

Lampiran 01. Draft Wawancara**Informan 1 : Ni Putu Lestariani**

Pewawancara : "Apa nama toko ini ?"

Informan : "Toko Kharisma Bali"

Pewawancara : "Bagaimana sejarah berdirinya toko ini?"

Informan : "Saya membuka toko semenjak tahun 2011, awalnya saya menjual kamen keliling dengan melakukan door to door dari tahun 2008. Karena saya merasa jika membuka toko mungkin akan lebih mudah bagi pelanggan untuk membeli barang, bisa langsung datang ke toko. Dulunya jalanan ini sering saya lewati saat berjualan, pas ada pemikiran untuk membuka toko, toko ini dikontrakkan, jadinya saya mencoba untuk mengontrak satu toko saja. Dan sampai sekarang usaha saya masih tetap disini".

Pewawancara : " Apakah Ibu mengelola sendiri toko ini atau ada karyawan yang membantu?"

Informan : " Saya merekrut 2 karyawan, biasanya karyawan saya yang di toko, saya ketoko hanya melakukan pengecekan saja".

Pewawancara : " Apakah ada surat ijin usaha untuk toko ini?"

Informan : "Ada, saya sudah mencari surat ijin usaha perdagangan (SIUP), biasanya akan diperbaharui setiap 5 tahun sekali".

Pewawancara : "Apakah Ibu sudah mengetahui mengenai Standar Akuntansi Keuangan Entitas Mikro Kecil dan Menengah (SAK EMKM)?"

Informan : "Rasanya pernah mendengar atau membaca tentang standar itu dik, tapi saya tidak mempelajari lebih lanjut".

Pewawancara : "Jadi SAK EMKM ini merupakan standar akuntansi yang dapat digunakan sebagai standar atau pedoman dalam pelaporan keuangan entitas mikro, kecil dan menengah seperti toko Ibu ini. Nah, menurut Ibu apakah laporan keuangan penting bagi kelangsungan usaha Ibu ini?"

Informan : "Ya penting dik, tapi tergantung usahanya juga".

Pewawancara : "Apakah Ibu membuat laporan keuangan untuk toko ini?"

Informan : "Saya tidak membuat laporan keuangan karena tidak terlalu memahami standar akuntansi tentang laporan keuangan, selain itu juga jika membuat laporan keuangan pasti akan membutuhkan waktu yang cukup lama untuk menghasilkan sebuah laporan".

Pewawancara : " Jika saya membantu Ibu dalam membuat laporan keuangan sesuai standar yang berlaku yaitu SAK EMKM untuk toko Ibu, apakah Ibu bersedia untuk memberikan data-data yang diperlukan dalam pelaporannya?" Jadi saya akan membuat laporan keuangan pada periode tertentu dengan menggunakan aplikasi Microsoft Excel, sehingga untuk periode selanjutnya Ibu bisa menggunakan format-format yang sudah dirancang dalam aplikasi tersebut agar lebih mempermudah Ibu dalam melakukan penyusunan laporan keuangan".

Narasumber : " Saya bersedia dik, untuk data-data yang diperlukan bisa langsung ditanyakan saya atau karyawan saya."

Pewawancara : " Apakah Ibu memiliki catatan-catatan akuntansi seperti transaksi penjualan dan transaksi pembelian, data penerimaan kas dan pengeluaran kas ?

Narasumber : " Kami melakukan pencatatan transaksi manual, tapi yang dicatat hanya penjualan sehari-hari saja untuk pembelian persediaannya tidak dicatat karena sebagian besar pembayarannya dilakukan dengan transfer, untuk penerimaan kasnya seperti pembayaran cicilan dari pelanggan itu saya mencatat di kartu pelanggan, dan untuk pengeluaran kas saya tidak pernah melakukan pencatatan."

Pewawancara : " Untuk jumlah persediaan yang dimiliki, kira-kira berapa Ibu ?"

Informan : "Untuk jumlah persediaan saya belum melakukan pengecekan barang, nanti saya cek dulu baru bisa berikan ke adik, untuk data-data yang diperlukan mungkin bisa di list dulu nanti biar bisa saya persiapkan."

Pewawancara : "Baik Ibu, nanti saya kirimkan data-data yang dibutuhkan."

Lampiran 02. Nama Akun dan Nomor Akun Toko Kharisma Bali.

Toko Kharisma Bali	
Nama Akun	
NO AKUN	NAMA AKUN
1-0000	ASET
1-1000	Aset Lancar
1-1100	Kas Bank
1-1200	Kas
1-1300	Piutang Dagang
1-1400	Persediaan Barang Dagang
1-1500	Perlengkapan Toko
1-2000	Aset Tetap
1-2100	Tanah
1-2200	Gedung
1-2210	Akum. Penyusutan Gedung
1-2300	Peralatan Toko
1-2310	Akum. Penyusutan Peralatan Toko
2-0000	LIABILITAS
2-1000	Liabilitas Jangka Pendek
2-1100	Hutang Dagang
3-0000	EKUITAS
3-1000	Modal Ny. Lestariani
3-3000	Ikhtisar Laba/Rugi
4-0000	PENDAPATAN
4-1000	Penjualan
5-0000	HARGA POKOK PENJUALAN
5-1000	Harga Pokok Penjualan
6-0000	BEBAN-BEBAN
6-1000	Beban Gaji dan Upah
6-2000	Beban Perlengkapan Toko
6-3000	Beban Penyusutan Gedung
6-4000	Beban Penyusutan Peralatan Toko
6-5000	Beban Listrik dan Telepon
6-7000	Beban Lain-Lain

Lampiran 03. Data Transaksi Toko Kharisma Bali

Toko Kharisma Bali Data Transaksi Periode 31 Maret 2022	
Tanggal	Transaksi
01/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 830.000
	Penjualan Kredit sebesar Rp 900.000
	Penerimaan piutang dari Sri Artini sebesar Rp 200.000 dan Km Budi sebesar Rp 300.000
02/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 195.000
	penerimaan piutang dari Desak Sinta sebesar Rp 400.000
05/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 810.000
	Penerimaan piutang dari Luh Muliasih sebesar Rp 100.000 dan Arik sebesar Rp 200.000
06/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 175.000
	Penjualan kredit sebesar Rp 255.000
07/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 1.150.000
	Penerimaan piutang dari Putu Suartini sebesar Rp 200.000
08/03/2011	Penjualan tunai sebesar Rp 60.000
09/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 95.000
	Penerimaan piutang dari Ibu Sumiarta sebesar Rp 350.000
	Pembayaran pembelian canang sebesar Rp 70.000
10/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 330.000
	Penjualan kredit sebesar Rp 1.500.000
	Penerimaan piutang dari Ibu Ayu sebesar Rp 250.000 dan Jro Lin sebesar Rp 300.000
11/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 100.000
	Penerimaan piutang dari Surya sebesar Rp 105.000
	Pembelian persediaan dibayar melalui transfer bank sebesar Rp 7.600.000
12/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 1.310.000
13/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 150.000
	Penerimaan piutang dari Kadek Sarini sebesar 10.000
14/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 1.695.000
	Penjualan kredit sebesar Rp 735.000
	Penerimaan piutang dari Dewi sebesar Rp 50.000
15/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 150.000
	Penerimaan piutang dari Oka Yanti sebesar Rp 100.000 dan Leo sebesar Rp 30.000
16/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 360.000
	Penjualan kredit sebesar Rp 440.000
	Penerimaan piutang dari Jro Kerok sebesar Rp 150.000
	Pembayaran pembelian canang sebesar Rp 70.000

Lanjutan.....

