

IMPLEMENTASI PROGRAM APLIKASI *VALUE PLUS 2000 BASIC EDITION*
PADA RENTAL VCD THEATER DISC 2

SKRIPSI

Diajukan untuk Memenuhi Salah Satu Syarat

Memperoleh Gelar Sarjana Ekonomi

Program Studi Akuntansi



Oleh:

Herman Yosep Dwi Cahyono Bowo Pamuji

NIM : 002114241

PROGRAM STUDI AKUNTANSI
JURUSAN AKUNTANSI
FAKULTAS EKONOMI
UNIVERSITAS SANATA DHARMA
YOGYAKARTA
2008

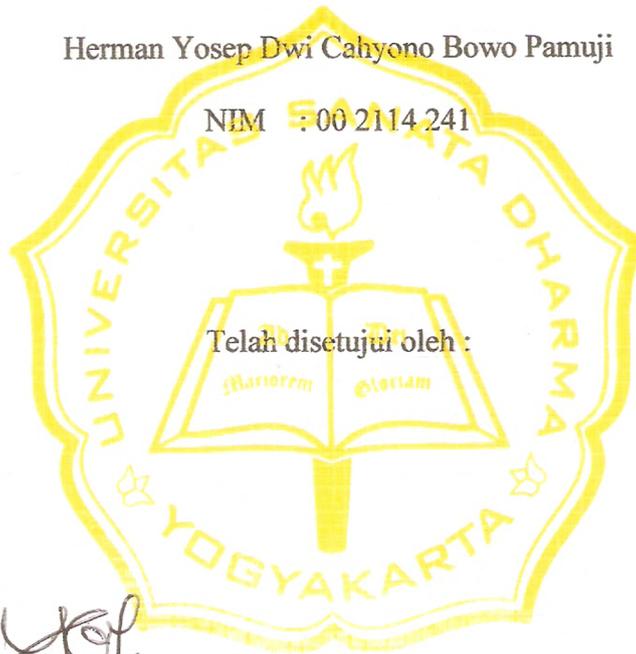
SKRIPSI

**IMPLEMENTASI PROGRAM APLIKASI VALUE PLUS 2000
BASIC EDITION PADA RENTAL VCD THEATER DISC 2**

Oleh :

Herman Yosep Dwi Cahyono Bowo Pamuji

NIM : 00 2114 241



Telah disetujui oleh :

Pembimbing I



Ir. Drs. Hansiadi Y. H., M.Si., Akt.

tanggal : 8 Agustus 2008

Pembimbing II



Drs. Yusef Widya K., M.Si., Akt.

tanggal : 21 Agustus 2008

SKRIPSI

**IMPLEMENTASI PROGRAM APLIKASI VALUE PLUS 2000
BASIC EDITION PADA RENTAL VCD THEATER DISC 2**

Dipersiapkan dan ditulis oleh :

Nama : Herman Yosep Dwi Cahyono Bowo Pamuji
NIM : 00 2114 241

Telah dipertahankan di depan Panitia Penguji
Pada tanggal 26 September 2008,
dan dinyatakan memenuhi syarat.

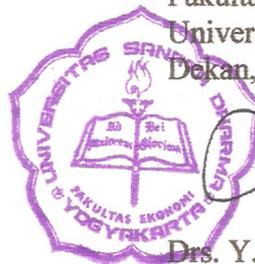
Nama Lengkap

Ketua	Dra. YEM. Gien Agustinawansari, M.M., Akt.
Sekretaris	Lisia Apriani, S.E., M.Si., Akt.
Anggota	Ir. Drs. Hansiadi Y. H., M.Si., Akt.
Anggota	Drs. Yusef Widya K., M.Si., Akt.
Anggota	Antonius Diksa Kuntara, S.E., M.F.A.

Tanda Tangan



Yogyakarta, 30 September 2008
Fakultas Ekonomi
Universitas Sanata Dharma
Dekan,



Drs. Y.P. Supardiyono M.Si., Akt.

HALAMAN MOTTO DAN PERSEMBAHAN



*“Don’t Put Until Tomorrow
If You Can Do Today”*

Personal Website: www.yono.cjb.net, Email: herman@yono.cjb.net

Kupersembahkan untuk:

Papa dan Mama (Agustinus Mujiwad dan Theresia Markurul)

Pakde Stephanus Sukarli dan Alm. Budhe Sunarti

Adik-adikku (Cornelius Trisetyo Ismanu, Albertus Wasana Puji Riyanto, Laura Yuniar
Rahmawaty, Leonardus Advent Bangun Prakoso)

Malaikat Kecilku (Fransinety Ivone Merung)

Keluarga Merung - Horman di Tomohon, Manado – Sulawesi Utara



UNIVERSITAS SANATA DHARMA

FAKULTAS EKONOMI

JURUSAN AKUNTANSI – PROGRAM STUDI AKUNTANSI

PERNYATAAN KEASLIAN KARYA TULIS

Yang bertanda tangan di bawah ini, saya menyatakan bahwa Skripsi dengan judul: Implementasi Program Aplikasi *Valueplus 2000 Basic Edition* Pada Rental Vcd Theater Disc 2 dan dimajukan untuk diuji pada tanggal 26 September 2008 adalah hasil karya saya.

Dengan ini saya menyatakan dengan sesungguhnya bahwa dalam skripsi ini tidak terdapat keseluruhan atau sebagian tulisan orang lain yang saya ambil dengan cara menyalin, atau meniru dalam bentuk rangkaian kalimat atau simbol yang menunjukkan gagasan atau pendapat atau pemikiran dari penulis lain yang saya aku seolah-olah sebagai tulisan saya sendiri dan atau tidak terdapat bagian atau keseluruhan tulisan yang saya salin, tiru, atau yang saya ambil dari tulisan orang lain tanpa memberikan pengakuan pada penulis aslinya.

Apabila saya melakukan hal tersebut di atas, baik sengaja maupun tidak, dengan ini saya menyatakan menarik skripsi yang saya ajukan sebagai hasil tulisan saya sendiri ini. Bila kemudian terbukti bahwa saya ternyata melakukan tindakan menyalin atau meniru tulisan orang lain seolah-olah hasil pemikiran saya sendiri, berarti gelar dan ijasah yang telah diberikan oleh universitas batal saya terima.

Yogyakarta, 26 September 2008

Yang membuat pernyataan,

Herman Yosep Dwi Cahyono Bowo Pamuji

ABSTRAK

Implementasi Program Aplikasi Value Plus 2000 Basic Edition Pada Rental VCD Theater Disc 2

Herman Yosep Dwi Cahyono Bowo Pamuji

Universitas Sanata Dharma

Yogyakarta

Tujuan dari penelitian ini adalah: (1) Untuk mengetahui bagaimana langkah-langkah implementasi Program Aplikasi Value Plus 2000 Basic Edition, dan (2) Untuk mengetahui apakah Program Aplikasi Value Plus 2000 Basic Edition dapat diterapkan di Rental VCD Theater Disc 2.

Untuk menjawab masalah pertama digunakan langkah-langkah sebagai berikut: membuat *database* perusahaan baru, memasukkan perincian perusahaan, mengatur format mata uang, membuat daftar rekening, mengatur *parameter* cadangan laba rugi, memasukkan saldo awal rekening, *maintain* jurnal ulangan, *maintain* bank dan kas, buku kas penerimaan lainnya, memasukkan jurnal ulangan, buku kas pembayaran lainnya, mencetak hasil pengolahan data dengan *Value Plus 2000 Basic Edition*.

Analisis data untuk menjawab masalah kedua digunakan analisis deskriptif, dengan langkah-langkah sebagai berikut: menganalisis ketepatan penerapan Value Plus 2000 Basic Edition dengan, kriteria ketersediaan, kriteria keandalan, kriteria keamanan, kriteria kebutuhan informasi keuangan.

Hasil dari analisis data dan pembahasan adalah: (1) Langkah-langkah penerapan program aplikasi *Value Plus 2000 Basic Edition* pada Rental VCD Theater Disc 2 adalah membuat *database* perusahaan baru, memasukkan perincian perusahaan, mengatur format mata uang, membuat daftar rekening, mengatur *parameter* cadangan laba rugi, memasukkan saldo awal rekening, *maintain* jurnal ulangan, *maintain* bank dan kas, buku kas penerimaan lainnya, memasukkan jurnal ulangan, buku kas pembayaran lainnya, mencetak hasil pengolahan data dengan *Value Plus 2000 Basic Edition* (2) *Value Plus 2000 Basic Edition* dapat diterapkan di Rental VCD Theater Disc 2 karena telah memenuhi kriteria ketersediaan, keandalan, keamanan dan kebutuhan informasi. Selain itu *Value Plus 2000 Basic Edition* dapat memproses data transaksi Rental VCD Theater Disc 2 dan menghasilkan laporan keuangan untuk pengambilan keputusan bisnis oleh pemilik dalam menjalankan usaha.

ABSTRACT

The Implementation of Value Plus 2000 Basic Edition Application Program at Rental VCD Theater Disc 2

Herman Yosep Dwi Cahyono Bowo Pamuji

Sanata Dharma University

Yogyakarta

The purpose of this research were: (1) to know the implementation steps of Value Plus 2000 Basic Edition Application Program, and (2) to know whether Value Plus 2000 Basic Edition Application Program can be applied in Rental VCD Theater Disc 2.

The steps used to answer the first problem were: making new company's database, entering the company's details, maintaining currency parameters, making chart of account, setting up profit and loss appropriation parameters, entering account beginning balance, maintaining restating journal, maintaining bank and cash, other cash receipt journal, entering restating journal, other payment passbook, printing the result of data processing with Value Plus 2000 Basic Edition.

Descriptive analysis was used to answer second problem, with the steps as follows: analyzing the accuracy of Value Plus 2000 Basic Edition application with availability criterion, reliability criterion, security and safety criterion, requirement of financial information criterion.

The result of data analysis and this study were: (1) The steps of application of Value Plus 2000 Basic Edition application program at Rental VCD Theater Disc 2 were making a new company's database, entering company's detail, maintaining currency parameters, making chart of account, setting up profit and loss appropriation parameters, entering the beginning balance account, maintaining the restating journal, maintaining bank and cash, other cash receipt journal, entering the restating journal, other payment passbook, printing the result of processing data with Value Plus 2000 Basic Edition (2) The Value Plus 2000 Basic Edition was applicable in Rental VCD Theater Disc 2 because had fulfilled availability criterion, reliability, security and safety and requirement of information. Besides, Value Plus 2000 Basic Edition could process the data transaction at Rental VCD Theater Disc 2 and produced financial statements for business decision making by the owner in running business.

LEMBAR PERNYATAAN PERSETUJUAN
PUBLIKASI KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIS

Yang bertanda tangan di bawah ini, saya mahasiswa Universitas Sanata Dharma :

Nama : Herman Yosep Dwi Cahyono Bowo Pamuji

Nomor Mahasiswa : 00 2114 241

Demi pengembangan ilmu pengetahuan, saya memberikan kepada Perpustakaan Universitas Sanata Dharma karya ilmiah saya yang berjudul :

Implementasi Program Aplikasi Value Plus 2000 Basic Edition Pada Rental VCD Theater Disc 2.

Beserta perangkat yang diperlukan (bila ada). Dengan demikian saya memberikan kepada Perpustakaan Universitas Sanata Dharma hak untuk menyimpan, mengalihkan dalam bentuk media lain, mengolahnya dalam bentuk pangkalan data, mendistribusikan secara terbatas, dan mempublikasikannya di Internet atau media lain untuk kepentingan akademis tanpa perlu meminta ijin dari saya maupun memberikan royalti kepada saya selama tetap mencantumkan nama saya sebagai penulis.

Demikian pernyataan ini yang saya buat dengan sebenarnya.

Dibuat di Yogyakarta

Pada tanggal : 30 September 2008

Yang menyatakan,



Herman Yosep Dwi Cahyono Bowo Pamuji

KATA PENGANTAR

Puji dan syukur penulis haturkan kepada Tuhan Yesus Kristus atas rahmat dan karunia-Nya, sehingga penulis dapat menyelesaikan penyusunan skripsi yang berjudul **“Implementasi Program Aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition* Pada Rental VCD Theater Disc 2”**.

Pada kesempatan ini, tidak lupa penulis mengucapkan terima kasih kepada pihak-pihak yang telah banyak membantu dalam penyusunan skripsi ini baik dalam penelitian maupun dalam penulisan, terutama kepada:

1. Tuhan Yesus Kristus Sang Pengasih atas keselamatan dan berkah serta rencana-rencana indah yang diberikan dalam kehidupan ini.
2. Bapak Drs. Y. P. Supardiyono, M.Si., Akt., selaku Dekan Fakultas Ekonomi Universitas Sanata Dharma.
3. Bapak Drs. Yusef Widya Karsana, M.Si., Akt., selaku Ketua Program Studi Akuntansi Fakultas Ekonomi Universitas Sanata Dharma.
4. Ir. Drs. Hansiadi Y. H, M.Si., Akt., selaku Dosen pembimbing I yang telah memberikan masukan, bimbingan, nasihat, serta saran kepada penulis sehingga penulis dapat menyelesaikan skripsi ini.
5. Bapak Drs. Yusef Widya Karsana, M.Si., Akt., selaku Dosen pembimbing II yang telah memberikan masukan, bimbingan, nasihat, serta saran kepada penulis sehingga penulis dapat menyelesaikan skripsi ini.
6. Seluruh Dosen dan Karyawan Fakultas Ekonomi Universitas Sanata Dharma yang telah membantu penulisan skripsi selama ini.
7. Bapak Mento dan seluruh Karyawan Rental VCD Theater Disc 2.
8. Papah dan Mama di Tasikmalaya yang telah memberikan doa, nasehat, kasih sayang, serta pengorbanan, kepada penulis dalam menyelesaikan skripsi ini. Pakde Karli dan Alm. Budhe Narti. Adik-adikku (Tiyo, Ari, Yuni dan Leo) dan semua keluarga di Tasikmalaya, terimakasih atas

dukungan, perhatian, dan kasih sayang yang sangat besar yang telah diberikan kepada penulis dalam masa penyelesaian skripsi ini.

9. Malaikat kecilku Fransinety Ivone Merung untuk cinta, kasih sayang dan kesetiaanmu serta keluarga Merung - Horman di Tomohon, Manado.
10. Pak Rio (Dosen Sejarah) dan Pak Agus (Dosen Teknik Mesin) untuk bimbingan dan menjadi teman selama penulis studi di Yogyakarta.
11. Teman-teman Akuntansi 2000 yang telah menjadi bagian dari hari-hari penulis selama studi di Universitas Sanata Dharma.
12. Bu Madi, Uke, Mba Ria, Mba Meri, untuk canda tawanya dan teman-temanku (Mas Komar, Mba Vero, Nono, Boy, Devi, Bowo, Mas Panji, Mas Agus, Mba Sisca, Mas Ari, Nasa, Ongki, Harjo, Pyank, Mas Sumar, Mas Willy, Mas Boni, Eka, Wawan, Angga, Hugo, Beler, Debi, Mas Gogon, Hendrik, Mas Luki, Nawan, Joe, Anna, Lentu, Bona, Yanto, Viktor, Aat, Lidya, Ikhwan, Singgih, Bayu, Joy, Kadek, Oos, Anto, Bjonk, Rio, Reo, Wahyu, Roy) dan semua yang belum disebutkan.
13. Anak Tasik yang di Jogja (Beni, Mario, Yopi, Nova, Maria, Martha, Dona, Tunggul, Nino, Ayu) ayo kita bangun kota Tasikmalaya.
14. Rekan bisnisku Tunjung Ariwibowo S.E., dan Jim Elyson di Penerbit dan Percetakan eBook Omah Cerdas (www.omahcerdas.com) ayo kita bangun perusahaan kita.
15. Rekan bisnisku Henry Yudi Santosa S.Kom., Jewelbrain Team, ayo kita jadi nomor satu *Publisher Google AdSense* di Indonesia.
16. Segenap pihak yang tidak dapat penulis sebutkan satu-persatu yang telah memberikan bantuan dan arahan selama penelitian dan mengerjakan skripsi ini.

Dalam penulisan ini, penulis menyadari masih banyak kekurangan baik dari segi materi maupun susunan kalimat, namun penulis berharap agar laporan ini dapat bermanfaat bagi penulis pada khususnya dan pembaca pada umumnya.

Yogyakarta, 22 Agustus 2008

Penulis

DAFTAR ISI

	Halaman
HALAMAN JUDUL	i
HALAMAN PERSETUJUAN PEMBIMBING	ii
HALAMAN PENGESAHAN	iii
HALAMAN MOTTO DAN PERSEMBAHAN	iv
PERNYATAAN KEASLIAN KARYA	v
ABSTRAK	vi
ABSTRACT	vii
LEMBAR PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI	viii
HALAMAN KATA PENGANTAR	ix
DAFTAR ISI	xi
DAFTAR TABEL	xiii
DAFTAR GAMBAR	xiv
DAFTAR BAGAN	xvii
BAB I PENDAHULUAN	1
A. Latar Belakang Masalah	1
B. Rumusan Masalah	3
C. Batasan Masalah	3
D. Tujuan Penelitian	3
E. Manfaat Penelitian	4
F. Sistematika Penulisan	4
BAB II LANDASAN TEORI	6
A. Sistem Informasi Akuntansi	6
B. Gambaran Umum Program Aplikasi <i>ValuePlus 2000 Basic Edition</i>	6
C. Kriteria Ketepatan Implementasi Program Aplikasi	8
D. Bentuk <i>Output</i> (Laporan) Program Aplikasi <i>ValuePlus 2000 Basic Edition</i>	9
E. Fasilitas-fasilitas <i>ValuePlus 2000 Basic Edition</i>	10
F. Implementasi Program Aplikasi <i>ValuePlus 2000 Basic Edition</i>	12
G. Laporan Keuangan Dalam Perusahaan Jasa	78
BAB III METODA PENELITIAN	80
A. Jenis Penelitian	80
B. Lokasi dan Waktu Penelitian	80
C. Subjek dan Objek Penelitian	80
D. Data Yang Dikumpulkan	81
E. Teknik Pengumpulan Data	81
F. Teknik Analisis Data	82
BAB IV GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN	85
A. Sejarah Singkat Perusahaan	85
B. Lokasi Perusahaan	86

C. Produk-produk Yang Disewakan	86
D. Struktur Organisasi Perusahaan	86
E. Profil Pemasok	89
F. Profil Konsumen	89
G. Masalah-Masalah Yang Dihadapi	89
H. Prosedur dan Kebijakan	90
BAB V DESKRIPSI DATA, ANALISIS DATA DAN PEMBAHASAN	92
A. Deskripsi Data	92
B. Analisis Data	96
C. Pembahasan	112
BAB VI PENUTUP	115
A. Kesimpulan	115
B. Keterbatasan Penelitian	116
C. Saran	116
DAFTAR PUSTAKA	117
LAMPIRAN	118

DAFTAR TABEL

	Halaman
Tabel 5.1 Data Pemasok Rental VCD Theater Disc 2	92
Tabel 5.2 Rekening dan Saldo Awal Bulan Januari 2007.....	93
Tabel 5.3 Pendapatan Selama Bulan Januari 2007	94
Tabel 5.4 Daftar Rekening Rental VCD Theater Disc 2.....	103
Tabel 5.5 Spesifikasi Konfigurasi Pengolahan Data di Rental VCD Theater Disc 2	113

DAFTAR GAMBAR

	Halaman
Gambar 2.1 <i>Set Up Password</i>	10
Gambar 2.2 Menu Pilihan Bahasa.....	12
Gambar 2.3 <i>ValuePlus</i> 2000 <i>Login</i>	13
Gambar 2.4 <i>ValuePlus</i> 2000 Sistem Manajer	14
Gambar 2.5 <i>Setup Wizard ValuePlus</i> 2000-Kode Perusahaan.....	15
Gambar 2.6 <i>Setup Wizard ValuePlus</i> 2000 – Periode.....	15
Gambar 2.7 <i>Setup Wizard ValuePlus</i> 2000 – No. Registrasi	16
Gambar 2.8 <i>Setup Wizard ValuePlus</i> 2000-Rekening	16
Gambar 2.9 <i>Setup Wizard ValuePlus</i> 2000- <i>Database</i> Perusahaan	17
Gambar 2.10 <i>Maintain</i> – Perincian Perusahaan.....	18
Gambar 2.11 <i>Setup</i> Grup Akses	19
Gambar 2.12 <i>Setup</i> Grup Akses – Ubah - Menu Bar	19
Gambar 2.13 <i>Setup</i> Grup Akses – Ubah – Perintah	20
Gambar 2.14 <i>Maintain</i> – Perincian Pemakai	20
Gambar 2.15 Format Nota Untuk Pelanggan – <i>Entry</i> Faktur – <i>Item</i>	21
Gambar 2.16 Mata Uang.....	21
Gambar 2.17 Format Mata Uang	22
Gambar 2.18 Mata Uang – Padanan Buku Besar.....	22
Gambar 2.19 Ubah <i>Password Login</i>	23
Gambar 2.20 <i>Maintain</i> Daftar Rekening Buku Besar	25
Gambar 2.21 <i>Maintain</i> Parameter Cadangan L/R.....	26
Gambar 2.22 <i>Entri</i> Saldo Awal Rekening.....	27
Gambar 2.23 <i>Maintain</i> Jurnal Sumber	27
Gambar 2.24 <i>Maintain</i> Jurnal Ulangan.....	28
Gambar 2.25 <i>Entri</i> Jurnal Tambah.....	29
Gambar 2.26 <i>Posting</i> Anggaran.....	30
Gambar 2.27 <i>Maintain</i> Bank – Tambah.....	31
Gambar 2.28 Pembayaran Lainnya – Tambah.....	32
Gambar 2.29 Beban Bank – Tambah	33
Gambar 2.30 Pengembalian ke Pelanggan – Tambah.....	33
Gambar 2.31 Pembayaran Lainnya – Tambah	34
Gambar 2.32 Cek Batal	34
Gambar 2.33 Rekonsiliasi Bank.....	35
Gambar 2.34 Cek Mundur – Pembayaran Lain-lain	36
Gambar 2.35 Cek Mundur – Penerimaan Lain-lain	36
Gambar 2.36 <i>Update</i> Cek Mundur Dikeluarkan	37
Gambar 2.37 <i>Update</i> Cek Mundur Diterima (Penerimaan Lain-lain)	37
Gambar 2.38 <i>Parameter</i> Stok	38
Gambar 2.39 Stok Reguler.....	39

