

Lampiran 1

Tahap pertama wawancara bersama Bapak Romli bagian HRD di CV. Lisa Jaya Mandiri Food

1. Bagaimana sejarah berdirinya CV. Lisa Jaya Mandiri Food ?
Untuk sejarah berdirinya CV. Lisa Jaya Mandiri Food mbak saya kasih alamat website kita, disana sudah ada profil perusahaan kami.
2. CV. Lisa Jaya Mandiri Food bergerak dalam bidang apa saja ?
Bergeraknya dalam bidang produksi dan distribusi makanan dan minuman salah satunya yang lebih utama air mineral AMPO.
3. Bolehkan saya melihat struktur organisasi CV. Lisa Jaya Mandiri Food secara umum ?
Boleh dik, saya kasih hardcopynya.
4. Dari struktur organisasi ini bagian yang terkait dalam penjualan tunai dan penerimaan kas bagian apa saja ?
Ada bagian administrasi, bagian gudang jadi satu dengan bagian pengiriman, dan bagian keuangan, hanya saja bagian keuangan tidak dicantumkan dalam struktur dik.
5. Apakah hanya ada bagian keuangan saja bapak, tidak ada bagian kasir dan bagian akuntansinya ?
Iya dik, hanya bagian keuangan saja yang dilakukan oleh satu orang adanya disini, ya bagian keuangan itu sudah dik yang menjadi kasir sekaligus akuntansinya dik.
6. Jadi bagian kasir dan akuntansi masih dilakukan oleh satu orang saja ya pak ?
Iya dik, seharusnya memang dipisahkan hanya saja disini masih sifatnya kekeluargaan dik.
7. Kalau seperti itu, apakah tidak pernah terjadi penyelewengan ?
Untuk itu wallohu a'alam dik, mungkin pernah terjadi hanya saja disini masih mengandalkan kekeluargaan dik. Walaupun mungkin perusahaan mengalami kerugian sekecil apapun dik.
8. Bagian gudang dengan bagian pengiriman masih dilakukan oleh satu orang ya bapak ?
Iya dik, dilakukan oleh pak bambang ini dik.

9. Untuk dokumen yang digunakan dalam penjualan tunai dan penerimaan kas apa saja ?

Ada faktur penjualan tunai, ada perintah kerja juga yang diperoleh dari meringkas faktur. Ada kartu gudang dan kartu persediaan juga dik.

10. Kalau untuk dokumen rekap harga pokok penjualan apakah ada bapak?

Iya dik ada hanya saja itu rahasia perusahaan.

11. Untuk catatan akuntansi yang digunakan pada saat menerima pembayaran dari pembeli apa saja ?

Hanya menggunakan laporan kas harian saja dik, itu sudah ada penerimaan kas dan pengeluarannya dik.

12. Untuk penghasilan dari pembayaran penjualan langsung disetorkan ke bank atau disimpan oleh bagian keuangan ?

Langsung disetor ke bank dik, hanya saja ada sebagian yang tidak disetorkan ke bank, dipegang bagian keuangan untuk kebutuhan perusahaan.