Tanggal	Transaksi
17/03/2022	Penjualan kredit sebesar Rp 555.000
	Penerimaan piutang dari Isma sebesar Rp 200.000 dan Desak Kartika sebesar Rp 250.000
18/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 270.000
	Penerimaan piutang dari Kadek Luis sebesar Rp 230.000 dan Gst A. Cintya sebesar Rp 100.000
19/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 165.000
	Penjualan kredit sebesar Rp 380.000
20/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 125.000
	Penjualan kredit sebesar Rp 600.000
21/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 1.640.000
	Pembelian sarana sembahyang sebesar Rp 10.000
22/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 300.000
	Penjualan kredit sebesar Rp 150.000
	Pembelian persediaan secara kredit sebesar Rp 855.000
23/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 565.000
	Pembayaran pembelian canang sebesar Rp 70.000
	Pembayaran Listrik dan telepon sebesar Rp 154.000
24/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 125.000
	Penjualan kredit sebesar Rp 735.000
	Penerimaan piutang dari Ayu Nurmini sebesar Rp 50.000
25/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 105.000
	Pembayaran gaji karyawan sebesar Rp 1.600.000
26/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 225.000
	Penjualan Kredit sebesar Rp 265.000
27/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 60.000
	Pembelian persediaan secara tunai dibayar melalui transfer bank sebesar Rp 5.820.000
28/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 135.000
	Penjualan kredit sebesar Rp 1.500.000
29/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 160.000
	Penerimaan piutang dari Darwini sebesar Rp 100.000 dan Ayu Mulia sebesar Rp 200.000
31/03/2022	Penjualan tunai sebesar Rp 195.000
	Penjualan kredit sebesar Rp 300.000
	Penerimaan piutang dari Rita sebesar Rp 150.000 dan Bu Lisfi sebesar Rp 200.000
	Pembayaran pembelian canang sebesar Rp 70.000

Lampiran 04. Format Jurnal Umum

Toko Kharisma Bali					
Jurnal Umum					
Periode 31 Maret 2022					
JU					
TANGGAL		KETERANGAN	REF	DEBET	KREDIT
Maret	1	Kas	1-1200	Rp 830.000	
2022	1	Piutang Dagang	1-1300	Rp 900.000	
	1	Penjualan	4-1000		Rp 1.730.000
	1	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 1.365.000	
	1	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 1.365.000
	2	Kas	1-1200	Rp 595.000	
	2	Piutang Dagang	1-1300		Rp 400.000
	2	Penjualan	4-1000		Rp 195.000
	2	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 110.000	
	2	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 110.000
	5	Kas	1-1200	Rp 1.110.000	
	5	Piutang Dagang	1-1300		Rp 300.000
	5	Penjualan	4-1000		Rp 810.000
	5	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 602.000	
	5	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 602.000
	6	Kas	1-1200	Rp 175.000	
	6	Piutang Dagang	1-1300	Rp 255.000	
	6	Penjualan	4-1000		Rp 430.000
	6	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 280.000	
	6	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 280.000
	7	Kas	1-1200	Rp 1.350.000	
	7	Piutang Dagang	1-1300		Rp 200.000
	7	Penjualan	4-1000		Rp 1.150.000
	7	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 865.000	
	7	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 865.000
	8	Kas	1-1200	Rp 60.000	
	8	Penjualan	4-1000		Rp 60.000
	8	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 45.000	
	8	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 45.000
	9	Kas	1-1200	Rp 445.000	
	9	Piutang Dagang	1-1300		Rp 350.000
	9	Penjualan	4-1000		Rp 95.000
	9	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 79.000	
	9	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 79.000
	9	Beban Lain-Lain	6-7000	Rp 70.000	
	9	Kas	1-1200		Rp 70.000

Lanjutan...

TANGGAL	KETERANGAN	REF	DEBET	KREDIT
10	Kas	1-1200	Rp 330.000	
10	Piutang Dagang	1-1300	Rp 1.500.000	
10	Penjualan	4-1000		Rp 1.830.000
10	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 1.440.000	
10	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 1.440.000
10	Kas	1-1200	Rp 550.000	
10	Piutang Dagang	1-1300		Rp 550.000
11	Kas	1-1200	Rp 100.000	
11	Penjualan	4-1000		Rp 100.000
11	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 50.000	
11	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 50.000
11	Kas	1-1200	Rp 105.000	
11	Piutang Dagang	1-1300		Rp 105.000
11	Persediaan Barang Dagang	1-1400	Rp 7.600.000	
11	Kas Bank	1-1100		Rp 7.600.000
12	Kas	1-1200	Rp 1.310.000	
12	Penjualan	4-1000		Rp 1.310.000
12	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 1.013.000	
12	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 1.013.000
13	Kas	1-1200	Rp 150.000	
13	Penjualan	4-1000		Rp 150.000
13	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 90.000	
13	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 90.000
13	Kas	1-1200	Rp 10.000	
13	Piutang Dagang	1-1300		Rp 10.000
14	Kas	1-1200	Rp 1.695.000	
14	Piutang Dagang	1-1300	Rp 735.000	
14	Penjualan	4-1000		Rp 2.430.000
14	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 1.670.000	
14	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 1.670.000
14	Kas	1-1200	Rp 50.000	
14	Piutang Dagang	1-1300		Rp 50.000
15	Kas	1-1200	Rp 150.000	
15	Penjualan	4-1000		Rp 150.000
15	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 77.000	
15	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 77.000
15	Kas	1-1200	Rp 130.000	
15	Piutang Dagang	1-1300		Rp 130.000

Lanjutan...

TANGGAL		KETERANGAN	REF	DEBET	KREDIT
Maret	16	Kas	1-1200	Rp 360.000	
2022	16	Piutang Dagang	1-1300	Rp 440.000	
	16	Penjualan	4-1000		Rp 800.000
	16	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 585.000	
	16	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 585.000
	16	Kas	1-1200	Rp 150.000	
	16	Piutang Dagang	1-1300		Rp 150.000
	16	Beban Lain-Lain	6-7000	Rp 70.000	
	16	Kas	1-1200		Rp 70.000
	17	Piutang Dagang	1-1300	Rp 555.000	
	17	Penjualan	4-1000		Rp 555.000
	17	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 440.000	
	17	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 440.000
	17	Kas	1-1200	Rp 450.000	
	17	Piutang Dagang	1-1300		Rp 450.000
	18	Kas	1-1200	Rp 270.000	
	18	Penjualan	4-1000		Rp 270.000
	18	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 150.000	
	18	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 150.000
	18	Kas	1-1200	Rp 330.000	
	18	Piutang Dagang	1-1300		Rp 330.000
	19	Kas	1-1200	Rp 165.000	
	19	Piutang Dagang	1-1300	Rp 380.000	
	19	Penjualan	4-1000		Rp 545.000
	19	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 388.000	
	19	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 388.000
	20	Kas	1-1200	Rp 125.000	
	20	Piutang Dagang	1-1300	Rp 600.000	
	20	Penjualan	4-1000		Rp 725.000
	20	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 575.000	
	20	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 575.000
	21	Kas	1-1200	Rp 1.640.000	
	21	Penjualan	4-1000		Rp 1.640.000
	21	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 1.338.000	
	21	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 1.338.000
	21	Beban Lain-Lain	6-7000	Rp 10.000	
	21	Kas	1-1200		Rp 10.000
	22	Kas	1-1200	Rp 300.000	
	22	Piutang Dagang	1-1300	Rp 150.000	
	22	Penjualan	4-1000		Rp 450.000

Lanjutan...

