

**PROJECT PENGANTAR AKUNTANSI  
PT NEURAL TECHNOLOGIES INDONESIA**



**Dosen Pengampu:**

Dr. Erna Hernawati, Ak, CPMA, CA

**Disusun oleh:**

Jannatul Munna	2110112082
Amanda Diva Syafira	2110112083
Audrey Alya	2110112085
Azzaleya Agashi Lombu	2110112086
Dzaky Iqbal	2110112095
Fitria Anggraini	2110112103
Syabina Aliyah	2110112105
Marcellino Ferdinand Sebastian	2110112111
Emilia Eni Anjarwati	2110112116

**PRODI S-1 AKUNTANSI  
FAKULTAS EKONOMI DAN BISNIS  
UNIVERSITAS PEMBANGUNAN NASIONAL VETERAN JAKARTA  
TAHUN 2021**

# DAFTAR ISI

<b>DAFTAR ISI</b> .....	2
<b>BAB I PENDAHULUAN</b> .....	3
1.1 Latar Belakang Pengambilan Object.....	3
1.2 Tujuan Project .....	4
<b>BAB II PROFIL PERUSAHAAN</b> .....	5
2.1 Sejarah Perusahaan .....	5
2.2 Struktur Perusahaan .....	5
2.3 Jenis Usaha, Perkembangan Usaha, dan Rencana Pengembangan .....	6
<b>BAB III SISTEM DAN PROSEDUR PELAPORAN KEUANGAN DI OBJEK</b> .....	7
3.1 Kebijakan Akuntansi Sederhana .....	7
3.2 Daftar Akun.....	8
<b>BAB IV HASIL ANALISIS DAN EVALUASI PELAKSANAAN PROSES AKUNTANSI DI OBJEK</b> .....	9
<b>BAB V LAPORAN KEUANGAN</b> .....	10
5.1 Posisi Saldo Awal Buku Besar.....	10
5.2 Rekapitulasi Transaksi per Bulan.....	13
5.3 Pencatatan dan Pengikhtisaran ( <i>Recording and Summarizing</i> ) .....	14
5.4 Neraca Saldo ( <i>Trial Balance</i> ).....	20
5.5 Laporan Keuangan ( <i>Financial Statement</i> ) .....	22
5.6 Jurnal Penutup ( <i>Closing Entries</i> ) .....	24
5.7 Trial Balance Setelah Jurnal Penutup ( <i>Post-closing Trial Balance</i> ).....	25
<b>BAB VI PENUTUP</b> .....	26
6.1 Kesimpulan .....	26
6.2 Saran.....	26
<b>LAMPIRAN 1</b> :Logbook kegiatan dan link video	
<b>LAMPIRAN 2</b> :Absensi kegiatan	

# BAB I PENDAHULUAN

## 1.1 Latar Belakang Pengambilan Object

Perusahaan di seluruh dunia, besar ataupun kecil pasti membutuhkan pencatatan setiap transaksi agar bisa mendapatkan informasi perkembangan perusahaan yang tertuang dalam laporan keuangan. Laporan keuangan memberikan informasi terkait *financial* di perusahaan tersebut dalam suatu periode tertentu yang sudah ditentukan oleh perusahaan. Dalam kata lain, laporan keuangan adalah sarana informasi mengenai keuangan perusahaan dalam waktu atau periode tertentu. Laporan keuangan dibuat untuk melihat gambaran kinerja keuangan perusahaan. Menurut Munawair, laporan keuangan merupakan sebuah alat untuk memperoleh informasi mengenai posisi keuangan serta melihat hasil kinerja yang didapat oleh suatu perusahaan sehingga laporan keuangan ini dapat membantu untuk membuat sebuah keputusan ekonomi.

Laporan keuangan digunakan sebagai alat berkomunikasi untuk pihak yang berkepentingan dengan data keuangan. Dengan demikian, laporan keuangan memegang peranan yang besar atau memiliki posisi yang sangat berpengaruh dalam mengambil sebuah keputusan. Menurut Susilo (2009:10), laporan keuangan merupakan sebuah hasil akhir dari proses akuntansi yang di dalamnya terdapat informasi serta keterangan mengenai posisi keuangan dan hasil kegiatan perusahaan pada satu periode tertentu. Laporan keuangan terdiri dari neraca, laporan laba rugi, laporan arus kas, dan *notes* atas laporan keuangan. Dari pernyataan-pernyataan di atas, dapat disimpulkan bahwa laporan keuangan dapat digunakan untuk melihat kondisi keuangan dan kinerja perusahaan, baik di masa lampau, kini, dan masa yang akan datang.

Laporan Keuangan merupakan hal yang sangat penting, karena dari laporan keuangan semua keputusan penting mengenai keberlangsungan hidup perusahaan kedepannya diambil. Seperti yang sudah ditulis di paragraf di atas, tujuan utama dari laporan keuangan adalah sebagai media informasi bagi para *users of information*, dan hal ini terbukti dengan tertuang dalam *Statement of Financial Accounting Concepts* (SFAC) No. 1 bahwa tujuan utama laporan keuangan adalah sebagai penyedia informasi yang berguna sebagai dasar pembuatan

keputusan dalam bisnis dan ekonomi. Karena begitu penting dan vital, laporan keuangan harus dibuat secara 100% jujur dan benar agar informasi yang diberikan juga valid.

Seperti yang sudah disebutkan berkali-kali, tujuan dari laporan keuangan adalah untuk menyajikan informasi mengenai posisi keuangan suatu perusahaan dalam periode waktu tertentu yang nantinya akan berguna untuk membantu mengambil sebuah keputusan. Pada Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan atau PSAK No. 1 dijelaskan mengenai persyaratan penyajian laporan, struktur, dan persyaratan minimal isi laporan keuangan. Komponen laporan keuangan yang lengkap berdasarkan PSAK adalah 1) Terdapat laporan posisi keuangan akhir periode; 2) Terdapat laporan laba rugi akhir periode; 3) Terdapat laporan perubahan ekuitas; 4) Terdapat arus kas selama periode berjalan; 5) Terdapat catatan atas laporan keuangan; dan 6) Terdapat laporan posisi keuangan pada awal periode terdekat sebelumnya.

Menurut pernyataan Harahap (2007:19), laporan keuangan merupakan suatu output dari proses akuntansi. Proses akuntansi tersebut meliputi: 1) Mengumpulkan transaksi penjualan; 2) Mencatat transaksi penjualan; 3) Memposting transaksi ke dalam dalam buku besar dan membuat kertas kerja; serta 4) Menyusun laporan keuangan. Dengan berbagai pertimbangan dan diskusi yang sudah dilakukan, kelompok kami memilih untuk menganalisis transaksi dari PT Neural Technologies Indonesia. Perusahaan ini merupakan perusahaan yang berbasis IT yang berdiri pada tahun 2007. Perusahaan Perseroan Tertutup ini bergerak di ranah multidisiplin, seperti telekomunikasi, manage service, infrastruktur, dan alat kesehatan.

