

# MOL-FMA-050-020 ASSET TRANSFER INTRA COMPANY



Prepared for [PT. Molindo Group](#)  
Version: [Final](#)

## **Author**

[Aditya Rahadian](#)

[Aditya.Rahadian@soltius.co.id](mailto:Aditya.Rahadian@soltius.co.id)

*PT. Soltius Indonesia  
APL Tower 42nd Floor, Suite 6  
Jl. Letjen S. Parman Kav. 28  
Jakarta 11470 – Indonesia*

*Phone (62 21) 29345 900  
Fax (62 21) 29345 909*

## DOCUMENT CHANGE CONTROL

Version	Date	Authors	Summary of Change
V1.0	14.05.2018	Aditya Rahadian	Created
V1.1	14.05.2018	Aditya Rahadian	Final

## Table of Contents

<u><a href="#">1</a></u>	<u><a href="#">DEFINITION</a></u>	4
<u><a href="#">2</a></u>	<u><a href="#">DESCRIPTION OF REQUIREMENT</a></u>	4
<u><a href="#">3</a></u>	<u><a href="#">DESCRIPTION OF TO BE DESIGN</a></u>	4
	<u><a href="#">3.1 Naming and Number Convention</a></u>	5
	<u><a href="#">3.2 Process Flow</a></u>	5
	<u><a href="#">3.2.1 Prosedur asset transfer intra company</a></u>	5
	<u><a href="#">3.3 Roles &amp; Authorization</a></u>	6
	<u><a href="#">3.4 List of Standard SAP Reports and Forms</a></u>	6
	<u><a href="#">3.5 List Manual Forms</a></u>	7
<u><a href="#">4</a></u>	<u><a href="#">REPORTING, INTERFACE, CONVERSION, ENHANCEMENT, FORM REQUIREMENT</a></u>	7
<u><a href="#">5</a></u>	<u><a href="#">DATA CONVERSION REQUIREMENT</a></u>	7
<u><a href="#">6</a></u>	<u><a href="#">ORGANIZATION IMPACT (Change Management Related)</a></u>	7

## 1 DEFINITION

Asset Transfer adalah pemindahan aktiva tetap di dalam perusahaan yang dilakukan karena kebutuhan akan aktiva tersebut untuk menunjang operasional divisi atau bagian tertentu guna memaksimalkan penggunaan suatu aktiva.

Pemindahan aktiva tetap umumnya terjadi sebagai berikut:

- Antar Departemen (Cost Center)  
Pemindahan aktiva tetap antar cost center yang berbeda, tidak akan mengubah nomor asset dan tidak berpengaruh pada jurnal (yang diubah hanya cost center di master data aktiva saja).
- Antar Lokasi  
Pemindahan aktiva tetap ke lokasi lainnya, baik dalam cost center yang sama maupun cost center lainnya, tidak mengubah nomor asset tersebut dan tidak berpengaruh pada jurnal (yang diubah hanya lokasi dan cost center di master data aktiva saja).
- Perubahan Assets Class (Re-class)  
Perubahan asset class yang mempengaruhi masa manfaat dari aktiva tersebut, maka perbedaan nilai penyusutan akan dicatat pada bulan perubahan aktiva tersebut. Pemindahan atau perubahan asset class ini juga dilakukan terhadap pemindahan lokasi asset yang mengakibatkan perbedaan kategori, misalnya salah pilih asset class saat input asset class dalam menggolongkan aktiva dari peralatan ke perabotan.  
Ada perubahan nomor asset dari yang lama ke yang baru.

## 2 DESCRIPTION OF REQUIREMENT

1

2

Saat ini pencatatan perpindahan asset di PT. Molindo Group masih dilakukan secara manual di luar sistem dan tidak terintegrasi.

Dengan dijalkannya proses transfer asset di dalam SAP, diharapkan :

- Proses pemindahan pencatatan Asset dapat dilakukan dengan sistem dan mengikuti standard operation procedure yang benar sampai ke pelaporannya.
- Historical asset tetap tercatat.
- Pelaporan Asset berdasarkan plant, lokasi, atau cost center.

## 3 DESCRIPTION OF TO BE DESIGN

3

Pemindahan aktiva tetap harus melalui prosedur mutasi agar master data Asset selalu terupdate, sehingga biaya depresiasi akan menjadi beban Departemen dengan cost center yang tepat.

Untuk semua pemindahan aktiva tetap, harus mendapat persetujuan dari Kepala Departemen terkait.

