000
2	EK 212	SPRINGBED DOUBLE	15	unit	3.150.000	47.250.000
Jumlah						90.250.000
Freight Out						300.000
PPN 10%						9.025.000
Total						99.575.000

Marketing, Keuangan, Dibukukan,

  _____

Juliana, SE Gatriani, SE

Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar

SB	PT SHAKTI BANDUNG		Nota Kredit No. : ND-SB1201			
	Jl. Soekarno Hatta 25 Bandung		Tanggal : 15 Desember 2017			

Kepada : **PT STAR LINE**
Jl. KH Dewantoro
Surabaya

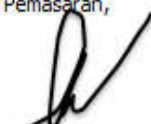
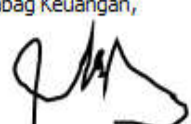
Atas Faktur No : FK-SL113
Tanggal : 14 Desember 2017

NOTA DEBIT

Kami telah mendebit rekening Saudara untuk pengembalian barang yang rusak sebagai berikut:

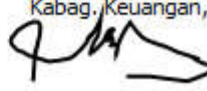
No.	Kode Barang	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	YS 117	SPRINGBED SINGLE	1	unit	2.150.000	Rp 2.150.000
2	EK 212	SPRINGBED DOUBLE	1	unit	3.150.000	Rp 3.150.000
Total Penjualan						Rp 5.300.000
Freight Out						Rp -
PPN 10%						Rp 530.000
Piutang Dagang						Rp 5.830.000




Pemasaran, Kabag Keuangan, Dibukukan,

  _____

Raswan Abdullah, MM Yesi Saputri, ME

Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar

 PT SHAKTI BANDUNG Jl. Soekarno Hatta 25 Bandung	KK No. : KK-SB1203 Tanggal : 17 Desember 2017	
	<h2>KAS KELUAR</h2>	
Dibayarkan kepada : PT DREAMS		
Jumlah Dibayar :	<i>Seratus dua belas juta empat ratus ribu rupiah</i>	
Keterangan :	Pelunasan utang dagang atas pembelian tanggal 06 Desember 2017 kepada PT Dreams dengan termin 3/10.n/30,1%	
Rp 112.400.000		
Direktur  Euis Khoirunnisa, MM	Kabag. Keuangan,  Yesi Saputri, ME	Dibukukan oleh, _____

 PT SHAKTI BANDUNG Jl. Soekarno Hatta 25 Bandung	KK No. : KK-SB1204 Tanggal : 19 Desember 2017	
	<h2>KAS KELUAR</h2>	
Dibayarkan kepada : PLN, TELKOM DAN PDAM		
Jumlah Dibayar :	<i>Satu juta delapan ratus ribu rupiah</i>	
Keterangan :	Pembayaran Listrik, Telepon dan Air bulan Nopember 2017	
Rp 1.800.000		
Direktur  Euis Khoirunnisa, MM	Kabag. Keuangan,  Yesi Saputri, ME	Dibukukan oleh, _____


SB	PT SHAKTI BANDUNG	No. Faktur : FK-SB1204
	Jl. Soekarno Hatta 25 Bandung	Tanggal : 20 Desember 2017
		Termin : -

Kepada : Penjualan Tunai

COPY

FAKTUR

No	Kode Barang	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	YS 117	SPRINGBED SINGLE	7	unit	2.600.000	18.200.000
2	EK 212	SPRINGBED DOUBLE	6	unit	4.000.000	24.000.000
Jumlah						42.200.000
Freight Out						100.000
PPN 10%						4.220.000
Total						46.520.000

Pemasaran,  Kabag Keuangan,  Dibukukan, _____

Raswan Abdullah, MM Yesi Saputri, ME

LunaS

Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar

SB	PT SHAKTI BANDUNG	Memo No. : M-SB1201
	Jl. Soekarno Hatta 25 Bandung	Tanggal : 21 Desember 2017

MEMORIAL



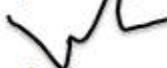
Kepada : Bagian Keuangan



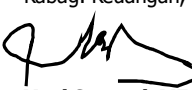
Sebab dari : Lakukan penghapusan piutang yang sudah dicadangkan sebelumnya terhadap Toko MAWAR sebesar Rp. 10.120.000,- karena kebangkrutan yang terjadi pada Toko tersebut dan tidak bisa melunasi piutangnya.