## **1.2 Tujuan Project**

Adapun tujuan kami pada project kali ini adalah sebagai berikut.

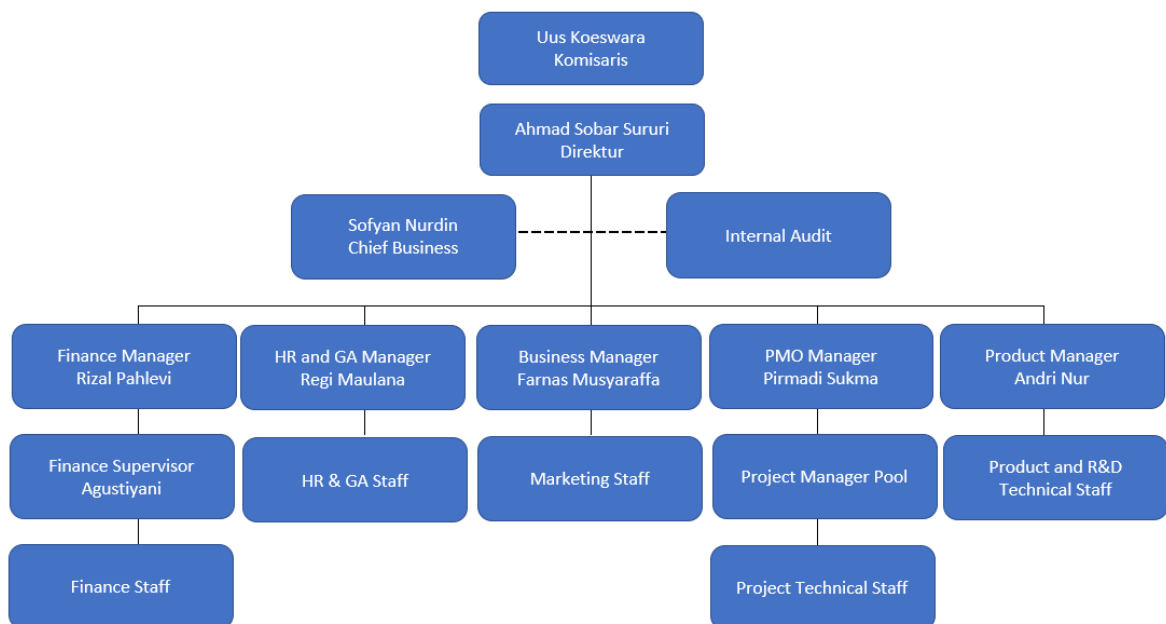
1. Project ini dilakukan untuk menyelesaikan tugas akhir mata kuliah Pengantar Akuntansi Universitas Pembangunan Nasional Veteran Jakarta.
2. Project ini diharapkan dapat membantu kami, sebagai pembuat, untuk memperkuat teori-teori yang sudah kami pelajari saat kelas dan merealisasikannya pada project ini.
3. Project ini diharapkan dapat mengeluarkan outline mengenai siklus akuntansi sebuah perusahaan (PT Neural Technologies Indonesia).
4. Project ini diharapkan dapat mengeluarkan outline mengenai laporan keuangan dari siklus akuntansi yang sudah dibahas dan dikerjakan bersama.

## BAB II PROFIL PERUSAHAAN

### 2.1 Sejarah Perusahaan

PT Neural Technologies Indonesia merupakan perusahaan tertutup berbasis IT yang berdiri pada tahun 2007. Perusahaan ini bergerak di ranah multidisiplin, seperti telekomunikasi, Managed service/Man-power Supply, Infrastruktur dan General Supply, dan alat kesehatan. Perusahaan ini terletak di Ibu Kota, yaitu Jakarta. Lebih tepatnya berada di SOHO Pancoran, Jalan MT. Haryono Kav. 2 – 3, Jakarta Selatan.

### 2.2 Struktur Perusahaan



### **2.3 Jenis Usaha, Perkembangan Usaha, dan Rencana Pengembangan**

Pada poin yang sudah disebutkan, perusahaan ini merupakan perusahaan tertutup yang bergerak di bidang telekomunikasi, Managed Service/Man-power Supply, Infrastruktur dan General Supply, dan Alat Kesehatan. Perusahaan ini mengedepankan teknologi telekomunikasi dan sistem informasi yang andal. PT Neural Technologies Indonesia juga memiliki visi untuk memberikan layanan yang berkualitas yang didukung langsung oleh tenaga ahli yang kredibel. Pada dasarnya, perusahaan ini merupakan perusahaan yang membuat sebuah produk untuk membantu segala permasalahan berbagai bisnis, seperti membuat sebuah *software* yang disesuaikan dengan pengelolaan sebuah bisnis, mengembangkan sebuah *customized automated system* yang bertujuan untuk menganalisis, melaporkan, dan mengelola sebuah layanan, serta menyediakan ahli IT dan tenaga-tenaga ahli lainnya. Selain itu, perusahaan ini juga memberikan sebuah layanan informasi serta teknologi berintegrasi sesuai dengan kebutuhan kliennya.

Pengembangan usaha yang dilakukan oleh perusahaan ini untuk mencapai keberhasilannya adalah dengan menjunjung tinggi nilai-nilai, seperti komitmen, integritas, disiplin, serta kerja sama. Perusahaan ini juga berkomitmen untuk meningkatkan kualitas layanan dengan cara belajar dari kesalahan-kesalahan sebelumnya dan selalu berusaha mengikuti segala perkembangan informasi dan teknologi.

## **BAB III**

### **SISTEM DAN PROSEDUR PELAPORAN KEUANGAN DI OBJEK**

#### **3.1 Kebijakan Akuntansi Sederhana**

Standar Akuntansi Keuangan (SAK) menjadi sebuah pedoman dalam membuat sebuah laporan keuangan. Penyusunan Laporan Keuangan yang dilakukan didasarkan oleh SAK-ETAP.

Tujuan laporan keuangan adalah menyediakan informasi posisi keuangan, kinerja keuangan, dan laporan arus kas suatu entitas yang bermanfaat bagi sejumlah besar pengguna dalam pengambilan keputusan ekonomi oleh siapapun yang tidak dalam posisi dalam meminta laporan keuangan khusus untuk memenuhi kebutuhan informasi tertentu (SAK-ETAP, 2009).

