

# Aplikasi Akuntansi Berbasis Excel

**SIDEK** *Application*

**Program Siap Pakai**

JURNAL UMUM, JURNAL PENYESUAIAN DAN JURNAL PENUTUP  
UJ Kawantu



Tang	Kode Jurnal	Kode Akun	Nama Akun	Arus Kas	Debet	Kredit
01 Desember 2015	JU	100	Peralatan		Rp 7.500.000	
01 Desember 2015	JU	110	Kas	Investasi		Rp 7.500.000
03 Desember 2015	JU	200	Penjualan	Operasi		Rp 500.000
03 Desember 2015	JU	300	Gaji karyawan			Rp 500.000
04 Desember 2015	JU	310	Pajak			Rp 150.000
04 Desember 2015	JU	410	Penghasilan usaha			Rp 1.250.000
04 Desember 2015	JU	510	Penghasilan usaha	Operasi		Rp 1.250.000
05 Desember 2015	JU	120	Pembelian		Rp 100.000	
05 Desember 2015	JU	210	Utang			Rp 100.000
07 Desember 2015	JU	320	Penjualan	Operasi		Rp 40.000
07 Desember 2015	JU	110	Kas			
08 Desember 2015	JU	110	Utang usaha	Operasi	Rp 260.000	
08 Desember 2015	JU	130	Utang usaha			Rp 260.000

**Daftar Akun  
Saldo Awal  
Penjurnalan**



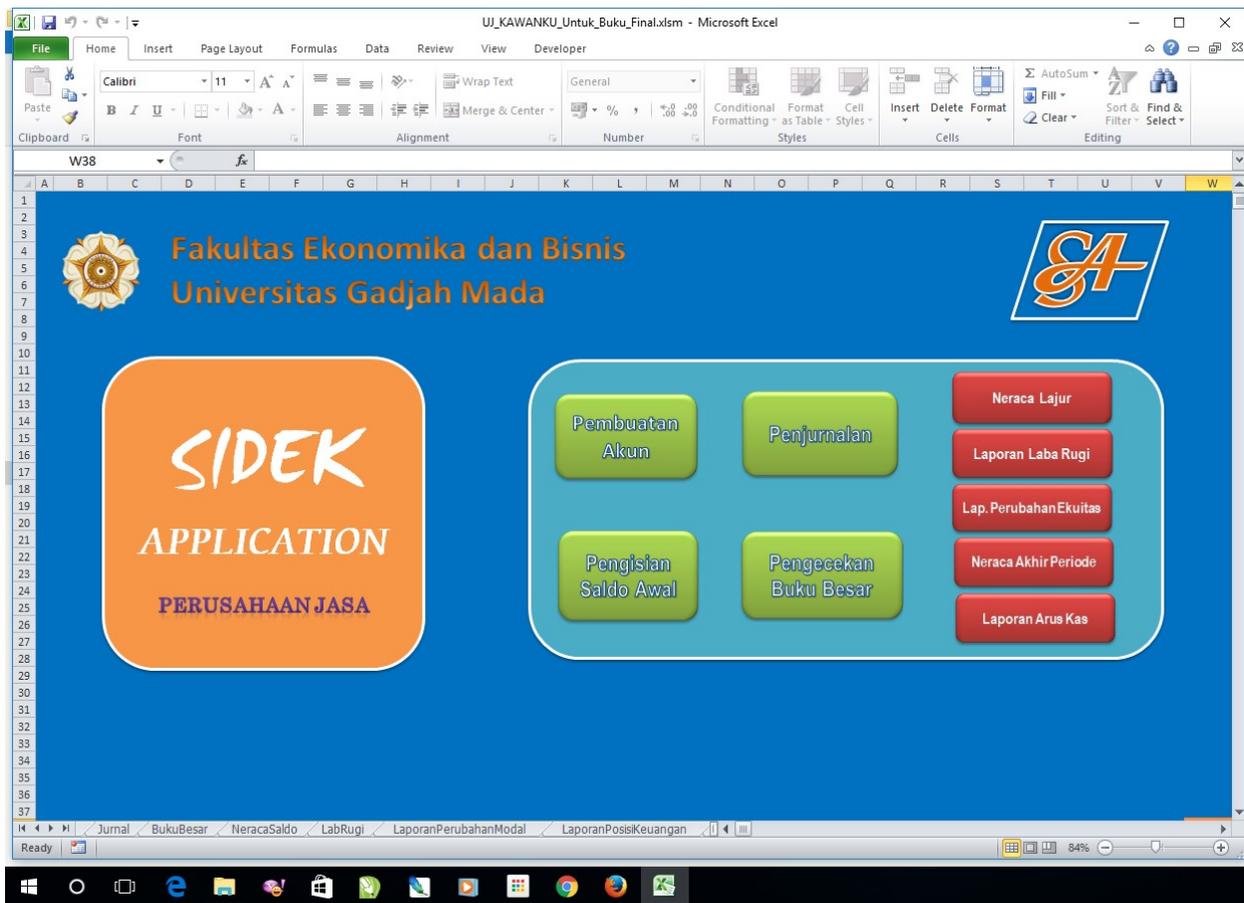
**Cek Buku Besar  
Neraca Lajur  
Laporan Laba Rugi  
Laporan Perubahan Modal  
Laporan Posisi Keuangan  
Laporan Arus Kas**