TANGGAL		KETERANGAN	REF	DEBET	KREDIT
Maret	22	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 300.000	
2022	22	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 300.000
	22	Persediaan Barang Dagang	1-1400	Rp 855.000	
	22	Hutang Dagang	2-1100		Rp 855.000
	23	Kas	1-1200	Rp 565.000	
	23	Penjualan	4-1000		Rp 565.000
	23	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 400.000	
	23	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 400.000
	23	Beban Lain-Lain	6-7000	Rp 70.000	
	23	Beban Listrik dan Telepon	6-5000	Rp 154.000	
	23	Kas	1-1200		Rp 224.000
	24	Kas	1-1200	Rp 125.000	
	24	Piutang Dagang	1-1300	Rp 735.000	
	24	Penjualan	4-1000		Rp 860.000
	24	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 660.000	
	24	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 660.000
	24	Kas	1-1200	Rp 50.000	
	24	Piutang Dagang	1-1300		Rp 50.000
	25	Kas	1-1200	Rp 105.000	
	25	Penjualan	4-1000		Rp 105.000
	25	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 50.000	
	25	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 50.000
	25	Beban Gaji dan Upah	6-1000	Rp 1.600.000	
	25	Kas	1-1200		Rp 1.600.000
	26	Kas	1-1200	Rp 225.000	
	26	Piutang Dagang	1-1300	Rp 265.000	
	26	Penjualan	4-1000		Rp 490.000
	26	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 320.000	
	26	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 320.000
	27	Kas	1-1200	Rp 60.000	
	27	Penjualan	4-1000		Rp 60.000
	27	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 56.000	
	27	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 56.000
	27	Persediaan Barang Dagang	1-1400	Rp 5.820.000	
	27	Kas Bank	1-1100		Rp 5.820.000
	28	Kas	1-1200	Rp 135.000	
	28	Piutang Dagang	1-1300	Rp 1.500.000	
	28	Penjualan	4-1000		Rp 1.635.000
	28	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 1.300.000	
	28	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 1.300.000

Lanjutan...

TANGGAL		KETERANGAN	REF	DEBET	KREDIT
Maret	29	Kas	1-1200	Rp 160.000	
2022	29	Penjualan	4-1000		Rp 160.000
	29	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 88.000	
	29	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 88.000
	29	Kas	1-1200	Rp 300.000	
	29	Piutang Dagang	1-1300		Rp 300.000
	31	Kas	1-1200	Rp 195.000	
	31	Piutang Dagang	1-1300	Rp 300.000	
	31	Penjualan	4-1000		Rp 495.000
	31	Harga Pokok Penjualan	5-1000	Rp 360.000	
	31	Persediaan Barang Dagang	1-1400		Rp 360.000
	31	Kas	1-1200	Rp 350.000	
	31	Piutang Dagang	1-1300		Rp 350.000
	31	Beban Lain-Lain	6-7000	Rp 70.000	
	31	Kas	1-1200		Rp 70.000



Lampiran 05. Buku Besar

Toko Kharisma Bali							
Buku Besar							
Nama Akun : Kas Bank				No. Akun : 1-1100			
Tanggal	Keterangan	Reff	Debet	Kredit	Saldo		
					Debet	Kredit	
Maret	1	Saldo Awal	NSA	Rp -	Rp -	Rp 145.673.000	Rp -
2022	11		JU	Rp -	Rp 7.600.000	Rp 138.073.000	Rp -
	27		JU	Rp -	Rp 5.820.000	Rp 132.253.000	Rp -

Toko Kharisma Bali							
Buku Besar							
Nama Akun : Kas				No. Akun : 1-1200			
Tanggal	Keterangan	Reff	Debet	Kredit	Saldo		
					Debet	Kredit	
Maret	1	Saldo Awal	NSA	Rp -	Rp -	Rp 5.000.000	Rp -
2022	1		JU	Rp 830.000	Rp -	Rp 5.830.000	Rp -
	2		JU	Rp 595.000	Rp -	Rp 6.425.000	Rp -
	5		JU	Rp 1.110.000	Rp -	Rp 7.535.000	Rp -
	6		JU	Rp 175.000	Rp -	Rp 7.710.000	Rp -
	7		JU	Rp 1.350.000	Rp -	Rp 9.060.000	Rp -
	8		JU	Rp 60.000	Rp -	Rp 9.120.000	Rp -
	9		JU	Rp 445.000	Rp -	Rp 9.565.000	Rp -
	9		JU	Rp -	Rp 70.000	Rp 9.495.000	Rp -
	10		JU	Rp 330.000	Rp -	Rp 9.825.000	Rp -
	10		JU	Rp 550.000	Rp -	Rp 10.375.000	Rp -
	11		JU	Rp 100.000	Rp -	Rp 10.475.000	Rp -
	11		JU	Rp 105.000	Rp -	Rp 10.580.000	Rp -
	12		JU	Rp 1.310.000	Rp -	Rp 11.890.000	Rp -
	13		JU	Rp 150.000	Rp -	Rp 12.040.000	Rp -
	13		JU	Rp 10.000	Rp -	Rp 12.050.000	Rp -
	14		JU	Rp 1.695.000	Rp -	Rp 13.745.000	Rp -
	14		JU	Rp 50.000	Rp -	Rp 13.795.000	Rp -
	15		JU	Rp 150.000	Rp -	Rp 13.945.000	Rp -
	15		JU	Rp 130.000	Rp -	Rp 14.075.000	Rp -
	16		JU	Rp 360.000	Rp -	Rp 14.435.000	Rp -
	16		JU	Rp 150.000	Rp -	Rp 14.585.000	Rp -
	16		JU	Rp -	Rp 70.000	Rp 14.515.000	Rp -
	17		JU	Rp 450.000	Rp -	Rp 14.965.000	Rp -
	18		JU	Rp 270.000	Rp -	Rp 15.235.000	Rp -
	18		JU	Rp 330.000	Rp -	Rp 15.565.000	Rp -
	19		JU	Rp 165.000	Rp -	Rp 15.730.000	Rp -
	20		JU	Rp 125.000	Rp -	Rp 15.855.000	Rp -
	21		JU	Rp 1.640.000	Rp -	Rp 17.495.000	Rp -
	21		JU	Rp -	Rp 10.000	Rp 17.485.000	Rp -

Lanjutan...

