

**INSTRUKSI KERJA**

Pengakuan Aset Tetap dan Aset Tidak Berwujud

No. Dok : IK/ACC.AST/IX/19
Revisi : 0
Tanggal : 30 September 2019
Halaman : 1 dari 3

Penanggungjawab

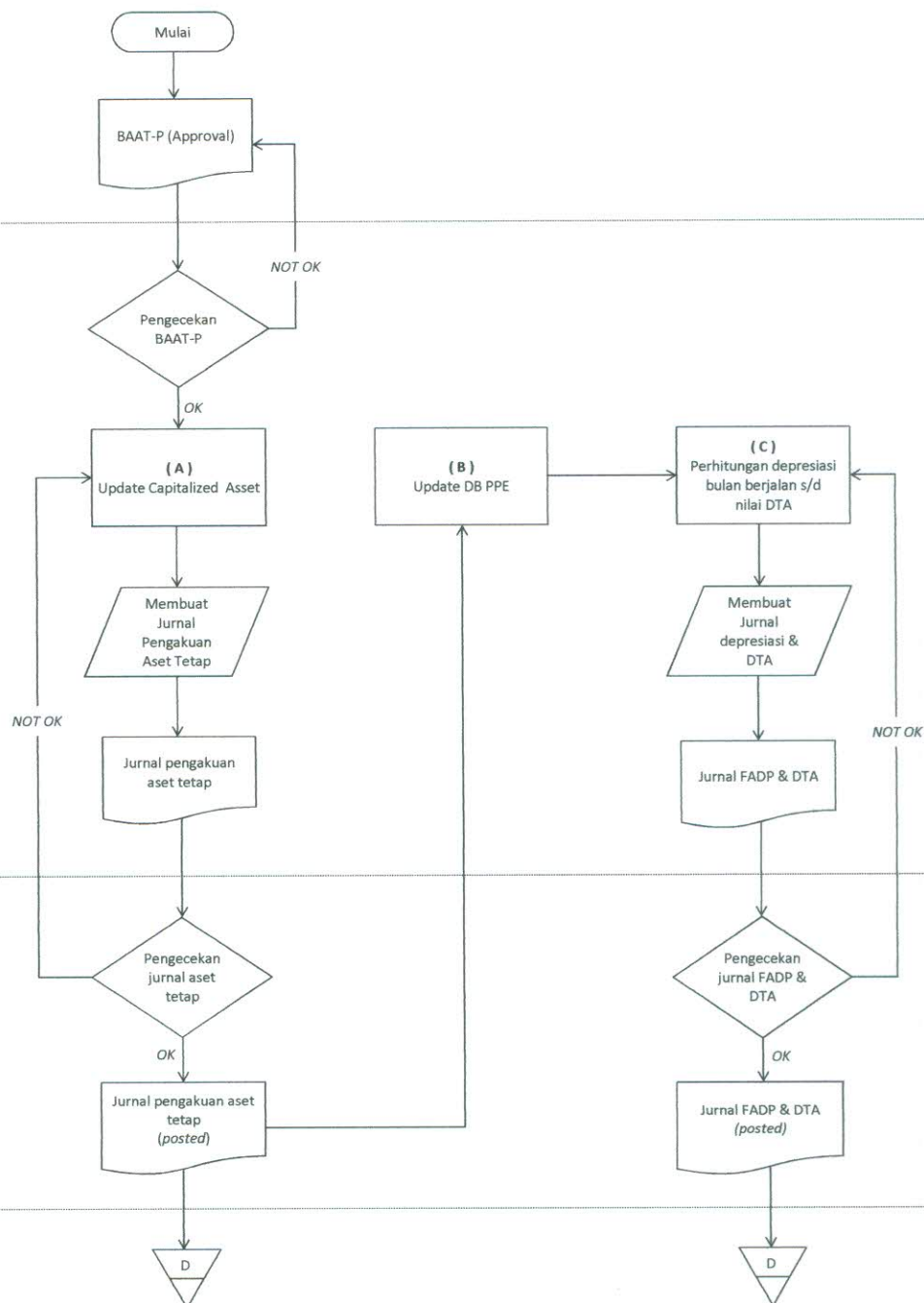
Proses Kerja

User

PIC Asset

Section Head Asset

PIC Arsip



Note : *) Instruksi Update DB CIP terlampir
**) Instruksi Update DB PPE terlampir

Disusun oleh:

Elva Nur A.U
Asset Controller

Diperiksa oleh:

Taufik Rizky R.
Asset & Tax Sect. Head

Disetujui oleh:

Yongki Buwanto
Accounting & Tax Dept. Head



Petuniuk Pengisian File DB PPE

Halaman : 2 dari 3

Ref	Instruksi	Keterangan
1	M	Tanggal Laporan, diisi tanggal akhir bulan laporan yang diminta
2	M	Category, pilih kategori aset baru yang akan di input
3	M	Description, diisi dengan nama aset yang sudah disepakati
4	M	Model, model/size/type aset baru
5	M	Asset Code, diisi dengan susunan penomoran aset yang sudah disepakati
6	A	Work Center, 4 (empat) digit terakhir dari penyusunan nomor aset
7	M	Acquisition Date, diisi tanggal awal bulan perolehan (BAAT-P diterima)
8	A	Year, tahun pembelian aset
9	M	Cost, nominal aset yang dibeli (sesuai dengan PO/SPK)
10	M	Disposal Date, diisi tanggal akhir bulan BAAT-D diterima
11	A	Beginning, nominal aset akhir tahun sebelum tanggal laporan
12	A	Addition, tambahan aset baru ditahun berjalan (sesuai tanggal laporan)
13	A	Deduction, pengurangan nominal aset dipengaruhi oleh disposal date
14	A	Ending, nilai total aset ditahun berjalan (Beginning+Addition-Deduction)
15	A	Life Time (Use Life), umur aset komersial/fiskal sesuai dengan aturan yang berlaku
16	A	Life Time (End Date), tanggal habis umur aset sesuai dengan umur aset
17	A	Depreciation (Year), nilai penurunan aset setiap tahunannya
18	A	Depreciation (Month), nilai penurunan aset setiap bulanannya
19	A	Mut. Depr. (Beginning), nilai akumulasi depresiasi tahun sebelum tanggal laporan
20	A	Mut. Depr. (Depreciation), nilai depresiasi aset dibulan berjalan
21	A	Mut. Depr. (Acc. Depr), nilai akumulasi depresiasi tahun berjalan (tanggal laporan)
22	A	Net Book Value, nilai sisa buku ditahun berjalan (tanggal laporan)
23	A	Disposal (Loss), kerugian nilai aset yang disebabkan oleh disposal
24	A	Deferred Tax (Diff of Depr), selisih atas perbedaan depresiasi komersial dan fiskal
25	A	Deferred Tax (DTA), 25% dari selisih depresiasi komersial dan fiskal
26	A	Deferred Tax (Diff of NBV), selisih atas perbedaan NBV komersial dan fiskal
27	A	Deferred Tax (DTA), 25% dari selisih NBV komersial dan fiskal
28	A	Plant, lokasi aset sesuai dengan work center pada nomor aset
29	A	Department In Charge, penanggungjawab atas aset sesuai dengan work center
30	M	Supplier, nama supplier sesuai dengan PO/SPK dan invoice
31	M	PO/SPK, nomor PO/SPK sesuai dengan aset terkait
32	M	Support Document, nomor dokumen terkait (BAAT-P/D/T/I)
33	M	Asset Location, lokasi aktual keberadaan aset setelah melalui cek aset ke lapangan

M : Manual entry



PT. YMI

INSTRUKSI KERJA

Petunjuk Pengisian File DB CIP

No. Dok : IK/ACC.AST/IX/19

Revisi : 0

Tanggal : 30 September 2019

Halaman : 3 dari 3

Ref	Instruksi	Keterangan
1	A	Tanggal Laporan, sesuai dengan tanggal laporan yang diisikan pada DB PPE
2	A	Total CIP pada bulan berjalan (sesuai dengan tanggal laporan)
3	M	Category, pilih kategori aset baru yang akan di input
4	M	Description, diisi dengan nama aset yang sudah disepakati
5	M	Model, model/size/tipe aset baru
6	M	CIP Date, diisikan tanggal awal bulan CIP diinput di sistem (PO) atau saat terima invoice (SPK)
7	A	Days Outstanding CIP, lama CIP yang belum diakui menjadi aset
8	M	PO/SPK, nomor PO/SPK sesuai dengan aset terkait
9	M	PO/SPK Amount, nominal PO/SPK sesuai dengan sistem
10	M	Supplier, nama supplier sesuai dengan PO/SPK dan invoice
11	M	Budget ID, sesuai dengan data di sistem
12	M	CL, sesuai dengan data di sistem
13	A	Work Center, 4 (empat) digit terakhir dari budget ID
14	M	Receive, Goods = PO (terima dalam bentuk barang); Service = SPK (terima dalam bentuk jasa)
15	A	Percentage, progres CIP per PO/SPK
16	M	Cost, nominal CIP per item
17	A	Mut. CIP Monthly (Beginning), nilai CIP periode sebelum tanggal laporan
	A	Mut. CIP Monthly (Addition), nilai CIP yang ditambahkan dibulan berjalan
	A	Mut. CIP Monthly (Deduction), nilai CIP yang sudah di capitalized dibulan berjalan
	A	Mut. CIP Monthly (Ending), nilai balance CIP sesuai tanggal laporan
	A	Mut. CIP YTD (Beginning), nilai CIP periode sebelum tanggal laporan
	A	Mut. CIP YTD (Addition), nilai CIP yang ditambahkan ditahun berjalan (tanggal laporan)
	A	Mut. CIP YTD (Deduction), nilai CIP yang sudah di capitalized dibulan berjalan (tanggal laporan)
18	A	Mut. CIP YTD (Ending), nilai balance CIP sesuai tanggal laporan
19	A	Depreciation (Estimate), perkiraan biaya depresiasi CIP
	M	Capitalized (Date), diisi tanggal pengakuan CIP sebagai aset atau bukan
20	M	Capitalized (To), Asset=CIP sebagai aset tetap; Others=CIP bukan aset (expense/other/reclass)
	M	Capitalized (Reference), Asset=nomor aset; Others=no referensi lainnya
21	M	Support Document, Asset=nomor BAAT-P; Others=no referensi lainnya
22	A	Department in Charge, penanggungjawab atas aset sesuai dengan work center
23	M	Note, catatan tambahan untuk CIP
	M	Reclass Advance FA to CIP, tambahan informasi khusus SPK. Disisi hanya pada kolom Date pada saat progress CIP sudah mencapai 100%. Kolom Reclass to akan otomatis terisi dengan account CIP yang seharusnya, dan pada kolom Amount terisi jumlah CIP.
24	A	
	A	Mutation CIP (Monthly), reporting sederhana atas perubahan CIP di bulan berjalan
25	A	

