



PRAKTIK

Akuntansi Perusahaan Dagang

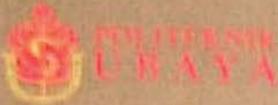
Akuntansi Perusahaan Dagang
PRAKTIK



BUKU
I

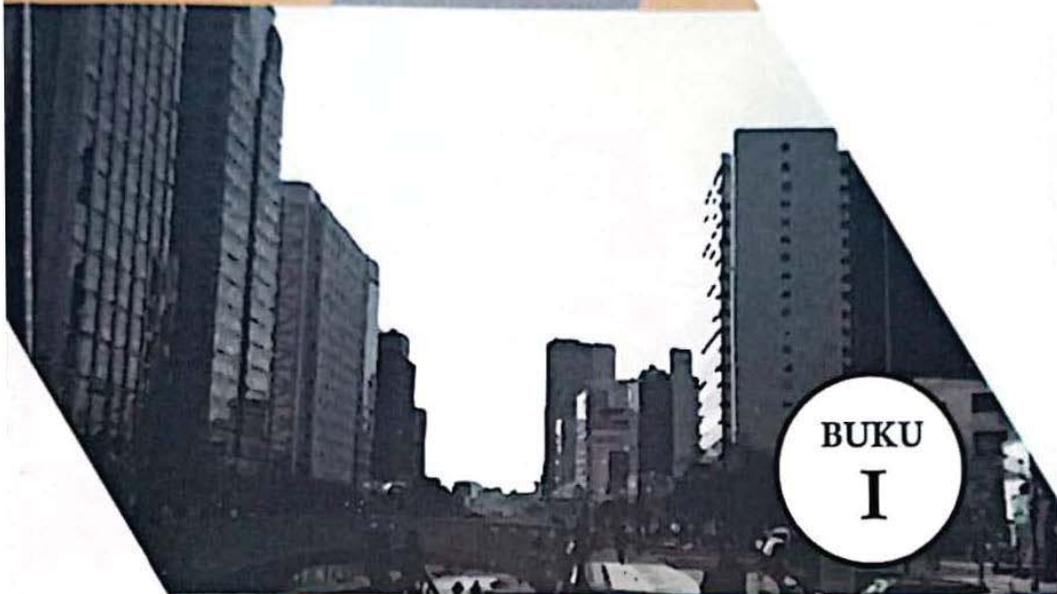
(Gambaran umum perusahaan, Instruksi,
Bukti Transaksi)

Oleh :
Levi Martantina, S.E., M.Ak. | Niken Rahmadini, S.E.



PRAKTIK

Akuntansi Perusahaan Dagang



BUKU
I

(Gambaran umum perusahaan, Instruksi,
Bukti Transaksi)

Oleh :
Levi Martantina, S.E., M.Ak. | Niken Rahmadini, S.E.

PRAKTIK

Akuntansi Perusahaan Dagang

(Gambaran Umum Perusahaan, Instruksi, Bukti Transaksi)



Penulis :

- Levi Martantina, S.E., M.Ak.
- Niken Rahmadini, S.E.

Diterbitkan Oleh :



CV. REVKA PRIMA MEDIA
Anggota IKAPI No. 205/JTI/2018
Ruko Manyar Garden Regency No.27
Jl. Nginden Semolo 101 Surabaya
Telp/Fax. 031 592 6204
E-mail : revkaprimamedia@gmail.com

19.10.061

Oktober 2019

ISBN : 978-602-417-218-3

Dicetak oleh CV. REVKA PRIMA MEDIA

Sanksi Pelanggaran Hak Cipta (Undang-Undang No. 28 Tahun 2014 tentang Hak Cipta)

Setiap orang yang dengan tanpa hak melakukan pelanggaran hak ekonomi, tanpa hak dan/atau tanpa izin Pencipta atau pemegang Hak Cipta untuk penggunaan secara komersial dipidana pidana penjara dan/atau pidana denda berdasarkan ketentuan Pasal 113 Undang-Undang No. 28 Tahun 2014 tentang Hak Cipta.

PRAKTIK AKUNTANSI PERUSAHAAN DAGANG

Kasus
UD. Surabaya

Buku: I
Gambaran Umum Perusahaan
Instruksi
Bukti Transaksi

Penyusun:
Levi Martantina, S.E., M.Ak.
Niken Rahmadini, S.E.

KATA PENGANTAR

Puji syukur penulis panjatkan kepada Allah SWT yang telah melimpahkan rahmat dan karuniaNya kepada penulis, sehingga penulis bisa menyelesaikan Buku Praktikum Akuntansi Perusahaan Dagang. Buku praktikum ini merupakan buku pertama yang penulis buat, semoga dapat memberikan manfaat dan mudah-mudahan penulis dapat membuat buku-buku lainnya, Aamiin...

Buku Praktikum Akuntansi Perusahaan Dagang ini dibuat dengan maksud untuk membantu mahasiswa Program Studi Perpajakan dalam melatih kemampuan akuntansinya, mengingat akuntansi merupakan dasar dalam menghitung perpajakan. Buku praktikum ini dirancang dan dibuat sesuai dengan keadaan perusahaan dagang, sehingga penulis berharap mahasiswa yang telah mengikuti praktikum ini, ketika bekerja nanti di bidang akuntansi dan perpajakan tidak akan merasa asing lagi dengan dokumen-dokumen yang digunakan dalam transaksi bisnis perusahaan dagang.

Dalam mengerjakan praktikum ini, mahasiswa dilatih untuk melakukan pencatatan secara manual dan individu berdasarkan tahapan-tahapan yang telah ditetapkan oleh penulis sesuai dengan siklus akuntansi. Buku praktikum ini dirancang untuk dikerjakan selama 14 kali pertemuan @80 menit. Semoga dengan waktu yang tersedia, mahasiswa dapat menyelesaikan dengan tepat waktu.

Dalam kesempatan ini, penulis mengucapkan terima kasih kepada semua pihak yang telah membantu dalam penyelesaian Buku Praktikum Akuntansi Perusahaan Dagang. Penulis mohon maaf apabila dalam penulisan ini terdapat kesalahan penulisan atau yang lainnya. Penulis juga dengan terbuka akan menerima segala bentuk kritikan dan saran membangun dari para pembaca.

