

# Aplikasi Akuntansi Berbasis Excel

**SIDEK** *Application*

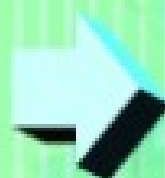
**Program Siap Pakai**

JURNAL UMUM, JURNAL PENYESUAIAN DAN JURNAL PENUTUP  
UD Kawantu



| Tang             | Kode Jurnal | Kode Akun | Nama Akun         | Arus Kas  | Debet        | Kredit     |
|------------------|-------------|-----------|-------------------|-----------|--------------|------------|
| 01 Desember 2015 | JU          | 100       | Modal             |           | Rp 7.500.000 |            |
| 01 Desember 2015 | JU          | 110       | Kas               | Investasi |              | Rp 200.000 |
| 03 Desember 2015 | JU          | 120       | Utang usaha       | Operasi   | Rp 500.000   |            |
| 03 Desember 2015 | JU          | 130       | Persediaan barang |           |              | 500.000    |
| 04 Desember 2015 | JU          | 140       | Utang pajak       |           |              | 150.000    |
| 04 Desember 2015 | JU          | 410       | Penjualan usaha   |           |              | 1.250.000  |
| 04 Desember 2015 | JU          | 510       | Biaya-biaya       | Operasi   | Rp 1.000.000 |            |
| 04 Desember 2015 | JU          | 520       | Biaya-biaya       |           |              | 140.000    |
| 04 Desember 2015 | JU          | 530       | Biaya-biaya       |           |              | 40.000     |
| 04 Desember 2015 | JU          | 110       | Kas               | Operasi   | Rp 260.000   |            |
| 04 Desember 2015 | JU          | 130       | Utang usaha       |           |              | Rp 260.000 |

**Daftar Akun  
Saldo Awal  
Penjurnalan**



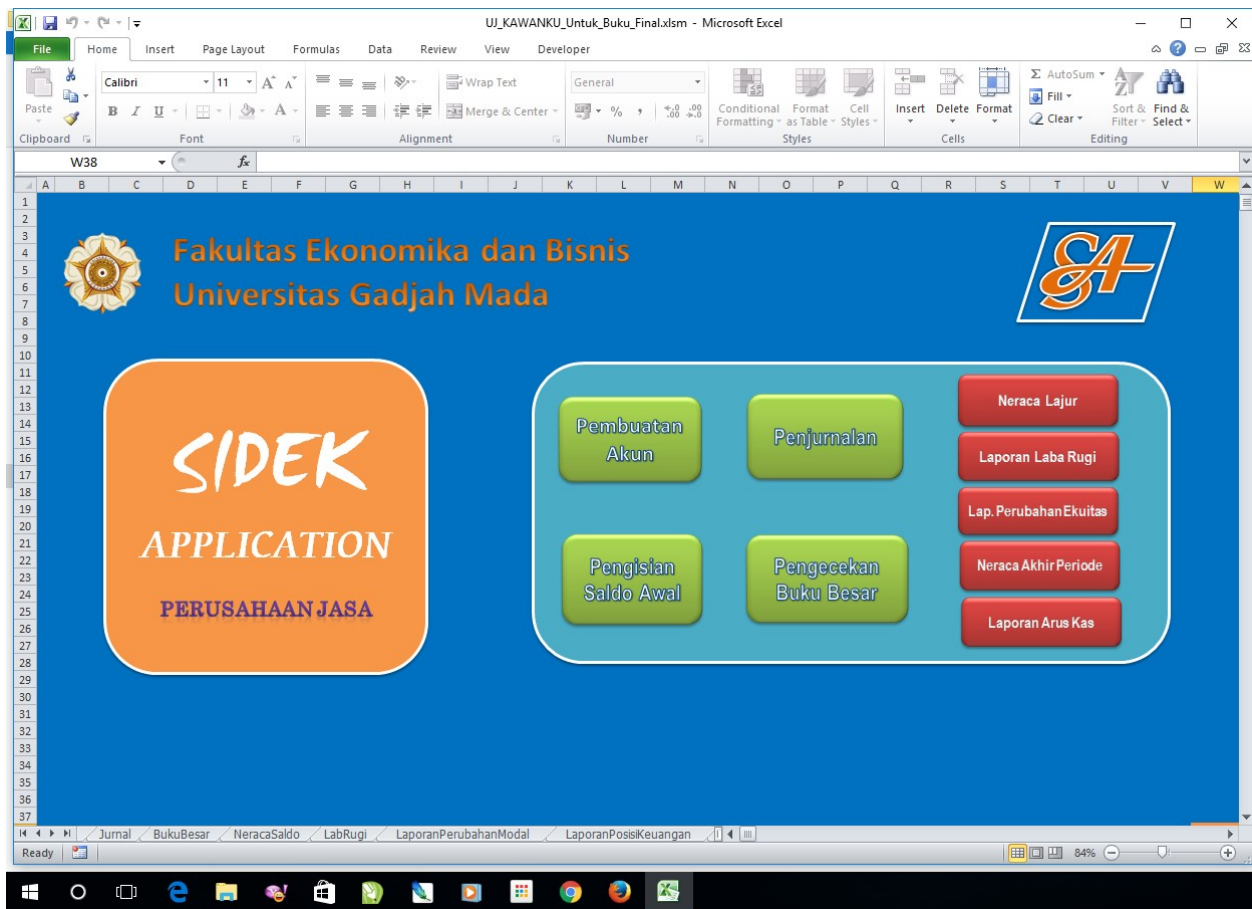
**Cek Buku Besar  
Neraca Lajur  
Laporan Laba Rugi  
Laporan Perubahan Modal  
Laporan Posisi Keuangan  
Laporan Arus Kas**