	Halaman
Gambar 2.40 <i>Maintain Item</i> Jasa	40
Gambar 2.41 Stok Reguler – <i>Entry</i> Awal	41
Gambar 2.42 Terima dari <i>Supplier</i> – Tambah	41
Gambar 2.43 Pengembalian ke <i>Supplier</i> – Tambah.....	42
Gambar 2.44 Pengembalian dari Pelanggan – Tambah	43
Gambar 2.45 Keluaran Umum – Tambahan	44
Gambar 2.46 Penyesuaian Stok	44
Gambar 2.47 <i>Maintain Parameter</i> Hutang Usaha	45
Gambar 2.48 <i>Maintain</i> Kategori <i>Dealer</i>	46
Gambar 2.49 <i>Maintain Master Dealer</i>	47
Gambar 2.50 <i>Maintain</i> Alokasi Beban.....	48
Gambar 2.51 <i>Entri</i> Faktur Awal-Hutang Usaha	49
Gambar 2.52 <i>Entri</i> Nota Debet Awal-Hutang Usaha.....	49
Gambar 2.53 <i>Entri</i> Uang Muka-Hutang Usaha.....	49
Gambar 2.54 <i>Entri</i> Faktur Terima-Tambah	50
Gambar 2.55 <i>Entri</i> Nota Kredit Terima-Tambah.....	51
Gambar 2.56 <i>Entri</i> Nota Debet Terima-Tambah	52
Gambar 2.57 <i>Entri</i> Jurnal Debet-Tambah.....	53
Gambar 2.58 <i>Maintain</i> Faktur Ulangan	54
Gambar 2.59 <i>Entri</i> Pembayaran.....	54
Gambar 2.60 Gunakan Uang Muka pada Faktur/Nota Debet.....	55
Gambar 2.61 <i>Entri</i> Pembayaran Cek Mundur.....	56
Gambar 2.62 <i>Update</i> Pembayaran Cek Mundur	57
Gambar 2.63 <i>Parameter</i> Piutang Usaha.....	58
Gambar 2.64 <i>Parameter</i> Faktur	59
Gambar 2.65 Kategori Pelanggan	59
Gambar 2.66 <i>Maintain</i> Pesan Pelanggan	60
Gambar 2.67 Perincian <i>Salesman</i>	60
Gambar 2.68 Kategori Penjualan	61
Gambar 2.69 <i>Maintain</i> Pajak	61
Gambar 2.70 Perincian Pelanggan	62
Gambar 2.71 <i>Entri</i> Faktur Awal – Piutang Usaha	63
Gambar 2.72 <i>Entri</i> Nota Debet Awal-Piutang Usaha	64
Gambar 2.73 <i>Entri</i> Uang Muka Awal-Piutang Usaha	64
Gambar 2.74 <i>Entri</i> Nota Tunai- <i>Item</i> -Tambah.....	65
Gambar 2.75 <i>Entri</i> Nota Pengiriman-Tambah	66
Gambar 2.76 <i>Entri</i> Faktur- <i>Item</i> -Tambah	68
Gambar 2.77 <i>Entri</i> Jurnal Penjualan-Tambah.....	70
Gambar 2.78 <i>Entri</i> Nota Kredit- <i>Item</i> -Tambah.....	71
Gambar 2.79 <i>Entri</i> Nota Debet Terima – Tambah.....	73
Gambar 2.80 <i>Entri</i> Jurnal Kredit – Tambah.....	74
Gambar 2.81 <i>Entri</i> Penerimaan – Tambah.....	75
Gambar 2.82 Gunakan Uang Muka Pelanggan.....	77
Gambar 2.83 <i>Entry</i> Penerimaan Cek Mundur.....	77
Gambar 2.84 <i>Update</i> Penerimaan Cek Mundur.....	78

	Halaman
Gambar 5.1 Menu Pilihan Bahasa.....	96
Gambar 5.2 <i>ValuePlus</i> 2000 <i>Login</i>	97
Gambar 5.3 Pengingat.....	97
Gambar 5.4 Menu Utiliti Sistem Manajer.....	98
Gambar 5.5 Pilihan Menggunakan <i>Wizard ValuePlus</i> 2000.....	98
Gambar 5.6 Halaman Pertama <i>Setup Wizard ValuePlus</i> 2000	98
Gambar 5.7 Halaman Kedua <i>Setup Wizard ValuePlus</i> 2000	99
Gambar 5.8 Halaman Ketiga <i>Setup Wizard ValuePlus</i> 2000	99
Gambar 5.9 Halaman Keempat <i>Setup Wizard ValuePlus</i> 2000	100
Gambar 5.10 Halaman Kelima <i>Setup Wizard ValuePlus</i> 2000.....	100
Gambar 5.11 Halaman Keenam <i>Setup Wizard ValuePlus</i> 2000	101
Gambar 5.12 Halaman Ketujuh <i>Setup Wizard ValuePlus</i> 2000.....	101
Gambar 5.13 <i>Maintain</i> Perincian Perusahaan.....	102
Gambar 5.14 <i>Maintain</i> Mata uang	103
Gambar 5.15 <i>Maintain</i> Daftar Rekening Buku Besar.....	105
Gambar 5.16 <i>Maintain</i> Parameter Cadangan Laba Rugi	106
Gambar 5.17 <i>Entri</i> Saldo Awal Rekening.....	106
Gambar 5.18 <i>Maintain</i> Jurnal Ulangan	107
Gambar 5.19 <i>Maintain</i> Bank.....	107
Gambar 5.20 <i>Maintain</i> Kas	108
Gambar 5.21 Penerimaan Lainnya.....	108
Gambar 5.22 <i>Entri</i> Jurnal Ulangan	109
Gambar 5.23 <i>Entri</i> Pembayaran Lainnya.....	109

DAFTAR BAGAN

	Halaman
Bagan 2.1 Alur Proses Sistem Manajer.....	13
Bagan 2.2 Alur Proses Buku Besar	23
Bagan 2.3 Alur Proses Buku Kas.....	31
Bagan 2.4 Alur Proses Stok	38
Bagan 2.5 Alur Proses Pembelian dan Pembayaran	45
Bagan 2.6 Alur Proses Penjualan dan Penerimaan	61

BAB I

PENDAHULUAN

A. Latar Belakang Masalah

Kemajuan teknologi komputer telah mengubah cara hidup masyarakat di dunia dalam menjalankan aktivitas sehari-hari. Keberadaan dan peranan teknologi informasi di segala sektor kehidupan tanpa sadar telah membawa dunia memasuki era baru globalisasi lebih cepat dari yang dibayangkan semula. Bagi perusahaan-perusahaan modern, sistem informasi dan teknologi tidak hanya berfungsi sebagai sarana pendukung untuk meningkatkan kinerja perusahaan dari waktu ke waktu, tetapi telah menjadi senjata utama dalam bersaing (Suhendro, 2007).

Teknologi informasi telah mengubah dengan cepat cara perusahaan menjual, membeli, dan berhubungan dengan konsumen dan mitra. Perkembangan teknologi informasi membawa perubahan pada perusahaan yang oleh banyak pihak dipandang dapat meningkatkan kinerja perusahaan. Dalam lingkungan perusahaan yang menggunakan teknologi informasi, kebutuhan akan bukti fisik berupa kertas secara signifikan akan menurun. Perubahan-perubahan ini mengenalkan tantangan baru bagi profesi akuntansi.

Penggunaan teknologi informasi salah satunya dengan menggunakan program aplikasi akuntansi. Penggunaan program aplikasi akuntansi untuk mempermudah pekerjaan pencatatan transaksi bisnis perusahaan merupakan

sesuatu hal yang sudah tidak asing lagi. Suatu program aplikasi akuntansi yang baik di sebuah perusahaan akan membantu perusahaan dalam menghasilkan laporan-laporan yang *up to date*. Salah satu program aplikasi akuntansi yang dapat memproses data akuntansi adalah *ValuePlus 2000 Basic Edition*.

ValuePlus 2000 Basic Edition bekerja pada sistem operasi *Windows 98* dan lebih di atasnya. *ValuePlus 2000 Basic Edition* menawarkan berbagai segi kemudahan untuk memenuhi kebutuhan akuntansi dari industri kecil, sedang dan besar.

ValuePlus 2000 Basic Edition adalah suatu program aplikasi yang telah disesuaikan untuk kebutuhan perusahaan dan dirancang dengan fitur yang mudah dimengerti, dimana pemakai dapat memonitor seluruh aktivitas usaha yang dilakukan oleh setiap bagian dengan mudah yang didukung oleh teknologi *Client/server*, dan *realtime processing*, sehingga laporan-laporan yang dihasilkan setiap saat sudah mencerminkan informasi yang *up to date*. Kemudahan pemakaian juga ditunjukkan dengan berbagai fleksibilitas, seperti bahasa yang dapat diganti (*Indonesia/English*), laporan-laporan dapat diatur bahkan dapat ditransfer ke *Microsoft Excel* dan juga program-program lainnya.

Berdasarkan latar belakang masalah maka penulis tertarik untuk melakukan penelitian ini dengan memilih judul “Implementasi Program Aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition* Pada Rental VCD Theater Disc 2”

B. Rumusan Masalah

1. Bagaimana langkah-langkah implementasi program aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition* pada Rental VCD Theater Disc 2?
2. Apakah program aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition* dapat diterapkan pada Rental VCD Theater Disc 2?

C. Batasan Masalah

Dalam implementasi program aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition* pada Rental VCD Theater Disc 2, penulis hanya menganalisis ketepatan implementasi di Rental VCD Theater Disc 2 dari ketersediaan menu pada *ValuePlus 2000 Basic Edition*, keandalan informasi yang dihasilkan, keamanan informasi dan data akuntansi, dan kebutuhan informasi keuangan. Penulis tidak menganalisis ketersediaan sumber daya manusia di Rental VCD Theater Disc 2.

D. Tujuan Penelitian

1. Untuk mengetahui langkah-langkah implementasi program aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition* pada Rental VCD Theater Disc 2.
2. Untuk mengetahui ketepatan implementasi program aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition* pada Rental VCD Theater Disc 2.

E. Manfaat Penelitian

1. Bagi Perusahaan

Penelitian ini diharapkan dapat digunakan oleh pengusaha kecil sebagai masukan dalam mengoperasikan perusahaan khususnya pengolahan keuangan.

2. Bagi Universitas Sanata Dharma

Bagi Universitas Sanata Dharma diharapkan dapat menambah referensi bacaan dan dapat menambah pengetahuan bagi mahasiswa.

3. Bagi Penulis

Penelitian ini merupakan sarana bagi penulis untuk menerapkan teori-teori yang diterima selama di bangku perkuliahan, sehingga penulis mengetahui pentingnya pengelolaan keuangan berbasis komputerisasi pada era globalisasi ini.

F. Sistematika Penulisan

BAB I PENDAHULUAN

Bab ini menguraikan tentang latar belakang masalah, rumusan masalah, batasan masalah, tujuan penelitian, manfaat penelitian, sistematika penulisan.

BAB II LANDASAN TEORI

Bab ini menjelaskan tentang Sistem Informasi Akuntansi, Gambaran Umum Program Aplikasi *ValuePlus 2000 Basic*

Edition, Kriteria Ketepatan Implementasi Program Aplikasi, Bentuk *Output* (Laporan) Program Aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition*, Fasilitas-fasilitas *ValuePlus 2000 Basic Edition*, Implementasi Program Aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition*, Laporan Keuangan Dalam Perusahaan Jasa.

BAB III METODE PENELITIAN

Bab ini menjelaskan mengenai jenis penelitian, lokasi dan waktu penelitian, subjek dan objek penelitian, data yang dikumpulkan, teknik pengumpulan data, teknik analisis data.

BAB IV GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN

Bab ini berisi sejarah singkat perusahaan, Lokasi Perusahaan, Produk-produk Yang Disewakan, Struktur Organisasi Perusahaan, Profil Pemasok, Profil Konsumen, Masalah-masalah Yang Dihadapi, Prosedur dan Kebijakan.

BAB V DESKRIPSI DATA, ANALISIS DATA DAN PEMBAHASAN

Bab ini menguraikan mengenai deskripsi data, analisis data untuk permasalahan pertama dan kedua, pembahasan.

BAB VI PENUTUP

Bab ini berisi kesimpulan penelitian, keterbatasan penelitian, dan saran.

BAB II

LANDASAN TEORI

A. Sistem Informasi Akuntansi

Sistem informasi akuntansi adalah susunan berbagai formulir catatan, peralatan, termasuk komputer dan perlengkapannya serta alat komunikasi, tenaga pelaksanaannya, dan laporan yang terkoordinasikan secara erat yang didesain untuk mentransformasikan data keuangan menjadi informasi yang dibutuhkan manajemen (Widjajanto, 2001: 4).

B. Gambaran Umum Program Aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition*

Berdasarkan data yang diambil dari *website* resmi *ValuePlus*, *ValuePlus Sdn Bhd* berdiri pada tahun 1996 mempunyai suatu regu lebih dari 30 orang profesional akuntansi dan 106 orang teknisi informatika berpengalaman di bidang akuntansi, disain sistem dan pengembangan. *ValuePlus* telah melakukan penelitian dan pengembangan aplikasi bisnis selama kurang lebih 6 (enam) tahun.

ValuePlus 2000 Basic Edition merupakan perangkat lunak komputer untuk olah data akuntansi yang dibuat secara terpadu (*intergrated software*). *ValuePlus 2000 Basic Edition* dapat diterapkan pada beberapa jenis perusahaan, antara lain: konsultan, pedagang besar, pedagang eceran dan sebagainya. *ValuePlus 2000 Basic Edition* sudah

menyiapkan *chart of account* (daftar rekening) siap pakai dengan menggunakan dua bahasa (Indonesia/*English*).

Dengan *ValuePlus 2000 Basic Edition*, pemakai dapat mengotomatisasikan pembukuan secara lengkap, terperinci, dan akurat. *ValuePlus 2000 Basic Edition* menyediakan modul-modul yang diperlukan untuk mengelola data akuntansi, sehingga pemakai hanya perlu mengoperasikan. Modul-modul tersebut antara lain: Sistem Manajer, Buku Besar, Penjualan/Penerimaan, Pembelian/Pembayaran, Buku Kas, dan Stok (<http://www.vplustech.net>).

Keunggulan *ValuePlus 2000 Basic Edition* adalah:

1. Mudah digunakan (*user friendly*)

Mudah dimengerti oleh orang awam yang tidak mempunyai pengetahuan yang mendalam tentang komputer dan akuntansi serta sangat mudah dioperasikan dan dapat diterapkan pada perusahaan menengah dan kecil.

2. *Unlimited Database*

Database yang tak terbatas.

3. *Fully Automated*

ValuePlus 2000 Basic Edition dapat menghasilkan laporan keuangan dengan cepat tanpa harus melakukan aktivitas lain selain penjurnalan.

4. *Reliable*

ValuePlus 2000 Basic Edition dilengkapi *password* dengan membagi *user* ke dalam beberapa kategori sehingga *password* yang dirancang

juga terbagi beberapa bagian. Kelebihan menggunakan *password* ini adalah memudahkan pengawasan terhadap karyawan perusahaan dan pihak-pihak yang tidak berkepentingan.

Minimum konfigurasi sistem yang dibutuhkan untuk bekerja secara optimal dengan *ValuePlus 2000 Basic Edition* pada sebuah komputer, sebagai berikut:

1. Sistem yang direkomendasikan:

- Sedikitnya 500 MHz *Intel Pentium* II (ekuivalen) dengan 256 MB RAM

2. Sistem minimum yang dibutuhkan:

- 350 MHz *Intel Pentium* (ekuivalen) dengan 96 MB RAM
- *Windows* 98 (SE)/2000/XP
- 250 MB ruang *harddisk* untuk Instalasi *ValuePlus*
- Monitor 16 *bit color* SVGA
- Resolusi *800x600*
- *CD-ROM Drive*

C. Kriteria Ketepatan Implementasi Program Aplikasi

Kriteria ketepatan implementasi program aplikasi yang harus diperhatikan adalah: ketersediaan (*avaibility*), keandalan (*reability*), keamanan, dan kegunaan informasi yang dihasilkan oleh program (Ariyanto, 2004:9-10).

1. Ketersediaan

Ketersediaan berarti bahwa program aplikasi mudah diakses oleh pemakai dan terdapat fasilitas-fasilitas yang dibutuhkan *user* untuk pengolahan data akuntansi.

2. Keandalan

Keandalan menunjukkan seberapa besar program aplikasi dapat diandalkan untuk melakukan proses pengolahan data akuntansi yang dapat dipercaya dan dibutuhkan.

3. Keamanan

Informasi dan data akuntansi yang dihasilkan hanya dapat diakses oleh orang-orang yang berwenang saja sehingga keamanan informasi dan data akuntansi dapat terjamin.

4. Kebutuhan informasi keuangan

Sistem informasi harus dapat menghasilkan informasi yang berkualitas yaitu tepat waktu (*timely*), tepat nilai (*accurate*), dan relevan (*relevance*) sesuai dengan kebutuhan perusahaan.

D. Bentuk *Output* (Laporan) Program Aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition*

Jenis-jenis laporan yang dihasilkan program aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition* sebagai berikut:

1. *Balance Sheet*
2. *Profit and Lost Statement*
3. *General Ledger Listing*
4. Laporan-laporan analisis lainnya.

E. Fasilitas-fasilitas *ValuePlus 2000 Basic Edition*

1. *Password*

ValuePlus 2000 Basic Edition menyediakan fasilitas yang berfungsi untuk mengamankan pengaksesan data dari mereka yang tidak berwenang. Ada dua tingkat *password* yang disediakan oleh *ValuePlus 2000 Basic Edition*, yaitu:

- a. *Admin password* adalah *password* yang tertinggi yang mempunyai akses yang tidak terbatas pada seluruh sistem *ValuePlus 2000 Basic Edition*.
- b. Grup akses berfungsi untuk membatasi akses pada sistem *ValuePlus 2000 Basic Edition*



Gambar 2.1 *Set Up Password*

2. *Backup*

Fasilitas ini sangat penting dalam sebuah aplikasi, karena semua informasi yang telah dimasukkan dan disimpan dalam bentuk *file* untuk menghindari kerusakan dan atau hal-hal yang tidak diinginkan perusahaan.

3. *Restore*

Fasilitas ini memudahkan pemakai dalam pemanggilan *file-file* yang dibutuhkan.

4. Laporan Keuangan

Aplikasi ini menyediakan macam-macam laporan keuangan dan laporan analisis.

5. Persediaan

Fasilitas ini memberikan gambaran tentang keadaan persediaan barang secara terperinci.

6. Jurnal

ValuePlus 2000 Basic Edition menyediakan jurnal yang cukup spesifik dan bermanfaat.

7. Buku Besar

ValuePlus 2000 Basic Edition menyediakan modul tersendiri untuk modul buku besar yang didalamnya dapat membuat bagan akun, jurnal umum, dan untuk beberapa laporan perusahaan termasuk laporan keuangan.

8. Laporan Pemasok

Laporan-laporan yang berkaitan dengan pemasok yang tersedia adalah ringkasan daftar pemasok dan laporan detail utang dagang.

9. Laporan Konsumen

Laporan-laporan yang berkaitan dengan konsumen yang tersedia adalah ringkasan daftar konsumen dan laporan detail piutang dagang.

10. Pajak

Pada fasilitas pajak terdapat kode pajak, keterangan, jenis pajak yang ditangani *ValuePlus 2000 Basic Edition*, tarif pajak yang akan diaplikasikan untuk penjualan dan pembelian.

F. Implementasi Program Aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition*

Sebelum membuat *database* perusahaan baru, *user* harus menjalankan terlebih dahulu program aplikasi. Muncul menu pilihan bahasa. Pilih salah satu bahasa yang akan digunakan.



Gambar 2.2 Menu Pilihan Bahasa

Setelah melakukan pemilihan bahasa, masukkan kode *login* pemakai, untuk pertama kali masukkan admin dengan *password* admin. Kemudian pilih perusahaan PT Bintang.

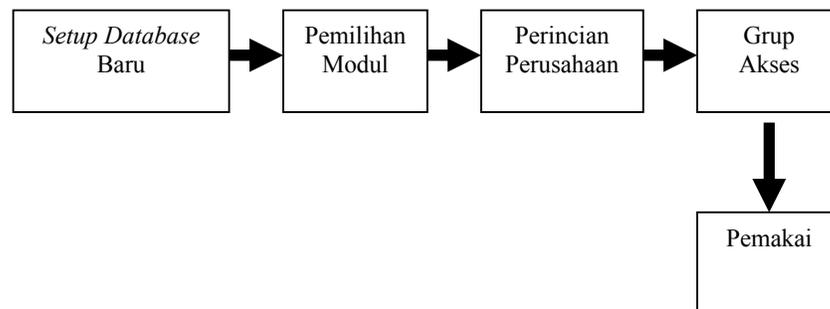
Gambar 2.3 *ValuePlus 2000 Login*

ValuePlus 2000 Basic Edition menyediakan modul-modul yang diperlukan untuk mengelola data akuntansi. Modul-modul tersebut adalah (Chu & Fahri, 2003):

1. Sistem Manajer

Langkah awal dalam men-*setup* pada sistem adalah melalui Sistem Manajer. Modul ini berfungsi untuk menyusun profil perusahaan, kontrol akses pemakai, *backup*, dan *restore* serta fungsi umum lainnya.

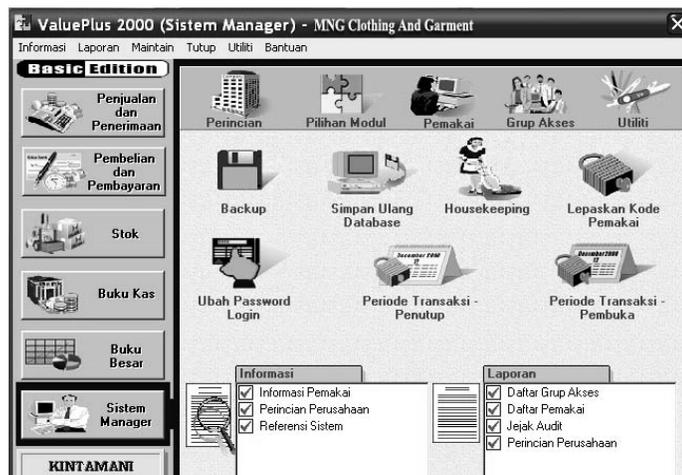
Alur Proses Sistem Manajer:



Bagan 2.1 Alur Proses Sistem Manajer

a. *Setup Awal Database Perusahaan*

Untuk memulai program aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition* dimulai dengan pembuatan *database* perusahaan yang baru. *Setup awal database* perusahaan dapat ditemukan di menu Utiliti pilih *Membuat Database Perusahaan* baru.



Gambar 2.4 *ValuePlus 2000* Sistem Manajer

Pilihan untuk menggunakan *Setup Wizard* tersedia klik *Yes*. Jika pilihan ini tidak digunakan, maka layar *Setup Wizard Database* perusahaan akan muncul.

Untuk membuat *database* baru, klik tombol “Terus” dan kemudian masukkan kode dan namanya. Kode perusahaan hanya dapat diisi dengan satu kata saja. Simbol selain garis bawah tidak dapat digunakan. Kemudian klik Terus.