Posisi keuangan suatu entitas terdiri dari aset, kewajiban, dan ekuitas pada suatu waktu tertentu. Unsur laporan keuangan yang berkaitan secara langsung dengan pengukuran posisi keuangan adalah aset, kewajiban, dan ekuitas. Unsur-unsur ini didefinisikan sebagai berikut:

- a) Aset adalah sumber daya yang dikuasai entitas sebagai akibat dari peristiwa masa lalu dan dari mana manfaat ekonomi di masa depan diharapkan akan diperoleh entitas.
- b) Kewajiban merupakan kewajiban masa kini entitas yang timbul dari peristiwa masa lalu, yang penyelesaiannya diharapkan mengakibatkan arus keluar dari sumber daya entitas yang mengandung manfaat ekonomi.
- c) Ekuitas adalah hak residual atas aset entitas setelah dikurangi semua kewajiban.

Laporan entitas keuangan meliputi:

- a) Neraca,
- b) Laporan laba rugi,
- c) Laporan perubahan ekuitas,
  - i. Seluruh perubahan dalam ekuitas, atau
  - ii. Perubahan ekuitas selain perubahan yang timbul dari transaksi dengan pemilik dalam kapasitasnya sebagai pemilik.
- d) Laporan arus kas, dan
- e) Catatan atas laporan keuangan yang signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Laba sering digunakan sebagai ukuran kinerja atau sebagai dasar untuk pengukuran lain, seperti tingkat pengembalian investasi atau laba per saham. Unsur-unsur laporan keuangan yang secara langsung terkait dengan pengukuran laba adalah penghasilan dan beban. Penghasilan dan beban didefinisikan lebih lanjut sebagai berikut:

- a. Penghasilan (*income*) adalah kenaikan manfaat ekonomi selama periode pelaporan dalam bentuk arus masuk atau peningkatan aset, atau penurunan kewajiban yang mengakibatkan kenaikan ekuitas yang tidak berasal dari kontribusi penanam modal.
- b. Beban (*expenses*) adalah penurunan manfaat ekonomi selama suatu periode pelaporan dalam bentuk arus keluar atau penurunan aset, atau terjadinya kewajiban yang mengakibatkan penurunan ekuitas yang tidak terkait dengan distribusi kepada penanam modal.

### 3.2 Daftar Akun

Ref	Account
101	Cash
102	Accounts Receivable
103	Merchandise Inventory
104	Supplies
111	Equipment
112	Land
113	Building
114	Vehicle
121	Accumulated Depreciation – Equipment
123	Accumulated Depreciation - Building
124	Accumulated Depreciation – Vehicle
201	Accounts Payable
301	Capital Stock
302	Retained Earnings
401	Sales
501	Cost of Goods Sold
511	Salaries Expense
512	Insurance Expense
513	Electricity Expense
514	Transportation Expense
515	Supplies Expense
516	Miscellaneous Expense



521	Depreciation Expense - Equipment
523	Depreciation Expense – Buildings
524	Depreciation Expense - Vehicle

## **BAB IV**

### **HASIL ANALISIS DAN EVALUASI PELAKSANAAN PROSES AKUNTANSI DI OBJEK**

PT Neural Technologies Indonesia merupakan perusahaan berbasis teknologi yang terdiri dari orang-orang yang bertujuan untuk meningkatkan kehidupan setiap orang melalui produk yang terintegrasi berupa alat *software* yang dapat membantu mitra di bidang telekomunikasi, perangkat kesehatan dan medis, serta industri minyak dan gas. Perusahaan ini membangun produk hebat untuk memecahkan masalah bisnis. Produk yang dirancang untuk berbagai perusahaan kecil hingga besar yang ingin mengoptimalkan kinerja mereka. sistem penjualan pada perusahaan ini tidak hanya menggunakan model konsinyasi namun juga menggunakan penjualan dengan metode multi level marketing. Konsinyasi adalah bentuk kerjasama yang dilakukan oleh pemilik barang kepada penjual. Namun, penjual tidak bisa menaikkan harga sebab komisi mereka diberikan oleh pemilik barang itu sendiri. Sedangkan yang dimaksud dengan model multilevel marketing adalah suatu sistem pemasaran yang digunakan dengan cara memberikan bonus pada konsumen agar bisa terlibat langsung sebagai penjual dan bisa meraih keuntungan pada garis kemitraannya. Dengan sistem penjualan ini, PT Neural Technologies Indonesia memilih *software* akuntansi yang tepat.

Karena perusahaan ini bergerak dibidang teknologi maka proses akuntansi yang dilakukan telah menggunakan *software* khusus akuntansi, sehingga semua proses dan hasil yang didapat oleh PT Neural Technologies Indonesia sudah dikelola dan menciptakan keluaran yang tertata dengan baik dalam bentuk data yang terintegrasi. Selain proses akuntansinya, pengelolaan akuntansi PT Neural Technologies Indonesia sudah diatur baik oleh karyawan yang bertugas untuk mengurus baik penerimaan dan pemberian data akuntansi yang diperlukan kepada bank maupun mitra kerja lainnya. Lanjut ke proses pemesanan diolah dengan baik melalui *software* akuntansi yang dipakai sehingga data-data dapat diulas dan tercatat dengan baik oleh karyawan yang bertanggung jawab dalam PT Neural Technologies Indonesia.

## BAB V LAPORAN KEUANGAN

### 5.1 Posisi Saldo Awal Buku Besar

Cash <span style="float: right;">No. 101</span>						
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance	
			Debit	Credit	Debit	Credit
09/01/2021	Beginning Balance				Rp 900.936.108	

Account Receivable <span style="float: right;">No. 102</span>						
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance	
			Debit	Credit	Debit	Credit
09/01/2021	Beginning Balance				Rp 912.448.361	

Merchandise Inventory <span style="float: right;">No. 103</span>						
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance	
			Debit	Credit	Debit	Credit
09/01/2021	Beginning Balance				Rp 9.576.186.140	

Supplies <span style="float: right;">No. 104</span>						
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance	
			Debit	Credit	Debit	Credit
09/01/2021	Beginning Balance				Rp 519.999.432	

Equipment <span style="float: right;">No. 111</span>						
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance	
			Debit	Credit	Debit	Credit
09/01/2021	Beginning Balance				Rp 530.179.167	

Land <span style="float: right;">No. 112</span>						
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance	
			Debit	Credit	Debit	Credit
09/01/2021	Beginning Balance				Rp 120.000.000	