Ref	Instruksi	Keterangan
1	A	Tanggal Laporan, sesuai dengan tanggal laporan yang diisikan pada DB PPE
2	A	Total CIP pada bulan berjalan (sesuai dengan tanggal laporan)
3	M	Category, pilih kategori aset baru yang akan di input
4	M	Description, diisi dengan nama aset yang sudah disepakati
5	M	Model, model/size/tipe aset baru
6	M	CIP Date, diisikan tanggal awal bulan CIP diinput di sistem (PO) atau saat terima invoice (SPK)
7	A	Days Outstanding CIP, lama CIP yang belum diakui menjadi aset
8	M	PO/SPK, nomor PO/SPK sesuai dengan aset terkait
9	M	PO/SPK Amount, nominal PO/SPK sesuai dengan sistem
10	M	Supplier, nama supplier sesuai dengan PO/SPK dan invoice
11	M	Budget ID, sesuai dengan data di sistem
12	M	CL, sesuai dengan data di sistem
13	A	Work Center, 4 (empat) digit terakhir dari budget ID
14	M	Receive, Goods = PO (terima dalam bentuk barang); Service = SPK (terima dalam bentuk jasa)
15	A	Percentage, progres CIP per PO/SPK
16	M	Cost, nominal CIP per item
17	A	Mut. CIP Monthly (Beginning), nilai CIP periode sebelum tanggal laporan
	A	Mut. CIP Monthly (Addition), nilai CIP yang ditambahkan dibulan berjalan
	A	Mut. CIP Monthly (Deduction), nilai CIP yang sudah di capitalized dibulan berjalan
	A	Mut. CIP Monthly (Ending), nilai balance CIP sesuai tanggal laporan
	A	Mut. CIP YTD (Beginning), nilai CIP periode sebelum tanggal laporan
	A	Mut. CIP YTD (Addition), nilai CIP yang ditambahkan ditahun berjalan (tanggal laporan)
	A	Mut. CIP YTD (Deduction), nilai CIP yang sudah di capitalized dibulan berjalan (tanggal laporan)
18	A	Mut. CIP YTD (Ending), nilai balance CIP sesuai tanggal laporan
19	A	Depreciation (Estimate), perkiraan biaya depresiasi CIP
	M	Capitalized (Date), diisi tanggal pengakuan CIP sebagai aset atau bukan
20	M	Capitalized (To), Asset=CIP sebagai aset tetap; Others=CIP bukan aset (expense/other/reclass)
	M	Capitalized (Reference), Asset=nomor aset; Others=no referensi lainnya
21	M	Support Document, Asset=nomor BAAT-P; Others=no referensi lainnya
22	A	Department in Charge, penanggungjawab atas aset sesuai dengan work center
23	M	Note, catatan tambahan untuk CIP
	M	Reclass Advance FA to CIP, tambahan informasi khusus SPK. Disisi hanya pada kolom Date pada saat progress CIP sudah mencapai 100%. Kolom Reclass to akan otomatis terisi dengan account CIP yang seharusnya, dan pada kolom Amount terisi jumlah CIP.
24	A	
	A	Mutation CIP (Monthly), reporting sederhana atas perubahan CIP di bulan berjalan
25	A	

Note :
A : Automatic
M : Manual entry