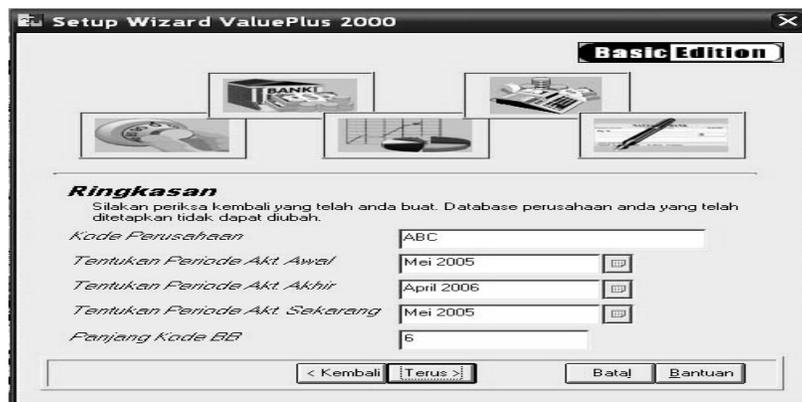
Gambar 2.7 Setup Wizard ValuePlus 2000 – No. Registrasi

Isikan No. Registrasi, kemudian *Checklist* semua modul yang akan digunakan. Klik Terus kemudian akan muncul menu seperti dibawah ini :

Account Code	Description
1000	Fixed Assets
1100	Fixed Assets
1110	Office Equipment
1120	Office Equipment
1130	Office Equipment
1140	Office Equipment
1150	Office Equipment
1160	Office Equipment
1170	Office Equipment
1180	Office Equipment
1190	Office Equipment
2000	Liabilities
2100	Liabilities
2110	Liabilities
2120	Liabilities
2130	Liabilities
2140	Liabilities
2150	Liabilities
2160	Liabilities
2170	Liabilities
2180	Liabilities
2190	Liabilities
3000	Equity
3100	Equity
3110	Equity
3120	Equity
3130	Equity
3140	Equity
3150	Equity
3160	Equity
3170	Equity
3180	Equity
3190	Equity

Gambar 2.8 Setup Wizard ValuePlus 2000-Rekening

Untuk jenis rekening pilih jenis perusahaan kemudian masukkan 6 (enam) digit untuk panjang kode rekening buku besar. Setelah selesai klik Terus maka akan muncul menu :



Gambar 2.9 *Setup Wizard ValuePlus 2000-Database Perusahaan*

Kemudian klik Terus. Lalu klik Selesai. Untuk mengakses *database* yang baru, terlebih dahulu keluar dari *ValuePlus 2000* dan kemudian akses ulang sistem tersebut. Pada layar *login*, pilih *database* yang baru dibuat tersebut.

c. Perincian Perusahaan

Database perusahaan yang telah dibuat dapat dirinci kembali. Untuk menginput perincian tersebut ada di modul Sistem Manajer kemudian pilih *Maintain*. Keterangan-keterangan perusahaan dimasukkan pada sub menu ini. Untuk memasukkan rinciannya, klik tombol 'Ubah'.

Kode Perusahaan	ABC
Nama	SanataDharma
No. Registrasi	123456
Alamat	
Kota	
Propinsi	
Negara	
Kode Pos	
No. Telepon	
No. Fax	
Email	
NPWP	
Tgl Pengukuhan PKP	

Gambar 2.10 *Maintain* – Perincian Perusahaan

Setelah diubah, klik OK kemudian pilih Tutup.

d. Grup Akses

Pada sub menu ini, *level* otorisasi dapat ditetapkan. Grup-grup pemakai yang berlainan diotorisasikan dengan aksesibilitas spesifik atas *database* perusahaan, modul, menu bar, dan tombol perintah yang berbeda, dapat dikontrol dengan membuat pilihan pada kotak pilihan (*Cue Card*) yang tersedia.

1) Akses kontrol dan audit :

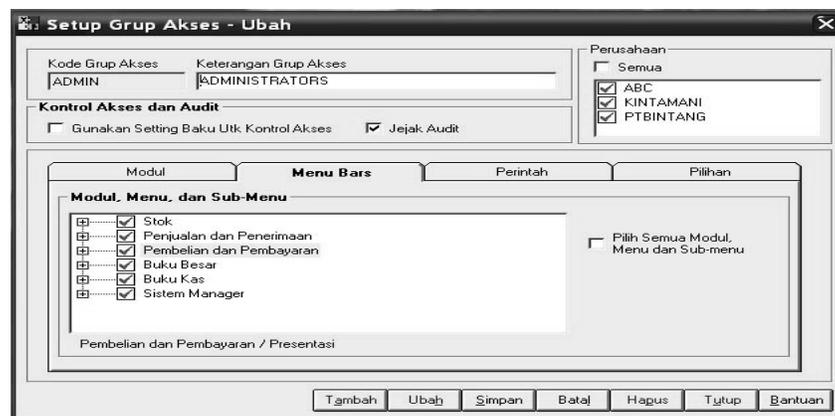
- Gunakan *setting* baku untuk akses kontrol dimana sistem *setting* akan otomatis berlaku.
- *Audit trail* (Jejak Audit) melacak semua aktivitas yang dilakukan pada *ValuePlus* 2000.



Gambar 2.11 *Setup* Grup Akses

Klik tombol ‘Tambah’ untuk memasukkan grup akses yang baru. Pada kotak pilihan ini modul yang akan diakses oleh Grup Akses dapat ditetapkan dengan tanda klik pada kotak tersebut.

Pada kotak pilihan ini, pemilihan menu bar atau sub menu yang dapat diakses oleh Grup Akses dapat ditetapkan. Klik ganda untuk mengaktifkan atau menonaktifkan menu bar. Klik kanan untuk mengaktifkan atau menonaktifkan semua sub menu.



Gambar 2.12 *Setup* Grup Akses – Ubah - Menu Bar

Pada bagian ini, pemilihan tombol perintah yang akan diaktifkan dapat dilakukan.



Gambar 2.13 *Setup* Grup Akses – Ubah – Perintah

Setelah semua selesai kemudian klik Simpan lalu Tutup.

2) Pemakai

Pada layar ini, penambahan pemakai beserta dengan kode *login*, *password* dan grup aksesnya dapat dilakukan.



Gambar 2.14 *Maintain* – Perincian Pemakai

Modul *login* adalah modul yang tampil dilayar pada saat kode pemakai dan *password* yang berhubungan digunakan untuk memasuki sistem.

3) Format Nota Pelanggan

Layar ini dapat ditentukan di modul Sistem Manajer pada menu Utiliti kemudian lihat Format Nota untuk Pelanggan. Menu ini

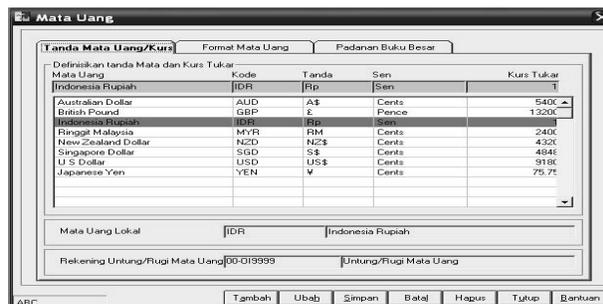
berfungsi untuk memberikan pilihan-pilihan terhadap dokumen-dokumen tagihan seperti faktur, nota debit, nota pengiriman, nota tunai, nota kredit, jurnal kredit dan lain-lain untuk diubah agar sesuai dengan keinginan perusahaan. Ini hanya berlaku apabila *ValuePlus 2000* digunakan untuk membuat dokumen tersebut.



Gambar 2.15 Format Nota Untuk Pelanggan – *Entry Faktur – Item*

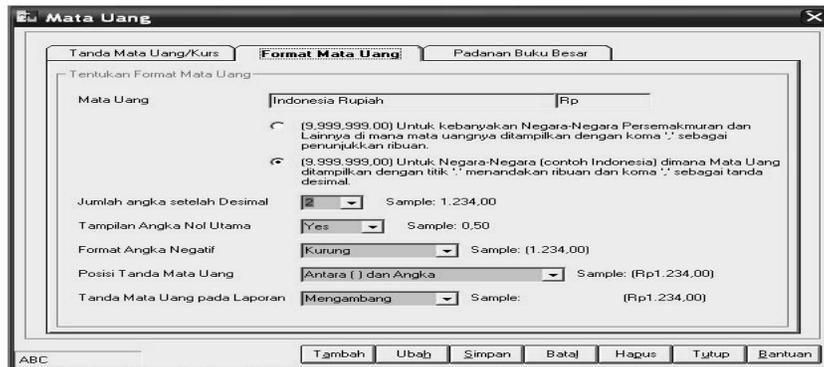
4) Mata Uang

Bagian ini untuk mengubah mata uang berdasarkan penggunaan yang berlaku dalam transaksi perusahaan dan juga untuk rekening untung rugi kurs baik untuk transaksi ataupun kurs pajak. Untuk mengatur fungsi-fungsi mata uang dan merubah kurs mata uang yang dipergunakan dalam bertansaksi maka pilihlah 'Ubah'.



Gambar 2.16 Mata Uang

Tampilan ini untuk merubah tampilan dalam format mata uang seperti penggunaan titik dan koma dalam penulisan angka.



Gambar 2.17 Format Mata Uang

5) Pengaturan Rekening Padanan Buku Besar

Tampilan ini untuk mengatur padanaan buku besar untuk transaksi penjualan, pilih sesuai dengan rekening yang ada di buku besar.



Gambar 2.18 Mata Uang – Padanan Buku Besar

6) Lepaskan Kunci

Dalam situasi dimana pada saat listrik padam, sementara user/pemakai masih login di *ValuePlus 2000*, kode login user akan terkunci. Ketika listrik menyala kembali dan komputer mereboot,

kode *login* pemakai/*user* yang terkunci tidak dapat digunakan untuk mengakses *ValuePlus 2000*. Gunakan kode login pemakai '*Admin*' untuk melepaskan kunci.

7) Mengubah *Password Login*

Tampilan ini memungkinkan *password* yang berlaku saat ini untuk diubah, baik untuk *password administrator* maupun untuk pemakai lainnya yang telah dibuat diakses pemakai.

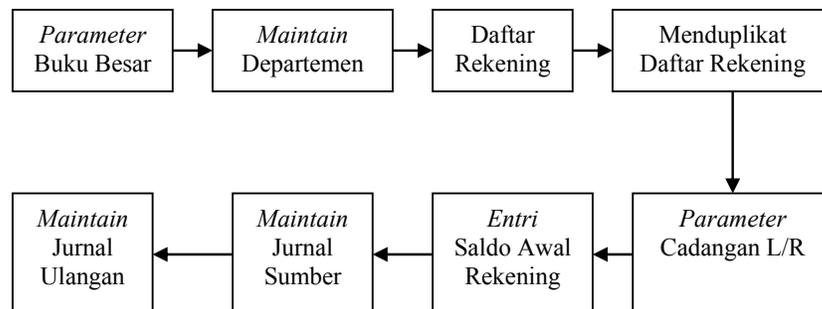


Gambar 2.19 Ubah *Password Login*

2. Buku Besar

Setup buku besar merupakan langkah awal dari serangkaian langkah *setup* yang perlu dilakukan. Disini, prasyarat bagi modul lainnya seperti daftar rekening/perkiraan, departemen dan lain sebagainya di-*setup*.

Alur Proses Buku Besar :



Bagan 2.2 Alur Proses Buku Besar

a. Daftar Rekening

Pada bagian ini, semua kode rekening dapat dibuat. Terdapat 13 kategori rekening yang tersedia.

Semua Kotak Pilihan :

- 1) Kode rekening menunjukkan jumlah karakter yang diperbolehkan sebagaimana ditentukan pada *parameter* Buku Besar.
- 2) Departemen menunjukkan departemen dimana kode rekening tertentu dibuat. Jika tidak ada departemen yang dibuat, maka kotak pilihan departemen tidak muncul. Departemen 00 (Rekening Perusahaan) menunjukkan kode rekening yang digunakan untuk semua departemen. Oleh sebab itu, semua kategori diaktifkan saat hal ini dipilih. Jika departemen lain selain 00 dipilih, maka hanya *item* pada rekening laba rugi yang aktif.
- 3) Deskripsi menunjukkan nama rekening.
- 4) *Level* (tingkat) menunjukkan rincian dari daftar rekening yang akan dibentuk untuk suatu tujuan tertentu. Diperbolehkan maksimal 6 *level*.
- 5) Rekening Pengendali (*Control Account*) merupakan rekening yang tidak diisi/*posting* dengan transaksi. Rekening pengendali ini merupakan kepala bagi rekening yang lain, yang dapat diisi dengan transaksi. Ini digunakan

untuk mengelompokkan dan menjumlahkan semua rincian rekening terkait, yang digunakan untuk tujuan pelaporan. Setiap rekening harus *men-aggregate* pada sebuah rekening pengendali di atasnya. *Level 1* merupakan kelompok rekening utama dan selalu merupakan rekening pengendali.

b. Harga Pokok Penjualan

Kode rekening stok memperkenankan definisi sebuah kode rekening sebagai stok awal atau stok akhir untuk sistem persediaan fisik sedangkan untuk sistem persediaan perpetual tanpa perlu menentukan persediaan awal dan persediaan akhir. Stok awal menunjukkan kode rekening sebagai stok awal. Stok akhir menunjukkan kode rekening sebagai stok akhir.

Gambar 2.20 *Maintain* Daftar Rekening Buku Besar

Jika sistem persediaan perpetual digunakan, harga pokok penjualan dihitung secara otomatis dan *dipost* ke harga pokok setiap kali

faktur penjualan dilakukan. Keuntungan dari sistem ini adalah kita dapat mengetahui harga pokok setiap saat. *Item* stok yang hilang dapat dilacak dengan perhitungan fisik. *Setup* ini digunakan jika pencatatan harga pokok penjualan dengan sistem persediaan fisik.

c. Menduplikat Daftar Rekening

Fungsi ini memperbolehkan daftar rekening pada perusahaan atau satu departemen disalin ke departemen lainnya.

d. *Parameter* Cadangan Laba Rugi

Item pada layar ini akan dimasukkan pada perhitungan Laba Rugi. Oleh karena itu, perlu dimasukkan kode rekening yang diperlukan pada 6 *item* pertama, seperti yang diminta. Selain keenam kode rekening yang tersedia, kita juga dapat menambahkan rekening lainnya yang diperlukan. *Parameter* Cadangan Laba Rugi dapat ditemukan pada modul Buku Besar di *Maintain*. Kode rekening untuk ‘Laba Ditahan Dipindahkan Ke’ harus diisi ke ‘Laba ditahan’ untuk membuat laporan keuangan.

	Kode Rekening	Keterangan
Perpajakan		
Beban Luar Biasa		
Laba Dipindahkan Ke	00-EQ0200	Laba yang ditahan
Dividen		
Bonus		
Transfer Ke Cadangan		
Rek. Cadangan L/R Lain #1		
Rek. Cadangan L/R Lain #2		
Rek. Cadangan L/R Lain #3		
Rek. Cadangan L/R Lain #4		
Rek. Cadangan L/R Lain #5		

ABC Simpan Batal Tutup Bantuan

Gambar 2.21 *Maintain Parameter* Cadangan L/R

e. *Entry* Saldo Awal Rekening

Saldo awal rekening dapat dimasukkan pada *Maintain*, seperti gambar dibawah ini:

Kode Rekening	Keterangan	Debet	Kredit
00-FA0320	Akumulasi Depresiasi Peralatan Persewaan		
00-FA0120	Akumulasi Depresiasi Perlengkapan Kedai		
00-FA0520	Akumulasi Depresiasi Persewaan Pita/Mainan		
00-FA0420	Akumulasi Depresiasi Tanda		
00-EX0006	Asuransi		
00-EX0015	Beban Bank		
Total		Rp0,00	Rp0,00
Selisih Jumlah		Rp0,00	

Gambar 2.22 *Entry* Saldo Awal Rekening

f. *Maintain* Jurnal Sumber

Layar ini ditujukan untuk menetapkan suatu rekening baku atau hubungan otomatis *entry* rekening dengan *entry* jurnal pada saat sebuah jurnal tertentu dipilih atau mencatat transaksi perkiraan yang rutin terjadi tapi tidak dalam jumlah yang sama. Jurnal ini disebut juga sebagai *Single Entry*.

Jurnal	Keterangan	Kode Rekening	Keterangan Rekening

Gambar 2.23 *Maintain* Jurnal Sumber

g. *Maintain* Jurnal Ulangan

Jurnal ulangan dibuat dan disimpan pada layar ini. Yang dibuat untuk mencatat perkiraan atau transaksi yang terjadi rutin dalam saldo yang sama.

Gambar 2.24 *Maintain* Jurnal Ulangan

Entry transaksi yang dilayani oleh Buku Besar termasuk Jurnal Umum, Jurnal Ulangan, dan Anggaran. Semua *entry* jurnal dibuat secara langsung, artinya bahwa begitu *entry* jurnal dibuat mereka akan *di-update* langsung ke rekening yang berkenaan. *Entry* jurnal yang sudah *diposting* dan dapat dihapus.

h. *Entry* Jurnal (*Online*)

1) Jenis Jurnal

Jenis jurnal menunjukkan jenis *entry* jurnal yang diinginkan. Jurnal umum adalah *entry* umum dimana baik debet dan kredit harus dimasukkan secara manual. Sumber jurnal digunakan apabila jurnal yang berkaitan telah ditetapkan dalam sub menu

Maintain Sumber Jurnal. Manual dipilih apabila nomor secara otomatis tidak diinginkan.

2) Jenis *Entri*

Standar dipilih jika *entry* buku besar standar yang dibuat. Kode ulangan dipilih ketika *entry* ulangan dibuat sehubungan dengan *entry* jurnal lain dengan nomor referensi yang sama. Jurnal *entry* yang *terpost* dapat diubah dan dihapus. Untuk mengubah jurnal *terposting* klik pada tombol ‘Ubah’ dan pilih atau masukkan nomor referensi yang untuk diubah. Tipe jurnal, tanggal dokumen, nomor referensi dan periode transaksi tidak dapat diubah. Keterangan lainnya dapat diubah.

The screenshot shows a software window titled "Entri Jurnal - Tambah". It contains the following elements:

- Jenis Jurnal:** A dropdown menu set to "Jurnal Umum".
- Periode Transaksi:** A text field containing "05/2005".
- Tgl. Dokumen:** A date field containing "15/05/2005".
- No. Ref:** A text field containing "1".
- Keterangan:** A large text area for notes.
- Jenis Entri:** Radio buttons for "Standar" (selected) and "Kode Ulangan".
- Table:** A table with columns "Kode Rekening", "Keterangan", "Debet", and "Kredit".
- Buttons:** "Batal", "Pindah", "Ganti", "Ubah Jurnal", "Hapus Jurnal", "Post + Cetak", "Post", "Batal", "Tutup", and "Bantuan".

Gambar 2.25 *Entry* Jurnal Tambah

Untuk menghapus jurnal *terposting*, klik tombol ‘Hapus’ dan pilih atau masukkan nomor referensi yang akan dihapus. Klik

tombol 'Post' dan layar konfirmasi akan muncul. Untuk mengkonfirmasikannya, masukkan kata 'Hapus'.

i. *Entry Langganan-Posting Anggaran*

Layar ini berguna untuk memasukkan anggaran untuk rekening Laba Rugi dan Neraca untuk tahun berjalan dan tahun berikutnya. Tahun anggaran menunjukkan tahun dimana anggaran dimasukkan. Metode anggaran berfungsi untuk menentukan metode pemasukan anggaran tiap bulan. Jumlah memungkinkan jumlah yang berbeda dimasukkan tiap bulan. % digunakan jika jumlah anggaran untuk 12 bulan adalah sama.

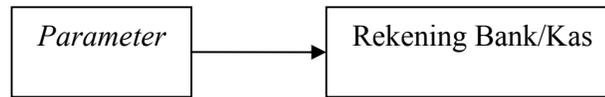
Bulan	Tahun Lalu	Tahun Sekarang	Tahun Akan Datang
May			
June			
July			
August			
September			
October			
November			
December			
January			
February			
March			
April			
Total			

Gambar 2.26 *Posting Anggaran*

3. *Buku Kas*

Modul Buku Kas menyimpan pemasukan dan pengeluaran kas. Buku Kas biasanya digunakan untuk mencatat semua penerimaan dan pembayaran kepada pihak lain selain debitor dan kreditor.

Alur Proses Buku Kas :



Bagan 2.3 Alur Proses Buku Kas

a. *Parameter*

Pada bagian ini, jangka waktu untuk mengingatkan adanya cek mundur/jatuh tempo ditetapkan.

b. *Maintain Bank/Kas*

Layar ini berfungsi untuk menyimpan perincian dari bank dan kas. Terdapat pilihan dalam menentukan apakah rekening yang *dimaintain* merupakan rekening bank atau kas.

The screenshot shows a software window titled "Maintain Bank - Tambah". It contains several input fields and controls:

- Radio buttons for "Bank" and "Kas" to select the account type.
- Fields for "Kode Bank/Kas", "Rincian Nama Bank/Kas", "Alamat", "Kode Pos", "Propinsi", "No. Telepon", "Fax", and "Org. Dihubungi".
- Fields for "No. Rek. Bank", "Kota", "Negara", "E-mail", "Mata Uang", "Jenis Rek.", "Batas Pembayaran", "Tanggal Buka", and "Kode Rekening".
- A checkbox for "Lacak No. Cek" and a field for "No. Cek Selanjutnya".
- Buttons at the bottom: "Tambah", "Ubah", "Simpan", "Batal", "Hapus", "Tutup", and "Bantuan".

Gambar 2.27 *Maintain Bank - Tambah*

c. *Pembayaran Lainnya*

Semua pembayaran yang tidak berhubungan dengan Hutang Usaha dimasukkan pada layar ini. Perubahan atau penghapusan terhadap pembayaran dapat dilakukan disini.

Jenis pembayar menunjukkan berbagai kelompok yang berbeda dimana pembayaran dibuat. Pelanggan menunjukkan debitur yang terdapat di dalam modul Piutang Usaha.

Lainnya menunjukkan pada penerima khusus. Selanjutnya nama pembayar akan ditampilkan secara otomatis ke Buku Petunjuk Penerima. Buku Petunjuk Penerima menunjukkan penerima selain debitur atau *dealer*. *Vendor* menunjukkan *vendor* usaha yang terdapat di dalam modul Hutang Usaha. Kode rekening menunjukkan rekening Buku Besar yang didebet.

Gambar 2.28 Pembayaran Lainnya - Tambah

d. Beban Bank

Beban bank, komisi bank, bunga bank dan beban lainnya dari bank dapat dimasukkan dilayar ini. Beban-beban tersebut dimasukkan sebelum melakukan Rekonsiliasi Bank. Manual dipilih jika nomor referensi secara otomatis ingin diubah. Kode rekening menunjukkan rekening Buku Besar yang didebet.