Nama Akun		Kas		No. Akun		: 1-1200	
Tanggal	Keterangan	Reff	Debet	Kredit	Saldo		
					Debet	Kredit	
	22		JU Rp 300.000	Rp -	Rp 17.785.000	Rp -	
	23		JU Rp 565.000	Rp -	Rp 18.350.000	Rp -	
	23		JU Rp -	Rp 224.000	Rp 18.126.000	Rp -	
	24		JU Rp 125.000	Rp -	Rp 18.251.000	Rp -	
	24		JU Rp 50.000	Rp -	Rp 18.301.000	Rp -	
	25		JU Rp 105.000	Rp -	Rp 18.406.000	Rp -	
	25		JU Rp -	Rp 1.600.000	Rp 16.806.000	Rp -	
	26		JU Rp 225.000	Rp -	Rp 17.031.000	Rp -	
	27		JU Rp 60.000	Rp -	Rp 17.091.000	Rp -	

Toko Kharisma Bali							
Buku Besar							
Nama Akun : Piutang Dagang				No. Akun : 1-1300			
Tanggal	Keterangan	Reff	Debet	Kredit	Saldo		
					Debet	Kredit	
Maret	1		Saldo Awal NSA Rp -	Rp -	Rp 16.760.000	Rp -	
2022	1		JU Rp 900.000	Rp -	Rp 17.660.000	Rp -	
	2		JU Rp -	Rp 400.000	Rp 17.260.000	Rp -	
	5		JU Rp -	Rp 300.000	Rp 16.960.000	Rp -	
	6		JU Rp 255.000	Rp -	Rp 17.215.000	Rp -	
	7		JU Rp -	Rp 200.000	Rp 17.015.000	Rp -	
	9		JU Rp -	Rp 350.000	Rp 16.665.000	Rp -	
	10		JU Rp 1.500.000	Rp -	Rp 18.165.000	Rp -	
	10		JU Rp -	Rp 550.000	Rp 17.615.000	Rp -	
	11		JU Rp -	Rp 105.000	Rp 17.510.000	Rp -	
	13		JU Rp -	Rp 10.000	Rp 17.500.000	Rp -	
	14		JU Rp 735.000	Rp -	Rp 18.235.000	Rp -	
	14		JU Rp -	Rp 50.000	Rp 18.185.000	Rp -	
	15		JU Rp -	Rp 130.000	Rp 18.055.000	Rp -	
	16		JU Rp 440.000	Rp -	Rp 18.495.000	Rp -	
	16		JU Rp -	Rp 150.000	Rp 18.345.000	Rp -	
	17		JU Rp 555.000	Rp -	Rp 18.900.000	Rp -	
	17		JU Rp -	Rp 450.000	Rp 18.450.000	Rp -	
	18		JU Rp -	Rp 330.000	Rp 18.120.000	Rp -	
	19		JU Rp 380.000	Rp -	Rp 18.500.000	Rp -	
	20		JU Rp 600.000	Rp -	Rp 19.100.000	Rp -	
	22		JU Rp 150.000	Rp -	Rp 19.250.000	Rp -	
	24		JU Rp 735.000	Rp -	Rp 19.985.000	Rp -	
	24		JU Rp -	Rp 50.000	Rp 19.935.000	Rp -	
	26		JU Rp 265.000	Rp -	Rp 20.200.000	Rp -	
	28		JU Rp 1.500.000	Rp -	Rp 21.700.000	Rp -	
	29		JU Rp -	Rp 300.000	Rp 21.400.000	Rp -	
	31		JU Rp 300.000	Rp -	Rp 21.700.000	Rp -	
	31		JU Rp -	Rp 350.000	Rp 21.350.000	Rp -	

Toko Kharisma Bali								
Buku Besar								
Nama Akun : Persediaan Barang Dagang					No. Akun : 1-1400			
Tanggal	Keterangan	Reff	Debet	Kredit	Saldo		Debet	Kredit
Maret	1	Saldo Awal	NSA	Rp -	Rp -	Rp 58.594.000	Rp -	
2022	1		JU	Rp -	Rp 1.365.000	Rp 57.229.000	Rp -	
	2		JU	Rp -	Rp 110.000	Rp 57.119.000	Rp -	
	5		JU	Rp -	Rp 602.000	Rp 56.517.000	Rp -	
	6		JU	Rp -	Rp 280.000	Rp 56.237.000	Rp -	
	7		JU	Rp -	Rp 865.000	Rp 55.372.000	Rp -	
	8		JU	Rp -	Rp 45.000	Rp 55.327.000	Rp -	
	9		JU	Rp -	Rp 79.000	Rp 55.248.000	Rp -	
	10		JU	Rp -	Rp 1.440.000	Rp 53.808.000	Rp -	
	11		JU	Rp -	Rp 50.000	Rp 53.758.000	Rp -	
	11		JU	Rp 7.600.000	Rp -	Rp 61.358.000	Rp -	
	12		JU	Rp -	Rp 1.013.000	Rp 60.345.000	Rp -	
	13		JU	Rp -	Rp 90.000	Rp 60.255.000	Rp -	
	14		JU	Rp -	Rp 1.670.000	Rp 58.585.000	Rp -	
	15		JU	Rp -	Rp 77.000	Rp 58.508.000	Rp -	
	16		JU	Rp -	Rp 585.000	Rp 57.923.000	Rp -	
	17		JU	Rp -	Rp 440.000	Rp 57.483.000	Rp -	
	18		JU	Rp -	Rp 150.000	Rp 57.333.000	Rp -	
	19		JU	Rp -	Rp 388.000	Rp 56.945.000	Rp -	
	20		JU	Rp -	Rp 575.000	Rp 56.370.000	Rp -	
	21		JU	Rp -	Rp 1.338.000	Rp 55.032.000	Rp -	
	22		JU	Rp -	Rp 300.000	Rp 54.732.000	Rp -	
	22		JU	Rp 855.000	Rp -	Rp 55.587.000	Rp -	
	23		JU	Rp -	Rp 400.000	Rp 55.187.000	Rp -	
	24		JU	Rp -	Rp 660.000	Rp 54.527.000	Rp -	
	25		JU	Rp -	Rp 50.000	Rp 54.477.000	Rp -	
	26		JU	Rp -	Rp 320.000	Rp 54.157.000	Rp -	
	27		JU	Rp -	Rp 56.000	Rp 54.101.000	Rp -	
	27		JU	Rp 5.820.000	Rp -	Rp 59.921.000	Rp -	
	28		JU	Rp -	Rp 1.300.000	Rp 58.621.000	Rp -	
	29		JU	Rp -	Rp 88.000	Rp 58.533.000	Rp -	
	31		JU	Rp -	Rp 360.000	Rp 58.173.000	Rp -	

Toko Kharisma Bali								
Buku Besar								
Nama Akun :Perlengkapan Toko					No. Akun : 1-1500			
Tanggal		Keterangan	Reff	Debet	Kredit	Saldo		
						Debet	Kredit	
Maret	1	Saldo Awal	NSA	Rp -	Rp -	Rp 1.000.000	Rp -	
2022	31		JP	Rp -	Rp 215.000	Rp 785.000	Rp -	

Toko Kharisma Bali								
Buku Besar								
Nama Akun :Gedung					No. Akun : 1-2100			
Tanggal		Keterangan	Reff	Debet	Kredit	Saldo		
						Debet	Kredit	
Maret	1	Saldo Awal	NSA	Rp -	Rp -	Rp 30.000.000	Rp -	
2022				Rp -	Rp -	Rp 30.000.000	Rp -	