# 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*

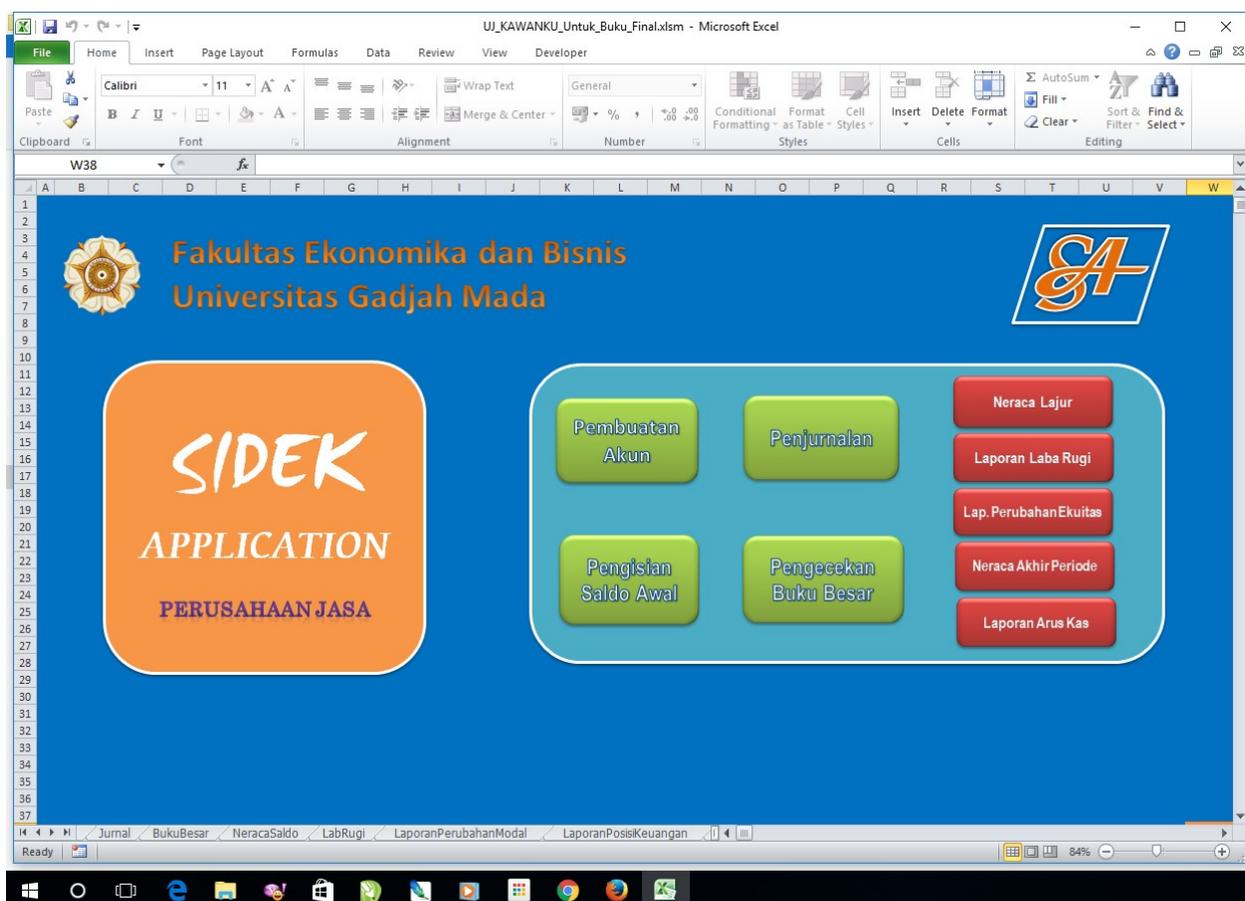
*APPLICATION* Periode Januari- Desember 2015