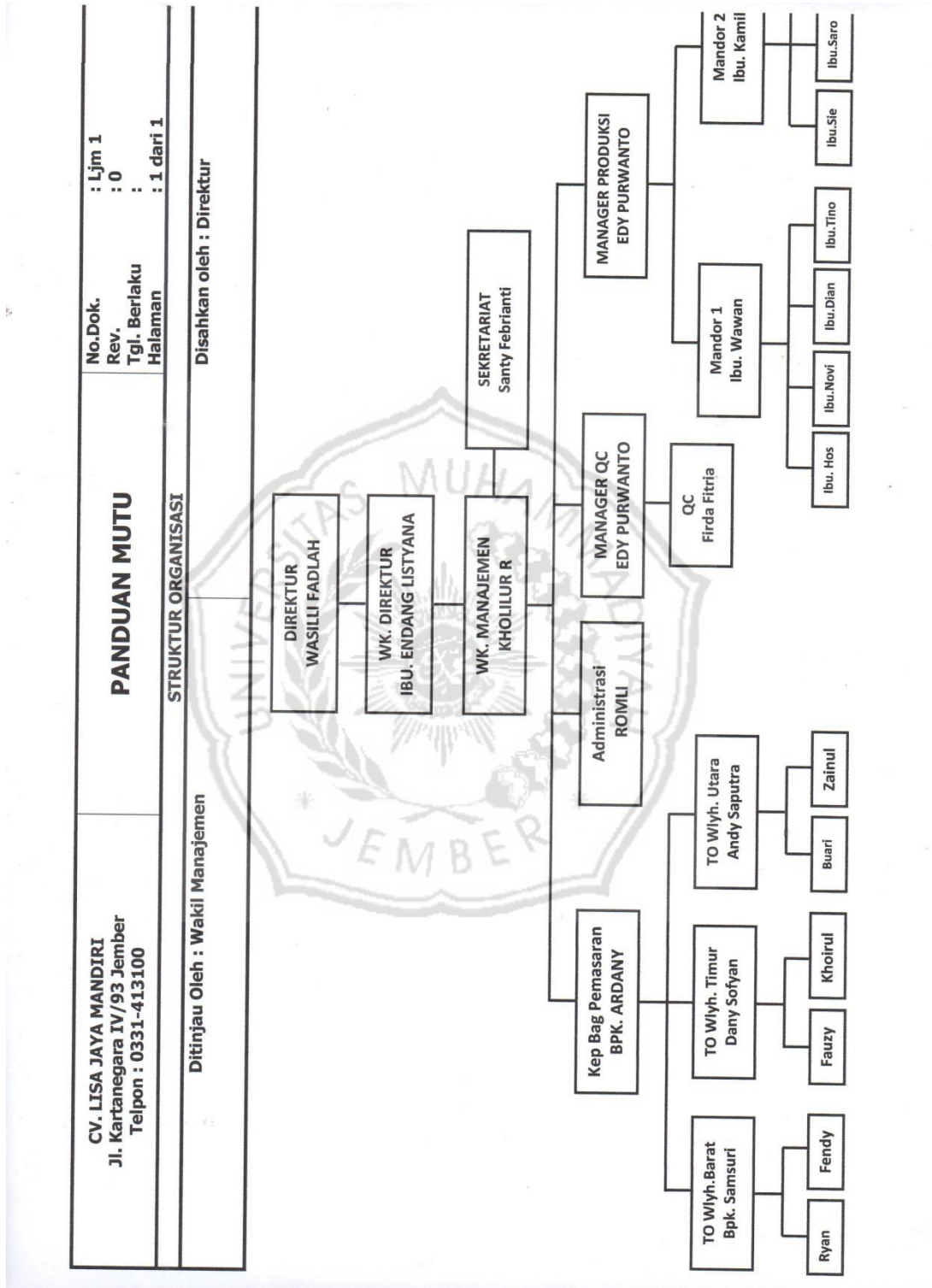
13. Untuk prosedur penjualan tunai dan penerimaan kasnya bagaimana ya pak ?

Dari pembeli order pemesanan kemudian bagian administrasi membuat faktur penjualan tunai. Dari faktur penjualan tunai nantinya dibuatkan perintah kerja yang diserahkan ke bagian gudang dan bagian keuangan bersama dengan faktur penjualan tunai dik. Nantinya bagian gudang menyiapkan dan menyerahkan barang sesuai dengan faktur penjualan tunai dan perintah kerja dari bagian administrasi kepada pembeli dan menerima uang dari pembeli. Setelah menyerahkan barang dan menerima pembayaran dari pembeli bagian gudang menyerahkan pembayaran bersama faktur penjualan ke bagian keuangan. Bagian keuangan merekap transaksi penjualan dan menyetorkan hasil penjualan ke bank dan membuat laporan kas harian dan juga bagian keuangan membuat rekap harga pokok penjualan.