Surabaya, Mei 2017

Penulis

DAFTAR ISI

	Halaman
KATA PENGANTAR	i
DAFTAR ISI	ii
BAB I GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN DAGANG	1
1.1 Gambaran Umum Perusahaan	1
1.2 Siklus Akuntansi Perusahaan Dagang	1
1.3 Prinsip Dasar Akuntansi dan Kebijakan Perusahaan	4
BAB II DAFTAR KODE AKUN, NAMA AKUN, SALDO AKHIR PEMBUKUAN	8
BAB III INSTRUKSI DALAM SIKLUS AKUNTANSI PERUSAHAAN DAGANG	10
BAB IV TRANSAKSI-TRANSAKSI KEUANGAN	11

BAB I

GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN DAGANG

1.1. Gambaran Umum Perusahaan

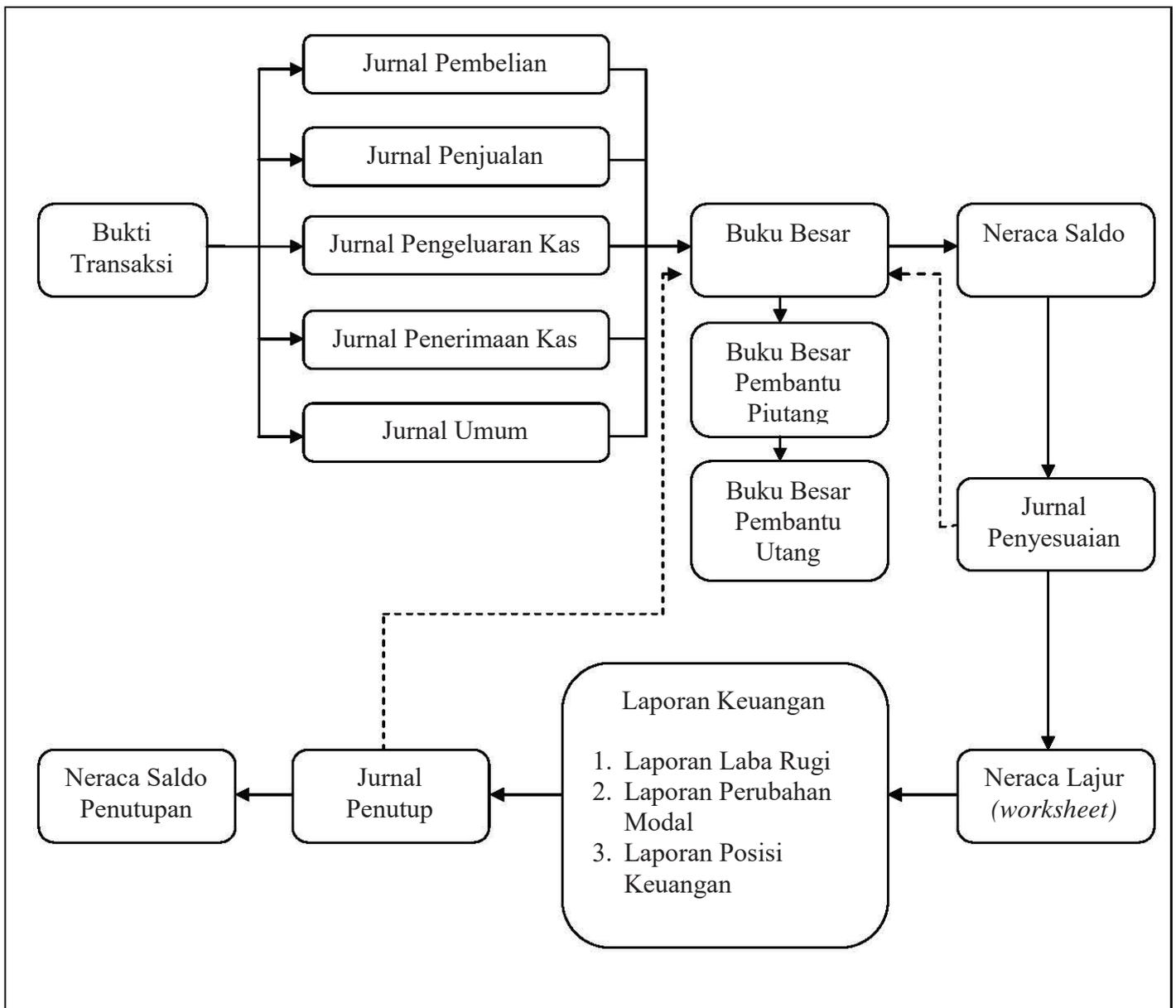
Perusahaan Dagang UD. SURABAYA merupakan perusahaan dagang yang bergerak di bidang penjualan alat elektronika. Bisnis utama perusahaan adalah menjual barang elektronika berupa Lemari Es (Kulkas). Perusahaan ini didirikan dan beroperasi sejak 1 Januari 2015. Tuan Jaya sebagai pemilik UD. SURABAYA.

Berikut ini adalah data perusahaan:

Nama Perusahaan	: UD. SURABAYA
No. NPWP	: 01.113.676.4.624.000
Alamat	: JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA
No. Telpon	: 031-5029727
No. Faksimili	: 031-5029727
E-mail Address	: surabaya@gmail.com

1.2. Siklus Akuntansi Perusahaan Dagang

Siklus akuntansi yang diterapkan pada UD. SURABAYA adalah menggunakan Jurnal Khusus, yaitu Jurnal Pembelian, Jurnal Penjualan, Jurnal Pengeluaran Kas, Jurnal Penerimaan Kas, dan Jurnal umum. Hal ini dikarenakan transaksi yang terjadi banyak melibatkan transaksi pembelian dan penjualan. Siklus akuntansi pada UD. SURABAYA ditunjukkan dalam siklus di bawah ini.



Keterangan Gambar:

a. Bukti Transaksi

Berdasarkan siklus akuntansi pada gambar di atas, maka bukti transaksi keuangan yang digunakan adalah:

- 1) Bukti Kas Masuk/ BKM
- 2) Bukti Kas Keluar/ BKK
- 3) Bukti Bank Masuk/ BBM
- 4) Bukti Bank Keluar/ BBK
- 5) Faktur Penjualan/ FP
- 6) Bukti Memorial/ BM
- 7) Kwitansi/ KWI

b. Jurnal Khusus

Setelah melakukan analisis bukti transaksi, maka selanjutnya melakukan pencatatan ke dalam Jurnal Khusus. Jurnal khusus digunakan untuk mencatat satu jenis transaksi yang terjadi berulang kali. Jurnal Khusus terdiri dari:

1) Jurnal Pembelian

Jurnal Pembelian digunakan untuk mencatat semua transaksi pembelian secara kredit.

2) Jurnal Penjualan

Jurnal Penjualan digunakan untuk mencatat semua transaksi penjualan secara kredit.

3) Jurnal Pengeluaran Kas

Jurnal Pengeluaran Kas digunakan untuk suatu transaksi keuangan yang sering terjadi berkaitan dengan pengeluaran uang tunai untuk berbagai kegiatan perusahaan.

4) Jurnal Penerimaan Kas

Jurnal Penerimaan Kas digunakan untuk suatu transaksi keuangan yang sering terjadi berkaitan dengan penerimaan uang tunai yang berasal dari berbagai sumber perusahaan.

5) Jurnal Umum

Suatu transaksi yang tidak dapat dimasukkan ke dalam jurnal pembelian, jurnal penjualan, jurnal pengeluaran kas, jurnal penerimaan kas, akan dicatat dalam jurnal umum.

c. Buku Besar Umum

Setelah pencatatan dalam jurnal khusus, setelah itu melakukan *posting* ke Buku Besar. Buku Besar Umum mencakup seluruh akun-akun Laporan Posisi Keuangan dan Laporan Laba Rugi.

d. Buku Besar Pembantu Piutang

Buku Besar Pembantu Piutang disebut juga sebagai buku besar pelanggan, yang digunakan untuk mendaftar pelanggan berdasarkan urutan abjad. Akun pengendali dalam buku besar yang merangkum seluruh transaksi debit dan kredit untuk setiap akun pelanggan individu adalah Piutang Usaha.