Dikarenakan faktor taxation maka jika terjadi perpindahan secara intercompany, prosesnya harus dilakukan secara jual beli.

Jika perpindahan aktiva tetap hanya secara intra-company (pindah plant, pindah lokasi, atau pindah cost center antar profit center), maka :

- Tidak perlu mengubah nomor asset.
- Team Master Data cukup melakukan perubahan master asset melalui tcode AS02.

Jika terjadi perpindahan / perubahan Asset Class yang mempengaruhi masa manfaat aktiva, maka :

- Team Master Data harus membuat asset baru untuk menerima hasil transfer melalui tcode AS01.
- Pemindahan dilakukan dengan transaksi intra-company asset transfer tcode ABUMN (1 step) dan dilakukan oleh Accounting - GL.
- Link antara asset baru dan lama langsung tercatat, dan nilai Net Book value ditransfer secara otomatis oleh system.
- Perbedaan penyusutan akan dicatat pada bulan perubahan aktiva tersebut.

Untuk pencatatan terkait dengan transfer asset, jurnal yang akan terbentuk adalah sbb:

Jurnal pada saat transfer asset A (mesin gol I) → B (perabot gol II)

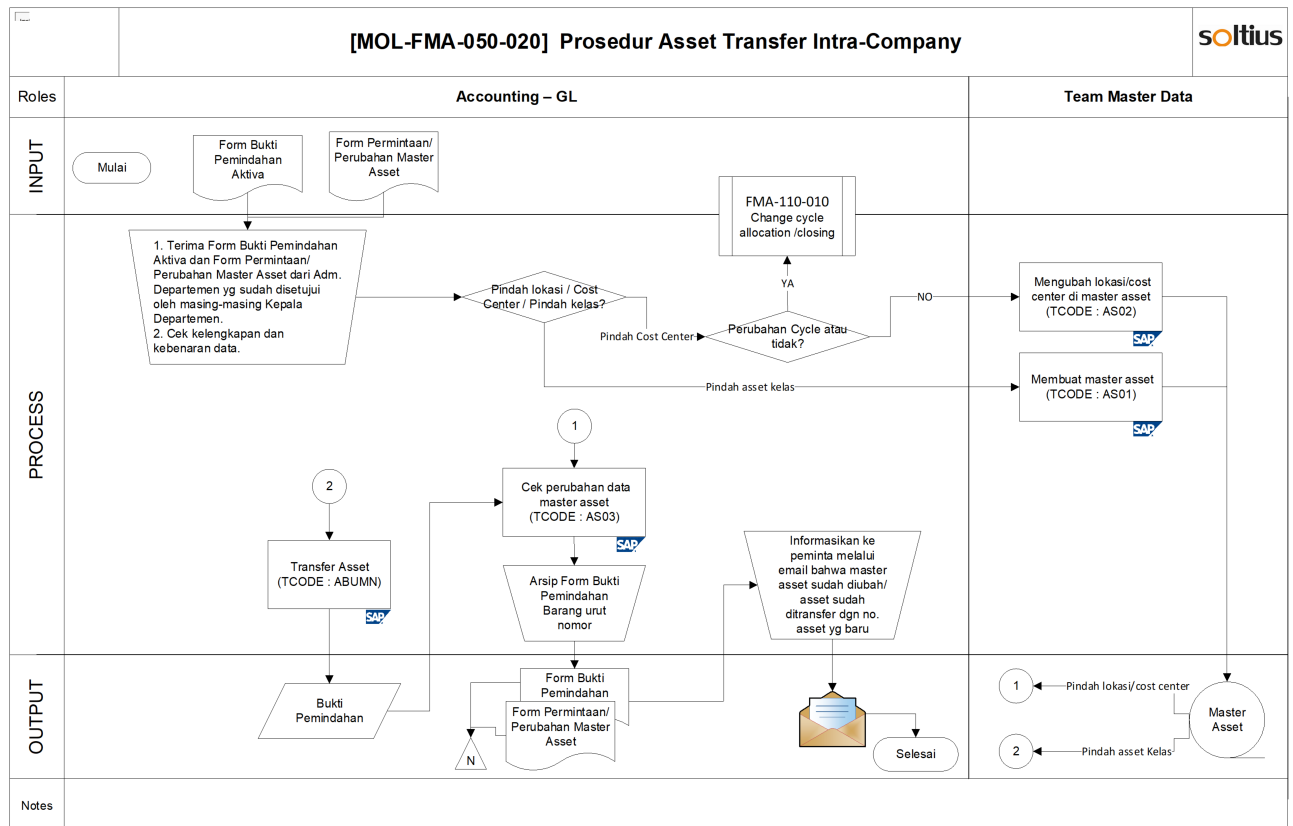
Dr. Akumulasi Penyusutan Mesin Gol I (asset A)	600
Dr. Perabot Gol II (asset B)	1.200
Cr. Mesin Gol I (asset A)	1.200
Cr. Akumulasi Penyusutan Perabot Gol II (asset B)	600