14. Bolehkah saya minta beberapa data yang berkaitan dengan penjualan tunai dan penerimaan kas yang sudah bapak jelaskan ?

Iya dik boleh akan saya siapkan datanya.

Struktur Organisasi CV. Lisa Jaya Mandiri Food



Lampiran 3

Faktur Penjualan Tunai

170491

LISA JAYA MANDIRI
Jl. Kertanegara Gg.IV No.93
0331-413100/085105700450
No Nota : G220318-026
Sales : DANY / 081216355614

FAKTUR PENJUALAN
Tgl Nota : 22/03/2018
Cara Bayar : Tunai
Jatuh Tempo :

Kepada Yth.
EK63-EKA / FINA TOKO
Utara Bakso Kabut Baratan
085 257 777 510

No.	Jum	Sat	Nama Barang	Harga	Sub Total
1	30	Doz	0301 /Ampo Air Cup 220 ml	13.000	390.000

Barang yg sudah dibeli tidak dapat ditukar/dikembalikan

Penerima, Hormat Kami.

Jumlah Rp. : 390.000

LISA JAYA MANDIRI
Jl. Kertanegara Gg.IV No.93
0331-413100/085105700450
No Nota : G220318-026
Sales : DANY / 081216355614

FAKTUR PENJUALAN
Tgl Nota : 22/03/2018
Cara Bayar : Tunai
Jatuh Tempo :

Kepada Yth.
EK63-EKA / FINA TOKO
Utara Bakso Kabut Baratan
085 257 777 510

No.	Jum	Sat	Nama Barang	Harga	Sub Total
1	30	Doz	0301 /Ampo Air Cup 220 ml	13.000	390.000

Barang yg sudah dibeli tidak dapat ditukar/dikembalikan

Penerima, Hormat Kami.

Jumlah Rp. : 390.000

LISA JAYA MANDIRI
Jl. Kertanegara Gg.IV No.93
0331-413100/085105700450
No Nota : G220318-026
Sales : DANY / 081216355614

FAKTUR PENJUALAN
Tgl Nota : 22/03/2018
Cara Bayar : Tunai
Jatuh Tempo :

Kepada Yth.
EK63-EKA / FINA TOKO
Utara Bakso Kabut Baratan
085 257 777 510

No.	Jum	Sat	Nama Barang	Harga	Sub Total
1	30	Doz	0301 /Ampo Air Cup 220 ml	13.000	390.000

Barang yg sudah dibeli tidak dapat ditukar/dikembalikan

Penerima, Hormat Kami.

Jumlah Rp. : 390.000

Perintah Kerja

OUTLET KHUSUS 6

LEMBAR 1 : KANTOR		TAGIHAN																										Rp	Rp 1.537.500		
TANGGAL	JUM'AT, 30 MARET 2018	Kembali Galon Kosong																													
Armada :	016	Kembali Kupon																										0	Rp 1.537.500		
Jumlah Nota :		TEMPO																										Rp	1.537.500		
DROPPING :	&																														
NAMA BARANG	TOTAL	REALISASI	KEMBALI DROPPING	KONTAN																										Rp 1.537.500	
	0300 / Ampo Air Gallon 19 Ltr				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	JML BRG KELUAR	JML KEMBALI BRG
	0029 / Piring Hadiah				5	5	10	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	126	-126
	0030 / Kopi Bubuk Hadiah Air Ampo				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	25	-25
	0301 / Ampo Air Cup 220 ml																													0	0
	0303 / Ampo Air Botol 330 ml																													0	0
	0304 / Ampo Air Botol 600 ml																													0	0
	0305 / Ampo Air Botol 1500 ml																													0	0
	0309 / Ampo Gallon 2 Ltr																													0	0
	0306 / Ampo Air Cup 120 ml																													0	0
	PETUGAS				DROPPING																									ADMIN	

[illegible]