# BAB 5

## LAPORAN KEUANGAN

### A. Laporan Laba Rugi

1. Setelah dilakukan pencatatan **Jurnal Umum**, **Pencatatan Penyesuai**, dan **Jurnal Penutup**, maka Laporan Keuangan otomatis sudah dihasilkan oleh aplikasi akuntansi *SIDEK APPLICATION*.
2. Berikut tahap untuk membuka **Laporan Laba Rugi** didalam aplikasi akuntansi *SIDEK APPLICATION*.
  - a. Buka **Jendela Home** di dalam *SIDEK APPLICATION*.



b. Kemudian klik tombol **Laporan Laba Rugi** di **Jendela Home**

c. Masukkan kode akun di kelompok Penghasilan dan Beban:

**Penghasilan:**

410 Penghasilan usaha

**Beban:**

510 Beban honorarium dan gaji

520 Beban utilitas

530 Beban bahan habis pakai

540 Beban depresiasi aset tetap berwujud

550 Beban transportasi

560 Beban lain-lain

d. Setelah dimasukkan **Kode Akun**, secara otomatis nama dan angka akan muncul di **Laporan Laba Rugi**.

e. Berikut adalah **Laporan Laba Rugi** yang ditampilkan oleh *SIDEK*

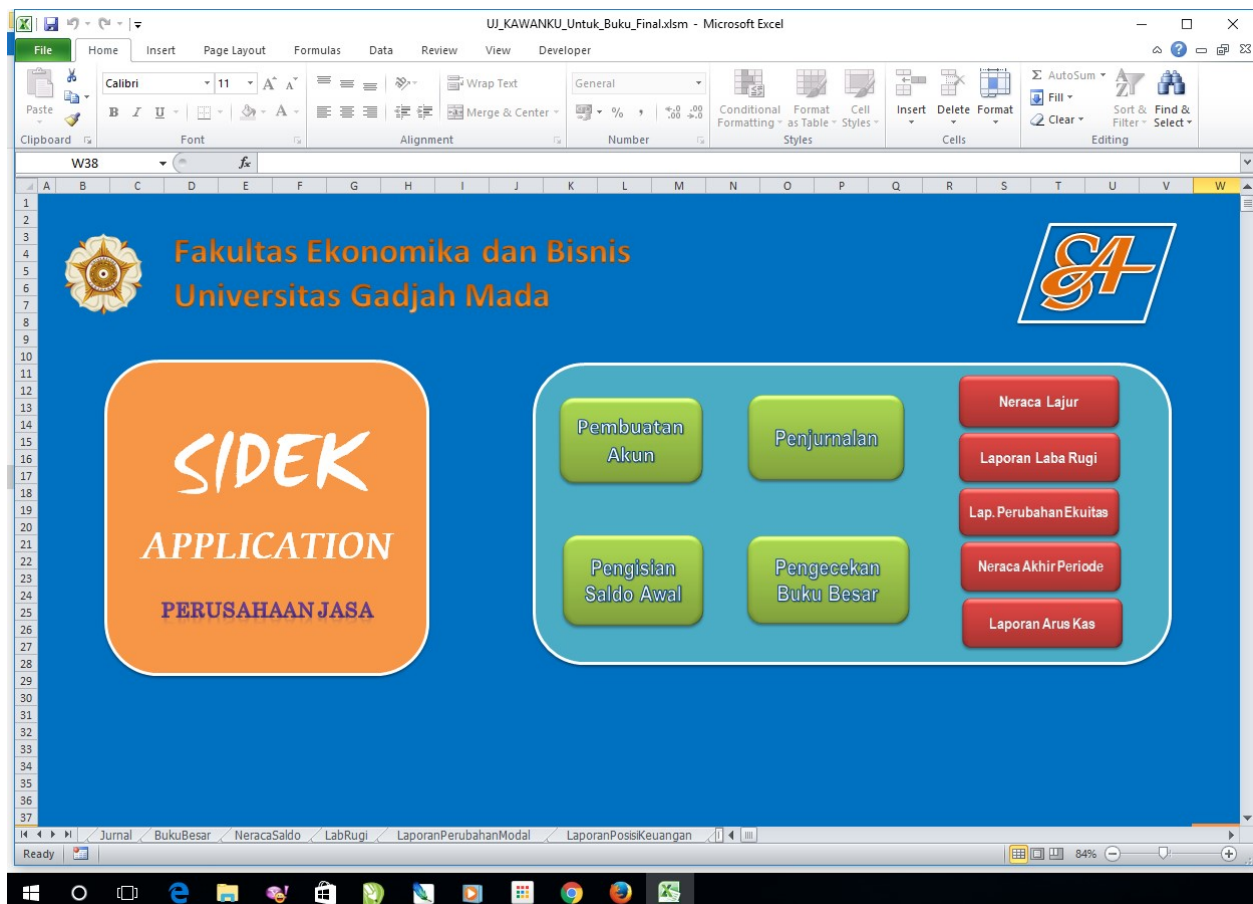
*APPLICATION* Periode Januari- Desember 2015

| LAPORAN RUGI LABA                 |                                      |                |                |
|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|
| DAFTAR AKUN                       |                                      |                |                |
| PERIODE JANUARI S/D DESEMBER 2015 |                                      |                |                |
| <b>Penghasilan</b>                |                                      |                |                |
| 410                               | Penghasilan usaha                    | Rp 135.170.000 |                |
| <b>Total Penghasilan</b>          |                                      |                | Rp 135.170.000 |