- e. Buku Besar Pembantu Utang
Buku Besar Pembantu Utang disebut juga sebagai buku besar kreditur, yang digunakan untuk mendaftarkan kreditur berdasarkan urutan abjad. Akun pengendali yang terkait dalam buku besar adalah Utang Usaha.
- f. Neraca Saldo
Langkah berikutnya adalah menyusun Neraca Saldo Sebelum Penyesuaian.
- g. Jurnal Penyesuaian
Selanjutnya mencatat Jurnal Penyesuaian
- h. Neraca Lajur
Kemudian langkah selanjutnya membuat Neraca Lajur. Neraca Lajur yang dibuat digunakan sebagai dasar dalam menyusun Laporan Keuangan, sehingga akan terhindar dari kesalahan dalam hal perhitungan dan pencatatan.
- i. Laporan Keuangan
Setelah menyusun Neraca Lajur, maka langkah selanjutnya adalah menyusun Laporan Keuangan, yang terdiri dari:
 - 1) Laporan Laba Rugi
 - 2) Laporan Perubahan Modal
 - 3) Laporan Posisi Keuangan
- j. Jurnal Penutup dan Neraca Saldo Penutupan
Langkah terakhir adalah membuat Jurnal Penutup dan Neraca Saldo Penutupan.

1.3. Prinsip Dasar Akuntansi dan Kebijakan Perusahaan

Prinsip dasar akuntansi dan kebijakan akuntansi perusahaan yang diterapkan pada UD. SURABAYA, sebagai berikut:

a. Prinsip Dasar Akuntansi

Prinsip akuntansi yang diterapkan di UD. SURABAYA adalah Basis Akrua, yaitu basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi dan peristiwa itu terjadi tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayarkan (walaupun uang belum benar-benar diterima atau dikeluarkan).

Konsep dasar Basis Akrua terdapat 2 pilar, yaitu:

- 1) Pengakuan Pendapatan
Pendapatan diakui pada saat perusahaan mempunyai hak untuk melakukan penagihan dari hasil kegiatan usaha, sehingga menimbulkan Metode Estimasi Piutang Taktertagih.

2) Pengakuan Beban

Pengakuan beban dilakukan pada saat kewajiban membayar sudah terjadi, bukan pada saat kas dikeluarkan untuk membayar beban tersebut.

b. Kebijakan Perusahaan

Kebijakan akuntansi yang diterapkan di UD. SURABAYA mencakup:

1) Kebijakan Umum

- a) Dasar pencatatan menggunakan Akrua Basis;
- b) Periode Akuntansi adalah 1 Januari s.d. 31 Desember dibagi dalam 12 periode bulanan;
- c) Pencatatan menggunakan JURNAL PEMBELIAN, JURNAL PENJUALAN, JURNAL PENGELUARAN KAS, JURNAL PENERIMAAN KAS, dan JURNAL UMUM.
- d) Mata uang yang dipergunakan adalah rupiah.

2) Pembelian

- a) Pembelian dilakukan baik dalam transaksi tunai maupun kredit;
- b) Setiap retur pembelian akan diperhitungkan pengurangannya atas nilai utang.

3) Penjualan

- a) Penjualan dilakukan baik dalam transaksi tunai maupun kredit;
- b) Setiap retur penjualan akan diperhitungkan pengurangannya atas nilai piutang.

4) Pengeluaran Kas

- a) Pengeluaran Kas di atas Rp5.000.000 dibayarkan dengan menggunakan cek;
- b) Untuk pengeluaran sebesar Rp5.000.000 atau kurang dibayarkan dengan dana Kas Kecil (*petty cash*);
- c) Sistem pencatatan Kas Kecil menggunakan system dana tidak tetap (*fluctuating fund system*).

5) Penerimaan Kas

- a) Setiap penerimaan kas akan disetor ke bank pada hari yang sama, sehingga tidak perlu menyimpan dana dalam jumlah yang besar dalam brangkas perusahaan;
- b) Dana perusahaan disimpan dalam rekening BANK SURABAYA.

6) Penilaian Persediaan Barang Dagang

- a) Sistem pencatatan persediaan menggunakan sistem Perpetual (*perpetual system*);

b) Penentuan harga pokok persediaan menggunakan metode Metode FIFO (*first in first out*).

7) Penilaian Aktiva Tetap

a) Penyusutan atau depresiasi Aktiva Tetap dihitung dengan menggunakan Metode Garis Lurus;

b) Perhitungan dan pencatatan Beban Depresiasi dilakukan pada setiap akhir tahun.

Berikut ini menginformasikan daftar Aktiva Tetap yang dimiliki oleh perusahaan:

No.	Tanggal Perolehan	Jenis Aktiva Tetap	Harga Perolehan	Estimasi Umur Ekonomis
1	1 Januari 2010	Tanah	350.000.000	-
2	3 Februari 2015	Bangunan	280.000.000	20 Tahun
3	5 Agustus 2015	Peralatan	42.557.000	4 Tahun
4	5 April 2016	Kendaraan	93.000.000	5 Tahun

8) Daftar Pelanggan

Kode Customer	Nama Customer	Alamat
C001	PT. NUSANTARA JAYA	Jl. Diponegoro No.100, Sby
C002	UD. CITRA MAKMUR	Jl. Manyar Jaya No.25, Sby
C003	PT. BERLIAN INDAH	Jl. Mulyorejo No.38, Sda
C004	TOKO DAMAI SEJAHTERA	Jl. Merpati No.45, Sby

9) Daftar Pemasok

Kode Supplier	Nama Supplier	Alamat
S001	PT. PANASONIC GOBEL INDONESIA	Margomulyo Permai No.26 Sby
S002	PT. SAMSUNG INDONESIA	Margomulyo Indah No.171 Sby
S003	SHARP	Rungkut Industri Raya No.2 Sby

10) Rincian Piutang Usaha

Kode Customer	Nama Customer	No. Faktur	Tanggal	Termin	Saldo Piutang
C001	UD. NUSANTARA JAYA	FPJ-007/11/2016	18-11-2016	3/10, n/30	38.500.000
C002	UD. CITRA MAKMUR	FPJ-009/11/2016	20-11-2016	3/10, n/30	45.800.000
C003	UD. BERLIAN INDAH	FPJ-012/11/2016	25-11-2016	3/10, n/30	35.000.000
C004	TOKO DAMAI SEJAHTERA	FPJ-015/11/2016	26-11-2016	3/10, n/30	33.900.000
Jumlah					153.200.000

11) Rincian Utang Usaha

Kode Supplier	Nama Supplier	No. Faktur	Tanggal	Termin	Saldo Utang
S001	PT. PANASONIC GOBEL INDONESIA	FP-PG-027/11/2016	29-11-2016	2/10, n/30	62.000.000
S002	PT. SAMSUNG INDONESIA	FP-SI-012/11/2016	10-11-2016	3/10, n/30	57.000.000
S003	SHARP INDONESIA	SHARP-034/11/2016	21-11-2016	3/10, n/30	66.000.000
Jumlah					185.000.000

12) Daftar Produk

No	Kode Produk Persediaan	Nama Produk Persediaan
1	PN-243	Lemari Es Panasonics NR-B243
2	PN-222	Lemari Es Panasonics NR-B222
3	SM-200	Lemari Es Samsung RT20FAR
4	SM-021	Lemari Es Samsung RS21CR
5	SHR-174	Lemari Es Sharp SJ-G174T
6	SHR-201	Lemari Es Sharp SJ-F201S