Direktur,  Kabag. Keuangan,  Dibukukan oleh, _____

Euis Khoirunnisa, MM Yesi Saputri, ME




 PT SHAKTI BANDUNG Jl. Soekarno Hatta 25 Bandung	BKM No. : KM-SB1203 Tanggal : 22 Desember 2017	
KAS MASUK		
Diterima Dari	: Toko CEMARA	
Jumlah Diterima	: <i>Seratus tujuh puluh dua juta sembilan puluh tiga ribu sembilan ratus rupiah.</i>	
Keterangan	: Pelunasan Piutang Dagang atas penjualan kredit tertanggal 17 Nopember 2017, termin 2/10, n/30, 1%	
Rp 172.093.900		
Direktur,  Euis Khoirunnisa, MM	Kabag. Keuangan,  Yesi Saputri, ME	Dibukukan oleh, _____

 PT SHAKTI BANDUNG Jl. Soekarno Hatta 25 Bandung	VKK No. : PC-SB1203 Tanggal : 23 Desember 2017	
VOUCHER KAS KECIL		
Dibayarkan kepada	: Bapak Syukri	
Jumlah Diterima	: <i>Tiga ratus empat puluh ribu rupiah.</i>	
Keterangan	: Pembayaran biaya perbaikan lantai toko (Maintenance expense)	
Rp 340.000		
Kasir Kas Kecil,  Modhesta, SST	Yang menerima,  Mada Elyana	Dibukukan oleh, _____

	KK No. : KK-SB1205
	Tanggal : 24 Desember 2017
KAS KELUAR	
Dibayarkan kepada : PT STAR LINE	
Jumlah Dibayar :	Seratus duapuluh dua juta duaratus sepuluh ribu rupiah
Keterangan :	Pelunasan utang dagang atas pembelian tanggal 15 Nopember 2017 kepada PT Star Line dengan termin 3/10.n/30,1%
Rp 122.210.000	
Direktur,  Euis Khoirunnisa, MM	Kabag. Keuangan,  Yesi Saputri, ME
Dibukukan oleh, _____	

	No. Faktur : FK-SB1205																																																	
	Tanggal : 25 Desember 2017																																																	
Jl. Soekarno Hatta 25 Bandung	Termin : 2/10, n/30, 1%																																																	
Kepada : TOKO CEMARA Jl. Ahmad Yani Tasikmalaya																																																		
FAKTUR																																																		
COPY																																																		
<table border="1"> <thead> <tr> <th>No</th> <th>Kode Barang</th> <th>Nama Barang</th> <th>Jumlah</th> <th>Satuan</th> <th>Harga Satuan</th> <th>Total Harga</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>YS 117</td> <td>SPRINGBED SINGLE</td> <td>15</td> <td>unit</td> <td>2.850.000</td> <td>42.750.000</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>EK 212</td> <td>SPRINGBED DOUBLE</td> <td>23</td> <td>unit</td> <td>4.250.000</td> <td>97.750.000</td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="text-align: right;">Jumlah</td> <td>140.500.000</td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="text-align: right;">Freight Out</td> <td>350.000</td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="text-align: right;">PPN 10%</td> <td>14.050.000</td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="text-align: right;">Total</td> <td>154.900.000</td> </tr> </tbody> </table>	No	Kode Barang	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga	1	YS 117	SPRINGBED SINGLE	15	unit	2.850.000	42.750.000	2	EK 212	SPRINGBED DOUBLE	23	unit	4.250.000	97.750.000	Jumlah						140.500.000	Freight Out						350.000	PPN 10%						14.050.000	Total						154.900.000	
No	Kode Barang	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga																																												
1	YS 117	SPRINGBED SINGLE	15	unit	2.850.000	42.750.000																																												
2	EK 212	SPRINGBED DOUBLE	23	unit	4.250.000	97.750.000																																												
Jumlah						140.500.000																																												
Freight Out						350.000																																												
PPN 10%						14.050.000																																												
Total						154.900.000																																												
Pemasaran,  Raswan Abdullah, MM	Kabag Keuangan,  Yesi Saputri, ME																																																	
Dibukukan, _____																																																		
Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar																																																		