Lampiran 5

Bukti Setor Bank

BNI Tanggal/Date: 27/03/2016 08:35:47

Formulir Kiriman Uang
Remittance Application

Validasi: 80383 550782 001010 01 26/03/2016 10:01:59
TUNAI: BALAKOSA JAYA MANDIRI IDR 60,712,450,00
760300200001004 LADIS ALIRING IDR 60,707,450,00
30360470601001 PEND. PROF. TRANSAKSI KIRIRING IDR 5,000,00

Penerima/Beneficiary: ☐ Penduduk/Resident ☐ Bukan Penduduk/Non Resident
☐ Perorangan/Personal ☐ Perusahaan/Company
☐ Pemerintah/Government ☐ Remittance
 Nama/Name:
 Alamat/Address:
 Telepon/Phone:
 Kota/City: Negara/Country:
 Bank Penerima/Beneficiary Bank:
 Kota/City: Negara/Country:
 No. Rek./Acc. No.:
 Pengirim/Remitter: ☐ Penduduk/Resident ☐ Bukan Penduduk/Non Resident
☐ Perorangan/Personal ☐ Perusahaan/Company
☐ Pemerintah/Government ☐ Remittance
 Nama/Name:
 Nama Alias/Alias Name:
 No. ID:
 KTP/SIM/Passport/KITAS:
 Alamat/Address:
 Telepon/Phone:
 Kota/City: Negara/Country:
 Tujuan Transaksi (Transaction Purpose):
 Berita (Message):
 Biaya dari Bank koresponden dibebankan ke rekening/
 Correspondent bank charges are for account of:
☐ Penerima/Beneficiary ☐ Pengirim/Remitter ☐ Sharing

Jenis Pengiriman/Type of Transfer: ☐ LGG/Clearing ☐ Draft ☐ RTGS ☐ SWIFT

Sumber Dana/Source of fund: ☐ Tunai/Cash ☐ Cek/BG No.
☐ Debit Rek./Debit Acc. No.

Mata Uang/Currency: ☐ IDR ☐ USD ☐
 Jumlah Dana yang dikirim/Amount Transfer:

Jumlah/Amount	Kurs/Rate	Nilai/Total Amount

 Biaya/Charge:

Biaya/Charge	Nilai/Amount in Foreign Exchange	Kurs/Amount	Nilai/Total Amount

 Komisi/Commission:
 Pengiriman/Handling:
 Bank Koresponden/Correspondent Bank:
 Jumlah Biaya/Amount Charge:
 Total yang dibayarkan/Total Amount:
 Terbilang/Amount in Words:
 Saya menyetujui sepenuhnya syarat-syarat yang tercantum pada halaman belakang formulir ini / I functionally accept all terms and conditions on the reverse for

Pejabat Bank/Bank Officer:
 Teller:
 Pemohon/Applicant:
 Lembar 1: Bank Lembar 2: Lembar 3: N

BNI Bukti Setoran Tunai

80383 550782 001010 01 26/03/2016 10:01:59
 SETOR TUNAI
 589234234 BALAKOSA JAYA SENTOSA IDR 17.916.666,00
 TERBILANG: TUJUH BELAS JUTA SEMBELAN RATUS ENAM BELAS RIBU ENAM RATUS ENAM PULUH ENAM
 PENIYTOR: BPK WASILLI FADIRAH, REK NO. 603463680
 BIAYA: BEBAS BIAYA
 BERITA: -
 SUMBER DANA: -
 TUJUAN TRANSAKSI: -

Teller:
 Penyetor:
 Bank telah melaksanakan transaksi sesuai dengan permintaan Penyetor. Sehubungan dengan hal tersebut, Penyetor dengan ini membebaskan

Lampiran 6

Kartu Gudang

STOK PRODUK JADI BOTOL 1500 ML (305)

[illegible]

Lampiran 7

Kartu Persediaan

STOK PENDUKUNG STROW (P31)

[illegible]