Gambar 2.29 Beban Bank – Tambah

e. Pengembalian Ke Pelanggan

Layar ini digunakan untuk mengembalikan uang muka pelanggan yang belum terpakai. Batal dipilih jika cek bersangkutan merupakan cek kosong dan perlu untuk disimpan.

Gambar 2.30 Pengembalian ke Pelanggan - Tambah

f. Penerimaan lainnya

Semua penerimaan yang tidak berhubungan dengan Piutang Usaha dimasukkan disini. Penerimaan tersebut dapat dicetak dan dicetak

ulang. Kode rekening menunjukkan kode rekening yang dikredit di Buku Besar. Penerimaan dapat dilakukan dalam bentuk tunai, cek, *multiple* cek atau kartu kredit. Jika penerimaan dalam bentuk cek, maka perlu dimasukkan nomor cek dan bank pembayar.

Gambar 2.31 Pembayaran Lainnya - Tambah

g. Cek Batal

Layar ini berfungsi membatalkan cek yang tersimpan. Pilihlah cek yang akan dibatalkan dengan mengklik pada kolom Batal. Layar konfirmasi akan ditampilkan. Untuk mengkonfirmasikannya masukkan kata 'Batal'.

Gambar 2.32 Cek Batal

Jika cek yang dibatalkan merupakan bagian dari kombinasi pembayaran, maka pembatalan harus dilakukan di layar transaksi semula (dimana cek asli dimasukkan).

h. Rekonsiliasi Bank

Rekonsiliasi bulanan bank dilakukan disini. Rekonsiliasi bank hanya dapat dilakukan pada saat tanggal laporan masih dalam periode transaksi. Periode transaksi ditentukan oleh tanggal transaksi yang dimasukkan pada layar masuk (*login*).

Gambar 2.33 Rekonsiliasi Bank

i. Cek Mundur

Fasilitas ini berfungsi menyimpan cek mundur yang diterima atau dikeluarkan pada sistem.

j. Cek Pembayaran lainnya

Cek mundur yang dikeluarkan dicatat disini.

Gambar 2.34 Cek Mundur – Pembayaran Lain-lain

k. Cek Mundur – Pengembalian Ke Pelanggan

Pengembalian kepada pelanggan dengan menggunakan cek mundur dicatat disini.

l. Cek Mundur-Penerimaan Lainnya

Cek mundur yang diterima dimasukkan disini.

Gambar 2.35 Cek Mundur – Penerimaan Lain-lain

m. *Update* Cek Mundur – Dikeluarkan

Layar ini berfungsi meng-*update* cek mundur yang dikeluarkan sebelumnya pada saat jatuh tempo.

Alur Proses Stok :



Bagan 2.4 Alur Proses Stok

a. *Stok Parameter*

Nomor Order Pengiriman dapat didefinisikan disini. Kotak pilihan *Item Stok*, *Item Jasa* atau keduanya menunjukkan tipe *item* yang tersedia untuk dipilih ketika membuat Nota Tunai, Faktur, Nota Debet atau Nota Kredit.

Masukkan order pengiriman terakhir, jika penomoran secara otomatis diinginkan. Sebaliknya klik pada ‘manual saja’ supaya nomor dokumen dapat dimasukkan secara manual.



Gambar 2.38 *Parameter Stok*

b. *Item Stok Reguler*

Item stok reguler menunjukkan *item* penjualan reguler. Rincian *item* stok reguler yang akan dikeluarkan melalui modul Piutang Usaha atau Faktur dibuat disini. Bagian ini juga melacak arus persediaan dalam bisnis. *Item* stok yang dicatat disini akan tersedia untuk pemilihan pada layar *entry* Nota Tunai, *entry* Faktur, *entry*

Nota Debet dan *entry* Nota Kredit. Persediaan dinilai dengan metode rata-rata tertimbang (*Weighted Average Stock Method*).

Kategori penjualan terpilih akan menginstruksikan sistem untuk mengupdate Buku Besar dengan mengkreditkan kode rekening yang diinginkan pada kategori penjualan.

c. Padanan Buku Besar

Harga penjualan adalah rekening Buku Besar yang didebet ketika faktur, nota tunai atau nota debit yang meliputi *item* stok reguler dibuat untuk pelanggan.

Stok adalah rekening Buku Besar yang dikredit pada saat faktur, nota tunai atau nota debit yang meliputi *item* stok reguler dibuat untuk pelanggan.

Kode Item	Keterangan	Harga 1	Harga 2	Harga 3	Kategori Penjualan

Gambar 2.39 Stok Reguler

d. *Item Jasa*

Rincian jasa yang dibebankan kepada pelanggan pada modul Faktur atau Piutang Usaha dapat dimasukkan disini. Kategori penjualan terpilih menginstruksikan sistem untuk meng-*update* Buku Besar dengan mengkredit rekening yang ditunjuk terhadap kategori penjualan.

Kode Jasa	Keterangan	Harga 1	Harga 2	Harga 3	Kategori Penjual

Gambar 2.40 *Maintain Item Jasa*

e. *Entry Awal Item Stok Reguler*

Layar ini dapat dipilih dari menu Utiliti. Persediaan dari periode lalu dapat dimasukkan disini. Laporan stok awal harus dicetak untuk pengecekan terhadap sumber dokumen atau laporan. Jumlah total harus seimbang dengan *entry* awal persediaan pada Buku Besar karena *entry* awal yang dimasukkan disini tidak di-*update* ke modul Buku Besar.

Gambar 2.41 Stok Reguler – *Entry Awal*f. *Item* Stok Reguler

Item stok reguler melacak persediaan yang dimasukkan pada *maintain Item* Stok Reguler.

g. Terima Dari *Supplier*

Barang yang diterima dari *supplier* dimasukkan dilayar ini. Pada saat dilakukan *posting*, kuantitas stok akan diupdate dan Buku Besar akan diupdate pada rekening yang berhubungan dengan persediaan. Hutang Usaha dan rekening-rekening yang berhubungan dengan kreditur dan Buku Besar tidak akan diupdate hingga faktur dari dealer dimasukkan dan diposting di Hutang Usaha. Hal yang sama dapat dilakukan dengan mengklik tombol ‘Tambah Faktur terima’. *Entry* yang telah dipos dapat diubah dan dihapus. Pengubahan atau penghapusan akan mengubah harga rata-rata.

Gambar 2.42 Terima dari *Supplier* – Tambah

i. Pengembalian Dari Pelanggan

Barang-barang yang akan dikembalikan oleh pembeli yang membeli secara tunai. Pada saat dilakukan *posting*, kuantitas masing-masing stok akan disesuaikan. Rekening-rekening Buku Besar yang berhubungan dengan persediaan juga akan di-*update*.

Gambar 2.44 Pengembalian dari Pelanggan - Tambah

Entry yang telah di-*posting* dapat diubah atau dihapus. Perubahan atau penghapusan akan menyebabkan ketidaksesuaian harga rata-rata karena sistem akan menghitung perubahan atau penghapusan berdasarkan harga rata-rata sekarang.

j. Keluaran Umum

Barang-barang yang diberikan secara gratis seperti dalam bentuk hadiah atau barang promosi dimasukkan disini. Pada saat dilakukan *posting*, kuantitas masing-masing stok akan disesuaikan. Rekening-rekening Buku Besar yang berhubungan dengan persediaan juga akan di-*update*.

Gambar 2.45 Keluaran Umum – Tambahan

Entry yang telah *diposting* dapat diubah atau dihapus. Perubahan dan penghapusan akan menyebabkan ketidaksesuaian harga rata-rata karena sistem akan menghitung perubahan atau penghapusan berdasarkan harga rata-rata sekarang.

k. Penyesuaian Stok

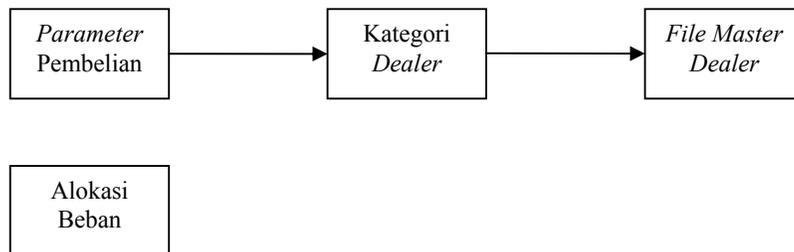
Penyesuaian-penyesuaian terhadap kuantitas stok yang dikarenakan stok yang hilang, stok yang rusak, kadaluarsa, dan lain-lain dapat dimasukkan disini.

Gambar 2.46 Penyesuaian Stok

5. Pembelian Dan Pembayaran

Pembelian dan pembayaran memungkinkan transaksi kreditur untuk dicatat dan dimonitor. Kreditur adalah kewajiban yang terjadi karena adanya hutang kepada *supplier*. Pada modul ini juga dicatat perincian kreditur dan pembelian kredit.

Alur Proses Pembelian dan Pembayaran :



Bagan 2.5 Alur Proses Pembelian dan Pembayaran

a. *Parameter* Pembelian

Layar ini memungkinkan kode rekening diperbaharui pada Buku Besar. Kode rekening Pajak Dikembalikan (untuk pajak barang dan jasa) dapat diabaikan jika pajak tidak digunakan. Jangka waktu analisa umur kreditur juga dibuat pada bagian ini.



Gambar 2.47 *Maintain Parameter* Hutang Usaha

b. Pembayaran

Modul ini juga berguna untuk memasukkan informasi yang berhubungan dengan pembayaran kepada *vendor*. Rincian cek dan pembayaran tunai yang dimasukkan atau *diposting* akan mengurangi saldo rekening *vendor* yang bersangkutan.

c. *Parameter* Pembayaran

Nomor bukti pembayaran terakhir ditetapkan pada *parameter* pembayaran.

d. Kategori *Dealer*

Kreditur dapat dikategorikan ke dalam kelompok-kelompok yang berbeda pada layar ini. Padanan Buku Besar menunjukkan rekening yang akan *diupdate* ke Buku Besar sehubungan dengan transaksi yang melibatkan *vendor* yang tertentu.

Kode Kategori	Keterangan	Kode Rek. Buku Besa	Keterangan
DC	Kreditor Lainnya	00-CL0200	Kreditor Lainnya
TC	Kreditor	00-CL0100	Kreditor

Gambar 2.48 *Maintain* Kategori *Dealer*

e. *Maintain Master Dealer*

Perincian *vendor* dimasukkan disini. Pembayaran Ditahan tidak memungkinkan dilakukannya pembayaran terhadap seorang kreditur pada modul Pembayaran. Ini dapat diaktifkan jika terjadi perselisihan dengan *vendor*. Dapat Diubah memungkinkan status Pembayaran Ditahan dapat diubah pada layar ‘Tambah Faktur Diterima’.

f. *Padanan Buku Besar*

Bagian ini untuk menentukan rekening yang akan didebet dalam Buku Besar. Jika rekening tidak ditentukan secara spesifik pada bagian ini kita masih dapat memilihnya pada layar *entry* transaksi. pembelian dapat dipilih jika sistem persediaan fisik digunakan. Jika sistem persediaan perpetual yang digunakan, biasanya dipilih rekening sementara (*unbilled creditors*).

Gambar 2.49 *Maintain Master Dealer*

g. Alokasi Beban

Bagian ini mengalokasikan beban pada departemen-departemen yang berbeda secara tetap berdasarkan persentase yang diinginkan.

Gambar 2.50 *Maintain* Alokasi Beban

h. *Entry* Awal Hutang Usaha

Layar ini terdapat pada menu Utiliti di modul Hutang Usaha. Saldo tunggakan pada kreditur dari periode sebelumnya (pada sistem akuntansi lama) dapat dimasukkan disini. Pemilihan faktur, nota debit dan uang muka juga tersedia untuk *entry*.

Laporan awal faktur, nota debit dan uang muka yang dimasukkan harus dicetak dengan tujuan untuk mengecek ulang dengan sumber dokumen atau laporan dari sistem lama. Saldo total harus sama dengan saldo Hutang Dagang yang dimasukkan pada *Entry* Saldo Awal Buku Besar.

i. *Entry* Awal Faktur Hutang Usaha

Rincian faktur tahun lalu yang belum terselesaikan dimasukkan pada layar ini.

The screenshot shows a software window titled "Entri Faktur Awal - Hutang Usaha". It contains several input fields: "Kode Dealer" with a search icon, "No. Faktur" with a dropdown arrow, "Tgl. Faktur" with the date "01/05/2005" and a calendar icon, "No. Nota Pembelian" with a dropdown arrow, "Keterangan" with a text area and scroll arrows, "Saldo" with the value "0.00", and "Periode Awal Transaksi" with the date "05/2005". At the bottom, there is a row of buttons: "Tambah", "Ubah", "Simpan", "Batal", "Hapus", "Tutup", and "Bantuan".

Gambar 2.51 *Entry Faktur Awal-Hutang Usaha*

j. *Entry Awal Nota Debet Hutang Usaha*

Rincian dari nota debit tahun lalu yang belum terselesaikan dimasukkan pada bagian ini.

The screenshot shows a software window titled "Entri Nota Debet Awal - Hutang Usaha". It contains several input fields: "Kode Dealer" with a search icon, "No. Nota Debet" with a dropdown arrow, "Tanggal" with the date "01/05/2005" and a calendar icon, "Keterangan" with a text area and scroll arrows, "Saldo" with the value "0.00", and "Periode Awal Transaksi" with the date "05/2005". At the bottom, there is a row of buttons: "Tambah", "Ubah", "Simpan", "Batal", "Hapus", "Tutup", and "Bantuan".

Gambar 2.52 *Entry Nota Debet Awal-Hutang Usaha*

k. *Entry Awal Uang Muka*

Rincian uang muka yang sudah dibayar pada periode lalu dimasukkan pada layar ini.

The screenshot shows a software window titled "Entri Uang Muka Awal - Hutang Usaha". It contains several input fields: "Kode Dealer" with a search icon, "No. Bukti" with a dropdown arrow, "Tgl Pembayaran" with the date "17/05/2005" and a calendar icon, "Keterangan" with a text area and scroll arrows, "Saldo" with the value "0.00", and "Periode Awal Transaksi" with the date "05/2005". At the bottom, there is a row of buttons: "Tambah", "Ubah", "Simpan", "Batal", "Hapus", "Tutup", and "Bantuan".

Gambar 2.53 *Entry Uang Muka-Hutang Usaha*

Entry dapat dibuat untuk faktur, nota kredit atau nota debit yang diterima dari para kreditur. *Entry* transaksi-transaksi ini akan *diupdate* secara otomatis ke Buku Besar.

1. Tambah Faktur Diterima

Faktur-faktur dari *vendor* dapat dimasukkan di layar ini. Pembayaran Ditahan tidak memperkenankan terjadinya pembayaran suatu faktur kepada seorang *vendor* pada modul Pembayaran. Ini dapat diaktifkan jika terjadi perselisihan dengan *vendor*.

Faktur *terposting* dapat diubah atau dihapus. Faktur yang telah digunakan untuk nota kredit atau pembayaran tidak dapat diubah maupun dihapus.

The screenshot shows a software window titled "Entri Faktur Terima - Tambah". It contains the following elements:

- Top Section:** "Kode Dealer" field.
- Left Column:**
 - Tgl. Faktur: 17/05/2005
 - No. Faktur: [Empty]
 - No. Nota Pembelian: [Empty]
 - Keterangan: [Text Area]
 - Periode Transaksi: 05/2005
 - Masa Pembayaran: 0 Hari
 - Kode Alokasi Pembayaran Ditahan: [Empty]
- Right Column:**
 - Batas Kredit: 0.00
 - Saldo Tunggakan: 0.00
 - Tgl. Akhir Pembayaran: [Empty]
 - Jlh. Akhir Pembayaran: 0.00
 - Tgl. Pembayaran: 17/05/2005
 - Biaya: 0.00
 - Pajak: 0.00
 - Total Jumlah: 0.00
- Table Section:**

Kode Rekening	Keterangan	Jumlah	Jumlah Pajak	Total Jumlah
[Empty]	[Empty]	[Empty]	[Empty]	[Empty]
[Empty]	[Empty]	[Empty]	[Empty]	[Empty]
[Empty]	[Empty]	[Empty]	[Empty]	[Empty]
- Bottom Section:**
 - Buttons: Batal, Pinglah, Ganti
 - Selisih Jumlah: 0.00 | 0.00 | 0.00
 - Buttons: Ubah Faktur, Hapus Faktur, Post, Batal, Tutup, Bantuan

Gambar 2.54 *Entry* Faktur Terima-Tambah

Pada saat *item* stok diterima, sangat perlu untuk mencatat penerimaan stok di *Item Stok Reguler-Diterima* dari *dealer* pada modul faktur sehingga *item* stok dapat *diupdate*.

m. Masukkan Nota Kredit Diterima

Nota kredit dikeluarkan untuk mengurangi hutang kepada *vendor*. Apabila terjadi ketidakjelasan nota kredit digunakan pada faktur atau nota debit yang mana, maka pilihlah ‘Gunakan ke Lainnya’. Apabila anda yakin faktur atau nota debit yang akan digunakan maka klik tombol ‘Ubah’ dan pilihlah faktur atau nota debit yang digunakan.

Nota kredit yang telah *diposting* dapat diubah maupun dihapus termasuk yang sudah digunakan pada faktur ataupun nota debit. Nota kredit yang dikeluarkan untuk stok barang reguler memerlukan *update* melalui *Stok Reguler-Pengembalian* ke *supplier* di menu Faktur.

Gambar 2.55 *Entry* Nota Kredit Terima-Tambah

n. *Entry* Nota Debet Diterima

Nota debit merupakan dokumen yang dikeluarkan untuk biaya tambahan yang tidak dimasukkan ke dalam faktur. Nota debit yang diterima dari *vendor* dapat dimasukkan pada layar ini. Nota debit yang telah dipos dapat diubah maupun dihapus. Nota debit yang telah digunakan pada nota kredit atau pembayaran tidak dapat diubah atau dihapus.

Gambar 2.56 *Entry* Nota Debet Terima-Tambah

o. Masukkan Jurnal Debet

Pada sejumlah kasus terjadi situasi dimana seorang *vendor* merupakan pelanggan kita juga. *Vendor* yang demikian dapat kita anggap sebagai kreditur dan debitur. Perjanjian bisnis dapat dibuat sehingga transaksi dengan *vendor* akan mengurangi hutang kepada *vendor* yang sama. Jurnal Debet dibuat untuk memfasilitasi kejadian demikian.

Pada saat jurnal debit *diposting*, maka dianggap pembayaran sehingga saldo hutang kepada kreditur berkurang. *Entry* yang sama juga dibuat di modul Piutang Usaha untuk meniadakan jumlah yang diinginkan.

Gambar 2.57 *Entry* Jurnal Debet-Tambah

p. *Maintain* Faktur Ulangan

Faktur dengan jumlah yang tetap dan sama secara teratur diterima dari *vendor* dapat dimasukkan pada layar ini. Pada saat penerimaan dari Stok Reguler, kita perlu *update item* stok di Stok Reguler-Terima dari *Supplier* pada modul faktur.

Gambar 2.58 *Maintain Faktur Ulangan*q. *Entry Pembayaran*

Rincian pengeluaran cek kepada *vendor* dapat dimasukkan pada layar ini. Begitu *diposting*, modul Hutang Usaha, Buku Kas dan Buku Besar juga akan *diupdate*.

Batal menyatakan bahwa cek yang diterbitkan adalah batal dan tetap dicatat secara demikian. Uang muka menyatakan pembayaran yang dilakukan sebagai uang muka terhadap *dealer*. Uang muka yang dibayar akan langsung didebetkan ke rekening *dealer* di Buku Besar.

Gambar 2.59 *Entry Pembayaran*

Entry pembayaran yang telah *diposting* dapat diubah atau dihapus. Jika memilih ‘Hapus’, akan muncul pesan yang menanyakan apakah cek yang dikeluarkan juga akan dibatalkan atau tidak. Jika ‘Ya’ diklik maka *entry* pembayaran akan dihapus. Pada waktu yang sama, cek yang berhubungan akan dibatalkan. Nomor cek batal tidak dapat digunakan lagi. Jika ‘Tidak’ dipilih *entry* pembayaran yang dihapus dan cek yang berhubungan yang diperlukan dimasukkan dan *entry* pembayaran *diposting* kembali.

r. Penggunaan Uang Muka Pada Faktur / Nota Debet

Uang muka dapat digunakan pada faktur atau nota debet tertentu. Jika faktur/nota debet belum dimasukkan, maka hal ini juga dapat dilakukan tanpa harus keluar dari layar. Klik saja pada tombol ‘Tambah Faktur’ atau ‘Tambah Nota Debet’ dan layar yang berkenaan akan ditampilkan.

The screenshot shows a software window titled "Gunakan Uang Muka Pada Faktur/Nota Debet". The interface includes the following elements:

- Kode Dealer:** A text input field.
- No. Ref:** A text input field.
- Jlh. Uang Muka:** A dropdown menu.
- Tanggal:** A date input field showing "17/05/2005".
- Untung/Rugi:** A text input field showing "0.00".
- Periode Transaksi:** A text input field showing "05/2005".
- Keterangan:** A large text area for notes.
- Summary Row:** A row with columns: Tgl. Jth., No. Faktur/ND, Tgl. Faktur/ND, Keterangan, and Jumlah Dibayar (0.00).
- Main Table:** A table with columns: gl. Jth. Temp, No. Faktur/ND, Saldo Terhutang, gl. Jth. Temp, No. Faktur/ND, and Jumlah Dibayar. It includes navigation buttons: "Auto", ">>", "<<", and "Batal".
- Totals:** Two "Total" fields, both showing "0.00".
- Buttons:** "Tambah Faktur", "Tambah Nota Debet", "Post", "Batal", "Tutup", and "Bantuan".

Gambar 2.60 Gunakan Uang Muka pada Faktur/Nota Debet

a. *Parameter* Penjualan

Pada *parameter* Piutang Usaha, padanan Buku Besar ditentukan. Rekening-rekening Buku Besar yang *diupdate* ditentukan disini. Penyesuaian penjualan, potongan diberikan, biaya transportasi, asuransi dan biaya lainnya adalah *item* yang ditemukan pada *entry* Faktur, *entry* Nota Debet dan *entry* Nota Kredit. Semua kode rekening di padanan Buku Besar ini harus diisi.