| <b>Beban</b>                      |                                      |                |                |
| 510                               | Beban honorarium dan gaji            | Rp 38.470.000  |                |
| 520                               | Beban utilitas                       | Rp 5.540.000   |                |
| 530                               | Beban bahan habis pakai              | Rp 10.300.000  |                |
| 540                               | Beban depresiasi aset tetap berwujud | Rp 13.460.000  |                |
| 550                               | Beban transportasi                   | Rp 9.950.000   |                |
| 560                               | Beban lain-lain                      | Rp 5.290.000   |                |
| <b>Total Beban</b>                |                                      |                | Rp 83.010.000  |
| <b>Laba Bersih</b>                |                                      |                | Rp 52.160.000  |

## B. Laporan Perubahan Ekuitas

1. Selain menghasilkan Laporan Laba Rugi, aplikasi akuntansi *SIDEK APPLICATION* juga menghasilkan Laporan Perubahan Ekuitas setelah pencatatan **Jurnal Umum**, **Pencatatan Penyesuai**, dan **Jurnal Penutup** selesai dilakukan pada khir periode akuntansi. Pada bagian berikut akan ditunjukkan tahap membuka Laporan Perubahan Ekuitas.
2. Berikut tahap untuk membuka **Laporan Perubahan Ekuitas** didalam aplikasi akuntansi *SIDEK APPLICATION*:

### a. Buka **Jendela Home** *SIDEK APPLICATION*



b. Di dalam Jendela Home, klik tombol Laporan Perubahan Ekuitas

c. Masukkan kode akun di kelompok Mutasi Modal Pemilik dan Mutasi Laba dan Prive:

**Mutasi Modal Pemilik**

310 Modal pemilik

310 Setoran modal selama periode berjalan

**Mutasi Laba dan Prive**

Laba(rugi) satu periode(otomatis sudah terpasang)

350 Prive

d. Secara otomatis nama dan angka akan muncul di Laporan Perubahan Ekuitas.

e. Berikut **Laporan Perubahan Ekuitas** yang ditampilkan oleh *SIDEK APPLICATION* Periode Januari- Desember 2015

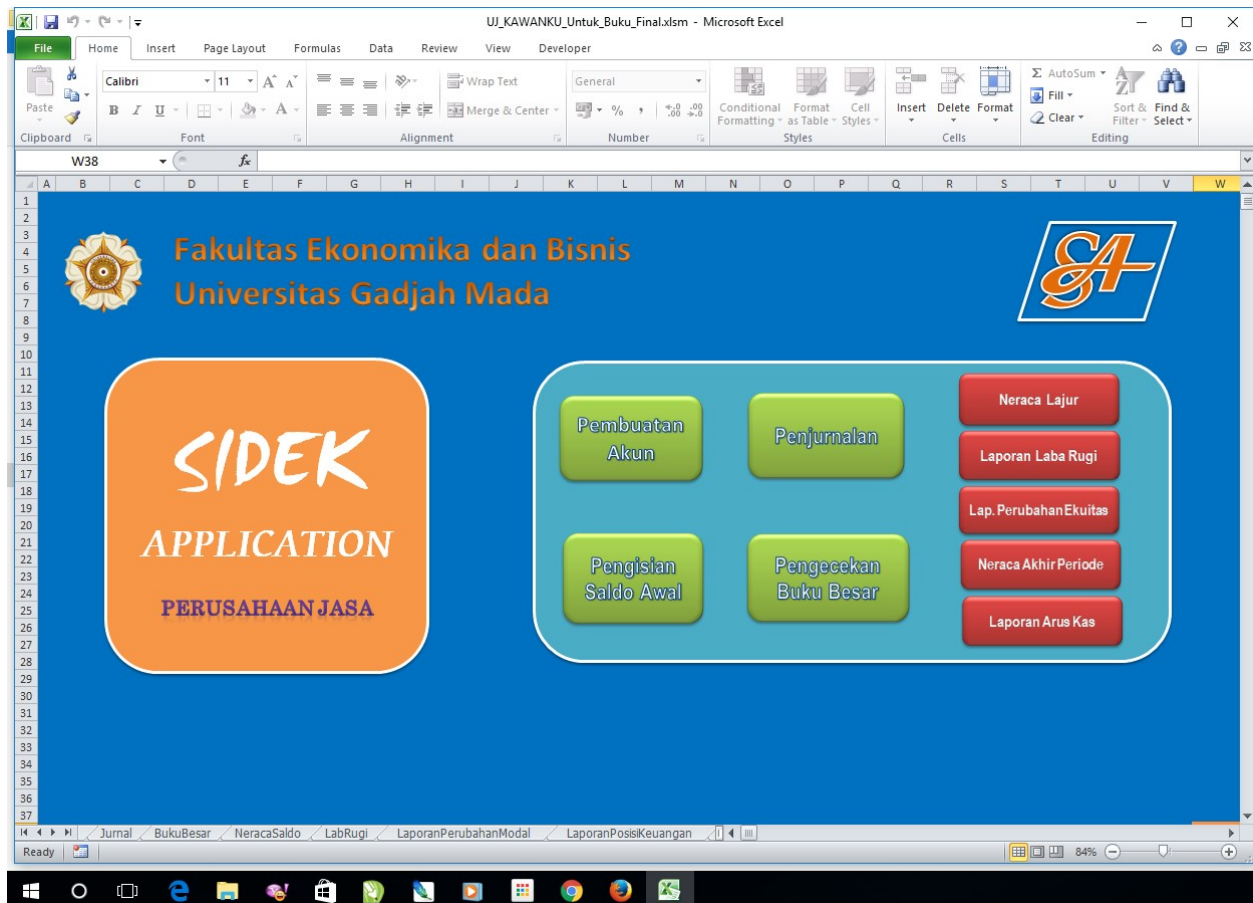
| LAPORAN PERUBAHAN MODAL           |                                       |                 |                      |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------|----------------------|
| UJ KAWANKU                        |                                       |                 |                      |
| PERIODE JANUARI S/D DESEMBER 2015 |                                       |                 |                      |
| <b>Mutasi Modal Pemilik</b>       |                                       |                 |                      |
| 310                               | Modal pemilik                         | Rp 38.730.000   |                      |
| 310                               | Setoran modal selama periode berjalan | Rp 3.700.000    |                      |
|                                   | <b>Saldo Modal</b>                    |                 | <b>Rp 42.430.000</b> |
| <b>Mutasi Laba dan Prive</b>      |                                       |                 |                      |
|                                   | Laba(rugi) satu periode               | Rp 52.160.000   |                      |
| 350                               | Prive                                 | Rp (19.800.000) |                      |
|                                   | <b>Saldo</b>                          |                 | <b>Rp 32.360.000</b> |
|                                   | <b>Ekuitas per 31 Desember 2015</b>   |                 | <b>Rp 74.790.000</b> |