Laporan Kas Harian

LAPORAN KAS HARIAN LISA JAYA MANDIRI FOOD						
TGL	KETERANGAN	JML	MASUK	KELUAR	SALDO	
01/03/14	Pindahan				Rp 7.265.650	
01/03/14	Ops Vicko			16.500	Rp 3.997.150	
01/03/14	Gaji P. Tino			200.000	Rp 3.797.150	
01/03/14	Bayar Arisan 2 Minggu			200.000	Rp 3.597.150	
01/03/14	Samsuri		6.500		Rp 3.603.650	
01/03/14	Bayar Tarjet Dany			23.500	Rp 3.580.150	
01/03/14	Bayar Tarjet Samsuri			7.000	Rp 3.573.150	
01/03/14	Bensin Romli Ke Kantor Jember			10.000	Rp 3.563.150	
03/03/14	Air Ampo Cup 220 ml		110.000		Rp 3.673.150	
03/03/14	Bubuk Buriyah 500 gr		262.000		Rp 3.935.150	
03/03/14	Beli Buku dan Alat Tulis			89.000	Rp 3.846.150	
03/03/14	Bubuk Buriyah 500 gr		35.000		Rp 3.881.150	
03/03/14	Isi Ulang Tabung PMK			350.000	Rp 3.531.150	
03/03/14	Air Ampo Cup 220 ml		100.000		Rp 3.631.150	
03/03/14	Bayar Grand Prix			447.000	Rp 3.184.150	
03/03/14	Beli Aki UPS			230.000	Rp 2.954.150	
03/03/14	Biaya Clearing			10.000	Rp 2.944.150	
03/03/14	Bensin Lilur			10.000	Rp 2.934.150	
03/03/14	Air Ampo Gallon 19 L		85.000		Rp 3.019.150	
03/03/14	Air Ampo Cup 220 ml		263.000		Rp 3.302.150	
03/03/14	Beli Solar L300			38.000	Rp 3.264.150	
03/03/14	Bayar Arisan RK			11.000	Rp 3.253.150	
04/03/14	Tagihan Toko Fajar		560.500		Rp 3.813.650	
04/03/14	Beli Bait + Bensin			29.500	Rp 3.784.150	
04/03/14	Air Ampo Cup 220 ml		120.000		Rp 3.904.150	
04/03/14	Belanja Mas Davi		1.800.000		Rp 5.704.150	
04/03/14	Air Ampo Cup 220 ml		100.000		Rp 5.804.150	
04/03/14	Beli Kompor Gas + Payung			497.500	Rp 5.306.650	
04/03/14	Belanja P. Yayan		270.000		Rp 5.576.650	
04/03/14	Belanja P. LAN		900.000		Rp 6.476.650	
04/03/14	Beli Maxter			28.000	Rp 6.448.650	
04/03/14	Belanja Alat LAB			492.500	Rp 5.956.150	
04/03/14	Bensin Lilur			15.000	Rp 5.941.150	
04/03/14	Biaya Clearing			5.000	Rp 5.936.150	
04/03/14	Bulan Polsek			200.000	Rp 5.736.150	
04/03/14	Tagihan B. Hamdun		1.020.000		Rp 6.756.150	
04/03/14	Tagihan Toko Rahmat		105.500		Rp 6.861.650	
04/03/14	Belanja H. Sutoko		550.000		Rp 7.411.650	
04/03/14	Logam Dari Jember		80.000		Rp 7.491.650	
04/03/14	Biaya Tandur Sawah			130.000	Rp 7.361.650	
04/03/14	Bayar ATLAS			96.000	Rp 7.265.650	
Jumlah Uang Masuk					6.387.500	
Jumlah Pengeluaran					3.135.500	
Sisa Saldo					Rp 7.265.650	