Toko Kharisma Bali								
Buku Besar								
Nama Akun :Akum. Penyusutan Gedung					No. Akun : 1-2110			
Tanggal		Keterangan	Reff	Debet	Kredit	Saldo		
						Debet	Kredit	
Maret	1	Saldo Awal	NSA	Rp -	Rp -	Rp -	Rp 9.000.000	
2022	31		JP	Rp -	Rp 100.000	Rp -	Rp 9.100.000	

Toko Kharisma Bali								
Buku Besar								
Nama Akun :Peralatan Toko					No. Akun : 1-2200			
Tanggal		Keterangan	Reff	Debet	Kredit	Saldo		
						Debet	Kredit	
Maret	1	Saldo Awal	NSA	Rp -	Rp -	Rp 9.600.000	Rp -	
2022				Rp -	Rp -	Rp 9.600.000	Rp -	

Toko Kharisma Bali								
Buku Besar								
Nama Akun : Akum. Penyusutan Peralatan Toko					No. Akun : 1-2210			
Tanggal		Keterangan	Reff	Debet	Kredit	Saldo		
						Debet	Kredit	
Maret	1	Saldo Awal	NSA	Rp -	Rp -	Rp -	Rp	8.800.000
2022	31		JP	Rp -	Rp 80.000	Rp -	Rp	8.880.000

Toko Kharisma Bali								
Buku Besar								
Nama Akun : Hutang Dagang					No. Akun : 2-1100			
Tanggal		Keterangan	Reff	Debet	Kredit	Saldo		
						Debet	Kredit	
Maret	1	Saldo Awal	NSA	Rp -	Rp -	Rp -	Rp	3,100,000
2022	22		JU	Rp -	Rp 855,000	Rp -	Rp	3,955,000

Toko Kharisma Bali								
Buku Besar								
Nama Akun : Modal Ny. Lestariani					No. Akun : 3-1000			
Tanggal		Keterangan	Reff	Debet	Kredit	Saldo		
						Debet	Kredit	
Maret	1	Saldo Awal	NSA	Rp -	Rp -	Rp -	Rp	315.727.000
2022	31		JP	Rp -	Rp 2.660.000	Rp -	Rp	318.387.000

Toko Kharisma Bali								
Buku Besar								
Nama Akun : Ikhtisar Laba Rugi					No. Akun : 3-3000			
Tanggal		Keterangan	Reff	Debet	Kredit	Saldo		
						Debet	Kredit	
Maret	1	Saldo Awal		Rp -	Rp -	Rp -	Rp	-
2022	31		JP	Rp -	Rp 19.795.000	Rp -	Rp	19.795.000
	31		JP	Rp 17.135.000	Rp -	Rp -	Rp	2.660.000
	31		JP	Rp 2.660.000	Rp -	Rp -	Rp	-

Toko Kharisma Bali							
Buku Besar							
Nama Akun : Penjualan				No. Akun : 4-1000			
Tanggal	Keterangan	Reff	Debet	Kredit	Saldo		
					Debet	Kredit	
Maret	1		Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	
	1		Rp -	Rp 1.730.000	Rp -	Rp 1.730.000	
	2	JU	Rp -	Rp 195.000	Rp -	Rp 1.925.000	
	5	JU	Rp -	Rp 810.000	Rp -	Rp 2.735.000	
	6	JU	Rp -	Rp 430.000	Rp -	Rp 3.165.000	
	7	JU	Rp -	Rp 1.150.000	Rp -	Rp 4.315.000	
	8	JU	Rp -	Rp 60.000	Rp -	Rp 4.375.000	
	9	JU	Rp -	Rp 95.000	Rp -	Rp 4.470.000	
	10	JU	Rp -	Rp 1.830.000	Rp -	Rp 6.300.000	
	11	JU	Rp -	Rp 100.000	Rp -	Rp 6.400.000	
	12	JU	Rp -	Rp 1.310.000	Rp -	Rp 7.710.000	
	13	JU	Rp -	Rp 150.000	Rp -	Rp 7.860.000	
	14	JU	Rp -	Rp 2.430.000	Rp -	Rp 10.290.000	
	15	JU	Rp -	Rp 150.000	Rp -	Rp 10.440.000	
	16	JU	Rp -	Rp 800.000	Rp -	Rp 11.240.000	
	17	JU	Rp -	Rp 555.000	Rp -	Rp 11.795.000	
	18	JU	Rp -	Rp 270.000	Rp -	Rp 12.065.000	
	19	JU	Rp -	Rp 545.000	Rp -	Rp 12.610.000	
	20	JU	Rp -	Rp 725.000	Rp -	Rp 13.335.000	
	21	JU	Rp -	Rp 1.640.000	Rp -	Rp 14.975.000	
	22	JU	Rp -	Rp 450.000	Rp -	Rp 15.425.000	
	23	JU	Rp -	Rp 565.000	Rp -	Rp 15.990.000	
	24	JU	Rp -	Rp 860.000	Rp -	Rp 16.850.000	
	25	JU	Rp -	Rp 105.000	Rp -	Rp 16.955.000	
	26	JU	Rp -	Rp 490.000	Rp -	Rp 17.445.000	
	27	JU	Rp -	Rp 60.000	Rp -	Rp 17.505.000	
	28	JU	Rp -	Rp 1.635.000	Rp -	Rp 19.140.000	
	29	JU	Rp -	Rp 160.000	Rp -	Rp 19.300.000	
	31	JU	Rp -	Rp 495.000	Rp -	Rp 19.795.000	
	31	JP	Rp 19.795.000	Rp -	Rp -	Rp -	

Toko Kharisma Bali
Buku Besar

Nama Akun : Harga Pokok Penjualan				No. Akun : 5-1000			
Tanggal	Keterangan	Reff	Debet	Kredit	Saldo		
					Debet	Kredit	
Maret	1		Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	
	1	JU	Rp 1.365.000	Rp -	Rp 1.365.000	Rp -	
	2	JU	Rp 110.000	Rp -	Rp 1.475.000	Rp -	
	5	JU	Rp 602.000	Rp -	Rp 2.077.000	Rp -	
	6	JU	Rp 280.000	Rp -	Rp 2.357.000	Rp -	
	7	JU	Rp 865.000	Rp -	Rp 3.222.000	Rp -	
	8	JU	Rp 45.000	Rp -	Rp 3.267.000	Rp -	
	9	JU	Rp 79.000	Rp -	Rp 3.346.000	Rp -	
	10	JU	Rp 1.440.000	Rp -	Rp 4.786.000	Rp -	
	11	JU	Rp 50.000	Rp -	Rp 4.836.000	Rp -	
	12	JU	Rp 1.013.000	Rp -	Rp 5.849.000	Rp -	
	13	JU	Rp 90.000	Rp -	Rp 5.939.000	Rp -	
	14	JU	Rp 1.670.000	Rp -	Rp 7.609.000	Rp -	
	15	JU	Rp 77.000	Rp -	Rp 7.686.000	Rp -	
	16	JU	Rp 585.000	Rp -	Rp 8.271.000	Rp -	
	17	JU	Rp 440.000	Rp -	Rp 8.711.000	Rp -	
	18	JU	Rp 150.000	Rp -	Rp 8.861.000	Rp -	
	19	JU	Rp 388.000	Rp -	Rp 9.249.000	Rp -	
	20	JU	Rp 575.000	Rp -	Rp 9.824.000	Rp -	
	21	JU	Rp 1.338.000	Rp -	Rp 11.162.000	Rp -	
	22	JU	Rp 300.000	Rp -	Rp 11.462.000	Rp -	
	23	JU	Rp 400.000	Rp -	Rp 11.862.000	Rp -	
	24	JU	Rp 660.000	Rp -	Rp 12.522.000	Rp -	
	25	JU	Rp 50.000	Rp -	Rp 12.572.000	Rp -	
	26	JU	Rp 320.000	Rp -	Rp 12.892.000	Rp -	
	27	JU	Rp 56.000	Rp -	Rp 12.948.000	Rp -	
	28	JU	Rp 1.300.000	Rp -	Rp 14.248.000	Rp -	
	29	JU	Rp 88.000	Rp -	Rp 14.336.000	Rp -	
	31	JU	Rp 360.000	Rp -	Rp 14.696.000	Rp -	