Building							No. 113
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance		
			Debit	Credit	Debit	Credit	
09/01/2021	beginning balance				Rp 1.331.938.233		

Vehicles							No. 114
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance		
			Debit	Credit	Debit	Credit	
09/01/2021	Beginning Balance				Rp 191.995.755		

Accounts Payable							No. 201
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance		
			Debit	Credit	Debit	Credit	
09/01/2021	Beginning Balance					Rp 1.899.816.030	

Capital Stock							No. 301
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance		
			Debit	Credit	Debit	Credit	
09/01/2021	Beginning Balance					Rp 10.619.877.689	

Sales							No. 401
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance		
			Debit	Credit	Debit	Credit	
09/01/2021	Beginning Balance				Rp 10.906.724.850		

Cost of Goods Sold							No. 501
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance		
			Debit	Credit	Debit	Credit	
09/01/2021	Beginning Balance				Rp 8.147.552.510		

Salaries Expense							No. 511
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance		
			Debit	Credit	Debit	Credit	
09/01/2021	Beginning Balance				Rp 284.386.412		

Insurance Expense							No. 512
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance		
			Debit	Credit	Debit	Credit	
09/01/2021	Beginning Balance				Rp 43.194.537		

Electricity Expense							No. 513
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance		
			Debit	Credit	Debit	Credit	
09/01/2021	Beginning Balance				Rp 142.172.451		


Transportation Expense							No. 514
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance		
			Debit	Credit	Debit	Credit	
09/01/2021	Beginning Balance				Rp 17.107.426		

Supplies Expense							No. 515
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance		
			Debit	Credit	Debit	Credit	
09/01/2021	Beginning Balance				Rp 46.011.141		

Miscellaneous Expense							No. 516
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance		
			Debit	Credit	Debit	Credit	
09/01/2021	Beginning Balance				Rp 374.075.689		

## 5.2 Rekapitulasi Transaksi per Bulan

Sesuai dengan perjanjian yang sudah disepakati oleh kami dan pihak perusahaan terkait, PT Neural Technologies Indonesia, bahwa kami tidak akan mencantumkan bukti transaksi perusahaan karena hal tersebut merupakan sebuah rahasia perusahaan. Berikut kami lampirkan surat perjanjian kami dan pihak perusahaan.



**SURAT PERNYATAAN KETAATAN PENGGUNAAN DATA TRANSAKSI  
PT. NEURAL TECHNOLOGIES INDONESIA**

Saya yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Amanda Diva Syafira  
NIM : 2110112083  
Asal kampus : UPN Veteran Jakarta

Mewakili teman-teman saya yaitu:



1. Jannatul Muna	2110112082
2. Audrey Alya	2110112085
3. Azzaleya Agashi Lombu	2110112086
4. Dzaky Iqbal	2110112095
5. Fitria Anggraii	2110112103
6. Syabina Aliyah	2110112105
7. Marcellino Ferdinand S.	2110112111
8. Emilia Ani Anjarwati	2110112116

Dengan ini menyatakan bahwa saya dan teman-teman saya tidak akan menyebar luaskan dan menyalah gunakan informasi terkait data-data transaksi PT. Neural Technologies Indonesia. Dokumen yang kami dapat saat ini, hanya akan kami gunakan untuk referensi pengerjaan tugas kuliah mengenai laporan keuangan.

Dengan ini pula saya dan teman-teman saya menyatakan bahwa kami tidak akan memberikan, mendiskusikan, membahas, atau membocorkan dengan cara atau metode apapun informasi atau data tersebut baik disengaja maupun tidak disengaja dengan pihak luar.

Saya dan teman-teman saya menyatakan pula jika diantara kami melakukan pelanggaran terhadap hal-hal di atas, maka kami bersedia untuk diproses secara hukum.

Jakarta, 7 Desember 2021

Amanda Diva Syafira  
NIM: 2110112083

PT. Neural Technologies Indonesia  
SOHO Pancoran - Splendor 1503 Jl. MT. Haryono Kav. 2-3 Jakarta Selatan 12810  
Ph: +62-21-50101768 | info@nti.co.id | www.nti.co.id

### 5.3 Pencatatan dan Pengikhtisaran (*Recording and Summarizing*)

PT. Neural Technologies Indonesia General Journal for September 2021						
Date	No. Transaction	Accounts Description	Ref	Debit		Credit
Sept	3	Merchandise Inventory	103	Rp	169.456.707	
		Accounts Payable	201			Rp 169.456.707
	8	Supplies	104	Rp	9.500.000	
		Cash	101			Rp 9.500.000
	15	Cash	101	Rp	32.500.000	
		Accounts Receivable	102			Rp 32.500.000
	18	Electricity Expense	513	Rp	15.796.939	
		Cash	101			Rp 15.796.939
	29	Salaries Expense	511	Rp	21.780.321	
		Cash	101			Rp 21.780.321
29	Insurance Expense	512	Rp	4.799.393		
	Cash	101			Rp 4.799.393	
<b>TOTAL</b>				Rp	253.833.360	Rp 253.833.360

PT. Neural Technologies Indonesia General Journal for October 2021						
Date	No. Transaction	Accounts Description	Ref	Debit		Credit
Oct.	2	Cash	101	Rp	25.950.500	
		Accounts Receivable	102			Rp 25.950.500
	2	Accounts Payable	201	Rp	10.459.034	
		Cash	101			Rp 10.459.034
	3	Accounts Receivable	102	Rp	104.605.000	
		Sales	401			Rp 104.605.000
	8	Cost of Goods Sold	501	Rp	75.000.000	
		Merchandise Inventory	103			Rp 75.000.000
	10	Miscellaneous Expense	516	Rp	6.500.000	
		Cash	101			Rp 6.500.000
	18	Electricity Expense	513	Rp	18.970.000	
		Cash	101			Rp 18.970.000
	29	Salaries Expense	511	Rp	21.780.321	
		Cash	101			Rp 21.780.321
	29	Insurance Expense	512	Rp	4.799.393	
	Cash	101			Rp 4.799.393	
<b>TOTAL</b>				Rp	268.064.248	Rp 268.064.248