### 3.1 Naming and Number Convention

Untuk transaksi transfer asset dikarenakan perubahan asset class, memakai document type = AA (Asset Posting).

### 3.2 Process Flow

#### 3.2.1 Prosedur asset transfer intra company



No.	Activity	Description
-----	----------	-------------

		a.
1	Pindah lokasi / cost center asset	<p>a. Accounting GL menerima “Form Bukti Pemindahan Aktiva” dan “Form Permintaan/Perubahan Master Asset” dari Administrasi Departemen, kemudian mengecek kebenaran dan kelengkapan otorisasi :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Jika data sudah benar dan lengkap, maka lanjut ke langkah berikutnya.</li> <li>– Jika data belum benar dan lengkap, maka kembalikan Form ke peminta untuk dilengkapi.</li> </ul> <p>b. Team Master Data menerima “Form Permintaan/Perubahan Master Asset”.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Ubah lokasi / cost center sesuai perubahan data di form.</li> <li>– Informasikan ke Accounting GL bahwa master asset sudah diubah.</li> </ul> <p>c. Accounting GL menerima informasi bahwa master asset sudah diubah.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Cek perubahan data master asset.</li> <li>– Informasikan ke peminta melalui email bahwa lokasi / cost center sudah diubah.</li> </ul>
2	Pindah asset class	<p>a. Accounting GL menerima “Form Bukti Pemindahan Aktiva” dan “Form Permintaan/Perubahan Master Asset” dari Admin Bagian kemudian mengecek kebenaran dan kelengkapan otorisasi :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Jika data sudah benar dan lengkap, maka lanjut ke langkah berikutnya.</li> <li>– Jika data belum benar dan lengkap, maka kembalikan Form Bukti Pemindahan Aktiva ke peminta untuk dilengkapi.</li> </ul> <p>b. Team Master Data menerima “Form Permintaan / Perubahan Master Asset”.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Buat master asset baru untuk menampung perubahan asset kelas.</li> <li>– Informasikan ke Accounting GL bahwa master asset sudah dibuat.</li> </ul> <p>c. Accounting GL menerima informasi bahwa master asset sudah dibuat.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Cek master asset.</li> <li>– Lakukan transfer asset kelas.</li> <li>– Informasikan ke peminta melalui email bahwa asset sudah ditransfer.</li> </ul>

## c..3 Roles & Authorization

Activity	Roles	Remarks
Create/Change Asset Master Data	Team master data	AS01, AS02

Display Asset Master Data	Accounting – GL, Team master data	AS03
Transfer Asset	Accounting – GL	ABUMN

## c..4 List of Standard SAP Reports and Forms

T-Code	Description	Roles
AW01N	Asset Explorer	Accounting - GL
OARP	Asset Report	Accounting - GL

## c..5 List Manual Forms

Form Name	Description	Owner
Form Bukti Pemindahan Aktiva	Form yang digunakan untuk bukti pemindahan aktiva (pindah lokasi / cost center / asset kelas)	PT. Molindo
Form Permintaan/Perubahan Master Assets	Form yang digunakan untuk permintaan create, change, block, unblock asset master.	Team Master Data

## 4 REPORTING, INTERFACE, CONVERSION, ENHANCEMENT, FORM REQUIREMENT

No	Type	Development Name	Content	Business Needs
1	R	Query report master asset	Kelas asset, kode asset, nama asset, lokasi asset, cost center	Ada kebutuhan untuk bagian selain Accounting melihat data asset yang dimiliki Bagian tersebut .

Type:

R: Report

I : Interface

C: Conversion

E: Enhancement

F: Form

## 5 DATA CONVERSION REQUIREMENT

No	Type	Name	Source	Estimated Volume	Entity

Type:

M: Master Data

O: Opening Balance

**Source:**

Manual or Other system (put system name)

**Entity:**

PT. Molindo Group

**6 ORGANIZATION IMPACT (Change Management Related)**

N/A

--The End--