Interval Umur (Jlh.hari)	<input type="text" value="7"/>	
No. Voucher Terakhir	<input type="text" value="0"/>	<input type="checkbox"/> Hanya Manual
No. Nota Debet Terakhir	<input type="text" value="0"/>	<input type="checkbox"/> Hanya Manual
No. Nota Kredit Terakhir	<input type="text" value="0"/>	<input type="checkbox"/> Hanya Manual
No. Jurnal Kredit Terakhir	<input type="text" value="0"/>	<input type="checkbox"/> Hanya Manual

Simpan Batal Tutup Bantuan

Gambar 2.63 *Parameter* Piutang Usaha

Biaya transportasi, asuransi dan biaya lainnya mewakili biaya yang dikenakan kepada pelanggan dan dapat dianggap sebagai pendapatan atau biaya tambahan melalui pemilihan rekening pendapatan atau biaya. Uang muka merupakan uang muka dari pelanggan.

b. *Parameter Invoice*/Faktur

Parameter faktur memungkinkan Nomor Nota Tunai dan Faktur ditentukan.

Gambar 2.64 *Parameter Faktur*

c. Kategori Pelanggan

Pada layar ini, pelanggan dapat dikategorikan menjadi kelompok yang berlainan.

Kode Kategori Pelanggan	Keterangan	Kode Rekening
DD	Debitor Lain	00-CA0300
TD	Debitor	00-CA0210

Gambar 2.65 *Kategori Pelanggan*

d. Pesan Pelanggan

Pesan-pesan yang berhubungan dengan Laporan Rekening dibuat disini.

The screenshot shows a window titled "Maintain - Pesan Pelanggan". It contains a form with two input fields: "Kode Pesan" and "Keterangan Pesan". Below the form is a table with two columns: "Kode Pesan" and "Keterangan Pesan". The table is currently empty. At the bottom of the window, there is a toolbar with buttons labeled "Tambah", "Ubah", "Simpan", "Batal", "Hapus", "Tutup", and "Bantuan".

Gambar 2.66 *Maintain* Pesan Pelanggan

e. *Perincian Salesman*

Rincian *salesman* dapat dibuat disini.

The screenshot shows a window titled "Perincian Salesman". It contains a form with the following fields: "Kode Salesman", "Nama Salesman", "Alamat", "Kota", "Propinsi", "Negara", "Kode Pos", "No. Telepon", and "E-mail". Below the form is a table with three columns: "Kode Salesman", "Nama", and "No. Telepon". The table is currently empty. At the bottom of the window, there is a toolbar with buttons labeled "Tambah", "Ubah", "Simpan", "Batal", "Hapus", "Tutup", and "Bantuan".

Gambar 2.67 *Perincian Salesman*

f. Kategori Penjualan

Kategori penjualan memungkinkan tipe-tipe penjualan yang berlainan dikategorikan dalam kelompok-kelompok atau lini-lini produk yang berlainan.

Kode Kategori Penjualan	Keterangan	Kode Rek. Buku Besar	Keterangan
BTS	Penjualan Pita Kosong	00-T10700	Penjualan Pita
ER	Equipment Rentals	00-T10600	Beban Perse
GRI	Games Rental Incomes	00-T10200	Pendapatan
LATEFEE	Late Fee Collected	00-T11000	Ongkos Lew
MEMBERSHIPS	Memberships	00-T10300	Ongkos Ahli
MI	Pendapatan Lain-lain	00-T10900	Penjualan Le

Gambar 2.68 Kategori Penjualan

g. Pajak

Apabila pajak diberlakukan pada transaksi maka rincian pajak dibuat pada bagian ini. Kode rekening pada Buku Besar juga harus ditetapkan.

Kode Pajak	Keterangan	Nilai	Kode Buku Besar	Keterangan Buku Besar

Gambar2.69 Maintain Pajak

h. Pelanggan

Rincian dari pelanggan dibuat pada bagian ini. Bisa Berubah memungkinkan Potongan Harga yang sudah ditentukan masih dapat diubah pada saat faktur diterbitkan. Kredit Ditahan akan menahan penjualan kredit kepada pelanggan tertentu.

The screenshot shows a window titled "Perincian Pelanggan" with the following fields and controls:

- Left Section (Customer Identification):** Kode Pelanggan, Nama, Alamat, Kota, Propinsi, Negara, Kode Pos, No. Telepon, No. Fax, E-mail, Nomor Pajak.
- Right Section (Credit and Discount Terms):** Org. Dihubungi, Tgl. Mulai Usaha (17/05/2005), Mata Uang, Jangka Waktu Kredit (Hari / Kredit Ditahan), Batas Kredit (0.00), Potongan Harga Diberikan [%] (0.00 / Bisa Berubah?), Kode Salesman, Kategori Pelanggan, Kategori Penjualan, Pajak 1 (Bisa Berubah?), Pajak 2 (Bisa Berubah?), Harga Jual (HJ1, HJ2, HJ3), and a Memo button.
- Table:** A table with columns: Kode Pelanggan, Nama Pelanggan, No. Telepon, and Orang Dihubungi.
- Buttons:** ABC, Tambah, Ubah, Simpan, Batal, Hapus, Tutup, Bantuan.

Gambar 2.70 Perincian Pelanggan

i. *Entry* Awal Piutang Usaha

Entry awal Piutang Usaha dapat ditemukan pada menu Utiliti. Saldo tunggakan debitor yang dipindahkan dari periode lalu (pada sistem lama) dapat dimasukkan pada bagian ini. Pemilihan faktur, nota debit dan uang muka juga tersedia pada *entry* ini.

Laporan untuk faktur awal, nota debit dan uang muka perlu dicetak untuk pengecekan pada sumber dokumen atau laporan. Jumlahnya harus sama dengan jumlah *entry* Awal Piutang Usaha di Buku

Besar sehubungan dengan *entry* awal disini tidak *diupdate* ke Buku Besar.

j. *Entry* Awal Faktur

Faktur yang belum terselesaikan pada periode lalu (sistem lama) dapat dimasukkan pada layar ini. Ini akan menjadi saldo awal untuk debitor perorangan, dan apabila sudah dimasukkan semua daftar fakturnya lalu dijumlahkan maka hasil jumlahnya dimasukkan di *entry* saldo awal rekening pada modul Buku Besar.



The screenshot shows a software window titled "Entri Faktur Awal - Piutang Usaha". The window has a standard Windows-style title bar with a close button. The main area contains several input fields and a text area. The fields are: "Kode Pelanggan" (empty), "No. Faktur" (empty), "Tgl. Faktur" (01/05/2005), "Keterangan Faktur" (empty text area), "Saldo" (0.00), and "Periode Awal Transaksi" (05/2005). At the bottom of the window, there are several buttons: "Tambah", "Ubah", "Simpan", "Batal", "Hapus", "Tutup", and "Bantuan".

Gambar 2.71 *Entry* Faktur Awal – Piutang Usaha

k. *Entry* Awal Nota Debet Piutang Usaha

Nota debit yang dipindahkan dari periode yang lalu (pada sistem akuntansi lama) dan belum digunakan untuk faktur manapun dapat dimasukkan pada bagian ini.

Gambar 2.72 *Entry* Nota Debet Awal-Piutang Usaha

1. *Entry* Awal Uang Muka

Uang muka yang diterima dari pelanggan pada periode lalu (pada sistem akuntansi lama) dapat dimasukkan pada layar ini.

Gambar 2.73 *Entry* Uang Muka Awal-Piutang Usaha

Dokumen-dokumen seperti nota tunai, faktur dan nota pengiriman dibuat dan disimpan di modul ini. Modul ini juga memberikan fasilitas untuk mencatat dan melacak pergerakan stok reguler.

m. *Entry* Nota Tunai

Nota tunai diberikan kepada pelanggan yang membeli secara tunai. Keterangan nota tunai dimasukkan disini. *Item-item* yang dimasukkan disini meliputi *item* stok reguler yang telah *dimaintain* di faktur maupun yang tidak *dimaintain* di faktur.

Sekali *diposting*, semua laporan yang berhubungan di Buku Kas dan Buku Besar akan *diupdate* secara otomatis. Nota tunai dapat diubah dan dihapus. Manual dipilih jika nomor nota tunai otomatis tidak diinginkan.

Kas/Bank menunjukkan kode bank/kas yang berada di Buku Kas dan rekening yang berhubungan pada Buku Besar akan *diupdate* pada saat menerima pembayaran dari pelanggan. Pada saat kursor berada pada bagian 'Kas/Bank', kode rekening yang telah ditentukan akan muncul dimana menunjukkan rekening yang digunakan untuk transaksi penjualan ini.

The screenshot shows a software window titled "Entri Nota Tunai - Item - Tambah". The window is divided into several sections:

- Form Fields:**
 - Pelanggan: [Empty text box]
 - Alamat: [Empty text box]
 - Keterangan: [Empty text box]
 - Periode Transaksi: 05/2005
 - No. Nota Tunai: 1
 - Tgl. Dokumen: 17/05/2005
 - Salesman: [Empty text box]
 - Kas/Bank: [Empty text box]
 - Mata Uang: [Empty text box]
- Payment Method Selection:**
 - Kas
 - Cek
 - Kartu
- Additional Fields:**
 - No. Cek: [Empty text box]
 - Bank Pembayar: [Empty text box]
 - Bincian Kartu Kredit: [Empty text box]
 - Nomor Pajak: [Empty text box]
- Table:**

No. Item	Kode Item	Keterangan	Kuantitas	Hrg Satuan	Ptg Harga	Jumlah
- Buttons and Summary:**
 - Tambah Item, Hapus Semua, Masukkan Item, Format Nota, Hapus Item, Tampilkan N/T
 - Sub-Total: 0.00
 - Total: 0.00
 - Beban Lain: [Empty text box]
 - ABC, Ubah N/T, Hapus N/T, Post + Cetak, Post, Batal, Tutup, Bantuan

Gambar 2.74 *Entry Nota Tunai-Item-Tambah*

n. *Entry* Nota Pengiriman

Nota pengiriman diberikan pada saat stok dikirim kepada pelanggan. Mungkin saja nota ini tidak diberikan bersamaan dengan faktur. Nota pengiriman dapat dibuat disini. *Item-item* yang terdapat di nota pengiriman dapat berupa *item* stok reguler yang *dimaintain* di faktur maupun yang tidak *dimaintain* di faktur.

Pada saat nota pengiriman dimana terdapat *item* stok reguler *diposting*, maka kuantitas stok akan *diupdate*. Demikian juga rekening yang berhubungan (biasanya rekening harga pokok penjualan dan persediaan) yang ada di Buku Besar juga akan *diupdate*.

Manual dipilih jika nomor nota pengiriman secara otomatis tidak diinginkan. Pada saat kursor berada pada bagian 'jumlah', kode rekening yang telah ditentukan akan muncul dimana menunjukkan rekening yang dikreditkan di Buku Besar. Rekening tersebut akan *diupdate* apabila faktur yang bersangkutan *diposting*.

The screenshot shows a software window titled "Entri Nota Pengiriman - Tambah". The window is divided into several sections:

- Customer Information:** Fields for Kode Pelanggan, Nama, Org. Dihubungi, and Alamat.
- Transaction Details:** Fields for Periode Transaksi (05/2005), No. Nota Pengiriman, Tgl. Dokumen (17/05/2005), No. Referensi Anda, No. Faktur, and Impor Dok. Dari.
- Accounting Details:** Fields for Kategori Pelanggan, Jangka Waktu Kredit (0 Hari), Balas Kredit (0.00), and Salesman.
- Item List Table:** A table with columns: No. Item, Kode Item, Keterangan, Kuantitas, Hra Satuan, Ptg Harga, and Jumlah.
- Control Bar:** Contains buttons for "Tambah Item", "Hapus Semua", "Masukkan Item", "Ulang N/P", "Hapus Item", "Tampilkan N/P", "Pending", "Sub-Total", "Total", "Beban Lain", "Post + Cetak", "Pgct", "Batal", "Tutup", and "Bantuan".

Gambar 2.75 *Entry* Nota Pengiriman-Tambah

o. Biaya Lain-lain

Pada saat mem-*posting* biaya lain-lain, *entry* tidak akan *diupdate* ke rekening yang berhubungan di Buku Besar sampai nota pengiriman digunakan untuk *entry* faktur.

Nota pengiriman dapat diubah dan dihapus. Nota pengiriman yang sudah digunakan untuk faktur masih dapat diubah. Namun demikian, pada saat mengubah nota pengiriman maka perlu mengubah faktur yang sudah *dipostkan*. Selama mengubah nomor nota pengiriman harus dipilih kembali sehingga informasi faktur akan *diupdate* dengan rincian nota pengiriman yang baru.

p. *Entry* Faktur

Faktur diberikan kepada pelanggan pada saat terjadi pembelian. Menu ini memungkinkan faktur dibuat dan *diposting*. Juga memungkinkan faktur diubah dan dihapus. *Item* faktur yang diterima termasuk *item* stok reguler dan *item* jasa yang *dimaintain* di faktur maupun yang tidak *dimaintain* di faktur.

Nota pengiriman yang telah *diposting* sebelumnya dapat dipanggil kembali dengan mengklik tombol pencarian nomor nota pengiriman. Rincian nota pengiriman yang muncul dan *diposting* dapat ditampilkan. Namun demikian, sebelum melakukan *posting*, periksalah terlebih dahulu periode transaksi dan tanggal dokumen jika tanggal faktur dan periodenya berbeda dari nota pengiriman

yang dipilih. Pada saat *posting*, masing-masing modul Piutang Usaha dan Buku Besar akan *diupdate*.

Jika nota pengiriman sebelumnya tidak dipanggil kembali, maka *posting* akan meng-*update* kuantitas stok (jika termasuk *item* stok reguler) pada modul Faktur. Masing-masing modul Piutang Usaha dan Buku Besar juga akan *diupdate*. *Posting* tidak perlu dilakukan di *entry* nota pengiriman lagi. Manual dipilih jika nomor otomatis tidak diinginkan.

Gambar 2.76 *Entry Faktur-Item-Tambah*

Klik pada tombol ‘Diantar Ke’ untuk alamat pengiriman yang terdapat di Faktur dapat dimasukkan. Pada saat kursor berada pada bagian ‘jumlah’, kode rekening yang telah ditentukan akan muncul dimana menunjukkan rekening yang dikreditkan di Buku Besar. Namun demikian, rekening yang dipilih hanya akan *diupdate* pada saat faktur yang berkaitan *diposting*.

q. Biaya Lain-lain

Pada saat melakukan *posting* biaya lain-lain, *entry* tidak akan langsung *diupdate* ke rekening yang berhubungan di Buku Besar.

Jika faktur yang telah *diposting* sebelumnya akan digunakan lagi, klik tombol 'Faktur Ulangan' untuk memanggil faktur yang lalu. Rincian dari faktur yang dipilih akan ditampilkan dan nomor faktur yang baru akan dilakukan. *Item* tambahan dapat dimasukkan pada faktur ulangan tersebut.

Faktur yang telah *diposting* dapat diubah atau dihapus. Faktur yang telah digunakan oleh nota kredit, jurnal kredit, penerimaan, uang muka dan atau kredit awal tidak dapat diubah atau dihapus lagi.

Transaksi yang berhubungan dengan para debitur dimasukkan dan disimpan disini. *Entry* transaksi yang berkaitan dengan penjualan kredit ke debitur, retur penjualan dan sebagainya disediakan di modul ini. Nota debit dan nota kredit dapat dikeluarkan dan dicetak disini.

r. Jurnal Penjualan

Fungsi dari jurnal penjualan adalah untuk mencatat dan *memposting* transaksi debitur tanpa harus membuat atau mencetak faktur maupun nota debit. Keistimewaan lainnya adalah mencatat faktur atau nota debit yang telah dikeluarkan baik secara manual atau cara-cara lainnya. Jumlah dari faktur atau nota debit

dimasukkan disini tanpa harus memasukkan rincian *item* faktur atau nota debit.

s. *Entry* Jurnal Penjualan

Kode rekening Buku Besar untuk didebetkan atau dikreditkan perlu untuk diisi sehingga Buku Besar *diupdate*. Jurnal penjualan yang telah *diposting* dapat diubah dan dihapus kecuali untuk yang telah digunakan pada nota kredit, jurnal kredit atau penerimaan.

Gambar 2.77 *Entry* Jurnal Penjualan-Tambah

t. Nota Kredit

Nota kredit yang dikeluarkan akan mengurangi saldo hutang pelanggan. Menu ini memungkinkan *entry* nota kredit beserta perubahan dan penghapusan nota kredit.

u. *Entry* Nota Kredit

Rincian nota kredit dapat dimasukkan dan langsung *diupdate* ke laporan yang berhubungan di Piutang Usaha dan Buku Besar. Manual dipilih apabila nomor otomatis tidak diinginkan. ‘Gunakan ke’ memungkinkan pemilihan penggunaan nota kredit terhadap faktur atau nota debit.

‘Lainnya’ dipilih jika belum ada konfirmasi mengenai penggunaan nota kredit terhadap faktur atau nota debit. Untuk menggunakannya setelah *diposting*, maka klik tombol ‘Ubah’ dan pilih dokumen yang akan digunakan.

Kode *item* dipilih jika nota kredit meliputi stok yang *dimaintain* di *Item* Stok Reguler. Klik pada tombol pencarian untuk memilih *item* yang dimaksud.

No. Item	Kode Item	Keterangan	Kuantitas	Hrg Satuan	Pts Harga	Jumlah

Sub-Total Nota Kredit: 0.00
 Total: 0.00

Gambar 2.78 *Entry* Nota Kredit-Item-Tambah

Ketika kursor berada pada kotak 'Jumlah' maka kotak kode rekening akan muncul. Pada bagian ini ditentukan kode rekening Buku Besar yang akan didebet.

v. Alokasi Biaya Lainnya

Kotak pilihan ini memperbolehkan semua atau sebagian dari nota kredit dialokasikan ke rekening yang berbeda sesuai dengan yang telah dispesifikasikan di *parameter* Piutang Usaha.

Jumlah nota kredit dan total harus seimbang sebelum *memposting* entri. Nota kredit yang telah *diposting* dapat diubah maupun dihapus.

w. Nota Debet

Nota debet biasanya diberikan kepada pelanggan untuk tambahan biaya atau pengiriman stok yang belum dimasukkan di faktur. Menu ini memungkinkan nota debet yang dimasukkan untuk *diposting* dan dicetak keluar.

x. *Entry* Nota Debet

Layar ini memperbolehkan rincian nota debet dimasukkan dan langsung *diupdate* ke rekening-rekening yang berhubungan di modul Piutang Usaha dan Buku Besar. Manual dipilih jika nomor otomatis tidak diinginkan.

Kode *item* dipilih jika nota debet meliputi stok yang *dimaintain* di *item* stok reguler. Klik tombol pencarian untuk memilih *item* yang diinginkan. Untuk *memposting* nota debet ulangan, klik tombol

‘Ulang N/D’ dan pilih nota debit yang telah *diposting* pada waktu lalu maka rincian yang sama akan dipanggil kembali.

Gambar 2.79 *Entry* Nota Debet Terima - Tambah

Pada saat kursor berada di kotak ‘jumlah’ maka kotak kode rekening akan muncul. Pada bagian ini ditentukan kode rekening Buku Besar yang akan didebet.

y. Alokasi Biaya Lainnya

Kotak pilihan ini memperbolehkan seluruh atau sebagian jumlah nota debit dialokasikan ke rekening sesuai dengan yang telah dispesifikasikan di *parameter* Piutang Usaha. Nota debit yang telah *diposting* dapat diubah atau dihapus.

z. Jurnal Kredit

Dalam dunia bisnis biasanya terjadi pembelian dari pelanggan sendiri. Sehingga pembelian tersebut digunakan untuk mengurangi sisa jumlah terhutang dari pelanggan tersebut. Jurnal kredit dibuat untuk tujuan demikian.

aa. *Entry* Jurnal Kredit

Pada saat jurnal kredit *diposting* maka dianggap suatu pembayaran sehingga jumlah terhutang dari pelanggan berkurang. *Entry* yang sama harus dibuat di modul Hutang Usaha untuk meniadakan jumlah yang sama.

Jurnal kredit dapat digunakan pada faktur, nota debit atau jurnal penjualan tertentu. Jika anda belum yakin terhadap dokumen yang mana jurnal kredit ini akan digunakan, maka pilihlah ‘Lainnya’ pada pilihan ‘Gunakan Ke’. Jika jurnal kredit telah dikonfirmasi akan digunakan terhadap dokumen yang mana, maka gunakan tombol ‘Ubah’ untuk memanggil kembali dan klik pada tombol ‘Gunakan Ke Faktur’ atau ‘Nota Debet’ untuk memilih nomor dokumen yang tepat.

The screenshot shows a software interface titled "Entri Jurnal Kredit - Tambah". It is divided into several sections:

- Customer Information:** Fields for Kode Pelanggan, Nama, Org. Dihubungi, and Alamat.
- Transaction Details:** Periode Transaksi (05/2005), No. Jurnal Kredit (1), Tgl. Dokumen (17/05/2005), No. Referensi Anda, and No. Referensi Kami.
- Accounting Entry:** A table with columns for Kode Rekening, Keterangan, and Jumlah. Below the table, there are fields for "Untung/Rugi" (0.00) and "Selisih Jumlah" (0.00).
- Navigation and Action:** Buttons for "Batal", "Pindah", "Ganti", "Ubah J/K", "Hapus J/K", "Post", "Batal", "Tutup", and "Bantuan".

Gambar 2.80 *Entry* Jurnal Kredit – Tambah

7. Penerimaan

Modul ini berfungsi untuk menerbitkan dan menyimpan Bukti Penerimaan. Bukti Penerimaan juga dapat diubah atau dihapus pada modul ini.

a. *Entry Penerimaan (Online)*

Penerimaan dimasukkan dan langsung *diupdate* ke modul Piutang Usaha dan Buku Besar. Bukti Penerimaan dapat diterbitkan untuk pembayaran yang diterima baik dalam bentuk tunai, kartu kredit, cek atau kombinasi dari ketiganya.

Sisa kredit adalah pembayaran yang dilakukan debitur yang tidak ada hubungannya dengan faktur, nota debit atau jurnal penjualan pada saat pembayaran dilakukan. Pembayaran lebih dari debitur juga dianggap sebagai sisa kredit.

The screenshot shows a software window titled "Entri Penerimaan - Tambah". It includes the following elements:

- Kode Pelanggan:** A text field with a search icon.
- No. Penerimaan:** A text field with a search icon and a "Manual" checkbox.
- Tanggal:** A date field set to "17/05/2005" with a calendar icon.
- Periode Transaksi:** A text field set to "05/2005".
- Keterangan:** A large text area for notes.
- Jumlah:** A text field set to "0.00".
- Untung/Rugi:** A text field set to "0.00".
- Alokasi:** A table with four rows: "Faktur/Nota Debet", "Uang Muka", "Sisa Kredit", and "Tidak Terlokasi", each with a value of "0.00".
- Table:** A table with columns "No. Dokumen", "Tgl. Dokumen", "Keterangan", "Jumlah", and "Jlh Digunakan". The "Jumlah" and "Jlh Digunakan" columns both show "0.00".
- Buttons:** "Autg", ">>", "<<", and "Batal" are located between the table columns.
- Bottom Bar:** Contains buttons for "Ubah J/T", "Hapus J/T", "Post + Cetak", "Pgst", "Batal", "Tutup", and "Bantuan".