Toko Kharisma Bali Buku Besar							
Nama Akun : Beban Gaji dan Upah				No. Akun : 6-1000			
Tanggal	Keterangan	Reff	Debet	Kredit	Saldo		
					Debet	Kredit	
Maret	1						
	25	JU	Rp 1.600.000	Rp -	Rp 1.600.000	Rp -	
	31	JP	Rp -	Rp 1.600.000	Rp -	Rp -	

Toko Kharisma Bali							
Buku Besar							
Nama Akun :Beban Perlengkapan Toko				No. Akun : 6-2000			
Tanggal	Keterangan	Reff	Debet	Kredit	Saldo		
					Debet	Kredit	
Maret	1		Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	
2022	31	JP	Rp 215.000	Rp -	Rp 215.000	Rp -	
	31	JP	Rp -	Rp 215.000	Rp -	Rp -	

Toko Kharisma Bali							
Buku Besar							
Nama Akun :Beban Penyusutan Gedung				No. Akun : 6-3000			
Tanggal	Keterangan	Reff	Debet	Kredit	Saldo		
					Debet	Kredit	
Maret	1		Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	
2022	31	JP	Rp 100.000	Rp -	Rp 100.000	Rp -	

Toko Kharisma Bali							
Buku Besar							
Nama Akun :Beban Penyusutan Peralatan Toko				No. Akun : 6-4000			
Tanggal	Keterangan	Reff	Debet	Kredit	Saldo		
					Debet	Kredit	
Maret	1		Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	
2022	31	JP	Rp 80.000	Rp -	Rp 80.000	Rp -	
	31	JP	Rp -	Rp 80.000	Rp -	Rp -	

Toko Kharisma Bali							
Buku Besar							
Nama Akun :Beban Listrik dan Telepon				No. Akun : 6-5000			
Tanggal	Keterangan	Reff	Debet	Kredit	Saldo		
					Debet	Kredit	
Maret	1		Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	
2022	23	JU	Rp 154.000	Rp -	Rp 154.000	Rp -	
	31	JP	Rp -	Rp 154.000	Rp -	Rp -	

Toko Kharisma Bali							
Buku Besar							
Nama Akun :Beban Lain-Lain				No. Akun : 6-7000			
Tanggal	Keterangan	Reff	Debet	Kredit	Saldo		
					Debet	Kredit	
Maret	1	Saldo Awal	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	
2022	9		JU Rp 70.000	Rp -	Rp 70.000	Rp -	
	16		JU Rp 70.000	Rp -	Rp 140.000	Rp -	
	21		JU Rp 10.000	Rp -	Rp 150.000	Rp -	
	23		JU Rp 70.000	Rp -	Rp 220.000	Rp -	
	31		JU Rp 70.000	Rp -	Rp 290.000	Rp -	
	31		JP Rp -	Rp 290.000	Rp -	Rp -	



Lampiran 06. Neraca Lajur

Toko Kharisma Bali Neraca Lajur Periode 31 Maret 2022											
NO AKUN	NAMA AKUN	NERACA SALDO		AJP		NS SET PENYESUAIAN		RUGI/LABA		NERACA	
		DEBET	KREDIT	DEBET	KREDIT	DEBET	KREDIT	DEBET	KREDIT	DEBET	KREDIT
1-1100	Kas Bank	Rp 132.253.000				Rp 132.253.000	Rp -	Rp -	Rp -	Rp 132.253.000	
1-1200	Kas	Rp 18.161.000				Rp 18.161.000	Rp -	Rp -	Rp -	Rp 18.161.000	
1-1300	Piutang Dagang	Rp 21.350.000				Rp 21.350.000	Rp -	Rp -	Rp -	Rp 21.350.000	
1-1400	Persediaan Barang Dagang	Rp 58.173.000				Rp 58.173.000	Rp -	Rp -	Rp -	Rp 58.173.000	
1-1500	Perlengkapan Toko	Rp 785.000			Rp 215.000	Rp 570.000	Rp -	Rp -	Rp -	Rp 785.000	
1-2100	Tanah	Rp 70.000.000				Rp 70.000.000	Rp -	Rp -	Rp -	Rp 70.000.000	
1-2200	Gedung	Rp 30.000.000				Rp 30.000.000	Rp -	Rp -	Rp -	Rp 30.000.000	
1-2210	Akum. Penyusutan Gedung		Rp 9.100.000		Rp 100.000	Rp -	Rp 9.200.000	Rp -	Rp -		Rp 9.100.000
1-2200	Peralatan Toko	Rp 9.600.000				Rp 9.600.000	Rp -	Rp -	Rp -	Rp 9.600.000	
1-2210	Akum. Penyusutan Peralatan Toko		Rp 8.880.000		Rp 80.000	Rp -	Rp 8.960.000	Rp -	Rp -		Rp 8.880.000
2-1100	Utang Usaha		Rp 3.955.000			Rp -	Rp 3.955.000	Rp -	Rp -		Rp 3.955.000
3-1000	Modal Ny. Lestariani		Rp 315.727.000			Rp -	Rp 315.727.000	Rp -	Rp -		Rp 315.727.000
4-1000	Penjualan		Rp 19.795.000			Rp -	Rp 19.795.000	Rp -	Rp 19.795.000		
5-1000	Harga Pokok Penjualan	Rp 14.696.000				Rp 14.696.000	Rp -	Rp 14.696.000	Rp -		
6-1000	Beban Gaji dan Upah	Rp -				Rp -	Rp -	Rp 1.600.000	Rp -		
6-2000	Beban Perlengkapan Toko	Rp 215.000		Rp 215.000		Rp 430.000	Rp -	Rp 215.000	Rp -		
6-3000	Beban Penyusutan Gedung	Rp 100.000		Rp 100.000		Rp 200.000	Rp -	Rp 100.000	Rp -		
6-4000	Beban Penyusutan Peralatan Toko	Rp 80.000		Rp 80.000		Rp 160.000	Rp -	Rp 80.000	Rp -		
6-5000	Beban Listrik dan Telepon	Rp 154.000				Rp 154.000	Rp -	Rp 154.000	Rp -		
6-7000	Beban Lain-Lain	Rp 290.000				Rp 290.000	Rp -	Rp 290.000	Rp -		
	JUMLAH	Rp 355.857.000	Rp 357.457.000	Rp 395.000	Rp 395.000	Rp 356.037.000	Rp 357.637.000	Rp 17.135.000	Rp 19.795.000	Rp 340.322.000	Rp 337.662.000
	SALDO LABA							Rp 2.660.000	Rp -	Rp -	Rp 2.660.000
	TOTAL							Rp 19.795.000	Rp 19.795.000	Rp 340.322.000	Rp 340.322.000

