

# Materi Pelatihan ACCURATE 4

## UNIVERSITAS



**Waktu pelatihan** : 1 hari (6 Jam)

**Materi Pelatihan terdiri dari** : Setup Database Awal & 11 Transaksi

**CPS**SOFT  
**accurate4**  
ACCOUNTING SOFTWARE  
[www.cpssoft.com](http://www.cpssoft.com)



## SOAL LATIHAN ACCURATE

### I. Informasi Pengerjaan :

- Buat Database ACCURATE dan simpan dengan format berikut ini :  
< Nama Anda>\_QuinBusana → contoh : UMAR\_QuinBusana
- Ikuti instruksi dari Instruktur.
- Mengerjakan soal sesuai dengan yang diperintahkan oleh Instruktur dan tidak diperkenankan mengerjakan soal yang belum diinformasikan oleh Instruktur agar pelatihan dapat berjalan efektif.
- Tanyakan ke Instuktur jika ada masalah/error saat pengerjaan soal.

### II. Perintah :

Anda sebagai karyawan bagian akuntansi yang baru, diminta untuk melakukan setup database awal PT Quin Busana per **30 Desember 2013** pada program aplikasi ACCURATE, menginput transaksi dan menyiapkan Laporan Keuangan untuk periode 31 Januari 2014. Adapun tahapan pekerjaan yang akan Anda lakukan adalah sbb :

- a. Membuat database Baru
- b. Melakukan Setup Database Awal :
  - Mencatat Identitas Perusahaan
  - Mengimpor Daftar Akun dan saldonya
  - Mengimpor Daftar Pelanggan dan saldo piutang
  - Mengimpor Daftar Pemasok dan saldo hutang
  - Mengimpor Daftar Stock Barang
  - Mengimpor Daftar Aktiva Tetap
  - Melakukan Proses Akhir bulan
- c. Mencatat transaksi pada modul :
  - Penjualan
  - Penerimaan Penjualan
  - Pembelian
  - Pembayaran Hutang
  - Penerimaan / Pengeluaran Kas selain dari transaksi Penjualan & Pembelian
- d. Melakukan Penyesuaian dan Proses Akhir Bulan
- e. Menampilkan Laporan Keuangan dan pendukung lainnya.

### III. Informasi Perusahaan

#### A. Identitas Perusahaan Dan Usaha Pokok

Nama Perusahaan : PT Quin Busana

Alamat : Jl. Melati Blok B 5, Jakarta

No. Telepon / Fax : (021) 355 8868 / (021) 355 8869

E-mail address : [info@qb.com](mailto:info@qb.com)

PT Quin Busana adalah badan usaha yang bergerak dalam bidang perdagangan busana – busana wanita. Perusahaan tersebut membeli barang dagangan secara kredit dari beberapa distributor dan kemudian menjualnya secara kredit/tunai ke beberapa toko dan para langganan lainnya di Jakarta.

MATA UANG : RUPIAH (IDR)  
 NO SERI FAKTUR PAJAK : 12.000000001  
 NPWP : 06.001.600.4.051.002  
 NO PENGUKUHAN PKP : 06.001.600.4.051.002  
 TANGGAL PENGUKUHAN : 5 Mei 2009  
 KODE CABANG : 000  
 JENIS USAHA : PERDAGANGAN  
 KLU SPT : 51900

## B. Kebijakan Akuntansi

PT Quin Busna mengambil kebijakan akuntansinya sebagai berikut :

- a. Setiap pembelian & Penjualan akan diperhitungkan PPN 10% dari nilai pembelian
- b. Setiap retur pembelian & penjualan akan diperhitungkan pengurangan atas nilai hutang/piutang dan PPN Masukan/PPN Keluaran
- c. Termin pembayaran N/30
- d. Pengeluaran kas diatas Rp 1.000.000,00 dibayar dengan cek dan didukung dengan Bukti Pengeluaran Kas
- e. Untuk pengeluaran sebesar Rp 1.000.000,00 atau kurang dibayar dengan dana kas kecil, dan sistem pencatatannya menggunakan sistem dana tidak tetap (sistem fluktuasi)
- f. Sistem pencatatannya menggunakan sistem **Perpetual**
- g. Metode yang dipergunakan adalah metode FIFO
- h. Penyusutan atau depresiasi aktiva tetap dihitung dengan metode garis lurus nilai
- i. Perhitungan dan pencatatan beban penyusutan dilakukan pada setiap bulan
- j. Kode Pajak untuk PPN adalah P.