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

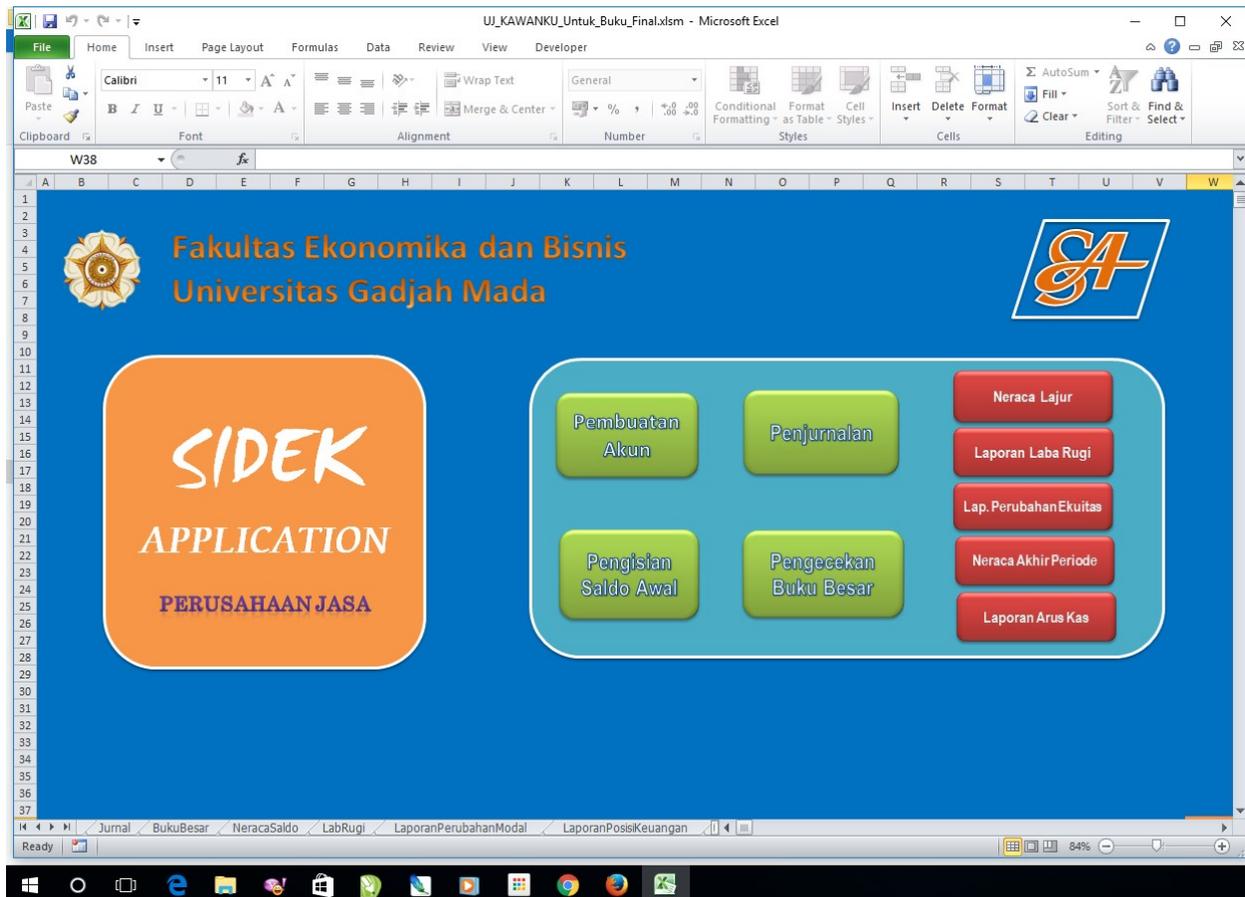
LAPORAN PERUBAHAN MODAL			
UJ KAWANKU			
PERIODE JANUARI S/D DESEMBER 2015			
<b>Mutasi Modal Pemilik</b>			
310	Modal pemilik	Rp 38.730.000	
310	Setoran modal selama periode berjalan	Rp 3.700.000	
	<b>Saldo Modal</b>		<b>Rp 42.430.000</b>
<b>Mutasi Laba dan Prive</b>			
	Laba(rugi) satu periode	Rp 52.160.000	
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