Lampiran 07. Catatan Atas Laporan Keuangan Toko Kharisma Bali

TOKO KHARISMA BALI

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

31 Maret 2022

1. UMUM

Toko Kharisma Bali didirikan oleh Putu Lestariani pada tahun 2011, bergerak di bidang usaha dagang yang berlokasi di Jl. Laksamana Barat No. 2 Desa Baktiseraga Kec. Buleleng, Kab. Buleleng, Bali.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING

a. Pernyataan Kepatuhan

Laporan keuangan disusun menggunakan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Mikro, Kecil, dan Menengah.

b. Dasar Penyusunan

Dasar penyusunan laporan keuangan adalah biaya historis dan menggunakan asumsi dasar akrual. Mata uang penyajian yang digunakan untuk penyusunan laporan keuangan adalah Rupiah.

c. Aset Tetap

Aset tetap dicatat sebesar biaya perolehannya, aset tetap disusutkan menggunakan metode garis lurus tanpa nilai residu dengan taksiran umur ekonomis sebagai berikut :

Gedung = 25 Tahun

Peralatan Kantor = 10 Tahun

d. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan penjualan dan beban akan diakui ketika terjadi pemasukan dan pengeluaran kas.

3. PENJELASAN AKUN-AKUN PADA LABA RUGI

a. Pendapatan

Pendapatan diperoleh dari hasil penjualan barang dagang baik secara tunai maupun kredit. Pendapatan yang diperoleh adalah sebesar Rp 19.795.000 dari hasil penjualan persediaan barang dagang selama bulan Maret 2022.

b. Beban

Beban-beban yang terjadi pada Toko Kharisma Bali adalah beban gaji, beban listrik & telepon, dan beban lain-lain. Beban gaji untuk 2 karyawan adalah sebesar Rp 1.600.000, beban listrik & telepon adalah sebesar Rp 154.000, dan beban lain-lain yang dikeluarkan adalah sebesar Rp 290.000.

4. PENJELASAN AKUN-AKUN PADA NERACA

a. Aset Lancar

1) Kas Bank

Kas sebesar Rp 132.253.000 merupakan tabungan yang dimiliki di Bank BPD dan Koperasi Swastyastu.

2) Kas

Kas sebesar Rp 18.161.000 merupakan perkiraan kas yang terdapat pada Toko Kharisma Bali.

3) Piutang Dagang

Piutang dagang sebesar Rp 21.350.000 merupakan piutang dari penjualan kredit kepada pelanggan Toko Kharisma Bali.

4) Persediaan Barang Dagang

Persediaan barang dagang sebesar Rp 58.173.000 merupakan jumlah persediaan yang diperhitungkan dari harga perolehan pembelian persediaan.

5) Perlengkapan Toko

Perlengkapan toko sebesar Rp 785.000.

b. Aset Tetap

1) Tanah

Tanah sebesar Rp 70.000.000 merupakan harga perolehan pembelian tanah pada tahun 2014.

2) Gedung

Gedung sebesar Rp 30.000.000 merupakan bangunan yang dimiliki Toko Kharisma Bali yang dibeli pada tahun 2014 sebagai tempat usaha.

3) Peralatan Toko

Peralatan toko sebesar Rp 9.600.000.

c. Penyusutan

1) Penyusutan Gedung :

$$\text{Penyusutan Gedung} = \frac{\text{Rp } 30.000.000}{25} = \text{Rp } 1.200.000$$

2) Penyusutan Peralatan Toko :

$$\text{Penyusutan Peralatan} = \frac{\text{Rp } 9.600.000}{10} = \text{Rp } 960.000$$

d. Liabilitas



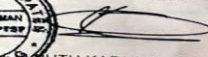


Toko Kharisma Bali memiliki utang dagang pada Dewi Busana Bali sebesar Rp 3.955.000 dari pembelian persediaan barang dagang.

e. Modal

Modal sebesar Rp 315.727.000 berasal dari modal milik pribadi.



Lampiran 08. SIUP Dan TDP (PO) Toko Kharisma Bali

 PEMERINTAH KABUPATEN BULELENG DINAS PENANAMAN MODAL DAN PELAYANAN PERIZINAN TERPADU SATU PINTU Jalan Ngurah Rai No. 72 Telepon (0362) 22063 - (0362) 27719		
SURAT IZIN USAHA PERDAGANGAN (SIUP) KECIL		
NOMOR : 503-12/183/SIUP/DPMPPTSP/2018/P.II		
NAMA PERUSAHAAN	" KHARISMA BALI "	
NAMA PENANGGUNGJAWAB DAN JASANYA	NI PUTU LESTARIANI PEMILIK	
ALAMAT PERUSAHAAN	JL. LAKSAMANA BARAT, DS. BAKTISERAGA, KEC. BULELENG, KAB. BULELENG	
NOMOR TELEPON		FAX : -
MODAL DAN KEKAYAAN BERSIH PERUSAHAAN (TIDAK TERMASUK TANAH DAN BANGUNAN)	Rp 225.000.000-00	
KELEMBAGAAN	PERDAGANGAN BARANG	
KEGIATAN USAHA	47511, 47711	
BARANG / JASA DAGANGAN	PERDAGANGAN ECERAN TEKSTIL, PERDAGANGAN ECERAN PAKAIAN.	
IZIN INI BERLAKU UNTUK MELAKUKAN KEGIATAN USAHA PERDAGANGAN DI SELURUH WILAYAH REPUBLIK INDONESIA, SELAMA PERUSAHAAN MASIH MENJALANKAN USAHANYA.		
		DITETAPKAN DI : SINGARAJA PADA TANGGAL : 05 MARET 2018 AN. BUPATI BULELENG DINAS PENANAMAN MODAL DAN PPTSP KABUPATEN BULELENG  NI PUTU KARUNA SH 19660602 199403 1 011
TEMBUSAN : YTH : <ol style="list-style-type: none"> 1. Kepala Dinas Perindustrian dan Perdagangan Kab. Buleleng 2. Kepala Badan Keuangan Daerah Kab. Buleleng 3. Arsip 	Scanned by TapScanner	
 PEMERINTAH KABUPATEN BULELENG DINAS PENANAMAN MODAL DAN PELAYANAN PERIZINAN TERPADU SATU PINTU Jalan Ngurah Rai No. 72 Telepon (0362) 22063 - (0362) 27719		
TANDA DAFTAR PERUSAHAAN PERUSAHAAN PERORANGAN (PO)		
BERDASARKAN UNDANG-UNDANG REPUBLIK INDONESIA NOMOR 3 TAHUN 1982 TENTANG WAJIB DAFTAR PERUSAHAAN		
NOMOR TDP	BERLAKU S/D TANGGAL	PENDAFTARAN
22.01.5.47.07834	31 MARCH 2023	PEMBAHARUAN : 02 PERUBAHAN : -
NAMA PERUSAHAAN	" KHARISMA BALI "	
NAMA PENANGGUNGJAWAB / PERUSAHAAN	NI PUTU LESTARIANI	
ALAMAT	JL. LAKSAMANA BARAT, DS. BAKTISERAGA, KEC. BULELENG, KAB. BULELENG	
NPWP	34 128.553.4-902.000	
NOMOR TELEPON		FAX : -
KEGIATAN USAHA POKOK	PERDAGANGAN ECERAN TEKSTIL	
		KBLI : 47511
DITETAPKAN DI : SINGARAJA PADA TANGGAL : 05 MARET 2018 AN. BUPATI BULELENG KEPALA DINAS PENANAMAN MODAL DAN PPTSP KABUPATEN BULELENG KELOMPOK INSTANSI PENDAFTARAN PERUSAHAAN  NI PUTU KARUNA SH 19660602 199403 1 011		
TEMBUSAN : YTH : <ol style="list-style-type: none"> 1. Kepala Dinas Perindustrian dan Perdagangan Kab. Buleleng 2. Kepala Badan Keuangan Daerah Kab. Buleleng 3. Arsip 	Scanned by TapScanner	