## C. Daftar Akun

Nomor Akun	Nama Akun	Fungsi
<b><u>Current Assets :</u></b>		
1-1100	Cash in Bank	Kas di bank
1-1200	Petty Cash	Kas kecil
1-1300	Accounts Receivable	Piutang dagang
1-1301	Advance Purchase	Uang Muka Pembelian
1-1400	Allowance for Doubtful Debt	Penyisihan atau cadangan kerugian piutang
1-1500	Merchandise Inventory	Persediaan barang dagangan
1-1599	Good In Transit	Barang Dalam Pengiriman, belum ditagih
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
1-1910	VAT Income	PPN Masukan
1-2100	Equipment at Cost	Peralatan
1-2110	Equipment Accum Dep	Akumulasi penyusutan peralatan
1-2200	Vehicle at Cost	Kendaraan
1-2210	Vehicle Accum Dep	Akumulasi penyusutan kendaraan
<b><u>Current Liabilities :</u></b>		

2-1100	Accounts Payable	Hutang dagang
2-1101	Advance Sales	Uang Muka Penjualan
2-1200	Expense Payable	Hutang biaya
2-1300	Income Tax Payable	Hutang pajak penghasilan (PPh)
2-1400	VAT Payable	Hutang PPN
2-1500	VAT Outcome	PPN Keluaran
2-1600	Dividend Payable	Hutang Dividen
2-1999	Unbilled Good Inventory	Penerimaan Barang Belum Ditagih
<b><u>Long Term Liabilities :</u></b>		
2-2100	Bank Mega Loan	Utang jangka panjang
<b><u>Equity :</u></b>		
3-1100	Capital Stock	Modal Saham
3-1200	Retained Earnings	Laba ditahan
3-1300	Opening Balance Equity	Akun penampung Saldo Awal
<b><u>Revenues :</u></b>		
4-1100	Sales	Penjualan barang dagangan
4-1101	Sales Discounts	Diskon Penjualan Barang
4-1200	Sales Retur	Retur penjualan
<b><u>Cost Of Goods Sold :</u></b>		
5-1100	Cost of goods Sold	Harga pokok penjualan
5-1200	Freight In	Beban transportasi pembelian
<b><u>Operating Expenses :</u></b>		
6-1000	Advertising Expenses	Beban iklan
6-1100	Telephone & Electricity	Beban telepon dan listrik
6-1200	Store Supplies Expenses	Beban perlengkapan toko
6-1300	Bad Debts Expenses	Beban kerugian penghapusan piutang
6-1400	Depreciation Exp. Equip	Beban depresiasi aktiva tetap (peralatan)
6-1500	Depreciation Exp. Vehicle	Beban depresiasi aktiva tetap (kendaraan)
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
<b><u>Other Revenues and Gains :</u></b>		
7-1100	Interest Revenue	Pendapatan bunga
<b><u>Other Expenses and Losses :</u></b>		
8-1100	Interest Expense	Beban bunga
8-1200	Bank Service Charge	Beban administrasi bank
8-1300	Income Tax Expense	Beban pajak penghasilan (PPh)
8-1400	Foreign Exchange Expense	Beban Selisih Kurs

Berikut diinformasikan mengenai master data PT Quin Busana per 31 Desember 2013, antara lain :

- Neraca Saldo
- Data Pelanggan
- Data Pemasok
- Data Barang
- Data Aktiva Tetap

Master data telah disediakan dalam bentuk file Excel, untuk diimpor ke dalam database ACCURATE.