Gambar 2.81 *Entry Penerimaan - Tambah*

Pada saat kursor berada di bagian 'jumlah', layar jumlah penerimaan akan muncul. Berbagai bentuk penerimaan yang diterima dari debitur dimasukkan disini.

Jika penerimaan berupa *multiple* cek, klik pada tombol 'M'. Layar *multiple* cek akan muncul. Pada layar sebanyak maksimal 5 cek dapat dimasukkan.

Penerimaan yang sudah *diposting* dapat diubah atau dihapus. Namun demikian, penerimaan yang digunakan pada rekonsiliasi bank di modul Buku Kas tidak dapat diubah atau dihapus.

b. Gunakan Uang Muka Pelanggan

Fasilitas ini memperbolehkan pembayaran uang muka digunakan terhadap suatu faktur, nota debet dan jurnal penjualan. Manual dipilih jika nomor referensi yang dimasukkan secara manual lebih disukai. Semua menunjukkan semua uang muka untuk digunakan. Individu menunjukkan satu per satu uang muka yang akan dipilih untuk digunakan. Uang muka yang telah digunakan tidak dapat diubah.

Gambar 2.82 Gunakan Uang Muka Pelanggan

c. *Entry* Cek Mundur

Cek mundur dari pelanggan disimpan disini.

Gambar 2.83 *Entry* Penerimaan Cek Mundurd. *Update* Cek Mundur

Cek mundur yang dimasukkan pada *entry* cek mundur akan ditampilkan disini. Pada saat cek mundur tersebut jatuh tempo, pilihlah cek tersebut dan klik tombol 'gunakan'. Layar penerimaan

Jenis laporan keuangan :

1. Laporan laba rugi.

Laporan laba rugi adalah suatu ikhtisar yang melaporkan pendapatan dan beban selama periode waktu tertentu dengan menggunakan konsep penandingan.

2. Laporan perubahan modal

Laporan perubahan modal adalah suatu ikhtisar yang melaporkan perubahan modal atau ekuitas pemilik yang terjadi selama periode waktu tertentu.

3. Laporan neraca

Laporan neraca adalah daftar aktiva, kewajiban dan ekuitas pemilik pada tanggal tertentu biasanya pada akhir bulan atau akhir tahun.

4. Laporan arus kas

Laporan arus kas adalah informasi tentang penerimaan dan pengeluaran kas yang terjadi dalam suatu perusahaan untuk periode waktu tertentu.

BAB III

METODA PENELITIAN

A. Jenis Penelitian

Jenis penelitian yang dilakukan merupakan studi kasus yaitu jenis penelitian terhadap suatu obyek tertentu dalam Rental VCD Theater Disc 2. Adapun hasil yang diperoleh dari analisa hanya berlaku untuk obyek tertentu dan dalam jangka waktu tertentu.

B. Lokasi dan Waktu Penelitian

Lokasi : Penelitian dilakukan di Rental VCD Theater Disc 2

Waktu : Penelitian dilakukan pada bulan Juli – Agustus 2007

C. Subjek dan Objek Penelitian

Subjek Penelitian :

1. Pimpinan Rental VCD Theater Disc 2.
2. Karyawan Rental VCD Theater Disc 2.

Objek Penelitian :

1. Informasi para pelanggan dan pemasok yang berhubungan dengan Rental VCD Theater Disc 2.
2. Informasi aktiva, pasiva dan saldo awal bulan Januari 2007 pada Rental VCD Theater Disc 2.

3. Transaksi-transaksi yang terjadi selama bulan Januari 2007 pada Rental VCD Theater Disc 2.

D. Data Yang Dikumpulkan

1. Profil, kebijakan dan permasalahan yang dihadapi Rental VCD Theater Disc 2.
2. Saldo awal neraca, saldo awal utang dan saldo awal piutang.
3. Perincian informasi dari Bank dan Kas.
4. Daftar pemasok dan rincian saldo masing-masing.
5. Transaksi-transaksi yang terjadi selama bulan Januari 2007 (pembelian, pembayaran biaya-biaya, dan penerimaan sewa).

E. Teknik Pengumpulan Data

1. Observasi

Observasi yaitu pengumpulan data melalui pengamatan langsung terhadap objek yang akan diteliti yang berhubungan dengan data-data yang dibutuhkan.

2. Wawancara

Wawancara dilakukan dengan mengajukan pertanyaan-pertanyaan secara langsung yang berhubungan dengan data-data yang dibutuhkan.

3. Dokumentasi

Dokumentasi dilakukan dengan cara mengumpulkan dan mempelajari data yang ada dalam perusahaan yang berhubungan dengan data-data yang dibutuhkan.

F. Teknik Analisis Data

1. Untuk menjawab rumusan masalah yang pertama, digunakan langkah-langkah, sebagai berikut:

a. Membuat *database* perusahaan baru untuk Rental VCD Theater Disc 2.

- 1) Memasukkan kode perusahaan dan nama perusahaan.
- 2) Memasukkan periode awal, akhir akuntansi dan periode akuntansi sekarang.
- 3) Memasukkan lama penyimpanan data.
- 4) Memasukkan nomor registrasi perusahaan serta memilih modul-modul yang digunakan perusahaan.
- 5) Memilih jenis perusahaan sesuai dengan bagan akun perusahaan dan memasukkan panjang kode rekening buku besar.
- 6) *Restart*.
- 7) *Login* kembali dengan menggunakan *username* valueplus dan *password* valueplus.

- 8) Pilih *database* perusahaan yang baru dibuat.
 - b. Membuat Daftar Rekening.
 - c. *Maintenance*.
 - d. Memasukkan saldo awal neraca bulan Januari 2007.
 - e. Memasukkan transaksi-transaksi yang terjadi selama bulan Januari 2007.
 - f. Mencetak hasil pengolahan data atau menyajikan laporan keuangan dengan *ValuePlus 2000 Basic Edition*.
2. Untuk menjawab rumusan masalah yang kedua, digunakan analisis deskriptif. Langkah-langkah untuk menjawab rumusan masalah kedua sebagai berikut:
- a. Menganalisis ketepatan penerapan *ValuePlus 2000 Basic Edition* bila dilihat dari:
 - 1) Ketersediaan

Apakah menu atau fasilitas-fasilitas pada *ValuePlus 2000 Basic Edition* dapat mengolah transaksi-transaksi pada Rental VCD Theater Disc 2 untuk menghasilkan informasi yang dibutuhkan.
 - 2) Keandalan

Apakah informasi yang dihasilkan oleh *ValuePlus 2000 Basic Edition* dapat diuji kebenarannya berdasarkan fakta-fakta yang mendukung.

3) Keamanan

Apakah dalam program *ValuePlus 2000 Basic Edition* dapat menjamin keamanan informasi dan data akuntansi.

4) Kebutuhan informasi keuangan

Apakah laporan keuangan yang dihasilkan *ValuePlus 2000 Basic Edition* dapat memenuhi kebutuhan perusahaan untuk pengambilan keputusan bisnis.

b. Menarik kesimpulan

1) Jika kriteria: ketersediaan, keandalan, keamanan dan kebutuhan informasi dapat dipenuhi program *ValuePlus 2000 Basic Edition* maka dapat diambil kesimpulan bahwa program *ValuePlus 2000 Basic Edition* tepat untuk diterapkan di Rental VCD Theater Disc 2.

2) Jika salah satu dari kriteria: ketersediaan, keandalan, keamanan dan kebutuhan informasi tidak dapat dipenuhi program *ValuePlus 2000 Basic Edition* maka dapat diambil kesimpulan bahwa program *ValuePlus 2000 Basic Edition* tidak tepat untuk diterapkan di Rental VCD Theater Disc 2.

BAB IV

GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN

A. Sejarah Singkat Perusahaan

Rental VCD Theater Disc 2 merupakan salah satu perusahaan swasta yang bergerak dalam bidang jasa penyewaan VCD, DVD dan MP3. Perusahaan ini mulai dirintis berdirinya sejak 2 tahun yang lalu tepatnya pada tanggal 12 April 2005 oleh Bapak Mento. Perusahaan ini merupakan perluasan usaha dari Rental VCD Theater Disc 2000. Pada saat berdirinya Rental VCD Theater Disc 2 memiliki jumlah karyawan dan karyawatnya sedikit. Selain itu jumlah konsumen yang menyewa juga masih sedikit.

Sejalan dengan perkembangan pasar maka perusahaan ini dituntut untuk mampu memenuhi kebutuhan konsumen, dengan harapan agar kebutuhan konsumen dapat terpenuhi sehingga perusahaan membuka cabang dengan nama Rental VCD Theater Disc 2. Letak perusahaan yang strategis dekat dengan Hotel Ambarukmo diharapkan dapat turut serta meningkatkan perkembangan perusahaan.

B. Lokasi Perusahaan

Rental VCD Theater Disc 2 berlokasi di Jalan Laksda Adi Sucipto No. 12, Yogyakarta. Lokasi Rental VCD Theater Disc 2 ini dianggap sebagai tempat strategis dengan beberapa pertimbangan sebagai berikut:

1. Letaknya di pusat kota.
2. Sarana transportasi yang lancar dan memadai.
3. Dekat dengan konsumen.

C. Produk-Produk Yang Disewakan

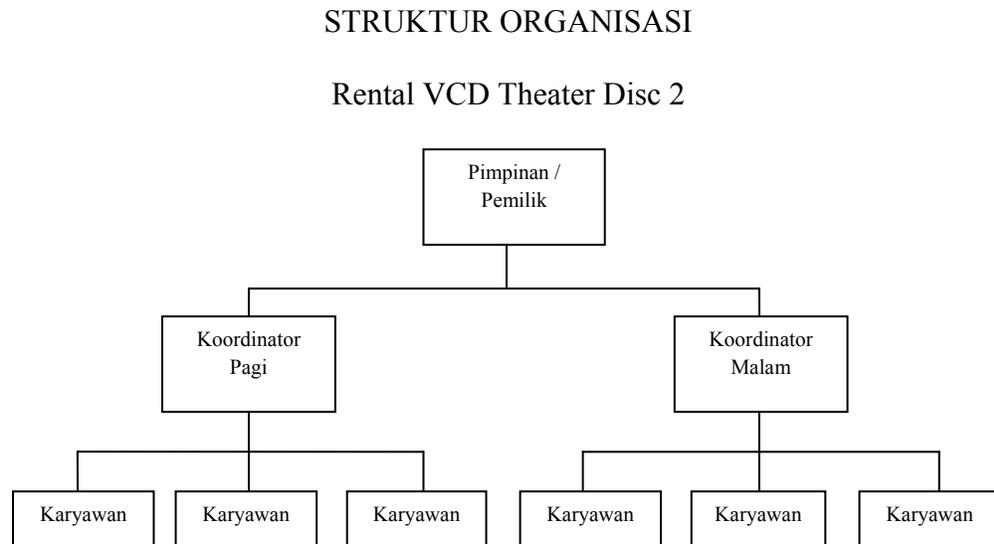
Produk-produk yang disewakan oleh Rental VCD Theater Disc 2 antara lain:

1. DVD dengan harga sewa Rp 2.500,- per judul.
2. VCD dengan harga sewa Rp 1.000,- per judul.
3. MP3 dengan harga sewa Rp 2.000,- per judul.

D. Struktur Organisasi Perusahaan

Untuk mencapai tujuan perusahaan dengan baik, struktur organisasi harus disusun sedemikian rupa agar sesuai dengan keadaan dan kebutuhan perusahaan itu sendiri. Tugas-tugas yang harus dilaksanakan, pembatasan wewenang dan tanggung jawab dari masing-masing anggota pejabat perusahaan harus jelas dan terperinci. Sehingga kesimpangsiuran dalam melaksanakan pekerjaan dapat dihindari agar tugas tersebut dapat benar-benar berjalan dengan baik, harus tetap dipelihara kesatuan kebijakan, kesatuan perintah dan kesatuan tujuan. Keuntungan adanya struktur organisasi ini adalah digunakan sebagai sumber informasi dan dengan cepat melihat bagian-

bagian utama perusahaan dan kegiatan perusahaan secara garis besar. Struktur organisasi dari Rental VCD Theater Disc 2 digambarkan sebagai berikut:



Sumber : Rental VCD Theater Disc 2

Gambar 4.1 Struktur Organisasi Rental VCD Theater Disc 2

Sesuai dengan struktur organisasi yang ada, maka tugas dan tanggung jawab dari masing-masing bagian adalah sebagai berikut:

1. Pimpinan/Pemilik

Sebagai pimpinan dan juga pemilik perusahaan, bertugas memimpin bawahan dalam melaksanakan tugas-tugasnya dan bertanggung jawab langsung terhadap semua kegiatan, maju mundurnya perusahaan dan kebijakan baik intern dan ekstern serta menetapkan kebijakan jangka panjang. Dan juga secara langsung yang menerima tenaga kerja.

2. Koordinator Pagi

Bertugas :

- a. Bertanggung jawab kepada pemilik.
- b. Menentukan pelaksanaan operasional perusahaan pagi hari.
- c. Berwenang untuk mengadakan kebijaksanaan demi tercapainya mutu pelayanan yang diharapkan, mengawasi dan bertanggung jawab terhadap kegiatan operasional mulai dari penyewaan hingga pembukuan harian, serta membawahi tiga pramuniaga yang ada dibawahnya pada pagi hari.
- d. Mencatat dan menerima uang sewa dari konsumen pada pagi hari.

3. Koordinator Malam

Bertugas :

- a. Bertanggung jawab kepada pemilik.
- b. Menentukan pelaksanaan operasional perusahaan malam hari.
- c. Berwenang untuk mengadakan kebijaksanaan demi tercapainya mutu pelayanan yang diharapkan, mengawasi dan bertanggung jawab terhadap kegiatan operasional mulai dari penyewaan hingga pembukuan harian, serta membawahi tiga pramuniaga yang ada dibawahnya pada malam hari.
- d. Mencatat dan menerima uang sewa dari konsumen pada malam hari.

4. Karyawan

Bertugas :

- a. Bertanggung jawab kepada koordinator.
- b. Menghafal judul film VCD, DVD dan MP3.
- c. Penyusunan VCD, DVD dan MP3.
- d. Mengambilkan VCD, DVD dan MP3 yang dipesan oleh konsumen.

E. Profil Pemasok

Rental VCD Theater Disc 2 hanya memiliki satu pemasok VCD, DVD dan MP3 yaitu Tera Disc yang beralamat di depan McMoohan Jalan Solo Yogyakarta.

F. Profil Konsumen

Rental VCD Theater Disc 2 hanya memiliki pelanggan lepas atau tunai, karena tidak diperlukan keanggotaan untuk dapat menyewa VCD, DVD maupun MP3.

G. Masalah-Masalah yang Dihadapi

Pimpinan Rental VCD Theater Disc 2 mencoba mengidentifikasi masalah-masalah yang timbul selama ini. Berikut ini masalah-masalah yang dapat diidentifikasi:

1. Pengiriman VCD, DVD dan MP3 baru seringkali terlambat dari pemasok.
2. Permintaan akan VCD dan DVD baru sangat tinggi, akan tetapi terkadang belum tersedia dalam bentuk VCD maupun DVD.
3. Tidak adanya daftar film baru dari pemasok.
4. Jumlah VCD, DVD dan MP3 baru yang beredar di pasaran sangat banyak sehingga sulit menentukan jumlah yang akan dibeli.

H. Prosedur dan Kebijakan

Untuk menjalankan roda bisnis Rental VCD Theater Disc 2 menetapkan prosedur operasi dan kebijakan, untuk studi kasus ini hanya dikemukakan beberapa diantaranya:

1. VCD, DVD dan MP3 yang telah dibeli oleh Rental VCD Theater Disc 2 tidak dapat ditukar dengan uang, namun dapat ditukar dengan VCD, DVD dan MP3.
2. Seluruh pengeluaran dan pembayaran melalui akun kas.
3. Seluruh hasil pendapatan usaha dan pendapatan denda keterlambatan dimasukkan dalam akun kas.
4. Rekening listrik dibayar tiap tanggal 22, dan rekening telpon dibayar tiap tanggal 23.
5. Gaji karyawan dibayar tiap tanggal 1 setiap bulannya dengan ketentuan Rp. 600.000,- untuk koordinator pagi dan malam, Rp. 500.000,- untuk karyawan lainnya.

6. Biaya sewa gedung dibayar langsung 5 tahun Rp. 24.000.000,- dimuka.

BAB V

DESKRIPSI DATA, ANALISIS DATA DAN PEMBAHASAN

A. Deskripsi Data

1. Data Pemasok

Pemasok pada Rental VCD Theater Disc 2 hanya terdapat satu pemasok.

Data pemasok Rental VCD Theater Disc 2:

Tabel 5.1

Data Pemasok Rental VCD Theater Disc 2

Kode Pemasok	Disc
Nama	Tera Disc
Alamat	Depan Mac Moohan Jalan Solo
Telpon	-
Orang Yang Dihubungi	Yanti

2. Data Pelanggan

Rental VCD Theater Disc 2 tidak ada pelanggan tetap, sehingga tidak memiliki data pelanggan. Semua transaksi dengan pelanggan bersifat pendapatan sewa tunai.

3. Rekening-rekening dan Saldo Awal

Rekening-rekening dan saldo awal yang dimiliki oleh Rental VCD Theater Disc 2:

Tabel 5.2
Rekening dan Saldo Awal Bulan Januari 2007

AKTIVA	
Aktiva Lancar	
Kas	Rp. 14.500.000,00
Bank	Rp. 15.000.000,00
Perlengkapan(VCD, DVD, MP3)	Rp.172.194.500,00
Sewa Gedung Dibayar Dimuka	Rp. 17.200.000,00
Aktiva Tetap	
Peralatan	Rp. 24.050.000,00
Harga Perolehan Peralatan	Rp. 37.000.000,00
Akumulasi Penyusutan Peralatan	Rp. 12.950.000,00
EKUITAS	
Modal	
Modal Disetor	Rp.200.000.000,00
Laba Ditahan	Rp. 42.944.500,00
PENDAPATAN	
PendapatanUsaha	
Pendapatan Sewa DVD	
Pendapatan Sewa VCD	
Pendapatan Sewa MP3	
Pendapatan Lain	
Pendapatan Denda	
Bunga Bank	
BEBAN	
Biaya-biaya	
Biaya Gaji	
Biaya Sewa Gedung	
Biaya Iklan	
Biaya Listrik	
Biaya Telpon	
Biaya Penyusutan	
Penyusutan Peralatan	
Biaya Perlengkapan	
Biaya Lain-lain	

Sumber: Rental VCD Theater Disc 2

Keterangan: Untuk peralatan, metode penyusutan yang diterapkan adalah metode garis lurus, dengan harga perolehan Rp. 37.000.000,00 umur ekonomis 5 tahun. Peralatan sudah dipakai selama 1 tahun 9 bulan, sehingga sisa harga perolehan sebesar Rp. 24.050.000,00.

4. Transaksi-transaksi Selama Satu Bulan

Pendapatan Rental VCD Theater Disc 2 terbagi menjadi 4 macam yaitu pendapatan sewa DVD, pendapatan sewa VCD, pendapatan sewa MP3 dan pendapatan denda sewa. Adapun jumlah pendapatan sewa selama satu bulan adalah sebagai berikut:

Tabel 5.3

Pendapatan Selama Bulan Januari 2007

Tanggal	Pendapatan			
	Sewa DVD	Sewa VCD	Sewa MP3	Denda Sewa
01	-	-	-	-
02	Rp 375.000,00	Rp 245.000,00	Rp 12.000,00	Rp 2.000,00
03	Rp 255.000,00	Rp 71.000,00	Rp 22.000,00	Rp 5.000,00
04	Rp 325.000,00	Rp 215.000,00	Rp 4.000,00	-
05	Rp 287.500,00	Rp 111.000,00	Rp 10.000,00	Rp 4.000,00
06	Rp 242.500,00	Rp 325.000,00	-	Rp 10.000,00
07	Rp 350.000,00	Rp 136.000,00	Rp 4.000,00	-
08	Rp 312.500,00	Rp 120.000,00	Rp 8.000,00	-
09	Rp 345.000,00	Rp 315.000,00	Rp 10.000,00	Rp 5.000,00
10	Rp 375.000,00	Rp 142.000,00	Rp 10.000,00	Rp 5.000,00
11	Rp 280.000,00	Rp 325.000,00	Rp 6.000,00	Rp 12.000,00
12	Rp 357.500,00	Rp 121.000,00	Rp 12.000,00	-
13	Rp 315.000,00	Rp 125.000,00	-	Rp 2.000,00
14	Rp 340.000,00	Rp 312.000,00	-	-
15	Rp 212.500,00	Rp 341.000,00	Rp 10.000,00	Rp 6.000,00
16	Rp 375.000,00	Rp 282.000,00	Rp 14.000,00	Rp 10.000,00
17	Rp 125.000,00	Rp 394.000,00	Rp 20.000,00	Rp 6.000,00
18	Rp 282.500,00	Rp 312.000,00	-	-

Tabel 5.3

Pendapatan Selama Bulan Januari 2007 (Lanjutan)

19	Rp 392.500,00	Rp 254.000,00	Rp 24.000,00	-
20	Rp 342.500,00	Rp 311.000,00	-	Rp 6.000,00
21	Rp 362.500,00	Rp 221.000,00	Rp 8.000,00	Rp 5.000,00
22	Rp 382.500,00	Rp 343.000,00	Rp 2.000,00	Rp 1.000,00
23	Rp 335.000,00	Rp 260.000,00	Rp 6.000,00	Rp 4.000,00
24	Rp 352.500,00	Rp 241.000,00	Rp 10.000,00	Rp 15.000,00
25	Rp 257.500,00	Rp 210.000,00	Rp 8.000,00	Rp 7.000,00
26	Rp 312.500,00	Rp 332.000,00	-	Rp 3.000,00
27	Rp 362.500,00	Rp 231.000,00	Rp 16.000,00	-
28	Rp 210.000,00	Rp 201.000,00	-	-
29	Rp 235.000,00	Rp 98.000,00	-	Rp 1.000,00
30	Rp 250.000,00	Rp 131.000,00	Rp 4.000,00	Rp 5.000,00
31	Rp 297.500,00	Rp 168.000,00	Rp 14.000,00	Rp 10.000,00

Sumber : Rental VCD Theater Disc 2

Tanggal 4 Januari 2007 : Biaya penyusutan peralatan Rp 616.667,00

Tanggal 5 Januari 2007 : No. Nota 13704, Rental VCD Theater Disc 2 membuat nota 4 rim Rp 575.000,00 pada Percetakan Global Promo Media.

Tanggal 6 Januari 2007 : No. Nota 025316, Rental VCD Theater Disc 2 membeli perlengkapan berupa 6 keping DVD dan 2 keping VCD dengan harga beli Rp 279.000,00.