## C. Laporan Posisi Keuangan

1. Salah satu laporan yang sangat penting dalam satu siklus akuntansi yang dilakukan oleh UJ. Kawanku adalah dihasilkannya Laporan Posisi Keuangan atau Neraca

2. Berikut tahap untuk membuka **Laporan Posisi Keuangan**

a. Buka **Jendela Home** *SIDEK APPLICATION*



b. Pada **Jendela Home**, klik tombol **Neraca Akhir Periode**

- c. Masukkan kode akun di kelompok Aset(Aset Lancar dan Aset Tetap), Kewajiban(Kewajiban Lancar dan Kewajiban Jangka Panjang) dan Ekuitas.

**Aset Lancar**

- 110 Kas
- 120 Bahan habis pakai
- 130 Piutang usaha

**Aset Tetap**

- 140 Ruang usaha
- 145 Akumulasi beban depresiasi kantor usaha
- 150 Peralatan
- 155 Akumulasi beban depresiasi peralatan

**Kewajiban Lancar**

- 210 Utang usaha
- 220 Utang beban

**Kewajiban Jangka Panjang**

- 280 Utang sewa jangka panjang

**Ekuitas**

- 310 Modal pemilik

- d. Secara otomatis nama dan angka akan muncul di **Laporan Posisi Keuangan**.

- e. Tampilan **Laporan Posisi Keuangan** Per 31 Desember 2015.