**PT QUIN BUSANA**  
**NERACA SALDO**  
**Per 31 Desember 2013**

No. Akun	Nama Akun	Dr	Cr
1-1100	Cash In Bank	875.125.313	
1-1200	Petty Cash	1.000.000	
1-1300	Account Receivable	268.400.000	
1-1301	Advance Purchase		
1-1400	Allowance for Doubtful Debts		2.100.000
1-1500	Merchandise Inventory	106.804.000	
1-1599	Good In Transit		
1-1600	Store Supplies	3.500.000	
1-1700	Prepaid Insurance	12.000.000	
1-1800	Prepaid rent	30.000.000	
1-1900	Prepaid Tax		
1-1910	VAT Income		
1-2100	Equipment At cost	24.000.000	
1-2110	Equipment Accumulated Depreciation		11.000.000
1-2200	Vehicle At Cost	80.000.000	
1-2210	Vehicle Accumulated Depreciation		9.125.000
2-1100	Accounts Payable		285.700.000
2-1101	Advance Sales		
2-1200	Expense payable		7.150.000
2-1300	Income Tax Payable		
2-1400	VAT Payable		
2-1500	VAT Outcome		
2-1600	Devidend Payable		2,500,000
2-1999	Unbilled Good Inventory		
2-2100	Bank Mega Loan		100.000.000
3-1100	Capital Stock		300.000.000
3-1200	Retained Earnings		313.590.102
4-1100	Sales		853.400.200
4-1101	Sales Discounts		
4-1200	Sales Returns		
5-1100	Cost of Good Sold	387.230.000	
5-1200	Freight In	8.800.000	
6-1000	Advertising Expense	3.200.000	
6-1100	Telephone & Electricity Expense	24.600.000	
6-1200	Store Supplies Expense	4.750.000	
6-1300	Bad Debts Expense	3.100.000	
6-1400	Depreciation Expense - Equipment	5.500.000	
6-1500	Depreciation Expense - Vehicle	9.125.000	
6-1600	Insurance Expense	12.000.000	
6-1700	Rent Expense	30.000.000	
6-1800	Wages & Salaries Expense	61200.000	
6-1900	Other Operating expense		
7-1100	Interest Revenue		76.050.111
8-1100	Interest Expense	10.025.100	
8-1200	Bank Service Charge	256.000	
8-1300	Income Tax Expense		
8-1400	Foreign Exchange Expense		
	<b>Total</b>	<b>1.960.615.413</b>	<b>1.960.615.413</b>

## DAFTAR SALDO PELANGGAN DAN PEMASOK

### Daftar Saldo Pelanggan

No.	Nama	Piutang	No. Faktur	Tanggal Faktur	Tipe Pelanggan
C001	CASH IDR	-	-	-	Retail
C002	Alila Fashion	Rp 77.000.000	QB-SI-13/516	25/12/2013	Distributor
C003	Syaras Boutique	Rp 22.000.000	QB-SI-13/525	29/12/2013	Reseller
C004	Mila Dept. Store	Rp 37.400.000	QB-SI-13/510	23/12/2013	Reseller
C005	Nina Busana	Rp 132.000.000	QB-SI-13/514	24/12/2013	Distributor

Tipe pelanggan terdiri dari : Retail, Distributor & Reseller

### Daftar Saldo Pemasok

No.	Nama	Hutang	No. Faktur	Tanggal Faktur
S001	CASH IDR	-	-	-
S002	Mode Industri, PT	Rp 151.900.000	MI.15234	23/12/2014
S003	Busana Indah, PT	Rp 114.500.000	BI.1289	20/12/2014
S004	Konveksi Jaya, PT	Rp 19.300.000	KJ.2011	28/12/2014

## PERSEDIAAN BARANG DAGANGAN

No.	Kode	Nama Item	Unit	Quantity	Price/Unit	Total
1	WD1120	Winter Dress - 1120	Pcs	112	Rp 112.000	Rp 12.544.000
2	SD1350	Summer Dress - 1350	Pcs	245	Rp 87.000	Rp 21.315.000
3	FS551	Flora Skirt - 551	Pcs	425	Rp 66.000	Rp 28.050.000
4	SC221	Shirt Cotton - 221	Pcs	615	Rp 73.000	Rp 44.895.000

- Data stock Per 31 Desember 2013
- Gudang penyimpanan terbagi menjadi 2, yaitu HO & Toko
- Kategori Barang terdiri dari : Dress & Two Pieces

## AKTIVA TETAP

- **Tipe Aktiva Tetap Pajak**

Tipe Aktiva Tetap Pajak	Masa Manfaat	Metode Penyusutan	Rate
Bangunan Permanen	20	Garis Lurus	5%
Golongan 1	4	Garis Lurus	25%
Golongan 2	8	Garis Lurus	12.5%

- **Tipe Aktiva Tetap**

Tipe Aktiva Tetap	Tipe Aktiva Tetap Pajak
Building	Bangunan Permanen
Equipment	Golongan 1
Vehicle	Golongan 2

- **Daftar Aktiva Tetap**

Kode	Keterangan	Metode Penyusutan	Masa Manfaat	Cost	Salvage Value	Tanggal Digunakan
FA-001	Equipment	Garis Lurus	4	24,000,000	2,000,000	31/12/2011
FA-002	Vehicle	Garis Lurus	8	80,000,000	7,000,000	31/12/2012