13) Daftar Saldo Persediaan

No.	Kode Persediaan	Nama Persediaan	Kuantitas	Harga/ unit	Saldo Persediaan
1	PN-243	Lemari Es Panasonics NR-B243	20	4.351.000	87.020.000
2	PN-222	Lemari Es Panasonics NR-B222R	32	2.603.000	83.296.000
3	SM-200	Lemari Es Samsung RT20FAR	29	3.659.000	106.111.000
4	SM-021	Lemari Es Samsung RS21CR	22	10.500.000	231.000.000
5	SHR-174	Lemari Es Sharp SJ-G174T	18	1.648.000	29.664.000
6	SHR-201	Lemari Es Sharp SJ-F201S	35	2.750.000	96.250.000
Jumlah					633.341.000

BAB II

DAFTAR KODE AKUN, NAMA AKUN, SALDO AKHIR PEMBUKUAN

Daftar kode akun dan nama akun di bawah ini yang akan digunakan untuk mencatat transaksi-transaksi yang terjadi selama periode akuntansi pada UD. SURABAYA. Berikut ini juga disajikan saldo akhir pembukuan per 30 November 2016.

KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1-0000	ASET		
1-1000	ASET LANCAR		
1-1101	Bank	95.000.000	
1-1102	Kas	50.000.000	
1-1201	Piutang Dagang	153.200.000	
1-1202	Persediaan Barang Dagang	633.341.000	
1-1203	Perlengkapan	17.800.000	
1-1204	Asuransi Dibayar Dimuka	22.800.000	
1-1205	Sewa Dibayar Dimuka	28.800.000	
1-2000	ASET TETAP		
1-2101	Tanah	350.000.000	
1-2201	Bangunan	280.000.000	
1-2202	Akumulasi Penyusutan Bangunan		14.000.000
1-2301	Kendaraan	93.000.000	
1-2302	Akumulasi Penyusutan Kendaraan		0
1-2401	Peralatan	42.557.000	
1-2402	Akumulasi Penyusutan Peralatan		5.319.625
2-000	UTANG		
2-1100	Utang Dagang		185.000.000
2-2100	Utang Biaya		26.500.000
2-3100	Utang Bank Jangka Panjang		100.000.000
3-0000	MODAL		
3-1100	Modal Saham		1.000.000.000
3-1200	Prive	15.000.000	
4-0000	PENDAPATAN		
4-1100	Penjualan		1.025.533.275
4-1200	Retur Penjualan	17.800.000	
4-1300	Potongan Penjualan	15.000.000	
5-0000	HARGA POKOK PENJUALAN	378.483.900	
6-0000	BEBAN		
6-1000	BEBAN PENJUALAN		
6-1101	Beban Gaji Karyawan Bag. Penjualan	61.000.000	
6-1102	Beban Operasional	12.400.000	
6-1103	Beban Advertising	3.640.000	
6-1104	Beban Sewa Gudang	0	

KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
6-1105	Beban Penyusutan Kendaraan	0	
6-1106	Beban Penyusutan Peralatan	0	
6-2000	BEBAN ADMINISTRASI		
6-2101	Beban Gaji Karyawan Kantor	61.900.000	
6-2102	Beban Listrik, Air, Telpon	13.001.000	
6-2103	Beban Perlengkapan	0	
6-2104	Beban Asuransi	0	
6-2106	Beban Kebersihan	0	
6-2107	Beban Penyusutan Bangunan	0	
7-0000	PENDAPATAN LAIN-LAIN	0	
7-1000	Pendapatan Bunga		6.850.000
8-0000	BEBAN LAIN-LAIN		
8-1100	Beban Bunga	13.200.000	
8-1200	Beban Administrasi Bank	5.280.000	
	JUMLAH	2.363.202.900	2.363.202.900

BAB III

INSTRUKSI DALAM AKUNTANSI PERUSAHAAN DAGANG

Berdasarkan informasi dasar yang tersaji di bab-bab sebelumnya dan transaksi-transaksi keuangan yang akan disajikan di bab berikutnya, pada Praktik Akuntansi Perusahaan Dagang ini, mahasiswa diharapkan menyelesaikan siklus akuntansi sesuai dengan instruksi berikut ini:

1. Catatlah transaksi-transaksi keuangan yang tersaji di bab berikutnya ke dalam Jurnal Khusus yang terdiri dari: Jurnal Pembelian, Jurnal Penjualan, Jurnal Pengeluaran Kas, Jurnal Penerimaan Kas, dan Jurnal Umum secara berurutan sesuai dengan tanggal terjadinya transaksi pada Kertas Kerja yang telah disediakan;
2. *Posting* Jurnal Khusus pada Buku Besar masing-masing akun dan susunlah secara berurutan sesuai dengan kode akunnya;
3. *Posting* transaksi yang terkait dengan pelanggan ke dalam Buku Besar Pembantu Piutang, sedangkan yang terkait dengan pemasok ke dalam Buku Besar Pembantu Utang;
4. Tentukan Neraca Saldo Sebelum Penyesuaian dari masing-masing akun yang ada pada Buku Besar;
5. Catatlah transaksi penyesuaian yang terjadi pada akhir periode ke dalam Jurnal Penyesuaian yang telah disediakan;
6. *Posting* Jurnal Penyesuaian ke dalam Buku Besar masing-masing yang terkait;
7. Susunlah Neraca Lajur yang telah disediakan;
8. Berdasarkan Neraca Lajur yang telah disusun, maka susunlah Laporan Keuangan yang terdiri dari: Laporan Laba Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas dan Laporan Posisi Keuangan (Neraca);
9. Catatlah Jurnal Penutup ke dalam format jurnal yang telah disediakan
10. *Posting* Jurnal Penutup yang telah dibuat ke Buku Besar masing-masing akun yang terkait.
11. Susunlah Neraca Saldo Setelah Penutupan sebagai tahap akhir siklus akuntansi.

BAB IV

TRANSAKSI-TRANSAKSI KEUANGAN

Transaksi yang terjadi di UD. SURABAYA selama bulan Desember 2016 akan disajikan pada bab ini dalam bentuk bukti-bukti transaksi yang terlampir. Bukti-bukti yang digunakan dalam Praktik Akuntansi Perusahaan Dagang ini sebagai berikut:

1. Bukti Kas Masuk (BKM)

Bukti Kas Masuk (BKM) digunakan untuk setiap transaksi yang berkaitan dengan penerimaan kas seperti penerimaan dari pemilik, penjualan tunai, pelunasan piutang usaha dan penerimaan kas lainnya.

2. Bukti Kas Keluar (BKK)

Bukti Kas Keluar (BKK) digunakan untuk setiap transaksi yang berkaitan dengan pengeluaran kas seperti pengambilan pribadi oleh pemilik, pembayaran gaji karyawan, pembelian secara tunai, pelunasan utang usaha, dan pembayaran lainnya.

3. Bukti Bank Masuk (BBM)

Bukti Bank Masuk (BBM) digunakan untuk setiap transaksi yang berkaitan dengan penerimaan uang di Bank, seperti setoran dari perusahaan, pelunasan piutang usaha langsung ke bank, dan lain-lain.