LAPORAN POSISI KEUANGAN

UJ Kawanku

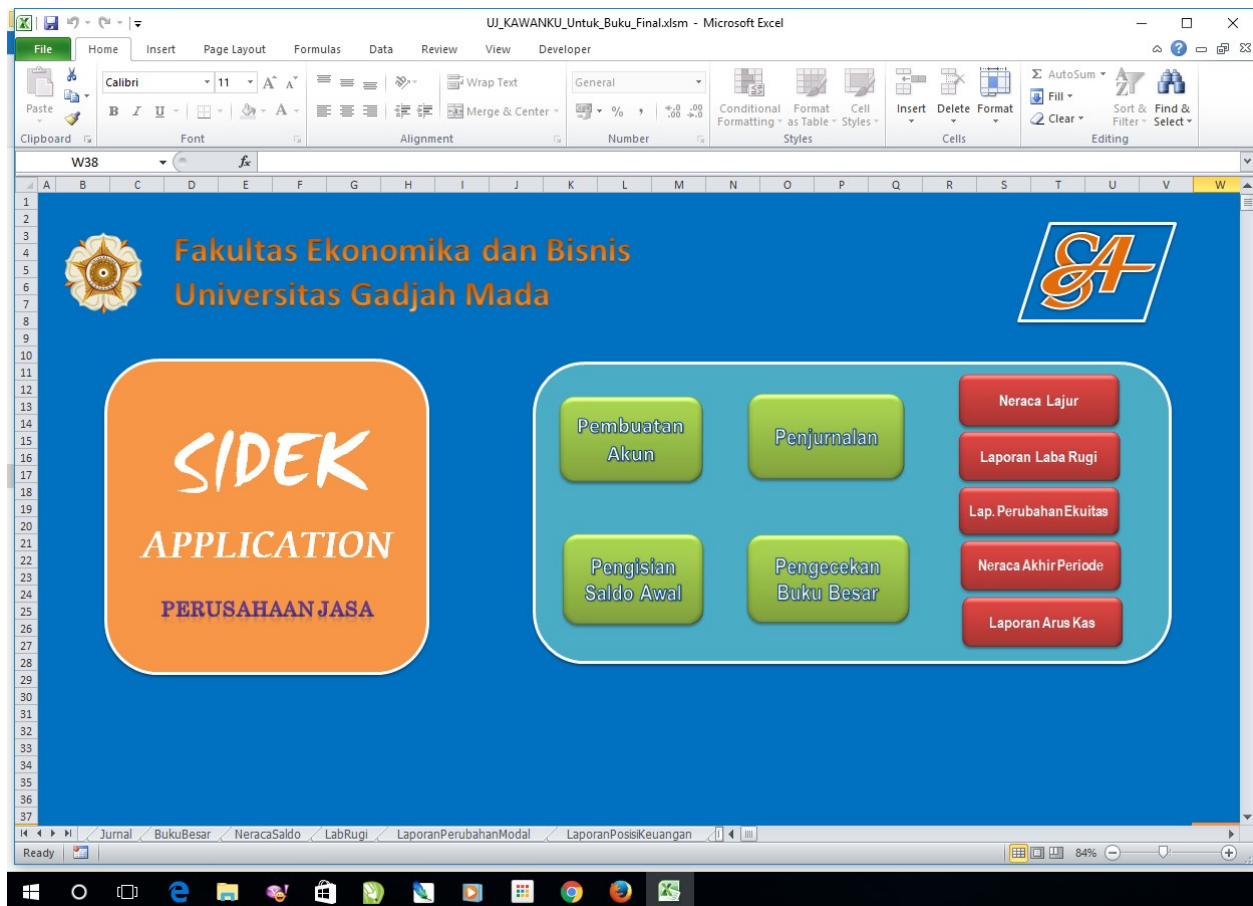
PER 31 DESEMBER 2015

| ASET               |   |   |                       | KEWAJIBAN                       |                                       |   |                       |
|--------------------|---|---|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------------|---|-----------------------|
| <b>Aset Lancar</b> |   |   |                       | <b>Kewajiban Lancar</b>         |                                       |   |                       |
| 110                | Kas                                     | d | Rp 25.250.000         | 210                             | Utang usaha                           | k | Rp 8.600.000          |
| 120                | Bahan habis pakai                       | d | Rp 1.750.000          | 220                             | Utang beban                           | k | Rp 1.400.000          |
| 130                | Piutang usaha                           | d | Rp 10.750.000         |                                 |                                       |   |                       |
|                    | <b>Total Aset Lancar</b>                |   | <b>Rp 37.750.000</b>  |                                 | <b>Total Kewajiban Lancar</b>         |   | <b>Rp 10.000.000</b>  |
| <b>Aset Tetap</b>  |   |   |                       | <b>Kewajiban Jangka Panjang</b> |                                       |   |                       |
| 140                | Ruang usaha                             | d | Rp 60.000.000         | 280                             | Utang sewa jangka panjang             | k | Rp 48.000.000         |
| 145                | Akumulasi beban depresiasi kantor usaha | k | Rp (12.000.000)       |                                 | <b>Total Kewajiban Jangka Panjang</b> |   | <b>Rp 48.000.000</b>  |
| 150                | Peralatan                               | d | Rp 62.500.000         |                                 |                                       |   |                       |
| 155                | Akumulasi beban depresiasi peralatan    | k | Rp (15.460.000)       |                                 | <b>Total Kewajiban</b>                |   | <b>Rp 58.000.000</b>  |
|                    | <b>Total Aset Tetap</b>                 |   | <b>Rp 95.040.000</b>  |                                 | <b>EKUITAS</b>                        |   |                       |
|                    |   |   |                       | 310                             | Modal pemilik                         |   | Rp 74.790.000         |
|                    | <b>Total Aset</b>                       |   | <b>Rp 132.790.000</b> |                                 | <b>Total Kewajiban &amp; Ekuitas</b>  |   | <b>Rp 132.790.000</b> |