## Transaksi bulan Januari 2014

Dokumen Transaksi No 1

**PT QUIN BUSANA**  
**Jl. Melati Blok B 5**  
**Jakarta**

### **BUKTI PENGELUARAN KAS**

Nomor : BKK14-1  
Tanggal : 1 Januari 2014

Cek ✓ Nomor Cek : CP-001      Tanggal Cek : 1/01/2014

Dibayar kepada	<i>Karyawan PT Quin Busana, Jakarta</i>
Jumlah	<i>Rp5.100.000,00</i>
Dengan Huruf	<i>Lima Juta Seratus Ribu Rupiah</i>
Keterangan	<i>Pembayaran gaji karyawan bulan Desember 2013</i>

Disetujui oleh :

Dibayar oleh :

Dibukukan oleh

*Tenia*  
(Tenia)

*Rudi*  
(Rudi)

(.....)

Dokumen Transaksi No. 2

**PT QUIN BUSANA**  
**Jl. Melati Blok B 5**  
**Jakarta**

### **BUKTI PENERIMAAN KAS**

Nomor : BKM14-1  
Tanggal : 4 Januari 2014

Uang Tunai -- Cek ✓ Nomor Cek : BSM32      Tanggal Cek : 6/01/2014

Diterima Dari	<i>Mila Departement Store, Jakarta</i>
Jumlah	<i>Rp 37.400.000,00</i>
Dengan Huruf	<i>Tiga puluh tujuh juta empat ratus ribu rupiah</i>
Keterangan	<i>Pelunasan faktur QB-SI-13/510 tertanggal 23 Des 2013</i>

Diketahui oleh :

Diterima oleh :

Dibukukan oleh :

*Tenia*  
(Tenia)

*Tita*  
(Tita)

(.....)

**PT QUIN BUSANA**  
**Jl. Melati Blok B 5**  
**Jakarta**

**FAKTUR**

COPY

No. QB-SI-14/1

Tanggal: 8 Januari 2014

Kepada Yth.

Syaras Boutique Jl. Mendut Raya No.68 Jakarta	Tgl. Kirim	8 Januari 2014
	Purchase Order #	151
	Termin	N/30

Jumlah	Rp 45.496.000,-
Dengan Huruf	<i>Empat puluh lima juta empat ratus ribu sembilan puluh enam rupiah</i>
Keterangan	<i>Perincian sbb :</i>

Item No.	Item Desc.	Qty	Harga (Rp)	Total Harga	PPN	JUMLAH
WD1120	Winter Dress 1120	50	246.400	12.320.00	1.232.000	13.552.000
FS551	Flora Skirt-551	200	145.200	29.040.000	2.904.000	31.944.000
	Total Harga			41.360.000	4.136.000	45.496.000

Disetujui oleh :

Salesman,

Dibukukan oleh :

*Tenia*  
(Tenia)

*Andi*  
(Ali)

(.....)

**PT QUIN BUSANA**  
**Jl. Melati Blok B 5**  
**Jakarta**

**BUKTI PENGELUARAN KAS**

Nomor : BKK14-2

Tanggal : 13 Januari 2014

Cek ✓ Nomor Cek : CP-002

Tanggal Cek : 16/01/2014

Dibayar kepada	<i>PT Busana Indah</i>
Jumlah	<i>Rp. 114.500.000,00</i>
Dengan Huruf	<i>Seratus empat belas juta lima ratus ribu rupiah</i>
Keterangan	<i>Pelunasan Faktur BI.1289 tertanggal 20 Desember 2013</i>

Disetujui oleh :

Dibayar oleh :

Dibukukan oleh :

*Tenia*  
( Tenia)

*Rudi*  
( Rudi )

(.....)



**PT BUSANA INDAH**  
**Jl. Nusantara No. 13**  
**Jakarta**

**Tanggal : 21 Januari 2014**

**FAKTUR**

**No. BI0010**

Kepada Yth.

<b>PT QUIN BUSANA</b> <b>Jl. Melati Blok B 5</b> <b>Jakarta</b>	Tgl. Kirim	21 Januari 2014
	Purchase Order #	QB-PO-14/001
	Termin	N/30

Jumlah	Rp. 26.162.400
Dengan Huruf	Dua puluh enam seratus enam puluh dua empa ratus rupiah
Keterangan	Perincian sbb :

Item No.	Item Desc.	Qty	Harga (Rp.)	Total Harga	PPN	Jumlah
WD1120	Winter Dress-1120	100	123.000	12.300.000	1.230.000	13.530.000
SD1350	Summer Dress-1350	120	95.700	11.484.000	1.148.400	12.632.400
Total Harga				23.784.000	2.378.400	26.162.400