4. Bukti Bank Keluar (BBK)

Bukti Bank Keluar (BBK) digunakan untuk transaksi yang berkaitan dengan pengeluaran uang dari bank, seperti pelunasan utang usaha, pengambilan untuk keperluan operasional perusahaan, dan lain-lain.

5. Faktur Penjualan (FPJ)

Faktur Penjualan (FPJ) digunakan ketika perusahaan menjual barang dagangan kepada pelanggan dan menjadi salah satu dasar dalam pencatatan penjualan.

6. Bukti Memorial (BM)

Bukti Memorial (BM) digunakan sebagai dasar dalam mencatat penyesuaian setiap akhir bulan atau untuk koreksi-koreksi lainnya.

7. Kwitansi

Kwitansi digunakan sebagai bukti transaksi pembayaran yang sah.

Pada halaman selanjutnya akan dilampirkan bukti-bukti transaksi yang berkaitan dengan transaksi keuangan perusahaan selama periode Desember 2016.

TRANSAKSI 1

SB	UD. SURABAYA			
	JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169			
SURABAYA				
DIBAYARKAN KEPADA: Bagian Kasir UD. SURABAYA		BUKTI BANK KELUAR		NOMOR : BBK-001/12/2016
				TANGGAL : 1 Desember 2016
PERKIRAAN	KODE LAWAN	URAIAN		JUMLAH
		Pengisian Dana Kas Kecil		5.000.000
TERBILANG:	#Lima Juta Rupiah#			TOTAL 5.000.000
CATATAN: CEK NO.BS11173456	<u>AKUNTANSI</u> Caroline	<u>MENGETAHUI</u> Tn. Jaya	<u>KASIR</u> Amanda	<u>PENERIMA</u>

TRANSAKSI 2

SB	UD. SURABAYA JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA	
	VOUCHER KAS KECIL	
		NOMOR : VC-001/12/2016
		TANGGAL : 01 Desember 2016
DIBAYARKAN KEPADA	Percetakan "AMALIA", JL. Mawar No.39 Surabaya	
JUMLAH	Rp 1.250.000	
DENGAN HURUF	#Satu juta Dua Ratus Lima Puluh Ribu Rupiah#	
KETERANGAN	Pembuatan brosur perusahaan	
<u>DISETUJUI</u>	<u>DIBAYARKAN OLEH</u>	<u>DIBUKUKAN OLEH</u>
Tuan Jaya	<u>Amanda</u> Kasir	<u>Carolina</u> Bag.Akuntansi

TRANSAKSI 3

SB	UD. SURABAYA JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA			
	DIBAYARKAN KEPADA: PT. ASURANSI ASC JL. BASUKI RAKHMAT NO.10 SURABAYA		BUKTI BANK KELUAR	NOMOR : BBK-002/12/2016 TANGGAL : 1 Desember 2016
PERKIRAAN	KODE LAWAN	URAIAN		JUMLAH
		Membayar asuransi gedung untuk 6 bulan ke depan		9.000.000
TERBILANG:	#Sembilan Juta Rupiah#			TOTAL 9.000.000
CATATAN: CEK NO.BS11173456	<u>AKUNTANSI</u> Caroline	<u>MENGETAHUI</u> Tn. Jaya	<u>KASIR</u> Amanda	<u>PENERIMA</u> PT. ASURANSI ASC

TRANSAKSI 4

SB	UD. SURABAYA		FAKTUR PENJUALAN		
	JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169				
SURABAYA					
NAMA PEMBELI: BAPAK ADAM		DIKIRIMKAN KEPADA: BAPAK ADAM		NO.FAKTUR : FPJ-001/12/2016	
				TANGGAL : 2 Desember 2016	
NO. PO	NAMA SALES	DIKIRM VIA	TANGGAL KIRIM	TERMS	
-	Supardi	-	-	Tunai	
KUANTITAS	KODE BARANG	KETERANGAN	HARGA/UNIT	DISKON	JUMLAH
1	SM-021	Lemari Es Samsung RS21CRP	13.650.000	-	13.650.000
1	SM-200	Lemari Es Samsung RT20FAR	4.756.700	-	4.756.700
MEMO:			SUB TOTAL		18.406.700
			ONGKOS KIRIM		-
			UANG MUKA		-
			TOTAL		18.406.700
DITERIMA OLEH		TANGGAL		DIKIRIM OLEH	
Adam		2 Desember 2016		Bagian Gudang	

TRANSAKSI 5

SB	UD. SURABAYA JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA			
	DIBAYARKAN KEPADA: PT. SAMSUNG INDONESIA MARGOMULYO INDAH NO.171 SURABAYA		BUKTI BANK KELUAR	NOMOR : BBK-003/12/2016 TANGGAL : 5 Desember 2016
PERKIRAAN	KODE LAWAN	URAIAN		JUMLAH
		Pelunasan sebagian utang kepada PT. SAMSUNG INDONESIA		45.000.000
		Faktur FP-SI-012/11/2016		
TERBILANG:	#Empat Puluh Lima Juta Rupiah#			TOTAL 45.000.000
CATATAN: CEK NO. .BS11173457	<u>PEMBUKUAN</u> Caroline	<u>MENGETAHUI</u> Tn. Jaya	<u>KASIR</u> Amanda	<u>PENERIMA</u> PT. Samsung Indonesia

TRANSAKSI 6

SB	UD. SURABAYA			
	JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169			
SURABAYA				
DIBAYARKAN KEPADA: UD. SURABAYA		BUKTI BANK KELUAR		NOMOR : BBK-004/12/2016
				TANGGAL : 5 DESEMBER 2016
PERKIRAAN	KODE LAWAN	URAIAN		JUMLAH
		Dibayarkan Gaji Karyawan Kantor bulan November 2016		10.500.000
		Dibayarkan Gaji Karyawan Toko bulan November 2016		13.000.000
TERBILANG:	#Dua Puluh Tiga Juta Lima Ratus Ribu Rupiah#			TOTAL 23.500.000
CATATAN:	<u>PEMBUKUAN</u>	<u>MENGETAHUI</u>	<u>KASIR</u>	<u>PENERIMA</u>
	Caroline	Tn. Jaya	Amanda	

TRANSAKSI 7

SI	PT. SAMSUNG INDONESIA Margomulyo Indah No.171 SURABAYA			<u>FAKTUR PENJUALAN</u>	
	NAMA PEMBELI: UD. SURABAYA JALAN NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA		DIKIRIMKAN KEPADA: UD. SURABAYA JALAN NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA		NO. FAKTUR : FP-SI-011/12/2016 TANGGAL : 06 DESEMBER 2016
NO. PO	NAMA SALES	DIKIRM VIA	TANGGAL KIRIM	TERMS	
PO.SB-001/12/2016	SUTRISNO	JAYA SAKTI	06 DESEMBER 2016	FOB DESTINATION 3/10, n/30	
KODE BARANG	KETERANGAN	KUANTITAS	HARGA/ UNIT	DISKON	JUMLAH
SM-200	LEMARI ES SAMSUNG RT20FAR	20 UNIT	3.603.000	-	72.060.000
MEMO:			SUB TOTAL		72.060.000
			ONGKOS KIRIM		-
			UANG MUKA		-
			TOTAL		72.060.000
DITERIMA OLEH		TANGGAL	DIKIRIM OLEH		
UD. SURABAYA		07 DESEMBER 2016	JAYA SAKTI		