 PT SHAKTI BANDUNG Jl. Soekarno Hatta 25 Bandung	KK No. : KK-SB1206 Tanggal : 26 Desember 2017				
KAS KELUAR					
Dibayarkan kepada : BANK SMK					
Jumlah Dibayar : <i>Sepuluh juta delapan ratus lima puluh ribu rupiah.</i>					
Keterangan : Pembayaran cicilan bank bulan Desember 2017 dengan rincian: <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>Angsuran Pokok</td> <td style="text-align: right;">10.000.000</td> </tr> <tr> <td>Bunga angsuran</td> <td style="text-align: right;">850.000</td> </tr> </table>		Angsuran Pokok	10.000.000	Bunga angsuran	850.000
Angsuran Pokok	10.000.000				
Bunga angsuran	850.000				
Rp 10.850.000					
Direktur  Euis Khoirunnisa, MM	Kabag. Keuangan,  Yesi Saputri, ME	Dibukukan oleh, _____			



 PT SHAKTI BANDUNG Jl. Soekarno Hatta 25 Bandung	VKK No. : PC-SB1204 Tanggal : 27 Desember 2017	
VOUCHER KAS KECIL		
Dibayarkan kepada : Toko "CANTIKA"		
Jumlah Diterima : <i>Delapan ratus dua puluh lima ribu rupiah.</i>		
Keterangan : Pembayaran pembelian perlengkapan.		
Rp 825.000		
Kasir Kas Kecil,  Modhesta, SST	Yang menerima,  Mada Elyana	Dibukukan oleh, _____

ds	PT DREAMS		No. Faktur : F_DS255			
	Jl. Soekarno, Jakarta		Tanggal : 28 Desember 2017			
			Termin : -			

Kepada : **PT SHAKTI BANDUNG**
Jl. Soekarno Hatta, 25
Bandung

FAKTUR

No	Kode Barang	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	YS 117	SPRINGBED SINGLE	25	unit	2.200.000	55.000.000
2	EK 212	SPRINGBED DOUBLE	20	unit	3.200.000	64.000.000
Jumlah						119.000.000
Freight Out						-
PPN 10%						11.900.000
Total						130.900.000

Marketing,  Yusmardi, ME Keuangan,  Cheria Oktora, SE Dibukukan, _____

LunaS



Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar

SB	PT SHAKTI BANDUNG		No. Faktur : FK-SB1206			
	Jl. Soekarno Hatta 25 Bandung		Tanggal : 30 Desember 2017			
			Termin : -			

Kepada : **Penjualan Tunai**

FAKTUR

No	Kode Barang	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	YS 117	SPRINGBED SINGLE	3	unit	2.600.000	7.800.000
2	EK 212	SPRINGBED DOUBLE	5	unit	3.900.000	19.500.000
Jumlah						27.300.000
Freight Out						-
PPN 10%						2.730.000
Total						30.030.000

Pemasaran,  Raswan Abdullah, MM Kabag Keuangan,  Yesi Saputri, ME Dibukukan, _____

LunaS

Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar

SB	PT SHAKTI BANDUNG Jl. Soekarno Hatta 25 Bandung	VKK No.	: PC-SB1205
		Tanggal	: 31 Desember 2017
VOUCHER KAS KECIL			
Dibayarkan kepada		: Percetakan "HARIAN BERITA"	
Jumlah Diterima		: <i>Tiga ratus ribu rupiah.</i>	
Keterangan		: Pembayaran biaya newspaper dan tabloid bulan Desember 2017	
		Rp 300.000	
Kasir Kas Kecil,	Yang menerima,	Dibukukan oleh,	
 Modhesta, SST	 Mada Elyana	_____	