**PT. Neural Technologies Indonesia**  
**General Journal**  
**for November 2021**

Date		No. Transaction	Accounts Description	Ref	Debit		Credit	
Nov	2		Accounts Payable	201	Rp	16.708.913		
			Cash	101			Rp	16.708.913
	5		Accounts Payable	201	Rp	56.504.500		
			Cash	101			Rp	56.504.500
	5		Cash	101	Rp	60.750.983		
			Accounts Receivable	102			Rp	60.750.983
	18		Electricity Expense	513	Rp	17.175.000		
			Cash	101			Rp	17.175.000
	20		Cash	101	Rp	27.064.789		
			Accounts Receivable	102			Rp	27.064.789
	25		Accounts Receivable	102	Rp	125.789.396		
			Sales	401			Rp	125.789.396
			Cost of Goods Sold	501	Rp	80.347.972		
			Merchandise Inventory	103			Rp	80.347.972
29		Salaries Expense	511	Rp	26.083.712			
		Cash	101			Rp	26.083.712	
29		Insurance Expense	512	Rp	4.799.393			
		Cash	101			Rp	4.799.393	
<b>TOTAL</b>					Rp	281.260.262	Rp	281.260.262

PT Neural Technologies Indonesia						
LEDGER						
September - November 2021						
Cash						No. 101
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance	
			Debit	Credit	Debit	Credit
2021	Beginning Balance				Rp 900.936.108	
Sept 9	General Journal	GJ		Rp 9.500.000	Rp 891.436.108	
	15	General Journal	GJ	Rp 32.500.000	Rp 923.936.108	
	18	General Journal	GJ		Rp 908.139.169	
	29	General Journal	GJ		Rp 886.358.848	
	29	General Journal	GJ		Rp 881.559.455	
Oct 2	General Journal	GJ	Rp 25.950.500		Rp 907.509.955	
	2	General Journal	GJ		Rp 897.050.921	
	10	General Journal	GJ		Rp 890.550.921	
	18	General Journal	GJ		Rp 871.580.921	
	29	General Journal	GJ		Rp 849.800.600	
	29	General Journal	GJ		Rp 845.001.207	
Nov 2	General Journal	GJ		Rp 16.708.913	Rp 828.292.294	
	5	General Journal	GJ		Rp 771.787.794	
	5	General Journal	GJ	Rp 60.750.983	Rp 832.538.777	
	18	General Journal	GJ		Rp 815.363.777	
	20	General Journal	GJ	Rp 27.064.789	Rp 842.428.566	
	29	General Journal	GJ		Rp 816.344.854	
	29	General Journal	GJ		Rp 811.545.461	

Account Receivable						No. 102
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance	
			Debit	Credit	Debit	Credit
2021	Beginning Balance				Rp 912.448.361	
Sept 2	General Journal	GJ		Rp 32.500.000	Rp 879.948.361	
Oct 2	General Journal	GJ		Rp 25.950.500	Rp 853.997.861	
	3	General Journal	GJ	Rp 104.605.000	Rp 958.602.861	
Nov 5	General Journal	GJ		Rp 60.750.983	Rp 897.851.878	
	20	General Journal	GJ		Rp 870.787.089	
	25	General Journal	GJ	Rp 125.789.369	Rp 996.576.458	



Merchandise Inventory							No. 103
Date		Explanation	Ref	Transaction		Balance	
				Debit	Credit	Debit	Credit
2021		Beginning Balance				Rp 9.576.186.140	
Sept	8	General Journal	GJ	Rp169.456.707		Rp 9.745.642.847	
Oct	5	General Journal	GJ		Rp56.504.500	Rp 9.689.138.347	
Nov	25	General Journal	GJ		Rp80.347.972	Rp 9.608.790.375	

Supplies							No. 104
Date		Explanation	Ref	Transaction		Balance	
				Debit	Credit	Debit	Credit
2021		Beginning Balance				Rp 519.999.432	
Sept	8	General Journal	GJ	Rp 9.500.000		Rp 529.499.432	

Equipment							No. 111
Date		Explanation	Ref	Transaction		Balance	
				Debit	Credit	Debit	Credit
2021		Beginning Balance				Rp 530.179.167	

Land							No. 112
Date		Explanation	Ref	Transaction		Balance	
				Debit	Credit	Debit	Credit
2021		Beginning Balance				Rp 120.000.000	

Building							No. 113
Date		Explanation	Ref	Transaction		Balance	
				Debit	Credit	Debit	Credit
2021		Beginning Balance				Rp 1.331.938.233	

Vehicles							No. 114
Date		Explanation	Ref	Transaction		Balance	
				Debit	Credit	Debit	Credit
2021		Beginning Balance				Rp 191.995.755	

Account Payable							No. 201
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance		
			Debit	Credit	Debit	Credit	
2021	Beginning Balance					Rp 1.899.816.030	
Sept	3	General Journal	GJ	Rp169.456.707		Rp 2.069.272.737	
Oct	2	General Journal	GJ	Rp 10.459.034		Rp 2.058.813.703	
Nov	2	General Journal	GJ	Rp 16.708.913		Rp 2.042.104.790	
	5	General Journal	GJ	Rp 56.504.500		Rp 1.985.600.290	

Capital Stock							No. 301
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance		
			Debit	Credit	Debit	Credit	
2021	Beginning Balance					Rp 10.619.877.689	

Sales							No. 401
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance		
			Debit	Credit	Debit	Credit	
2021	Beginning Balance					Rp 10.619.877.690	
Oct	3	General Journal	GJ	Rp104.605.000		Rp 10.724.482.690	
Nov	25	General Journal	GJ	Rp125.789.396		Rp 10.850.272.086	

Cost of Good Sold							No. 501
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance		
			Debit	Credit	Debit	Credit	
2021	Beginning Balance				Rp 8.147.552.510		
Oct	8	General Journal	GJ	Rp 75.000.000		Rp 8.222.552.510	
Nov	25	General Journal	GJ	Rp 80.347.972		Rp 8.302.900.482	

Salaries Expense							No. 511
Date	Explanation	Ref	Transaction		Balance		
			Debit	Credit	Debit	Credit	
2021	Beginning Balance				Rp 284.386.412		
Sept	29	General Journal	GJ	Rp 21.780.321		Rp 306.166.733	
Oct	29	General Journal	GJ	Rp 21.780.321		Rp 327.947.054	
Nov	29	General Journal	GJ	Rp 26.083.712		Rp 354.030.766	

Insurance Expense							No. 512
Date		Explanation	Ref	Transaction		Balance	
				Debit	Credit	Debit	Credit
2021		Beginning Balance				Rp 43.194.537	
Sept	29	General Journal	GJ	Rp 4.799.393		Rp 47.993.930	
Oct	29	General Journal	GJ	Rp 4.799.393		Rp 52.793.323	
Nov	29	General Journal	GJ	Rp 4.799.393		Rp 57.592.716	