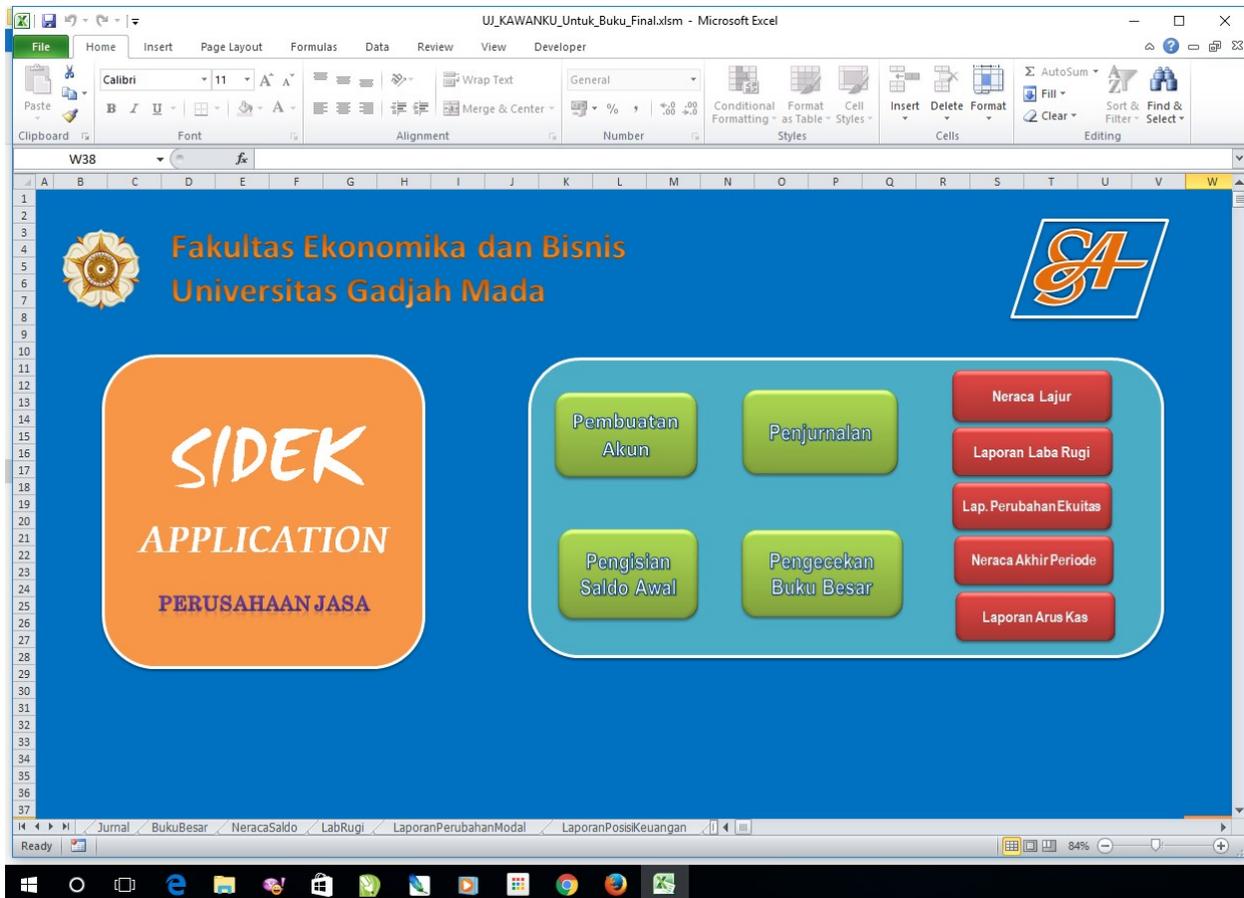
UJ Kawanku

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>					<b>Rp 1.800.000</b>
<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>					<b>Rp (13.400.000)</b>
<b>Aliran Kas dari aktivitas Pendanaan:</b>					
<b>Kas Masuk</b>					
<b>Kas Keluar</b>					
<b>Aliran kas bersih positif (negatif) dari pendanaan</b>					<b>Rp -</b>
<b>Saldo Akhir 31 Januari 2016</b>					<b>Rp 25.250.000</b>