Lampiran 09. Catatan Transaksi Toko Kharisma Bali Bulan Maret

MARET			
Selasa, 01-03-2022			
1) 3 Selendang crepe a'la	(c)	45.000	- Sri Arini 100.000
2) 1 Kamen jadi bordir	(c)	185.000	- Km Putih 300.000
3) 1 Kamen mastuli t'sld		900.000	
4) 1 Kamen mastuli	(c)	600.000	
		1.730.000	
Rabu, 02-03-2022			
1) 1 Udeng putih	(c)	60.000	- Desak Senta 400.000
2) 1 Kain bordir	(c)	135.000	
Sabtu, 05-03-2022			
1) 1 Mastuli	(c)	600.000	- Luh Mulawati 100.000
2) 1 Kain bordir	(c)	135.000	- Arik 200.000
3) 1 Kamen jadi katun	(c)	60.000	
4) 1 Selendang crepe	(c)	15.000	
		810.000	
Minggu, 06-03-2022			
1) 2 Kain sifon pelor a'la	(c)	100.000	
2) 1 Kamen batik	(c)	75.000	
3) 1 Kain brokat 2 b's		255.000	
		430.000	
Senin, 07-03-2022			
1) 1 Kain bordir	(c)	135.000	- Puku Suartini 200.000
2) 1 Udeng putih	(c)	60.000	
3) 1 Udeng batik	(c)	55.000	
4) 1 Mastuli t'sld	(c)	900.000	
		1.150.000	
Selasa, 08-03-2022			
1) 1 Kamen jadi katun	(c)	60.000	
Rabu, 09-03-2022			
1) 1 Selendang sifon	(c)	25.000	- Bu Sumiata 350.000
2) 1 Minyak kemiri	(c)	70.000	
		95.000	
Kamis, 10-03-2022			
1) 1 Selendang organza	(c)	30.000	- Bu Ayu 250.000
2) 1 Kamen juputan		1.500.000	- Jro lin 300.000
3) 1 Kamen endek	(c)	300.000	
		1.830.000	
Jumat, 11-03-2022			
1) 1 Selendang sifon	(c)	25.000	- Surya 105.000
2) 1 Kamen batik	(c)	75.000	
		100.000	
Sabtu, 12-03-2022			
1) 1 Mastuli t'sld	(c)	900.000	
2) 2 Kain bordir	(c)	270.000	
3) 2 Minyak kemiri	(c)	140.000	
		1.310.000	
Minggu, 13-03-2022			
1) 1 Udeng jadi putih	(c)	120.000	- Sarini ked 10.000
2) 1 Selendang organza	(c)	30.000	
		150.000	
Senin, 14-03-2022			
1) 1 Mastuli		600.000	- Dewi 50.000
2) 1 Bordir		135.000	
3) 1 Endek	(c)	300.000	
4) 9 Kain brokat 1 b's	(c)	1.395.000	
		2.430.000	
Selasa, 15-03-2022			
1) 2 Udeng batik	(c)	110.000	- Oka Yanti 100.000
2) 1 Selendang sifon	(c)	75.000	- Leo 30.000
3) 1 Selendang crepe	(c)	15.000	
		190.000	
Rabu, 16-03-2022			
1) 1 Endek	(c)	300.000	- Jro Kera 150.000
2) 1 Kain brokat 2 b's		255.000	
3) 1 Udeng putih	(c)	60.000	
4) 1 Kamen bordir		185.000	
		800.000	
Kamis, 17-03-2022			
1) 1 Kain brokat 2 b's		255.000	- Isma 200.000
2) 1 Kamen endek		300.000	- Desak Kartika 250.000
		555.000	
Jumat, 18-03-2022			
1) 1 Kain bordir	(c)	135.000	- Endek Lus 230.000
2) 1 Kain bordir	(c)	135.000	- Est A Cintya 100.000
		270.000	
Sabtu, 19-03-2022			
1) 2 Kamen bordir a'la		380.000	
2) 1 Lular Blam	(c)	30.000	
3) 1 Kebaya jadi brokat	(c)	135.000	
		545.000	
Minggu, 20-03-2022			
1) 1 Sari Lerak	(c)	25.000	
2) 2 Kain sifon pelor	(c)	100.000	
3) 1 Kamen mastuli		600.000	
		725.000	
Senin, 21-03-2022			
1) 1 Kamen juputan	(c)	1.500.000	
2) 2 Minyak kemiri	(c)	140.000	
		1.640.000	
Selasa, 22-03-2022			
1) 1 Kamen endek	(c)	300.000	
2) 2 Kamen batik a'la		150.000	
		450.000	
Rabu, 23-03-2022			
1) 1 Brokat 2 b's	(c)	255.000	
2) 2 Kain brokat 1 b's	(c)	310.000	
		565.000	
Kamis, 24-03-2022			
1) 1 Kamen jadi bordir		185.000	- Ayu Nurani 50.000
2) 1 Kamen mastuli		600.000	- Dp Kamen jadi 70.000
3) 1 Kebaya jadi sifon	(c)	75.000	
		860.000	
Jumat, 25-03-2022			
1) 1 Udeng batik	(c)	55.000	
2) 2 Selendang sifon	(c)	100.000	
		155.000	
Sabtu, 26-03-2022			
1) 3 Kebaya sifon	(c)	225.000	
2) 1 Kamen jadi Fatun		75.000	
3) 1 Kamen bordir		130.000	
		430.000	
Minggu, 27-03-2022			
1) 2 Lular Blam	(c)	60.000	
Senin, 28-03-2022			
1) 1 Kebaya jadi brokat	(c)	135.000	
2) 1 Kamen mastuli		600.000	
3) 1 Kamen mastuli t'sld		900.000	
		1.635.000	
Selasa, 29-03-2022			
1) 1 Selendang sifon	(c)	25.000	- Doriani 100.000
2) 4 Selendang crepe	(c)	60.000	- Ayu Muliya 200.000
3) 1 Kebaya jadi	(c)	75.000	
		160.000	
Kamis, 31-03-2022			
1) 1 Kebaya jadi brokat	(c)	135.000	- Rita 150.000
2) 2 Selendang organza	(c)	60.000	- Bu Lisfi 200.000
3) 1 Kamen endek		300.000	
		495.000	