Electricity Expense							No. 513
Date		Explanation	Ref	Transaction		Balance	
				Debit	Credit	Debit	Credit
2021		Beginning Balance				Rp 142.172.451	
Sept	18	General Journal	GJ	Rp 15.796.939		Rp 157.969.390	
Oct	18	General Journal	GJ	Rp 18.970.000		Rp 176.939.390	
Nov	18	General Journal	GJ	Rp 17.175.000		Rp 194.114.390	

Supplies Expense							No. 514
Date		Explanation	Ref	Transaction		Balance	
				Debit	Credit	Debit	Credit
2021		Beginning Balance				Rp 46.011.141	

Miscellaneous Expense							No. 515
Date		Explanation	Ref	Transaction		Balance	
				Debit	Credit	Debit	Credit
2021		Beginning Balance				Rp 374.075.689	
Oct	10	General Journal	GJ	Rp 6.500.000		Rp 380.575.689	

#### 5.4 Neraca Saldo (*Trial Balance*)

PT. Neural Technologies Indonesia				
TRIAL BALANCE				
FOR THE MONTH OF SEPTEMBER-NOVEMBER 2021				
NO. ACCOUNT	ACCOUNT TITLE	DEBIT		CREDIT
101	Cash	Rp	811.545.461	
102	Account receivable	Rp	996.576.458	
103	Merchandise inventory	Rp	9.608.790.375	
104	supplies	Rp	529.499.432	
111	Equipment	Rp	530.179.167	
112	land	Rp	120.000.000	
113	Building	Rp	1.331.938.233	
114	Vehicles	Rp	191.995.755	
201	Account payable			Rp 1.985.600.290
301	Capital stock			Rp 10.619.877.690
401	Sales			Rp 10.850.272.086
501	Cost of good sold	Rp	8.302.900.482	
511	Wages and salaries expense	Rp	354.030.766	
512	insurance expenses	Rp	57.592.716	
513	electricity expense	Rp	194.114.390	
514	supplies expense	Rp	46.011.141	
515	miscellaneous expenses	Rp	380.575.689	
<b>TOTAL</b>		Rp	23.455.750.065	Rp 23.455.750.065

PT NEURAL TECHNOLOGIES INDONESIA						
ADJUSTING ENTRIES						
FOR THE MONTH OF SEPTEMBER-NOVEMBER, 2021						
DATE	ACCOUNT TITLE	REF	DEBIT		CREDIT	
2021	30	Depreciation expense - Building	523	Rp	16.649.228	
		Accumulated Depreciation - Building	123			Rp 16.649.228
		(Rp. 1.331.938.233 x 1,25% = 16.649.228)				
		Depreciation expense - Vehicles	524	Rp	9.597.788	
		Accumulated Depreciation - Vehicles	124			Rp 9.597.788
		(Rp. 191.955.755 x 5% = 9.597.787.75)				
		Depreciation expense - Equipment	521	Rp	5.905.375	
		Accumulated Depreciation - Equipment	121			Rp 15.905.375
		(Rp. 530,179,167 x 3% = 15,905,307)				
	30	Supplies expense	514	Rp	14.550.000	

	Supplies (Rp.529,499,432-514,998,932=14,550,000)	104		Rp 14.550.000
--	---	-----	--	---------------

<b>PT. Neural Technologies Indonesia</b>				
<b>ADJUSTED TRIAL BALANCE</b>				
<b>FOR THE MONTH OF SEPTEMBER-NOVEMBER 2021</b>				
NO. ACCOUNT	ACCOUNT TITLE	DEBIT	CREDIT	
101	Cash	Rp 811.545.461		
102	Account receivable	Rp 996.576.458		
103	Merchandise inventory	Rp 9.608.790.375		
104	Supplies	Rp 514.949.432		
111	Equipment	Rp 530.179.167		
112	Land	Rp 120.000.000		
113	Building	Rp 1.331.938.233		
114	Vehicles	Rp 191.995.755		
121	Accumulated Depreciation - Equipment		Rp	15.905.375
123	Accumulated Depreciation - Building		Rp	16.649.228
124	Accumulated Depreciation - vehicles		Rp	9.597.788
201	Account payable		Rp	1.985.600.290
301	Capital stock		Rp	10.619.877.690
401	Sales		Rp	10.850.272.086
501	Cost of good sold	Rp 8.302.900.482		
511	Wages and salaries expense	Rp 354.030.766		
512	Insurance expenses	Rp 57.592.716		
513	Electricity expense	Rp 194.114.390		
514	Supplies expense	Rp 60.561.141		
515	Miscellaneous expenses	Rp 380.575.689		
521	Depreciation expense - equipment	Rp 15.905.375		
523	Depreciation expense - Building	Rp 16.649.228		
524	Depreciation expense - vehicle	Rp 9.597.788		
<b>TOTAL</b>		Rp 23.497.902.456	Rp	23.497.902.456

## 5.5 Laporan Keuangan (*Financial Statement*)

<b>PT. Neural Technologies Indonesia</b>		
<b>INCOME STATEMENT</b>		
<b>For the Month September – November 2021</b>		
<b>REVENUE:</b>		
Sales	Rp	10.850.272.086
Net Sales	Rp	10.850.272.086
Cost of goods sold		
Merchandise Inventory		
Purchases		
Freight In		
Purchase Return		
Purchase discount		
Net Purchase		
Sold Merchandise		
Ending Merchandise Inventory		
Cost of goods sold	Rp	8.302.900.482
Gross Profit	Rp	2.547.371.604
<b>EXPENSE :</b>		
Wages and Salaries Expense	Rp	354.030.766
Insurance Expense	Rp	57.592.716
Electricity Expense	Rp	194.114.390
Supplies Expense	Rp	60.561.141
Miscellaneous Expense	Rp	380.575.689
Depreciation Expense - Equipment	Rp	15.905.375
Depreciation Expense - Building	Rp	16.649.228
Depreciation Expense - Vehicle	Rp	9.597.788
<b>TOTAL EXPENSE</b>	<b>Rp</b>	<b>1.089.027.093</b>

PT. Neural Technologies Indonesia RETAINED EARNINGS STATEMENT FOR THE MONTH OF SEPTEMBER-NOVEMBER 2021			
	Capital Stock	Retained Earnings	Total
Beginning balance	Rp 10.619.877.690		Rp 10.619.877.690
Net income		Rp 1.458.344.511	Rp 1.458.344.511
Devidend			Rp -
<b>Ending balance, September 2021</b>	<b>Rp 10.619.877.690</b>	<b>Rp 1.458.344.511</b>	<b>Rp 12.078.222.200</b>