Tanggal 7 Januari 2007 : Biaya Sewa Gedung Rp 400.000,00

Tanggal 22 Januari 2007 : Rental VCD Theater Disc 2 membayar biaya listrik sebesar Rp 485.000,00

Tanggal 23 Januari 2007 : Rental VCD Theater Disc 2 membayar biaya telpon sebesar Rp 148.000,00

Tanggal 28 Januari 2007 : Rental VCD Theater Disc 2 membayar gaji 8 orang karyawan Rp 4.200.000,00

B. Analisis Data

Prosedur Penerapan *ValuePlus 2000 Basic Edition*

Untuk menjawab rumusan masalah yang pertama yaitu bagaimana langkah-langkah implementasi program aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition* pada Rental VCD Theater Disc 2, digunakan langkah-langkah sebagai berikut:

1. Membuat *database* perusahaan baru untuk Rental VCD Theater Disc 2.

Sebelum mulai membuat *database* perusahaan, hal yang pertama dilakukan adalah menjalankan terlebih dahulu program aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition*. Setelah program aplikasi dijalankan maka akan diberi dua pilihan bahasa. Untuk penelitian kali ini digunakan bahasa Indonesia.



Gambar 5.1 Menu Pilihan Bahasa

Pada halaman *Login* masukan kata *admin* pada Kode *Login* Pemakai dan gunakan *password admin*. Untuk periode transaksi Januari 2001 tanggal

transaksi masukan tanggal 31/12/2001 kemudian pada pilihan perusahaan pilih PT. Bintang setelah itu klik OK.

Gambar 5.2 ValuePlus 2000 Login

Kemudian akan muncul halaman pengingat klik tutup.

Tanggal Cek	No. Cek	Jumlah	Nama Bank
06/11/2001	368636	Rp1.750.00	INDO BANK (IDR)

Tanggal Cek	No. Cek	Jumlah	Nama Bank
05/11/2001	421023	Rp2.500.00	INDO BANK (IDR)

Gambar 5.3 Pengingat

Tahap selanjutnya adalah memasukan *database* perusahaan. Untuk membuat *database* baru perusahaan klik menu utiliti pada menu bar

halaman utama sistem manajer dan pilih Membuat *Database* Perusahaan Yang Baru.



Gambar 5.4 Menu Utiliti Sistem Manajer

Akan muncul pertanyaan Gunakan *Setup Wizard ValuePlus2000*. Untuk penelitian kali ini menggunakan *wizard* klik YES.



Gambar 5.5 Pilihan Menggunakan *Wizard ValuePlus 2000*

Halaman *setup wizard* muncul klik terus.



Gambar 5.6 Halaman pertama *Setup Wizard ValuePlus2000*

Memasukan kode perusahaan, kode perusahaan yang digunakan adalah RTD. Kemudian memasukan nama perusahaan Rental VCD Theater Disc

2.



Gambar 5.7 Halaman Kedua *Setup Wizard ValuePlus2000*

Memasukan periode awal akuntansi. Periode awal akuntansi yang digunakan adalah 1 januari 2007. Memasukan periode akhir akuntansi. Periode akhir akuntansi yang digunakan adalah 31 Desember 2007. Sedangkan untuk periode akuntansi sekarang digunakan tanggal 1 Januari 2007. Lama penyimpanan data yang digunakan adalah 2 tahun. Kemudian klik terus.



Gambar 5.8 Halaman Ketiga *Setup Wizard ValuePlus2000*

Memasukan nomor registrasi dengan angka 123. Kemudian pemilihan modul yang digunakan. Modul yang digunakan perusahaan berdasarkan kebutuhan perusahaan digunakan modul: buku kas dan buku besar. Setelah modul yang digunakan dipilih klik terus.



Gambar 5.9 Halaman Keempat *Setup Wizard ValuePlus2000*

Selanjutnya untuk jenis rekening dipilih *None* kemudian masukan angka 6 enam untuk panjang kode rekening buku besar. Kemudian klik terus.



Gambar 5.10 Halaman Kelima *Setup Wizard ValuePlus2000*

Setelah muncul ringkasan data perusahaan dan telah diperiksa apakah sesuai dengan data yang ada maka klik terus.



Gambar 5.11 Halaman Keenam *Setup Wizard ValuePlus2000*

Database perusahaan baru telah berhasil dibuat. Klik tombol selesai.



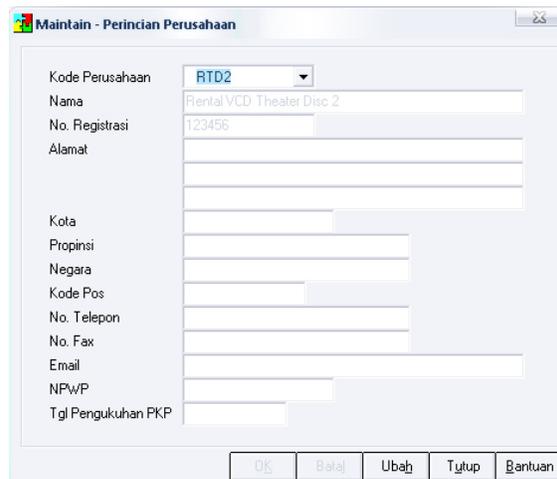
Gambar 5.12 Halaman Ketujuh *Setup Wizard ValuePlus2000*

Untuk mengakses *database* perusahaan yang baru, terlebih dahulu keluar dari *ValuePlus 2000* dan kemudian akses ulang sistem tersebut. Pada layar *Login* pilih *database* perusahaan yang baru yaitu dengan menggunakan kode *Login* pemakai valueplus dan *password* valueplus. Tanggal transaksi

pilih tanggal 2 Januari 2007. Pilih perusahaan dengan kode RTD dan dengan nama Rental Theater Disc 2 kemudian klik OK.

2. Memasukan Perincian Perusahaan

Database perusahaan yang telah dibuat dapat dirinci kembali. Untuk menginput perincian tersebut ada di modul Modul Sistem Manajer kemudian pilih *Maintain*. Untuk memasukkan rinciannya, klik tombol Ubah.



The screenshot shows a software window titled "Maintain - Perincian Perusahaan". The window contains a form with the following fields and values:

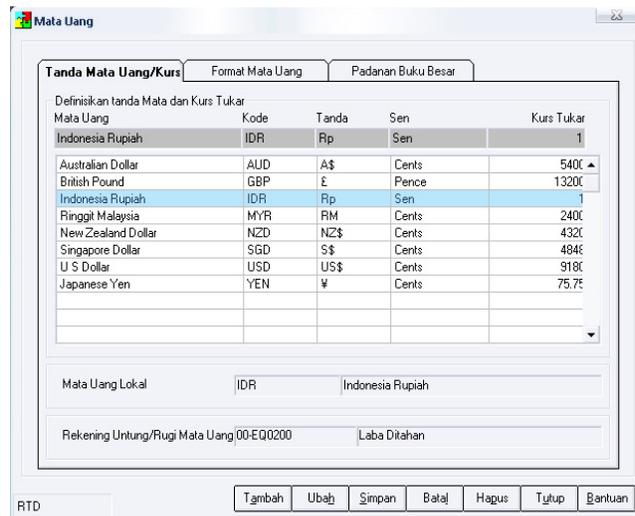
Kode Perusahaan	RTD2
Nama	Rental VCD Theater Disc 2
No. Registrasi	123456
Alamat	
Kota	
Propinsi	
Negara	
Kode Pos	
No. Telepon	
No. Fax	
Email	
NPWP	
Tgl Pengukuhan PKP	

At the bottom of the window, there are five buttons: "OK", "Batal", "Ubah", "Tutup", and "Bantuan".

Gambar 5.13 *Maintain* Perincian Perusahaan

3. Mengatur format mata uang

Rental VCD Theater Disc 2 menggunakan format mata uang Indonesia Rupiah. Menu ini dapat kita temukan pada sistem manager *maintain* mata uang.

Gambar 5.14 *Maintain Mata Uang*

4. Membuat Daftar Rekening.

Nomor rekening terdiri dari 6 digit huruf dan angka. Dua digit huruf menunjukkan kategori, empat digit angka menunjukkan tingkat pengendali.

Tabel 5.4

Daftar Rekening Rental VCD Theater Disc 2

Kode Rekening	AKTIVA
CA0000	Aktiva Lancar
CA0100	Kas
CA0200	Bank
CA0300	Perlengkapan(VCD, DVD, MP3)
CA0400	Sewa Gedung Dibayar Dimuka
FA0000	Aktiva Tetap
FA0100	Peralatan
FA0101	Harga Perolehan Peralatan
FA0102	Akumulasi Penyusutan Peralatan

Tabel 5.4

Daftar Rekening Rental VCD Theater Disc 2 (Lanjutan)

	EKUITAS
EQ0000	Modal
EQ0100	Modal Disetor
EQ0200	Laba Ditahan
	PENDAPATAN
IN0000	Pendapatan Usaha
IN0100	Pendapatan Sewa DVD
IN0200	Pendapatan Sewa VCD
IN0300	Pendapatan Sewa MP3
OI0000	Pendapatan Lain
OI0100	Pendapatan Denda Sewa
OI0200	Bunga Bank
	BEBAN
EX0000	Biaya-biaya
EX0100	Gaji
EX0200	Sewa Gedung
EX0300	Iklan
EX0400	Listrik
EX0500	Telepon
EX0600	Penyusutan
EX0601	Penyusutan Peralatan
EX0700	Perlengkapan
EX0800	Lain-lain

Pada bagian ini, semua kode rekening dapat dibuat. Kode rekening menunjukkan jumlah karakter yang diperbolehkan sebagaimana ditentukan pada parameter buku besar. Keterangan menunjukkan nama rekening. *Level* (tingkat) menunjukkan rincian dari daftar rekening yang akan dibentuk. Rekening pengendali merupakan rekening yang tidak diisi dengan transaksi. Rekening pengendali ini merupakan kepala bagi rekening

yang lain, yang dapat diisi dengan transaksi. Ini digunakan untuk mengelompokkan dan menjumlahkan semua rincian rekening terkait yang digunakan untuk tujuan pelaporan. Setiap rekening harus terhubung dengan rekening pengendali di atasnya. *Level 1* merupakan kelompok rekening utama dan selalu merupakan rekening pengendali.

Kode Rekening	Keterangan	Tkt	Rek. Penge
00-CA0000	Aktiva Lancar	1	Ya
00-CA0100	Kas	2	Tidak
00-CA0200	Bank	2	Tidak
00-CA0300	Perlengkapan (VCD DVD MP3)	2	Tidak
00-CA0400	Sewa Gedung Dibayar Dimuka	2	Tidak

Kode Rekening: CA0000
 Keterangan: Aktiva Lancar
 Kategori: CA Aktiva Lancar
 Tingkat: 1 Rekening Untung Rugi
 Rekening Pengendali: Tidak Ya
 Mata Uang: IDR
 Indonesia Rupiah

RTD [Tambah] [Ubah] [Simpan] [Batal] [Hapus] [Tutup] [Bantuan]

Gambar 5.15 *Maintain* Daftar Rekening Buku Besar

5. Mengatur *Parameter* Cadangan Laba Rugi

Parameter cadangan laba rugi dapat ditemukan pada Modul Buku Besar di *maintain*. Kode rekening untuk ‘Laba Ditahan Dipindahkan ke’ harus diisi ke ‘Laba ditahan’ untuk membuat laporan keuangan.

	Kode Rekening	Keterangan
Perpajakan		
Beban Luar Biasa		
Laba Dipindahkan Ke	00-EQ0200	Laba Ditahan
Deviden		
Bonus		
Transfer Ke Cadangan		
Rek. Cadangan L/R Lain #1		
Rek. Cadangan L/R Lain #2		
Rek. Cadangan L/R Lain #3		
Rek. Cadangan L/R Lain #4		
Rek. Cadangan L/R Lain #5		

Gambar 5.16 *Maintain Parameter Cadangan Laba Rugi*

6. Entry Saldo Awal Rekening

Entry saldo awal dapat di masukkan pada *Maintain Entry Saldo Awal Rekening*.

Kode Rekening	Keterangan	Debet	Kredit
00-CA0100	Kas	Rp14.500.000,00	
00-EX0500	Biaya Telpn		
00-OI0100	Bunga Bank		
00-FA0101	Harga Perolehan Peralatan	Rp37.000.000,00	
00-CL0100	Utang Usaha		Rp220.500,00
00-CA0100	Kas	Rp14.500.000,00	
00-EQ0200	Laba Ditahan		Rp42.724.000,00
Total		Rp255.894.500,00	Rp42.724.000,00
Selisih Jumlah		Rp0,00	

Gambar 5.17 *Entry Saldo Awal Rekening*

7. *Maintain* Jurnal Ulangan

Jurnal ulangan dapat dibuat dan disimpan pada bagian ini. Yang dibuat untuk mencatat perkiraan atau transaksi yang sama. Biaya penyusutan peralatan Rp 616.667,00 pada sisi debit, Akumulasi Penyusutan Peralatan

Rp 616.667,00 pada sisi kredit. Biaya Sewa Gedung Rp 400.000,00 pada sisi debit, Sewa Gedung Dibayar Dimuka Rp 400.000,00 pada sisi kredit.

Kode Rekening	Keterangan	Debet	Kredit
00-E×0601	Biaya Penyusutan Peralatan	Rp616.667,00	
00-FA0102	Akumulasi Penyusutan Peralatan		Rp616.667,00
Total		Rp616.667,00	Rp616.667,00
Selsih Jumlah		Rp0,00	

Gambar 5.18 *Maintain* Jurnal Ulangan

8. *Maintain* Bank dan Kas

Maintain bank berfungsi untuk menyimpan perincian dari bank dan kas. Pada *ValuePlus 2000 Basic Edition* terdapat pilihan dalam menentukan apakah rekening yang di*Maintain* merupakan rekening bank atau kas.

Gambar 5.19 *Maintain* Bank

Gambar 5.20 *Maintain Kas*

9. Buku Kas - Penerimaan Lainnya

Semua transaksi pendapatan selama bulan Januari 2007 *diposting* melalui Modul Buku Kas – Penerimaan Lainnya.

Gambar 5.21 *Penerimaan Lainnya*

10. *Entry* Jurnal Ulangan

Transaksi penyusutan peralatan dapat *diposting* melalui Modul Buku Besar - *Entry* Jurnal kemudian pilih jenis *entry* kode ulangan.

Entri Jurnal - Tambah

Jenis Jurnal: Jurnal Umum Periode Transaksi: 01/2007

Tgl. Dokumen: 02/01/2007 Keterangan:

No. Ref: 1 Manual

Jenis Entri: Standar Kode Ulangan: BP

Kode Rekening	Keterangan	Debet	Kredit
00-EX0601	Biaya Penyusutan Peralatan	Rp616.667,00	
00-FA0102	Akumulasi Penyusutan Peralatan		Rp616.667,00
Total		Rp616.667,00	Rp616.667,00
Selisih Jumlah		Rp0,00	

Batal Pindah Ganti Total Rp616.667,00 Rp616.667,00

RTD2 Ubah Jurnal Hapus Jurnal Post + Cetak Post Batal Tutup Bantuan

Gambar 5.22 Entry Jurnal Ulangan

11. Buku Kas - Pembayaran Lainnya

Semua transaksi pembayaran atau pengeluaran selama bulan Januari 2007 *diposting* melalui Modul Buku Kas – Pembayaran Lainnya.

Pembayaran Lainnya - Tambah

Kategori Penerima: Lainnya

Kode Penerima: 1 IDR 1

Penerima: Global Promo Media

No. Bukti Pembayaran: 13704 Manual Periode Transaksi: 01/2007

Tgl Pembayaran: 05/01/2007 Keterangan: Nota 4 rim

Kode Alokasi:

Jumlah: Rp575.000,00 Info Saldo Bank

Kode Rekening	Keterangan	Jumlah
00-EX0800	Biaya Lain-lain	Rp575.000,00
Total		Rp575.000,00

Batal Pindah Ganti Total Rp575.000,00

RTD2 Post + Cetak Post Ubah Hapus Batal Tutup Bantuan

Gambar 5.23 Entry Pembayaran Lainnya

12. Mencetak hasil pengolahan data dengan *ValuePlus 2000 Basic Edition*.

Laporan keuangan yang disediakan oleh *ValuePlus 2000 Basic Edition* yang dibutuhkan oleh perusahaan adalah Laba Rugi dan Neraca Saldo.

Ketepatan Implementasi *ValuePlus 2000 Basic Edition*

Untuk menjawab rumusan masalah yang kedua yaitu apakah program aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition* dapat diterapkan pada Rental VCD Theater Disc 2, digunakan langkah-langkah:

1. Analisis ketepatan implementasi program aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition* sebagai berikut:

a. Ketersediaan

Transaksi pada Rental VCD Theater Disc 2 dan fasilitas-fasilitas program aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition*, antara lain:

- 1) Untuk pencatatan transaksi yang terjadi rutin dalam saldo yang sama digunakan modul Buku Kas – *Maintain* Jurnal Ulangan.
- 2) Untuk pencatatan transaksi pendapatan sewa digunakan modul Buku Kas – Penerimaan Lainnya.
- 3) Untuk pencatatan transaksi pembelian perlengkapan (DVD, VCD, MP3) digunakan modul Buku Kas – Pembayaran Lainnya.

b. Keandalan

Program aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition* dapat menghasilkan laporan keuangan dengan cepat. Setelah memasukkan jurnal dengan teliti dan benar, maka semua laporan dapat dilihat pada modul Buku Besar – Laporan. Program aplikasi ini tidak menunjukkan adanya kesalahan dalam perhitungan selama penelitian berlangsung. Program aplikasi ini juga didukung dengan bahasa Indonesia.

c. Keamanan

1) *Password*

Program aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition* menyediakan fasilitas yang berfungsi untuk mengamankan data dari pengaksesan dari pihak yang tidak berwenang. Fasilitas ini telah tersedia pada saat membuat *database* perusahaan baru.

2) *Backup*

Data merupakan bagian paling penting dari sistem komputer perusahaan. Apabila terjadi kerusakan maka hanya perlu melakukan proses *restore* atas data yang telah *backup*.

d. Kebutuhan Informasi Keuangan

Program aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition* menyediakan informasi laporan keuangan yang dibutuhkan oleh Rental VCD Theater Disc yaitu Laporan Laba Rugi.

2. Berdasarkan penelitian yang dilakukan penulis kriteria ketersediaan, keandalan, keamanan, dan kebutuhan informasi keuangan dapat dipenuhi program aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition*, sehingga *ValuePlus 2000 Basic Edition* tepat diterapkan di Rental VCD Theater Disc 2.

C. Pembahasan

1. Spesifikasi Data

Tidak lengkapnya data yang diperoleh dari Rental VCD Theater Disc 2 tidak berpengaruh terhadap pengoperasian *ValuePlus 2000 Basic Edition* dalam penyediaan laporan keuangan.

2. Spesifikasi Pengolahan Data di Rental VCD Theater Disc 2

- a. Spesifikasi Konfigurasi Sistem di Rental VCD Theater Disc 2

Untuk bekerja secara optimal dengan *ValuePlus 2000 Basic Edition* dibutuhkan konfigurasi minimal, sehingga program aplikasi tersebut dapat diinstall dan dioperasikan. Untuk mengetahui apakah konfigurasi komputer di Rental VCD Theater Disc 2 sudah sesuai dengan konfigurasi minimal yang dibutuhkan untuk bekerja dengan *ValuePlus 2000 Basic Edition*. Penulis membandingkan konfigurasi komputer di Rental VCD Theater Disc 2 dengan konfigurasi minimal yang dibutuhkan untuk bekerja dengan *ValuePlus 2000 Basic Edition*. Bila konfigurasi komputer di Rental VCD Theater Disc 2 sesuai dengan konfigurasi minimal yang dibutuhkan untuk bekerja dengan *ValuePlus*

2000 *Basic Edition*, maka *ValuePlus 2000 Basic Edition* dapat dioperasikan di Rental VCD Theater Disc 2.

Tabel 5.5

Spesikasi konfigurasi Pengolahan Data di Rental VCD Theater Disc 2

No.	Landasan Teori	Rental VCD Theater Disc 2	Keterangan
1	Komputer dengan prosesor 350 MHz <i>Intel Pentium</i> (ekuivalen)	Komputer dengan prosesor 2.53 GHz	Sesuai
2	96 MB RAM	256 MB RAM	Sesuai
3	Drive CD-ROM	DVD-RW	Sesuai
4	250 MB ruang <i>hard disk</i> untuk instalasi	80 GB ruang <i>hard disk</i>	Sesuai
5	Monitor <i>16 bit color SVGA, Resolusi 800x600</i>	Monitor <i>32 bit color VGA, Resolusi 1024x768</i>	Sesuai
6	Sistem operasi <i>Windows 98 (SE)/2000/XP</i>	Sistem operasi <i>Windows XP</i>	Sesuai

Konfigurasi sistem yang ada di Rental VCD Theater Disc 2 sesuai dengan konfigurasi yang dibutuhkan untuk bekerja dengan *ValuePlus 2000 Basic Edition*. Langkah selanjutnya Rental VCD Theater Disc 2 hanya menginstal program aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition* pada sistem operasi *Windows XP* yang sudah ada dan program aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition* dapat dioperasikan dengan optimal.

b. Spesifikasi Proses Pengolahan Data di Rental VCD Theater Disc 2

Selama ini Rental VCD Theater Disc 2 melakukan proses pengolahan data dengan menggunakan *Microsoft office Excel*. Pengolahan data yang dilakukan Rental VCD Theater Disc 2 sangat sederhana. Rental VCD Theater Disc 2 hanya mencatat pengeluaran dan pemasukan. *ValuePlus 2000 Basic Edition* menyediakan modul-modul yang dibutuhkan oleh Rental VCD Theater Disc 2 untuk mengolah data.

3. Laporan Keuangan pada *ValuePlus 2000 Basic Edition*

Laporan keuangan yang dihasilkan oleh *ValuePlus 2000 Basic Edition* *realtime processing*, sehingga laporan – laporan yang dihasilkan setiap saat sudah mencerminkan informasi yang *up to date*.

BAB VI

PENUTUP

A. Kesimpulan

Berdasarkan analisis dan pembahasan yang telah dilakukan dalam penelitian ini maka dapat ditarik kesimpulan yaitu sebagai berikut :

1. Langkah-langkah penerapan program aplikasi *ValuePlus 2000 Basic Edition* pada Rental VCD Theater Disc 2 adalah membuat *database* perusahaan baru, memasukkan perincian perusahaan, mengatur format mata uang, membuat daftar rekening, mengatur *parameter* cadangan laba rugi, *entry* saldo awal rekening, *maintain* jurnal ulangan, *maintain* bank dan kas, buku kas penerimaan lainnya, *entry* jurnal ulangan, buku kas pembayaran lainnya, mencetak hasil pengolahan data dengan *ValuePlus 2000 Basic Edition*.
2. *ValuePlus 2000 Basic Edition* dapat diterapkan di Rental VCD Theater Disc 2 karena telah memenuhi kriteria ketersediaan, keandalan, keamanan dan kebutuhan informasi. Selain itu *ValuePlus 2000 Basic Edition* dapat memproses data transaksi Rental VCD Theater Disc 2 dan menghasilkan laporan keuangan untuk mengambil keputusan bisnis oleh pemilik dalam menjalankan usaha.