TRANSAKSI 8

PG		<i>PT. PANASONIC GOBEL</i> <i>Margomulyo Permai No.26</i> <i>SURABAYA</i>			FAKTUR PENJUALAN	
		NAMA PEMBELI: UD. SURABAYA JALAN NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA		DIKIRIMKAN KEPADA: UD. SURABAYA JALAN NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA		NO.FAKTUR : FP-PG-015/12/2016 TANGGAL : 6 DESEMBER 2016
NO. PO	NAMA SALES	DIKIRM VIA		TANGGAL KIRIM	TERMS	
PO.SB-001/12/2016	ADHI	PERAK MAS		7 DESEMBER 2016	FOB SHIPPING POINT 3/10, n/30	
KODE BARANG	KETERANGAN			KUANTITAS	HARGA/ UNIT	DISKON
PN-243	LEMASI ES PANASONIC NR-B243			15 UNIT	4.251.000	-
PN-222	LEMARI ES PANASONIC NR-B222			15 UNIT	2.503.000	-
					TOTAL	101.310.000
					ONGKOS KIRIM	1.500.000
					UANG MUKA	-
					TOTAL	102.810.000
DITERIMA OLEH				TANGGAL		DIKIRIM OLEH
UD. SURABAYA				8 DESEMBER 2016		PERAK MAS

TRANSAKSI 9

SB	UD. SURABAYA			
	JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169			
SURABAYA				
Dibayarkan Kepada: PLN		BUKTI KAS KELUAR		NOMOR : BKK-001/12/2016
				TANGGAL : 6 DESEMBER 2016
PERKIRAAN	KODE LAWAN	URAIAN		JUMLAH
		Membayar rekening listrik bulan November 2016		1.500.000
TERBILANG:	#Satu Juta Lima Ratus Rupiah#			TOTAL 1.500.000
CATATAN:	<u>PEMBUKUAN</u>	<u>MENGETAHUI</u>	<u>KASIR</u>	<u>PENERIMA</u>
	Caroline	Tn. Jaya	Amanda	

TRANSAKSI 10

SB	UD. SURABAYA			
	JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169			
SURABAYA				
Dibayarkan Kepada: PDAM		BUKTI KAS KELUAR		NOMOR : BKK-002/12/2016
				TANGGAL : 6 DESEMBER 2016
PERKIRAAN	KODE LAWAN	URAIAN		JUMLAH
		Membayar rekening air bulan November 2016		250.000
TERBILANG:	#Dua Ratus Lima Puluh Ribu Rupiah#			TOTAL 250.000
CATATAN:	<u>PEMBUKUAN</u>	<u>MENGETAHUI</u>	<u>KASIR</u>	<u>PENERIMA</u>
	Caroline	Tn. Jaya	Amanda	

TRANSAKSI 11

SB	UD. SURABAYA			
	JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169			
SURABAYA				
Dibayarkan Kepada: TELKOM		BUKTI KAS KELUAR		NOMOR : BKK-003/12/2016
				TANGGAL : 6 DESEMBER 2016
PERKIRAAN	KODE LAWAN	URAIAN		JUMLAH
		Membayar rekening Telpon bulan November 2016		1.250.000
TERBILANG:	#Satu Juta Dua Ratus Lima Puluh Ribu Rupiah#			TOTAL 1.250.000
CATATAN:	<u>PEMBUKUAN</u>	<u>MENGETAHUI</u>	<u>KASIR</u>	<u>PENERIMA</u>
	Caroline	Tn. Jaya	Amanda	

TRANSAKSI 12

SB	UD. SURABAYA JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA			
	DITERIMA DARI: PT. NUSANTARA JAYA JL. DIPONEGORO NO.100 SBY		BUKTI BANK MASUK	NOMOR : BBM-001/12/2016 TANGGAL : 06 Desember 2016
PERKIRAAN	KODE LAWAN	URAIAN	JUMLAH	
		Menerima pelunasan berdasarkan Faktur Penjualan no.FPJ-007/11/2016	38.500.000	
TERBILANG:	#Tiga Puluh Delapan Juta Lima Ratus Ribu Rupiah#			TOTAL 38.500.000
CATATAN:	<u>PEMBUKUAN</u>	<u>MENGETAHUI</u>	<u>KASIR</u>	<u>PENYETOR</u>
	Caroline	Tuan Jaya	Amanda	PT. Nusantara Jaya

TRANSAKSI 13

SB	UD. SURABAYA JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA			
	DITERIMA DARI: PT. BERLIAN INDAH Jl. Mulyorejo No.38, Sidoarjo		BUKTI BANK MASUK	NOMOR : BBM-002/12/2016 TANGGAL : 08 Desember 2016
PERKIRAAN	KODE LAWAN	URAIAN	JUMLAH	
		Menerima pelunasan piutang berdasarkan Faktur Penjualan No.FPJ-012/11/2016	35.000.000	
TERBILANG:	# Tiga Puluh Lima Juta Rupiah#			TOTAL 35.000.000
CATATAN:	<u>PEMBUKUAN</u>	<u>MENGETAHUI</u>	<u>KASIR</u>	<u>PENYETOR</u>
	Caroline	Tuan Jaya	Amanda	PT. Berlian Indah

TRANSAKSI 14

SB	UD. SURABAYA JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA			
	NAMA PEMBELI: PT. PANASONIC GOBEL IND JL. MARGOMULYO PERMAI NO.26 SURABAYA		BUKTI BANK KELUAR	NOMOR : BBK-005/12/2016 TANGGAL : 9 DESEMBER 2016
PERKIRAAN	KODE LAWAN	URAIAN	JUMLAH	
		Pelunasan Utang	62.000.000	
		Potongan 2%	1.240.000	
		(Faktur FP-PG-027/11/2016)		
TERBILANG:		#Enam Puluh Juta Tujuh Ratus Enam Puluh Ribu Rupiah#	TOTAL	60.760.000
CATATAN:		<u>PEMBUKUAN</u>	<u>MENGETAHUI</u>	<u>KASIR</u>
CEK NO. .BS11173458		Caroline	Tn. Jaya	Amanda
				<u>PENERIMA</u>

TRANSAKSI 15

SB	UD. SURABAYA JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA			FAKTUR PENJUALAN	
	NAMA PEMBELI: UD. NUSANTARA JAYA JL. DIPONEGORO NO.100 SURABAYA		DIKIRIMKAN KEPADA: UD. NUSANTARA JAYA JL. DIPONEGORO NO.100 SURABAYA		NO. FAKTUR : FPJ-002/12/2016 TANGGAL : 10 DESEMBER 2016
NO. PO	NAMA SALES	DIKIRM VIA	TANGGAL KIRIM	TERMS	
PO-002/12/2016	SUTRISNO	JAYAKARTA	11 DESEMBER 2016	FOB SHIPPING POINT 2/10, n/30	
KUANTITAS	KODE BARANG	KETERANGAN	HARGA/ UNIT	DISKON	JUMLAH
11	PN-243	Lemari Es Panasonic NR-B243	5.656.000	-	62.216.000
15	SM-200	Lemari Es Samsung RT-20FAR	4.574.000	-	68.610.000
8	SHR-174	Lemari Es Sharp SJ-G174T	2.143.000	-	17.144.000
MEMO:			SUB TOTAL	147.970.000	
			ONGKOS KIRIM	1.750.000	
			UANG MUKA	-	
			TOTAL	149.720.000	
DITERIMA OLEH		TANGGAL	DIKIRIM OLEH		
Adam		12 Desember 2016	Jayakarta		