PT. Neural Technologies Indonesia BALANCE SHEET FOR THE MONTH OF SEPTEMBER-NOVEMBER 2021			
ASSETS		LIABILITIES AND SHAREHOLDER'S EQUITY	
Current assets :		Current Liabilities :	
Cash	Rp 811.545.461	Account Payable	Rp 1.985.600.290
Account receivable	Rp 996.576.458		
Merchandise inventory	Rp 9.608.790.375		
supplies	Rp 514.949.432		
Total current assets	Rp 11.931.861.726	Total current liabilitas	Rp 1.985.600.290
Fixed assets :		Shareholder's Equity :	
Equipment	Rp 530.179.167	Capital stock	Rp 10.619.877.690
Accumulated Depreciaton - Equipment	-Rp 15.905.375	Retained earnings	Rp 1.458.344.511
Land	Rp 120.000.000		
Building	Rp 1.331.938.233		
Accumulated Depreciaton - Building	-Rp 16.649.228		
Vehicles	Rp 191.995.755		
Accumulated Depreciation - Vehicles	-Rp 9.597.788		
Total Fixed Asset	Rp 2.131.960.764	Total Shareholder's Equity	Rp 12.078.222.200
<b>Total Asset</b>	<b>Rp 14.063.822.490</b>	<b>TOTAL LIABILITIES AND SHAREHOLDER'S EQUITY</b>	<b>Rp 14.063.822.490</b>

## 5.6 Jurnal Penutup (*Closing Entries*)

PT. Neural Technologies Indonesia					
CLOSING ENTRIES					
FOR THE OF MONTH SEPTEMBER-NOVEMBER, 2021					
DATE		ACCOUNT TITLE	REF	DEBIT	CREDIT
2021	30	Sales	401	Rp 10.850.272.086	
Nov		Income Summary (Close Revenue Account to Income Summary)			Rp 10.850.272.086
	30	Income Summary		Rp 9.391.927.575	
		Cost of Goods Sold	501		Rp 8.302.900.482
		Wages and Salaries Expense	511		Rp 354.030.766
		Insurance Expense	512		Rp 57.592.71
		Electricity Expense	513		Rp 194.114.390
		Supplies Expense	514		Rp 60.561.141
		Miscellaneous Expense	515		Rp 380.575.689
		Depreciation Expense - Equipment	516		Rp 15.905.375
		Depreciation Expense - Building	517		Rp 16.649.228
		Depreciation Expense - Vehicle	518		Rp 9.597.787
		(Close Expense Account to Income Summary)			
	30	Income Summary		Rp 1.458.344.510	
		Retained Earnings (To Transfer Net Income in 2021 to the Retained Earnings)	302		Rp 1.458.344.510
<b>TOTAL</b>				Rp 21.700.544.171	Rp 21.700.544.171



**5.7 Trial Balance Setelah Jurnal Penutup (*Post-closing Trial Balance*)**

<b>PT. Neural Technologies Indonesia</b>			
<b>POST-CLOSING TRIAL BALANCE</b>			
<b>FOR THE MONTH OF SEPTEMBER-NOVEMBER 2021</b>			
<b>NO. ACCOUNT</b>	<b>ACCOUNT TITLE</b>	<b>DEBIT</b>	<b>CREDIT</b>
101	Cash	Rp 811.545.461	
102	Account receivable	Rp 996.576.458	
103	Merchandise inventory	Rp 9.608.790.375	
104	supplies	Rp 514.949.432	
111	Equipment	Rp 530.179.167	
112	land	Rp 120.000.000	
113	Building	Rp 1.331.938.233	
114	Vehicles	Rp 191.995.755	
121	Accumulated Depreciation - Equipment		Rp 15.905.375
123	Accumulated Depreciation - Building		Rp 16.649.228
124	Accumulated Depreciation - vehicles		Rp 9.597.788
201	Account payable		Rp 1.985.600.290
301	Capital stock		Rp 10.619.877.690
302	Retained earnings		Rp 1.458.344.511
<b>TOTAL</b>		Rp 14.105.974.881	Rp 14.105.974.881

## **BAB VI PENUTUP**

### **6.1 Kesimpulan**

PT Neural Technologies Indonesia adalah sebuah perusahaan yang terletak di Jakarta Selatan. PT Neural Technologies Indonesia merupakan perusahaan berbasis teknologi yang terdiri dari orang-orang yang bertujuan untuk meningkatkan kehidupan setiap orang melalui produk yang terintegrasi berupa alat software yang dapat membantu mitra di bidang telekomunikasi, perangkat kesehatan dan medis, serta industri minyak dan gas. PT Neural Technologies Indonesia memiliki visi untuk memberikan layanan yang berkualitas yang didukung langsung oleh tenaga ahli yang kredibel.

Berdasarkan hasil analisis kelompok kami, Perusahaan ini membangun produk hebat untuk memecahkan masalah bisnis. Produk yang dirancang untuk berbagai perusahaan kecil hingga besar yang ingin mengoptimalkan kinerja mereka. sistem penjualan pada perusahaan ini tidak hanya menggunakan model konsinyasi namun juga menggunakan penjualan dengan metode multi level marketing. Proses akuntansi yang dilakukan telah menggunakan software khusus akuntansi, sehingga semua proses dan hasil yang didapat oleh PT Neural Technologies Indonesia sudah dikelola dan menciptakan keluaran yang tertata dengan baik dalam bentuk data yang terintegrasi. Selain proses akuntansinya, pengelolaan akuntansi PT Neural Technologies Indonesia sudah diatur baik oleh karyawan yang bertugas untuk mengurus baik penerimaan dan pemberian data akuntansi yang diperlukan kepada bank maupun mitra kerja lainnya.

### **6.2 Saran**

Berdasarkan penelitian yang telah kami lakukan, terdapat sedikit saran untuk perusahaan yaitu agar selalu memperhatikan kinerja dari para karyawan dan juga memberikan reward kepada para karyawan yang baik kinerjanya. Untuk perusahaan agar dapat menggali potensi yang dimiliki karyawan dan meningkatkan kinerja mereka, kiranya perusahaan perlu memberikan kegiatan pelatihan kepada karyawan sesuai dengan kebutuhan yang ada. Dalam hal meningkatkan kinerja divisi penjualan, perusahaan dapat memberikan pelatihan berupa training, bagaimana komunikasi yang efektif yang dapat menyakinkan calon konsumen,

bagaimana melakukan marketing yang baik agar memikat hati para konsumen, cara melihat pasar dan menentukan target pasar yang tepat.