B. Keterbatasan Penelitian

Penelitian ini hanya mengacu pada transaksi-transaksi yang terjadi di Rental VCD Theater Disc 2 selama satu bulan yaitu bulan Januari 2007. Penelitian berikutnya agar menggunakan transaksi selama satu tahun atau lebih, sehingga hasilnya lebih akurat. Penelitian selanjutnya lebih baik menggunakan *ValuePlus Basic Edition* versi *Full*, karena pada penelitian ini ditemukan kelemahan pada *ValuePlus 2000 Basic Edition* versi *Demo*, yaitu hasil posting dapat diubah tanpa membuat jurnal koreksi.

C. Saran

Untuk mempermudah penyusunan laporan keuangan Rental VCD Theater Disc 2 harus menyediakan tenaga kerja yang mengerti komputerisasi akuntansi. Hal ini akan mempermudah dan mempercepat pemilik Rental VCD Theater Disc 2 untuk mengetahui dan mengambil keputusan untuk menjalankan usaha.

DAFTAR PUSTAKA

- Ariyanto, Ignatius. (2004). *Skripsi S1 Penerapan Program Aplikasi MYOB AAccounting pada Perusahaan Dagang Studi Kasus Pada Butik Simple Yogyakarta*. Yogyakarta: Universitas Sanata Dharma.
- Baridawan, ZZaki. (1993). *Sistem Informasi Akuntansi*. Yogyakarta: BPFE.
- Chu, Soefendy dan Mohamad Fahri. (2003). *Sistem Akuntansi dengan Valueplus Basic Edition*. Jakarta: PT ValuePlus Indoraya.
- Jusup, Haryono. (1992). *Dasar-dasar Akuntansi*. Jilid 1. Edisi 4. Yogyakarta: Bagian Penerbitan Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi YKPN.
- Maria, Evi. (2007). *Akuntansi untuk Perusahaan Jasa*. Yogyakarta: Penerbit Gava Media.
- Purnomosidi, Bambang, dan Muhammad, Fakhruddin. (1999). *Akuntansi Berkomputer Dari Konsep Strategi, Siklus Akuntansi Hingga Penerapan*. Edisi Pertama. Yogyakarta: BPFE.
- Suhendro, Saring. 2007. **Auditing E-Commerce: Proses Pengumpulan dan Validasi Bukti Audit**. *Jurnal Akuntansi dan Keuangan*. Vol. 12, No. 1. hal 91-105.
- Suwardjono. (2003). *Akuntansi Pengantar*. Yogyakarta: BPFE.
- Wahyono, Teguh. (2004). *Sistem Informasi Akuntansi, Analisis, Desain dan Pemrograman Komputer*. Edisi I. Yogyakarta: Andi.
- Warren, Carl S, Reeve, James M dan Fess, Philip E. (2005). *Pengantar Akuntansi*. Edisi 21. Jakarta: Salemba Empat.
- Widjajanto, Nugroho. (2001). *Sistem Informasi Akuntansi*. Jakarta: Erlangga.
- . <http://www.vplustech.net>

LAMPIRAN

Rental VCD Theater Disc 2
Laporan Transaksi Bank/Kas Januari 2007
Rincian Nama Bank/Kas: Kas

No.	Tanggal	No. Cek/Referensi Penerimaan/ Pembayaran	Penerima/Pembayar Keterangan	Penerimaan	Pembayaran	Keteranga
1	5/1/07	13704	Global Promo Media Other Payments	Rp0,00	Rp575.000,00	
2	6/1/07	025316	Tera Disc Other Payments	Rp0,00	Rp279.000,00	
3	22/1/07	04753065	PLN Other Payments	Rp0,00	Rp485.000,00	
4	23/1/07	89565121	Telkom Other Payments	Rp0,00	Rp148.000,00	
5	28/1/07	20072801	Karyawan Other Payments	Rp0,00	Rp4.200.000,00	
6	2/1/07	2	VCD Other Receipt	Rp245.000,00	Rp0,00	
7	2/1/07	3	MP3 Other Receipt	Rp12.000,00	Rp0,00	
8	2/1/07	4	Denda Other Receipt	Rp2.000,00	Rp0,00	
9	3/1/07	5	DVD Other Receipt	Rp255.000,00	Rp0,00	
10	3/1/07	6	VCD Other Receipt	Rp71.000,00	Rp0,00	
11	3/1/07	7	MP3 Other Receipt	Rp22.000,00	Rp0,00	
12	2/1/07	1	DVD Other Receipt	Rp375.000,00	Rp0,00	
13	3/1/07	8	Denda Other Receipt	Rp5.000,00	Rp0,00	
14	4/1/07	9	DVD Other Receipt	Rp325.000,00	Rp0,00	
15	4/1/07	10	VCD Other Receipt	Rp215.000,00	Rp0,00	
16	4/1/07	11	MP3 Other Receipt	Rp4.000,00	Rp0,00	
17	5/1/07	12	DVD Other Receipt	Rp287.500,00	Rp0,00	
18	5/1/07	13	VCD Other Receipt	Rp111.000,00	Rp0,00	
19	5/1/07	14	MP3 Other Receipt	Rp10.000,00	Rp0,00	
20	5/1/07	15	Denda Other Receipt	Rp4.000,00	Rp0,00	
21	6/1/07	16	DVD Other Receipt	Rp242.500,00	Rp0,00	
22	6/1/07	17	VCD Other Receipt	Rp325.000,00	Rp0,00	
23	6/1/07	18	Denda	Rp10.000,00	Rp0,00	

Rental VCD Theater Disc 2
Laporan Transaksi Bank/Kas Januari 2007
Rincian Nama Bank/Kas: Kas

No.	Tanggal	No. Cek/Referensi Penerimaan/ Pembayaran	Penerima/Pembayar Keterangan	Penerimaan	Pembayaran	Keteranga
			Other Receipt			
24	7/1/07	19	DVD	Rp350.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
25	7/1/07	20	VCD	Rp136.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
26	7/1/07	21	MP3	Rp4.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
27	8/1/07	22	DVD	Rp312.500,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
28	8/1/07	23	VCD	Rp120.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
29	8/1/07	24	MP3	Rp8.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
30	9/1/07	25	DVD	Rp345.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
31	9/1/07	26	VCD	Rp315.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
32	9/1/07	27	MP3	Rp10.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
33	9/1/07	28	Denda	Rp5.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
34	10/1/07	29	DVD	Rp375.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
35	10/1/07	30	VCD	Rp142.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
36	10/1/07	31	MP3	Rp10.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
37	10/1/07	32	Denda	Rp5.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
38	11/1/07	33	DVD	Rp280.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
39	11/1/07	34	VCD	Rp325.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
40	11/1/07	35	MP3	Rp6.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
41	11/1/07	36	Denda	Rp12.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
42	12/1/07	37	DVD	Rp357.500,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
43	12/1/07	38	VCD	Rp121.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
44	12/1/07	39	MP3	Rp12.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
45	13/1/07	40	DVD	Rp315.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			

Rental VCD Theater Disc 2
Laporan Transaksi Bank/Kas Januari 2007
Rincian Nama Bank/Kas: Kas

No.	Tanggal	No. Cek/Referensi Penerimaan/ Pembayaran	Penerima/Pembayar Keterangan	Penerimaan	Pembayaran	Keteranga
46	13/1/07	41	VCD Other Receipt	Rp125.000,00	Rp0,00	
47	13/1/07	42	Denda Other Receipt	Rp2.000,00	Rp0,00	
48	14/1/07	43	DVD Other Receipt	Rp340.000,00	Rp0,00	
49	14/1/07	44	VCD Other Receipt	Rp312.000,00	Rp0,00	
50	15/1/07	45	DVD Other Receipt	Rp212.500,00	Rp0,00	
51	15/1/07	46	VCD Other Receipt	Rp341.000,00	Rp0,00	
52	15/1/07	47	MP3 Other Receipt	Rp10.000,00	Rp0,00	
53	15/1/07	48	Denda Other Receipt	Rp6.000,00	Rp0,00	
54	16/1/07	49	DVD Other Receipt	Rp375.000,00	Rp0,00	
55	16/1/07	50	VCD Other Receipt	Rp282.000,00	Rp0,00	
56	16/1/07	51	MP3 Other Receipt	Rp14.000,00	Rp0,00	
57	16/1/07	52	Denda Other Receipt	Rp10.000,00	Rp0,00	
58	17/1/07	53	DVD Other Receipt	Rp125.000,00	Rp0,00	
59	17/1/07	54	VCD Other Receipt	Rp394.000,00	Rp0,00	
60	17/1/07	55	MP3 Other Receipt	Rp20.000,00	Rp0,00	
61	17/1/07	56	Denda Other Receipt	Rp6.000,00	Rp0,00	
62	18/1/07	57	DVD Other Receipt	Rp282.500,00	Rp0,00	
63	18/1/07	58	VCD Other Receipt	Rp312.000,00	Rp0,00	
64	19/1/07	59	DVD Other Receipt	Rp392.500,00	Rp0,00	
65	19/1/07	60	VCD Other Receipt	Rp254.000,00	Rp0,00	
66	19/1/07	61	MP3 Other Receipt	Rp24.000,00	Rp0,00	
67	20/1/07	62	DVD Other Receipt	Rp342.500,00	Rp0,00	
68	20/1/07	63	VCD	Rp311.000,00	Rp0,00	

Rental VCD Theater Disc 2
Laporan Transaksi Bank/Kas Januari 2007
Rincian Nama Bank/Kas: Kas

No.	Tanggal	No. Cek/Referensi Penerimaan/ Pembayaran	Penerima/Pembayar Keterangan	Penerimaan	Pembayaran	Keteranga
			Other Receipt			
69	21/1/07	64	DVD	Rp362.500,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
70	21/1/07	65	VCD	Rp221.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
71	21/1/07	66	MP3	Rp8.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
72	21/1/07	67	Denda	Rp5.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
73	20/1/07	68	Denda	Rp6.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
74	22/1/07	69	DVD	Rp382.500,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
75	22/1/07	70	VCD	Rp343.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
76	22/1/07	71	MP3	Rp2.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
77	22/1/07	72	Denda	Rp1.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
78	23/1/07	73	DVD	Rp335.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
79	23/1/07	74	VCD	Rp260.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
80	23/1/07	75	MP3	Rp6.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
81	23/1/07	76	Denda	Rp4.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
82	24/1/07	77	DVD	Rp352.500,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
83	24/1/07	78	VCD	Rp241.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
84	24/1/07	79	MP3	Rp10.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
85	24/1/07	80	Denda	Rp15.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
86	25/1/07	81	DVD	Rp257.500,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
87	25/1/07	82	VCD	Rp210.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
88	25/1/07	83	MP3	Rp8.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
89	25/1/07	84	Denda	Rp7.000,00	Rp0,00	
			Other Receipt			
90	26/1/07	85	DVD	Rp312.500,00	Rp0,00	
			Other Receipt			

Rental VCD Theater Disc 2
Laporan Transaksi Bank/Kas Januari 2007
Rincian Nama Bank/Kas: Kas

No.	Tanggal	No. Cek/Referensi Penerimaan/ Pembayaran	Penerima/Pembayar Keterangan	Penerimaan	Pembayaran	Keteranga
91	26/1/07	86	VCD Other Receipt	Rp332.000,00	Rp0,00	
92	26/1/07	87	Denda Other Receipt	Rp3.000,00	Rp0,00	
93	27/1/07	88	DVD Other Receipt	Rp362.500,00	Rp0,00	
94	27/1/07	89	VCD Other Receipt	Rp231.000,00	Rp0,00	
95	27/1/07	90	MP3 Other Receipt	Rp16.000,00	Rp0,00	
96	28/1/07	91	DVD Other Receipt	Rp210.000,00	Rp0,00	
97	28/1/07	92	VCD Other Receipt	Rp201.000,00	Rp0,00	
98	29/1/07	93	DVD Other Receipt	Rp235.000,00	Rp0,00	
99	29/1/07	94	VCD Other Receipt	Rp98.000,00	Rp0,00	
100	29/1/07	95	Denda Other Receipt	Rp1.000,00	Rp0,00	
101	30/1/07	96	DVD Other Receipt	Rp250.000,00	Rp0,00	
102	30/1/07	97	VCD Other Receipt	Rp131.000,00	Rp0,00	
103	30/1/07	98	MP3 Other Receipt	Rp4.000,00	Rp0,00	
104	30/1/07	99	Denda Other Receipt	Rp5.000,00	Rp0,00	
105	31/1/07	100	DVD Other Receipt	Rp297.500,00	Rp0,00	
106	31/1/07	101	VCD Other Receipt	Rp168.000,00	Rp0,00	
107	31/1/07	102	MP3 Other Receipt	Rp14.000,00	Rp0,00	
108	31/1/07	103	Denda Other Receipt	Rp10.000,00	Rp0,00	

Saldo Awal : Rp14.500.000,00

Total Pembayaran : Rp5.687.000,00

Total Jumlah Batal : Rp0,00

Pembayaran Bersih : Rp5.687.000,00

Total Penerimaan : Rp16.498.500,00

Saldo Akhir : Rp25.311.500,00

Rental VCD Theater Disc 2
00 : Rekening Perusahaan
Laporan Laba Rugi
Untuk Periode Berakhir 31/01/2007

	BKK Januari Tahun 2007	BKK Januari Tahun 2006	Perbedaan	%
Pendapatan Usaha	Rp16.374.500,00	Rp0,00	Rp16.374.500,00	100,00
Pendapatan Lain	Rp124.000,00	Rp0,00	Rp124.000,00	100,00
Beban	Rp6.424.667,00	Rp0,00	(Rp6.424.667,00)	(100,00)
LABA BERSIH SEBELUM PAJAK	Rp10.073.833,00	Rp0,00	Rp10.073.833,00	100,00

Rental VCD Theater Disc 2
Laporan Anggaran Laba Rugi
Untuk Periode Berakhir 31/01/2007

	BKK Januari Tahun 2007	BKK Januari Tahun 2006	Perbedaan	%
LABA BERSIH SEBELUM PAJAK	Rp10.073.833,00	Rp0,00	Rp10.073.833,00	100,00
PAJAK	Rp0,00	Rp0,00	Rp0,00	0,00
LABA BERSIH SETELAH PAJAK	<u>Rp10.073.833,00</u>	<u>Rp0,00</u>	<u>Rp10.073.833,00</u>	<u>100,00</u>
BIAYA LUAR BIASA	Rp0,00	Rp0,00	Rp0,00	0,00
	<u>Rp10.073.833,00</u>	<u>Rp0,00</u>	<u>Rp10.073.833,00</u>	<u>100,00</u>
LABA TAHUN BERJALAN	<u>Rp42.944.500,00</u>	<u>Rp0,00</u>	<u>Rp42.944.500,00</u>	<u>100,00</u>
	<u>Rp53.018.333,00</u>	<u>Rp0,00</u>	<u>Rp53.018.333,00</u>	<u>100,00</u>
DEVIDEN	Rp0,00	Rp0,00	Rp0,00	0,00
BONUS	Rp0,00	Rp0,00	Rp0,00	0,00
TRANSFER KE CADANGAN	Rp0,00	Rp0,00	Rp0,00	0,00
LABA DIPINDAHKAN KE LABA DITAHAN	<u><u>Rp53.018.333,00</u></u>	<u><u>Rp0,00</u></u>	<u><u>Rp53.018.333,00</u></u>	<u><u>100,00</u></u>

** Akhir Laporan **

Rental VCD Theater Disc 2
00 : Rekening Perusahaan
Laporan Laba Rugi
Untuk Periode Berakhir 31/01/2007

	Bulan Sekarang
Pendapatan Usaha	
Pendapatan Sewa DVD	Rp9.247.500,00
Pendapatan Sewa VCD	Rp6.893.000,00
Pendapatan Sewa MP3	Rp234.000,00
	<hr/>
	Rp16.374.500,00
Pendapatan Lain	
Pendapatan Denda Sewa	Rp124.000,00
Bunga Bank	Rp0,00
	<hr/>
	Rp124.000,00
Beban	
Gaji	Rp4.200.000,00
Sewa Gedung	Rp400.000,00
Iklan	Rp0,00
Listrik	Rp485.000,00
Telpon	Rp148.000,00
Penyusutan	
Penyusutan Peralatan	Rp616.667,00
Lain-lain	Rp575.000,00
	<hr/>
	Rp6.424.667,00
LABA BERSIH SEBELUM PAJAK	Rp10.073.833,00

Rental VCD Theater Disc 2
Laporan Anggaran Laba Rugi
Untuk Periode Berakhir 31/01/2007

	Bulan Sekarang
LABA BERSIH SEBELUM PAJAK	Rp10.073.833,00
PAJAK	Rp0,00
LABA BERSIH SETELAH PAJAK	<u>Rp10.073.833,00</u>
BIAYA LUAR BIASA	Rp0,00
LABA TAHUN BERJALAN	<u>Rp10.073.833,00</u> <u>Rp42.944.500,00</u> <u>Rp53.018.333,00</u>
DEVIDEN	Rp0,00
BONUS	Rp0,00
TRANSFER KE CADANGAN	Rp0,00
LABA DIPINDAHKAN KE LABA DITAHAN	<u><u>Rp53.018.333,00</u></u>

** Akhir Laporan **

Rental VCD Theater Disc 2
Neraca Saldo
Januari 2007

Departemen: 00 Rekening Perusahaan

Kode Buku Be	Keterangan	Debet BKK	Kredit BKK	Debet TKK	Kredit TKK
	<u>Aktiva Lancar</u>				
CA0100	Kas			Rp14,500,000,00	
CA0200	Bank			Rp15,000,000,00	
CA0300	Perlengkapan (VCD DVD MP3)			Rp172,194,500,00	
CA0400	Sewa Gedung Dibayar Dimuka			Rp17,200,000,00	
	<u>Aktiva Tetap</u>				
FA0101	Harga Perolehan Peralatan			Rp37,000,000,00	
FA0102	Akumulasi Penyusutan Peralatan				Rp12.950.000,00
	<u>Kewajiban Lancar</u>				
CL0100	Hutang Usaha				
	<u>Modal</u>				
EQ0100	Modal Disetor				Rp200.000.000,00
EQ0200	Laba Ditahan				Rp42.944.500,00
	<u>Pendapatan Usaha</u>				
IN0100	Pendapatan Sewa DVD				
IN0200	Pendapatan Sewa VCD				
IN0300	Pendapatan Sewa MP3				
	<u>Pendapatan Lain</u>				
OI0100	Pendapatan Denda Sewa				
OI0200	Bunga Bank				
	<u>Beban</u>				
EX0100	Biaya Gaji				
EX0200	Biaya Sewa Gedung				
EX0300	Biaya Iklan				
EX0400	Biaya Listrik				
EX0500	Biaya Telpon				
EX0601	Biaya Penyusutan Peralatan				
EX0700	Biaya Perlengkapan (DVD VCD MP3)				
EX0800	Biaya Lain-lain				
	Total:	Rp0,00	Rp0,00	Rp255,894,500,00	Rp255.894.500,00
	Total Seluruh:	Rp0,00	Rp0,00	Rp255,894,500,00	Rp255.894.500,00

** Akhir Laporan **

Rental VCD Theater Disc 2
Neraca Saldo
Januari 2007

Departemen: 00 Rekening Perusahaan

Kode Buku Be	Keterangan	Debet BKK	Kredit BKK	Debet TTK	Kredit TTK
	<u>Aktiva Lancar</u>				
CA0100	Kas	Rp10.811.500,00		Rp25,311,500,00	
CA0200	Bank			Rp15,000,000,00	
CA0300	Perlengkapan	Rp279.000,00		Rp172,473,500,00	
CA0400	Sewa Gedung Dibayar Dimuka		Rp400.000,00	Rp16,800,000,00	
	<u>Aktiva Tetap</u>				
FA0101	Harga Perolehan Peralatan			Rp37,000,000,00	
FA0102	Akumulasi Penyusutan Peralatan		Rp616.667,00		Rp13.566.667,00
	<u>Modal</u>				
EQ0100	Modal Disetor				Rp200.000.000,00
EQ0200	Laba Ditahan				Rp42.944.500,00
	<u>Pendapatan Usaha</u>				
IN0100	Pendapatan Sewa DVD		Rp9.247.500,00		Rp9.247.500,00
IN0200	Pendapatan Sewa VCD		Rp6.893.000,00		Rp6.893.000,00
IN0300	Pendapatan Sewa MP3		Rp234.000,00		Rp234.000,00
	<u>Pendapatan Lain</u>				
OI0100	Pendapatan Denda Sewa		Rp124.000,00		Rp124.000,00
OI0200	Bunga Bank				
	<u>Beban</u>				
EX0100	Gaji	Rp4.200.000,00		Rp4,200,000,00	
EX0200	Sewa Gedung	Rp400.000,00		Rp400,000,00	
EX0300	Iklan				
EX0400	Listrik	Rp485.000,00		Rp485,000,00	
EX0500	Telpon	Rp148.000,00		Rp148,000,00	
EX0601	Penyusutan Peralatan	Rp616.667,00		Rp616,667,00	
EX0800	Lain-lain	Rp575.000,00		Rp575,000,00	
	Total:	Rp17.515.167,00	Rp17.515.167,00	Rp273,009,667,00	Rp273.009.667,00
	Total Seluruh:	Rp17.515.167,00	Rp17.515.167,00	Rp273,009,667,00	Rp273.009.667,00

** Akhir Laporan **

Rental VCD Theater Disc 2
Neraca
Per Tanggal 31/01/2007

	Tahun Sekarang
Aktiva Lancar	
Kas	Rp25.311.500,00
Bank	Rp15.000.000,00
Perlengkapan	Rp172.473.500,00
Sewa Gedung Dibayar Dimuka	Rp16.800.000,00
	Rp229.585.000,00
TOTAL AKTIVA	Rp229.585.000,00
 Aktiva Tetap	
Peralatan	
Harga Perolehan Peralatan	Rp37.000.000,00
Akumulasi Penyusutan Peralatan	(Rp13.566.667,00)
	Rp23.433.333,00
 AKTIVA BERSIH	Rp253.018.333,00
 Modal	
Modal Disetor	Rp200.000.000,00
Laba Ditahan	Rp42.944.500,00
	Rp242.944.500,00
Laba (Rugi) Untuk Tahun Berjalan	Rp10.073.833,00
	Rp253.018.333,00

** Akhir Laporan **