

Account Number	Account Name	Debet	Kredit	Debit	Kredit							
1-1100	Cash	76.400.000	-	-	-	76.400.000	-	-	-	76.400.000	-	
1-1200	Accounts Receivable	49.500.000	-	-	-	49.500.000	-	-	-	49.500.000	-	
1-1300	Supplies	14.000.000	-	-	10.000.000	4.000.000	-	-	-	4.000.000	-	
1-1400	Prepaid Insurance	-	-	200.000	-	200.000	-	-	-	200.000	-	
1-1500	Prepaid Rent	20.000.000	-	-	1.666.667	18.333.333	-	-	-	18.333.333	-	
1-2100	Sewing Equipment at cost	60.000.000	-	-	-	60.000.000	-	-	-	60.000.000	-	
1-2200	Accum. Depreciation Sewing equipment	-	2.000.000	-	500.000	-	2.500.000	-	-	-	2.500.000	
1-2300	Office Inventory	12.000.000	-	-	100.000	11.900.000	-	-	-	11.900.000	-	
1-2310	Accum. Depreciation Office Inventory	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2-1100	Account Payable	-	20.000.000	-	-	-	20.000.000	-	-	-	20.000.000	
2-1200	Accrued expense	-	-	-	375.000	-	375.000	-	-	-	375.000	
2-2100	Bank debt (Bank BNI 1906)	-	25.000.000	-	-	-	25.000.000	-	-	-	25.000.000	
3-1100	Hartini Capital	-	134.500.000	-	-	-	134.500.000	-	-	-	134.500.000	
3-1200	Hartini Drawing	2.000.000	-	-	-	2.000.000	-	-	-	2.000.000	-	
3-1300	Income Summary	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4-1100	Fees Income	-	78.500.000	-	-	-	78.500.000	-	78.500.000	-	-	
6-1000	Advertising expenses	500.000	-	-	300.000	200.000	-	200.000	-	-	-	
6-1100	Electricity & telephone expense	900.000	-	-	-	900.000	-	900.000	-	-	-	
6-1200	Office Supplies Expense	-	-	10.000.000	-	10.000.000	-	10.000.000	-	-	-	
6-1300	Depreciation Sewing equipment expense	-	-	500.000	-	500.000	-	500.000	-	-	-	
6-1400	Depreciation Office Inventory equipment expense	-	-	100.000	-	100.000	-	100.000	-	-	-	
6-1500	Insurance expense	1.000.000	-	-	200.000	800.000	-	800.000	-	-	-	
6-1600	Rent Expense	-	-	1.666.667	-	1.666.667	-	1.666.667	-	-	-	
6-1700	Wages & Salaries expense	22.500.000	-	-	-	22.500.000	-	22.500.000	-	-	-	
6-1800	Other Operating expense	1.150.000	-	-	-	1.150.000	-	1.150.000	-	-	-	
9-1000	Interest Revenue	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9-1100	Interest Expense	-	-	375.000	-	375.000	-	375.000	-	-	-	
9-1200	Bank Service Charge	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1-1600	Prepaid Advertising	-	-	300.000	-	300.000	-	-	-	300.000	-	
		260.000.000	260.000.000	13.141.667	13.141.667	260.875.000	260.875.000	28.191.667	28.500.000	222.683.333	182.275.000	
	Laba bersih							40.303.333	-	-	40.303.333	
								78.500.000	78.500.000	222.683.333	222.683.333	

DEALER SANJAYA
LAPORAN LABA RUGI
PER 31 MARET 2019

Pendapatan Jasa		Rp 26.000.000
Beban-beban:		
Beban Perlengkapan dealer	Rp 8000.000	
Beban Gaji karyawan	Rp 6.200.000	
Beban Listrik	Rp 600.000	
Beban Air PDAM	Rp 120.000	
Beban Sewa	Rp 7.500.000	
Total Beban	Rp	(Rp 22.420.000)
Laba Bersih		Rp 3.580.000

DEALER SANJAYA
LAPORAN PERUBAHAN MODAL
PER 31 MARET 2019

Modal Awal tn. Sanjaya		Rp 45.000.000
• Laba Bersih	Rp 3.580.000	
• Prive Tn. Sanjaya	(Rp 5.000.000)	
		(Rp 1.420.000)
Modal Akhir Tn. Sanjaya		Rp 43.580.000

DEALER SANJAYA
LAPORAN NERACA KEUANGAN
PER 31 MARET 2019

Aktiva		Pasiva	
Aktiva lancar		Pasiva lancar	
Kas	Rp 41.580.000	Utang usaha	Rp 10.300.000
Piutang usaha	Rp 11.000.000	Utang bank BCA	Rp 25.000.000
Perlengkapan Dealer	Rp 19.000.000		
Sewa Dibayar dimuka	Rp 7.500.000 +		
		Ekuitas:	
		Modal tn Sanjaya	Rp 43.580.000
Total Aktiva	Rp 79.080.000	Total	Rp 79.080.000



Tugas Berlatih

Nama : Seriy Natasa

NPM : 2413031028

Kelas : 2024 A

Materi : Akuntansi Keuangan Menengah (Pertemuan 5)

DEALER SANJAYA LAPORAN ARUS KAS PER 31 MARET 2019

Arus kas dan Aktivitas Operasi		
Penerimaan		
1. Penerimaan dari Pelanggan	Rp 26.000.000	
		Rp 26.000.000
Pengeluaran		
1. beban perlengkapan dealer	Rp 8.000.000	
2. Beban gaji karyawan	Rp 6.200.000	
3. Beban listrik	Rp 600.000	
4. Beban Air PDAM	Rp 120.000	
5. Beban Sewa	Rp 7.500.000	
	Rp	22.420.000
		Rp
Arus kas bersih dari Operasi		Rp 3.580.00
Arus kas dan aktivitas Investasi		
Pembelian perlengkapan	Rp 20.000.000	
Arus kas keluar dari aktivitas Investasi		
Arus kas dari aktivitas Pendanaan :		
Setoran modal	Rp 45.000.000	
Pinjaman Bank Bca	Rp 25.000.000	
Pinj. rfn Sanjaya	Rp (5.000.000)	
Arus kas masuk Pendanaan dari aktivitas Pendanaan		Rp 65.000.000
Arus kas bersih		Rp 48.580.000
Saldo kas awal per 1 Maret 2019		Rp 95.000.000
Penerimaan laba / rugi		Rp 3.580.000
Saldo kas Akhir per 31 Maret 2019		Rp 98.580.000