TRANSAKSI 16

SB	UD. SURABAYA JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA	
	VOUCHER KAS KECIL	
		NOMOR : VC-002/12/2016
		TANGGAL : 10 Desember 2016
DIBAYARKAN KEPADA	Toko Alat Tulis "Sumber Rejeki"	
JUMLAH	Rp 750.000	
DENGAN HURUF	#Tujuh Ratus Lima Puluh Ribu Rupiah#	
KETERANGAN	Pembelian alat tulis kantor	
<u>DISETUJUI</u>	<u>DIBAYARKAN OLEH</u>	<u>DIBUKUKAN OLEH</u>
Tuan Jaya	<u>Amanda</u> Kasir	<u>Carolina</u> Bag.Akuntansi

TRANSAKSI 17

SB	UD. SURABAYA		FAKTUR PENJUALAN		
	JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA				
NAMA PEMBELI: UD. BERLIAN INDAH JL. MULYOSARI NO.38 SIDOARJO		DIKIRIMKAN KEPADA: UD. BERLIAN INDAH JL. MULYOSARI NO.38 SIDOARJO		NO. FAKTUR : FPJ-003/12/2016	TANGGAL : 13 DESEMBER 2016
NO. PO	NAMA SALES	DIKIRM VIA	TANGGAL KIRIM	TERMS	
PO-003/12/2016	SUTRISNO	JAYAKARTA	14 DESEMBER 2016	FOB SHIPPING POINT 2/10, n/30	
KUANTITAS	KODE BARANG	KETERANGAN	HARGA/ UNIT	DISKON	JUMLAH
7	SM-021	Lemari Es Samsung RS21CRP	13.125.000	-	91.875.000
15	SM-200	Lemari Es Samsung RT-20FAR	4.574.000	-	68.610.000
12	SHR-201	Lemari Es Sharp SJ-F201S	3.712.500	-	44.550.000
MEMO:			SUB TOTAL		205.035.000
			ONGKOS KIRIM		1.800.000
			UANG MUKA		-
			TOTAL		206.835.000
DITERIMA OLEH		TANGGAL	DIKIRIM OLEH		
Adam		12 Desember 2016	Jayakarta		

TRANSAKSI 18

UD. BERLIAN INDAH

Jl. MULYOSARI NO.38

SIDOARJO

NOTA KREDIT

NOMOR : NK-001/12/2016

TANGGAL : 14 Desember 2016

KEPADA YTH.
UD. SURABAYA
JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169
SURABAYA

Atas Faktur Nomor : FPJ-003/12/2016

Tertanggal 13 Desember 2016

Jumlah Rp 13.125.000

Dengan Huruf #Tiga Belas Juta Seratus Dua Puluh Lima Ribu Rupiah#

Keterangan Pengembalian barang berupa (rincian sebagai berikut):

	Kuantitas	Kode Barang	Keterangan	Harga
	1	SM-021	Lemari Es Samsung RS21CRPS	13.125.000
Mengetahui, Manajer			Salesman	Dibukukan Oleh
Wahyu A.			Sutrisno	

TRANSAKSI 19

SB	UD. SURABAYA JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA			FAKTUR PENJUALAN	
NAMA PEMBELI: IBU RIANA SURABAYA		DIKIRIMKAN KEPADA: IBU RIANA SURABAYA		NO. FAKTUR : FPJ-004/12/2016	TANGGAL : 14 DESEMBER 2016
NO. PO	NAMA SALES	DIKIRM VIA	TANGGAL KIRIM	TERMS	
-	SUTRISNO	-	-	Tunai	
KUANTITAS	KODE BARANG	KETERANGAN	HARGA/ UNIT	DISKON	JUMLAH
1	PN-222	Lemari Es Panasonic NR-B222R	3.383.900	-	3.383.900
MEMO:			SUB TOTAL		3.383.900
			ONGKOS KIRIM		-
			UANG MUKA		-
			TOTAL		3.383.900
DITERIMA OLEH		TANGGAL	DIKIRIM OLEH		
Ibu Riana		-	Bagian Gudang		

TRANSAKSI 20

SB	UD. SURABAYA JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA			
	DITERIMA DARI: PT. BERLIAN INDAH Jl. Mulyorejo No.38, Sidoarjo		BUKTI BANK MASUK	NOMOR : BBM-003/12/2016 TANGGAL : 15 Desember 2016
PERKIRAAN	KODE LAWAN	URAIAN		JUMLAH
		Menerima pembayaran sebagian piutang berdasarkan faktur penjualan		53.000.000
		Nomor FPJ-003/12/2016		
TERBILANG:		#Lima Puluh Tiga Juta Rupiah#		TOTAL 53.000.000
CATATAN:		<u>PEMBUKUAN</u>	<u>MENGETAHUI</u>	<u>KASIR</u>
		Caroline	Tuan Jaya	Amanda

TRANSAKSI 21

SB	UD. SURABAYA		FAKTUR PENJUALAN		
	JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA				
NAMA PEMBELI: BAPAK IRWAN SURABAYA		DIKIRIMKAN KEPADA: BAPAK IRWAN SURABAYA		NO. FAKTUR : FPJ-005/12/2016	
				TANGGAL : 17 DESEMBER 2016	
NO. PO	NAMA SALES	DIKIRM VIA	TANGGAL KIRIM	TERMS	
-	SUTRISNO	-	-	Tunai	
KUANTITAS	KODE BARANG	KETERANGAN	HARGA/ UNIT	DISKON	JUMLAH
2	SHR-201	Lemari Es Sharp SJ-F201S	2.850.000		5.700.000
MEMO:			SUB TOTAL		5.700.000
			ONGKOS KIRIM		-
			UANG MUKA		-
			TOTAL		5.700.000
DITERIMA OLEH		TANGGAL	DIKIRIM OLEH		
Bapak Irwan		-	-		

TRANSAKSI 22

SB	UD. SURABAYA JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA			
	DITERIMA DARI: TOKO DAMAI SEJAHTERA Jl. Merpati No 45, Surabaya		BUKTI BANK MASUK	NOMOR : BBM-004/12/2016 TANGGAL : 18 Desember 2016
PERKIRAAN	KODE LAWAN	URAIAN	JUMLAH	
		Menerima pelunasan piutang berdasarkan invoice nomor FPJ-015/11/2016	33.900.000	
TERBILANG:	# Tiga Puluh Tiga Juta Sembilan Ratus Ribu Rupiah #			TOTAL 33.900.000
CATATAN:	<u>PEMBUKUAN</u>	<u>MENGETAHUI</u>	<u>KASIR</u>	<u>PENYETOR</u>
	Caroline	Tuan Jaya	Amanda	Toko Damai Sejahtera