**Lampiran 1: logbook Kegiatan**

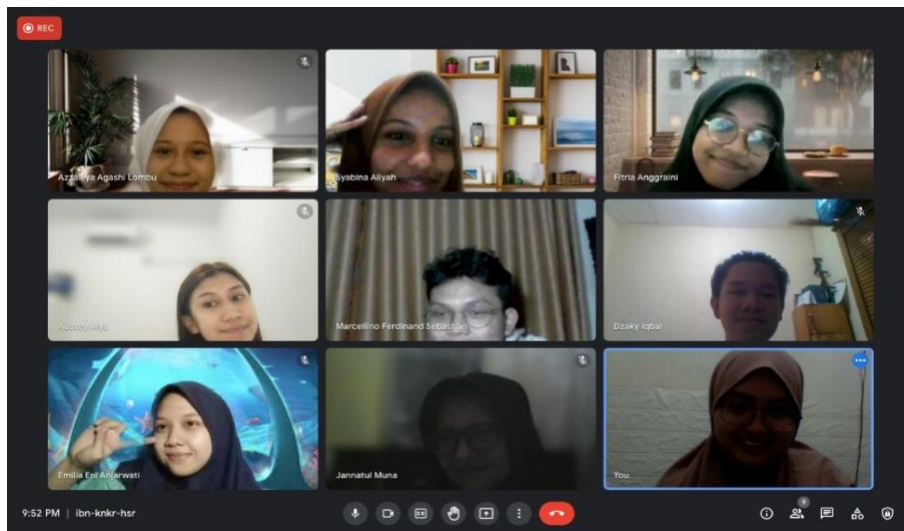
No.	Tanggal	Media	Uraian Kegiatan
1.	22 November 2021	Whatsapp (grup)	Mendiskusikan perusahaan yang akan dikunjungi.
2.	6 Desember 2021	Whatsapp (grup) dan Google Meet	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mendiskusikan siapa saja yang akan datang ke perusahaan terkait.</li> <li>- Mendiskusikan hal-hal yang akan diminta kepada perusahaan terkait.</li> <li>- Mendiskusikan serta menyusun pertanyaan yang akan diajukan kepada perusahaan terkait.</li> </ul>
3.	7 Desember 2021	Tatap Muka	Mengunjungi perusahaan dan melakukan wawancara dengan pihak terkait.
4.	15 Desember 2021	Google Meet	Melakukan diskusi mengenai penyusunan laporan keuangan dari data yang sudah didapat.
5.	16 Desember 2021 (13.00 – 16.00)	Google Meet	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Pembagian tugas (dibagi menjadi 2: menyusun laporan keuangan dan menyusun laporan project keseluruhan)</li> <li>- Mulai menyusun laporan keuangan, dimulai dari jurnal umum sampai jurnal penutup.</li> <li>- Mulai menyusun laporan project, dimulai dari pendahuluan sampai penutup.</li> </ul>
6.	16 Desember 2021 (19.30)	Google Meet	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mendiskusikan bagaimana perkembangan progress yang sudah dibagikan.</li> <li>- Mendiskusikan mengenai penugasan PPT (siapa yang bertanggung jawab atas pembuatan PPT, merangkum laporan untuk dijadikan bahan PPT, dll.).</li> </ul>

			- Mendiskusikan media (platform) yang akan kami pakai untuk melakukan video paparan.
7.	17 Desember 2021	Zoom	- Menyelesaikan dan menyempurnakan semua penugasan: laporan keuangan, laporan project, logbook, daftar absensi, PPT, dan video. - Melakukan video paparan.

## DOKUMENTASI KEGIATAN

### Pertemuan 1 (6 Desember 2021)

[https://drive.google.com/file/d/1I0TFIRXPIEY5sATzDUa\\_Wg0mTwifJpt4/view?usp=sharing](https://drive.google.com/file/d/1I0TFIRXPIEY5sATzDUa_Wg0mTwifJpt4/view?usp=sharing)



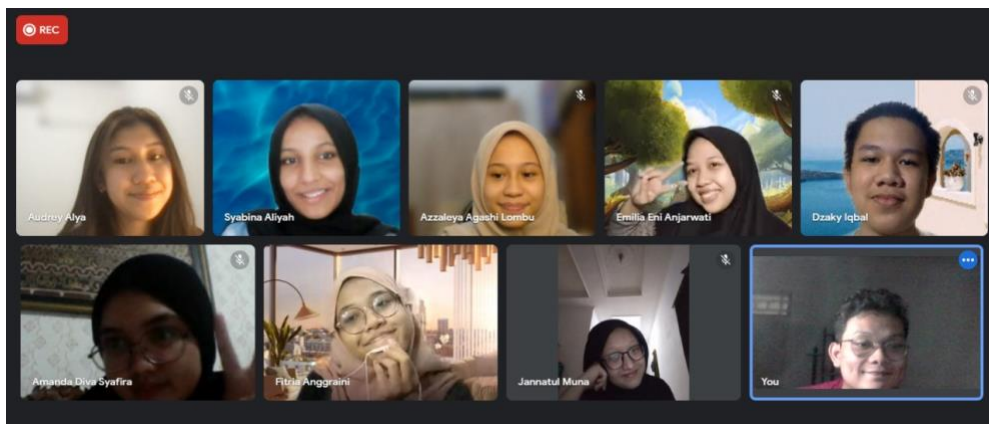
### Pertemuan 2 – Kunjungan ke Perusahaan (7 Desember 2021)

<https://drive.google.com/file/d/1HfgCHOM2t2n3nDTxinGY9pDM95xskW6J/view?usp=drivesdk>



**Pertemuan 3 (16 Desember 2021 Pk. 13.00 – 16.00)**

<https://drive.google.com/file/d/1a1M4YwOmta2OTWptXTLwh3yRuNeu4IW5/view>



**Pertemuan 4 (16 Desember 2021 Pk. 19.30)**

<https://drive.google.com/file/d/1wpqfgecWYOnMDRizJHQ5pcxxRIGKcNr/view>



## Lampiran 2: Absensi

### TAHUN 2021

Nama	6 Des 2021	7 Des 2021*	15 Des 2021	16 Des 2021 (13.00 – 16.00)	16 Des 2021 (19.30)	17 Des 2021
Jannatul Muna	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Amanda Diva Syafira	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Audrey Alya	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Azzaleya Agashi Lombu	✓	**	✓	✓	✓	✓
Dzaky Iqbal	✓	**	✓	✓	✓	✓
Fitria Anggraini	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Syabina Aliyah	✓	**	✓	✓	✓	✓
Marcellino Ferdinand Sebastian	✓	✓	✓	✓	✓	✓

Emilia Eni Anjarwati	✓	✓	✓	✓	✓	✓
----------------------	---	---	---	---	---	---

\*Kunjungan ke perusahaan

\*\*Tidak hadir (Batasan kunjungan oleh perusahaan)