LAPORAN KAS HARIAN LISA JAYA MANDIRI FOOD						
TGL	KETERANGAN	JML	MASUK	KELUAR	SALDO	
04/03/14	Pindahan				Rp 7.265.650	
04/03/14	Belanja P. Khunrun		225.000		Rp 7.490.650	
05/03/14	Beli Kertas Nota dll			313.800	Rp 7.176.850	
05/03/14	Beli Tinta Printer			38.500	Rp 7.138.350	
05/03/14	Parkir			1.000	Rp 7.137.350	
05/03/14	Beli Solar Truck			409.000	Rp 6.728.350	
05/03/14	Setoran Al-Furqan		50.000		Rp 6.778.350	
05/03/14	Setoran Mas Mulyono		2.550.000		Rp 9.328.350	
05/03/14	Bensin Tossa			50.000	Rp 9.278.350	
05/03/14	P. Wasil			500.000	Rp 8.778.350	
05/03/14	Beli Kipas Angin			100.000	Rp 8.678.350	
05/03/14	Ongkos Kerja Parto			70.000	Rp 8.608.350	
05/03/14	Belanja B. Sima		100.000		Rp 8.708.350	
05/03/14	Belanja P. Eko		105.000		Rp 8.813.350	
05/03/14	Belanja P. Sumarjo		340.000		Rp 9.153.350	
05/03/14	Belanja H. Khojijah		61.300		Rp 9.214.650	
05/03/14	Bubuk BURIYAH 250 gr	10	90.000		Rp 9.304.650	
05/03/14	Solar Selep			100.000	Rp 9.204.650	
05/03/14	Setor ke Kantor Jember			6.000.000	Rp 3.204.650	
05/03/14	Belanja Spare Part Mobil			200.000	Rp 3.004.650	
05/03/14	Bayar Teratai			2.400.000	Rp 604.650	
05/03/14	Belanja Plastik Sedotan dll			170.000	Rp 434.650	
05/03/14	Bensin Lilur			15.000	Rp 419.650	
05/03/14	Suryamadu 2 ltr Refill				Rp 419.650	
06/03/14	Beli Travo	2			Rp 419.650	
06/03/14	Biaya Clearing				Rp 419.650	
06/03/14	Bensin Lilur				Rp 419.650	
06/03/14	Ops Ryan Kirm Yusuf				Rp 419.650	
06/03/14	Air Ampo Cup 220 ml				Rp 419.650	
06/03/14	Air Ampo Cup 220 ml				Rp 419.650	
06/03/14	Belanja Toko Vna				Rp 419.650	
06/03/14	Bubuk BURIYAH 250 gr				Rp 419.650	
06/03/14	Belanja P. Mul		175.000		Rp 594.650	
06/03/14	Beli Pakan Ikan / Kangkung			10.000	Rp 584.650	
06/03/14	Min Rangkap Andy		4.000		Rp 588.650	
06/03/14	Tagihan Susulan Samsuri		1.086.400		Rp 1.675.050	
06/03/14	Ongkos Kerja P. Solihin Bengkel			125.000	Rp 1.550.050	
Jumlah Uang Masuk					4.786.700	
Jumlah Pengeluaran					10.502.300	
Sisa Saldo					Rp 1.550.050	

Surat Ijin Penelitian

CV. LISA JAYA MANDIRI
Produksi dan Distribusi

Kantor: Jl. Kertanegara IV/93 Jember – Jawa Timur
Gudang: Jl. Ampo KM 1 No. 100 Telp/Fax 0331-413100 Dukuh Mencek, Sukorambi - Jember
E-mail: lisajayamandirifood@ymail.com

SURAT KETERANGAN

Yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : WASILLI FADLAH
Jabatan : Pimpinan CV

Menerangkan bahwa :

Nama Mahasiswa : KAMALIA ABRORI
Nomor Induk Mahasiswa : 1410421028
Fakultas / Jurusan : Ekonomi / Akuntansi

Telah melaksanakan penelitian dan pengambilan data dari CV. Lisa Jaya Mandiri Food guna menyusun Tugas Akhir dengan judul:

“EVALUASI SISTEM INFORMASI AKUNTANSI PENJUALAN TUNAI DAN PENERIMAAN KAS PADA CV. LISA JAYA MANDIRI FOOD”.

Demikian surat keterangan ini kami buat untuk dapat digunakan sebagaimana mestinya.

Jember, 25 April 2018
CV. LISA JAYA MANDIRI


WASILLI FADLAH

Dokumentasi