## D. Laporan Arus Kas

1. Laporan Arus Kas juga ditampilkan *SIDEK APPLICATION* pada akhir periode akuntansi. Berikut ini akan dijelaskan proses membuka Laporan Arus Kas.
2. Berikut tahap untuk membuka **Laporan Arus Kas**
  - a. Buka **Jendela Home** di *SIDEK APPLICATION*.



b. Di dalam **Jendela Home**, klik tombol **Laporan Arus Kas**

c. Masukkan jenis penjurnalan apakah JU atau AJP, kemudian kode akun kas yaitu 110 dan nama akun akan otomatis muncul beserta nilai nominalnya. Berikut Kelompok di Laporan Arus Kas.

**Aliran Kas dari aktivitas Operasi:**

**Kas Masuk**

|         |     |     |     |
|---------|-----|-----|-----|
| Operasi | JU  | 110 | Kas |
| Operasi | AJP | 110 | Kas |

**Kas Keluar**

|         |     |     |     |
|---------|-----|-----|-----|
| Operasi | JU  | 110 | Kas |
| Operasi | AJP | 110 | Kas |

**Aliran kas bersih positif (negatif) dari operasi**

**Aliran Kas dari aktivitas Investasi:**

**Kas Masuk**

|           |    |     |     |
|-----------|----|-----|-----|
| Investasi | JU | 110 | Kas |
|-----------|----|-----|-----|

**Kas Keluar**

|           |    |     |     |
|-----------|----|-----|-----|
| Investasi | JU | 110 | Kas |
|-----------|----|-----|-----|

**Aliran kas bersih positif (negatif) dari investasi**

**Aliran Kas dari aktivitas Pendanaan:**

**Kas Masuk**

**Kas Keluar**

d. Berikut tampilan **Laporan Arus Kas** yang dihasilkan oleh *SIDEK APPLICATION* Periode Januari- Desember 2015

| UJ Kawanku  |     |     |     |               |                 |
|---|-----|-----|-----|---------------|-----------------|
| Laporan Arus Kas  |     |     |     |               |                 |
| Periode Januari 2016 (Dalam Rupiah)                       |     |     |     |               |                 |
| <b>Kas, saldo Awal per 1 Januari. 2016</b>                |     |     |     |               |                 |
|   |     | 110 | Kas |               | Rp 36.850.000   |
| <b>Aliran Kas dari aktivitas Operasi:</b>                 |     |     |     |               |                 |
| <b>Kas Masuk</b>  |     |     |     |               |                 |
| Operasi   | JU  | 110 | Kas | Rp 6.810.000  |                 |
| Operasi   | AJP | 110 | Kas | Rp            | -               |
| <b>Kas Keluar</b>   |     |     |     |               |                 |
| Operasi   | JU  | 110 | Kas | Rp 4.930.000  |                 |
| Operasi   | AJP | 110 | Kas | Rp            | 80.000          |
| <b>Aliran kas bersih positif (negatif) dari operasi</b>   |     |     |     |               |                 |
|   |     |     |     |               | Rp 1.800.000    |
| <b>Aliran Kas dari aktivitas Investasi:</b>               |     |     |     |               |                 |
| <b>Kas Masuk</b>  |     |     |     |               |                 |
| Investasi   | JU  | 110 | Kas | Rp 2.000.000  |                 |
| <b>Kas Keluar</b>   |     |     |     |               |                 |
| Investasi   | JU  | 110 | Kas | Rp 14.400.000 |                 |
| Investasi   | AJP | 110 | Kas | Rp            | 1.000.000       |
| <b>Aliran kas bersih positif (negatif) dari investasi</b> |     |     |     |               |                 |
|   |     |     |     |               | Rp (13.400.000) |
| <b>Aliran Kas dari aktivitas Pendanaan:</b>               |     |     |     |               |                 |
| <b>Kas Masuk</b>  |     |     |     |               |                 |
| <b>Kas Keluar</b>   |     |     |     |               |                 |
| <b>Aliran kas bersih positif (negatif) dari pendanaan</b> |     |     |     |               |                 |
|   |     |     |     |               | Rp -            |
| <b>Saldo Akhir 31 Januari 2016</b>                        |     |     |     |               |                 |
|   |     |     |     |               | Rp 25.250.000   |