Diterima oleh :

Bagian Penjualan :

*Tenia*  
 ( Tenia )

*Panda*  
 ( Panda )

**PT QUIN BUSANA**  
**Jl. Melati Blok B 5**  
**Jakarta**

**BUKTI PENGELUARAN KAS**

Nomor : BKK14-3  
 Tanggal : 22 Januari 2014

Cek ✓ Nomor Cek : CP-003

Tanggal Cek : 22/01/2014

Dibayar kepada	PLN & PT Telkom Indonesia
Jumlah	Rp2.050.000,00
Dengan Huruf	Dua juta lima puluh ribu rupiah
Keterangan	Pembayaran biaya listrik & Telepon bulan Desember 2013

Disetujui oleh :

Dibayar oleh :

Dibukukan oleh

*Tenia*  
 (Tenia)

*Rudi*  
 (Rudi)

(.....)

**MEMO UNTUK PENYESUAIAN:**

Dokumen Transaksi No. 7

<b>PT QUIN BUSANA</b> Jl. Melati Blok B 5 Jakarta	
<b>BUKTI MEMORIAL</b>	<b>Nomor : BM14-1</b> Tanggal: 31 Januari 2014
Kepada	Teknisi Akuntansi
Dari	Sepri
Isi Memo	<i>Telah diterima Rekening Koran dari Bank per tanggal 31 Januari 2014, menunjukkan informasi sebagai berikut:</i> <i>Interest Revenue                      Rp 6.415.300,00</i> <i>Bank Service Charge                Rp 30.000,00</i>
Teknisi Akuntan:	Dibukukan Oleh:
<i>Noval</i> ( Noval )	(.....)

Dokumen Transaksi No. 8

<b>PT QUIN BUSANA</b> Jl. Melati Blok B 5 Jakarta	
<b>BUKTI MEMORIAL</b>	<b>Nomor : BM14-2</b> Tanggal: 31 Januari 2014
Kepada	Teknisi Akuntansi
Dari	Sepri
Isi Memo	Data penyesuaian akhir periode: 1. Persediaan akhir store supplies dinilai                Rp 2.250.000,00 2. Beban sewa toko bulan Januari 2014                Rp 2.500.000,00 3. Beban Asuransi bulan Januari 2014                Rp 1.000.000,00 4. Cadangan kerugian piutang dagang 1% dari saldo piutang per 31 Januari 2014
Teknisi Akuntan:	Dibukukan Oleh:
<i>Noval</i> ( Noval )	(.....)

PT QUIN BUSANA  
 Jl. Melati Blok B 5  
 Jakarta

**BUKTI  
 MEMORIAL**

**Nomor : BM14-3**  
 Tanggal: 31 Januari 2014

Kepada	Teknisi Akuntansi
Dari	Sepri
Isi Memo	1. Gaji bulan Januari sebesar Rp 4.000.000,00 akan dibayar tanggal 3 Februari 2014 2. Listrik dan telepon bulan Januari sebesar akan dibayar pada tanggal 20 Februari 2014 sebesar Rp 2.125.000

Teknisi Akuntan:  
*Noval*  
 ( Noval )

Dibukukan Oleh:  
 (.....)

PT QUIN BUSANA  
 Jl. Melati Blok B 5  
 Jakarta

**BUKTI  
 MEMORIAL**

**Nomor : BM14-4**  
 Tanggal: 31 Januari 2014

Kepada	Teknisi Akuntansi
Dari	Sepri
Isi Memo	Oleh karena pencatatan PPN Income dan PPN Outcome sesuai dengan faktur pajak, maka kedua akun tersebut dapat ditutup saldonya dan pindahkan selisihnya ke VAT Payable

Teknisi Akuntan:  
*Andrian*  
 (Andrian)

Dibukukan Oleh:  
 (.....)

PT QUIN BUSANA  
Jl. Melati Blok B 5  
Jakarta

**BUKTI  
MEMORIAL**

**Nomor : BM14-5**  
Tanggal: 31 Januari 2014

Kepada	Teknisi Akuntansi
Dari	Sepri
Isi Memo	Penyusutan aktiva tetap yang terdiri dari Equipment & Vehicle bulan Januari 2014 masing – masing sebesar <b>Rp 458.333,333 &amp; Rp 760.416,667</b>

Teknisi Akuntan:  
*Andrian*  
(Andrian)

Dibukukan Oleh:  
(.....)