TRANSAKSI 23

SB	UD. SURABAYA			
	JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169			
		BUKTI BANK MASUK		NOMOR : BBM-005/12/2016
DITERIMA DARI: UD. Nusantara Jaya Jl. Diponegoro No. 100, Surabaya				TANGGAL : 20 Desember 2016
PERKIRAAN	KODE LAWAN	URAIAN	JUMLAH	
		Menerima pelunasan piutang berdasarkan faktur penjualan nomor FPJ-002/12/2016	147.970.000	
		Potongan termin 2%	2.959.400	
		Ongkos kirim	1.750.000	
TERBILANG:	# Seratus Empat Puluh Enam Juta Tujuh Ratus Enam Puluh Ribu Enam Ratus Rupiah #			TOTAL 146.760.600
CATATAN:	<u>PEMBUKUAN</u> Caroline	<u>MENGETAHUI</u> Tuan Jaya	<u>KASIR</u> Amanda	<u>PENYETOR</u> UD. Nusantara Jaya

TRANSAKSI 24



SHARP

Rungkut Industri Raya No 2,
Surabaya

Faktur Penjualan

NAMA PEMBELI: UD. SURABAYA JALAN NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA		DIKIRIMKAN KEPADA: UD. SURABAYA JALAN NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA		NO.FAKTUR : SHARP-115/2016	TANGGAL : 21 DESEMBER 2016
NO. PO	NAMA SALES	DIKIRIM VIA	TANGGAL KIRIM	TERMS	
PO.SB-002/12/2016	CHARLIE	ANGKUT JAYA	21 DESEMBER 2016	FOB DESTINATION 3/10, n/30	
KODE BARANG	KETERANGAN	KUANTITAS	HARGA/ UNIT	DISKON	JUMLAH
SHR-174	LEMARI ES SHARP SJ-G174T	15 UNIT	1.648.000	-	24.720.000
SHR-201	LEMARI ES SHARP SJ-F201S	20 UNIT	2.750.000	-	55.000.000
MEMO:			SUB TOTAL	79.720.000	
			ONGKOS KIRIM	1.050.000	
			UANG MUKA	-	
			TOTAL	80.770.000	
DITERIMA OLEH		TANGGAL		DIKIRIM OLEH	
UD. SURABAYA		21 DESEMBER 2016		ANGKUT JAYA	

TRANSAKSI 25

SB	UD. SURABAYA JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA				
	NOTA RETUR			NOMOR	: NR-001/12/2016
			TANGGAL	: 22 Desember 2016	
KEPADA YTH. SHARP Rungkut Industri Raya No. 2 SURABAYA		Atas Faktur Nomor		: SHARP-115/2016	
		Tertanggal		: 21 Desember 2016	
Jumlah		Rp 3.296.000			
Dengan Huruf		#Tiga Juta Dua Ratus Sembilan Puluh Enam Ribu Rupiah#			
Keterangan		Pengembalian barang berupa (rincian sebagai berikut):			
	Kuantitas	Kode Barang	Keterangan	Harga/Unit	Jumlah
	2	SHR-174	Lemari Es SHARP SJ-G174T-US	1.648.000	3.296.000
Mengetahui, Manajer		Salesman			Dibukukan Oleh
Tuan Jaya		Charlie			

TRANSAKSI 26

SB	UD. SURABAYA			
	JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169			
SURABAYA				
Dibayarkan Kepada:		BUKTI KAS KELUAR	NOMOR	: BKK-004/12/2016
Tuan Jaya			TANGGAL	: 30 Desember 2016
PERKIRAAN	KODE LAWAN	URAIAN	JUMLAH	
		Pengambilan Uang untuk keperluan pribadi	5.000.000	
TERBILANG:	#Lima Juta Rupiah#			TOTAL 5.000.000
CATATAN:	<u>PEMBUKUAN</u>	<u>MENGETAHUI</u>	<u>KASIR</u>	<u>PENERIMA</u>
	Caroline	Tn. Jaya	Amanda	Tn. Jaya

TRANSAKSI 27

SB	UD. SURABAYA JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA	
	VOUCHER KAS KECIL	
		NOMOR : VC-003/12/2016
		TANGGAL : 31 Desember 2016
DIBAYARKAN KEPADA	Kas RT	
JUMLAH	Rp 250.000	
DENGAN HURUF	#Dua Ratus Lima Puluh Ribu Rupiah#	
KETERANGAN	Pembayaran Iuran Kebersihan Lingkungan	
<u>DISETUJUI</u>	<u>DIBAYARKAN OLEH</u>	<u>DIBUKUKAN OLEH</u>
Tuan Jaya	<u>Amanda</u> Kasir	<u>Carolina</u> Bag.Akuntansi

KWITANSI

No. 012/12/2016

SUDAH TERIMA DARI :

UD. Surabaya

TERBILANG :

Dua Ratus Lima Puluh Ribu Rupiah

UNTUK PEMBAYARAN :

Pembaaran Iuran Kebersihan Bulan Desember 2016

Rp 250.000

Surabaya, 31 Desember 2016

Sujatmiko
Bag Kebersihan

TRANSAKSI 28

SB	UD. SURABAYA JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA
BUKTI MEMORIAL	NOMOR : BM-001/12/2016 TANGGAL : 31 Desember 2016
KEPADA	Staf Bagian Akuntansi
DARI	Kabag Akuntansi
ISI MEMO	Pembayaran Gaji Karyawan Kantor bulan Desember 2016 sebesar Rp 10.500.000 dan Gaji Karyawan Toko bulan Desember 2016 sebesar Rp 13.000.000 akan dilakukan pada tanggal 3 Januari 2017
MANAJER Tuan Jaya	DIBUKUKAN OLEH Carolina

TRANSAKSI 29

SB	UD. SURABAYA JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA
BUKTI MEMORIAL	NOMOR : BM-002/12/2016 TANGGAL : 31 Desember 2016
KEPADA	Staf Bagian Akuntansi
DARI	Kabag Akuntansi
ISI MEMO	Melakukan penyusutan Aktiva Tetap dengan Metode Garis Lurus sesuai estimasi umur ekonomisnya
MANAJER Tuan Jaya	DIBUKUKAN OLEH Carolina

TRANSAKSI 30

SB	UD. SURABAYA JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA
BUKTI MEMORIAL	NOMOR : BM-003/12/2016 TANGGAL : 31 Desember 2016
KEPADA	Staf Bagian Akuntansi
DARI	Kabag Akuntansi
ISI MEMO	Pemakaian perlengkapan kantor sebesar Rp 1.300.000
MANAJER Tuan Jaya	DIBUKUKAN OLEH Carolina

TRANSAKSI 31

SB	UD. SURABAYA JL. NGAGEL JAYA SELATAN NO.169 SURABAYA	
	BUKTI MEMORIAL	
		NOMOR : BM-004/12/2016 TANGGAL : 31 Desember 2016
KEPADA	Staf Bagian Akuntansi	
DARI	Kabag Akuntansi	
ISI MEMO	<ol style="list-style-type: none">1. Asuransi Gedung yang dibayarkan pada tanggal 1 Desember 2016 untuk jangka waktu 6 bulan2. Asuransi kendaraan senilai Rp 22.800.000 dibayarkan pada 1 Mei 2016 untuk jangka waktu 48 bulan3. Sewa gudang sebesar Rp 28.800.000 dibayarkan pada 1 Januari 2016 untuk jangka waktu 2 tahun	
MANAJER	DIBUKUKAN OLEH	
Tuan Jaya	Carolina	