

# MOL-MD-010-020 ASSET



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
V 1.1	10.05.2018	Aditya	Created
V 1.2	15.09.2018	Aditya	Penambahan Asset class
V 1.3	16.10.2018	Aditya	Penambahan asset class SKI

## Table of Contents

<a href="#">1</a>	<a href="#">DEFINITION</a>	4
<a href="#">2</a>	<a href="#">DESCRIPTION OF REQUIREMENT</a>	4
<a href="#">3</a>	<a href="#">DESCRIPTION OF TO BE DESIGN</a>	4
<a href="#">3.1</a>	<a href="#">Naming and Number Convention</a>	5
<a href="#">3.1.1</a>	<a href="#">Asset Class</a>	5
<a href="#">3.1.2</a>	<a href="#">Asset Number Range</a>	6
<a href="#">3.1.3</a>	<a href="#">Asset Useful Life</a>	6
<a href="#">3.1.4</a>	<a href="#">Account Determination</a>	7
<a href="#">3.2</a>	<a href="#">Process Flow</a>	8
<a href="#">3.3</a>	<a href="#">Roles &amp; Authorization</a>	8
<a href="#">3.4</a>	<a href="#">List of Standard SAP Reports and Forms</a>	9
<a href="#">3.5</a>	<a href="#">List Manual Forms</a>	9
<a href="#">4</a>	<a href="#">REPORTING, INTERFACE, CONVERSION, ENHANCEMENT, FORM REQUIREMENT</a>	10
<a href="#">5</a>	<a href="#">DATA CONVERSION REQUIREMENT</a>	10
<a href="#">6</a>	<a href="#">ORGANIZATION IMPACT (Change Management Related)</a>	11

## 1 DEFINITION

Asset Account :

- Asset Accounting di SAP akan digunakan untuk mengatur transaksi fixed asset dari suatu perusahaan. Pengakuan asset diakui berdasarkan:
  - Barang diterima (good receipt) untuk asset dari pembelian.
  - Berita Acara Serah Terima 100% untuk asset yang memerlukan proses, misal ADP/BDP dan mesin yang perlu proses setting .

Di SAP, Asset Accounting akan berfungsi sebagai Sub Ledger dari GL Account di mana setiap transaksi yang berhubungan dengan suatu asset secara otomatis SAP akan melakukan posting ke GL Account yang berhubungan dengan asset tersebut.

- Di SAP untuk master data asset akan dibagi 2 bagian, yaitu :

### **a. General Master Data**

Berisikan informasi yang berkaitan dengan fixed asset seperti :

- o General Information  
Description asset, account determination, quantity, serial number, unit of measure, inventory note (field yang bisa digunakan sebagai informasi pengguna asset tersebut).
- o Posting Information  
Capitalization date.
- o Time Dependent dan Allocations  
Cost center, responsible cost center, location, room, plant, license plate number (nomor polisi untuk kendaraan).
- o Origin  
Investment order (nomor budget untuk pembelian asset tersebut).

### **2. Depreciation Term**

Berisikan informasi yang berkaitan dengan depresiasi seperti :

- o Depreciation Area : metode dari depresiasi (komersial atau fiskal).
- o Useful Life : umur dari suatu asset.
- o Depreciation Key : berisi formula untuk perhitungan depresiasi.
- o Ordinary Start Date : tanggal mulai depresiasi.

## 2 DESCRIPTION OF REQUIREMENT

1

2

Melalui modul SAP Asset Accounting, diharapkan dapat membantu pencatatan dan proses yang berkaitan dengan asset, antara lain :

- Perhitungan depresiasi dan transaksi yang berhubungan dengan asset.
- Pencatatan depresiasi menurut peraturan perusahaan dan peraturan perpajakan.
- History perpindahan, write off dan penjualan asset dapat diikuti dan dianalisa.
- Perhitungan net book value akhir akan ditetapkan tidak sama dengan 0, semua akan dibuat menjadi Rp 1

## 3 DESCRIPTION OF TO BE DESIGN

3

Metode penyusutan yang dipakai di PT. Molindo Group adalah metode penyusutan garis lurus (Straight Line) untuk kepentingan komersial dan metode penyusutan saldo menurun ganda (Double Declining Balance) untuk kepentingan fiskal. Yang membedakan adalah umur ekonomis dan tarif pajak. Untuk mengakomodir perbedaan tersebut, maka akan dibuatkan depreciation area yang berbeda.

Tipe dari Asset adalah sebagai berikut :

- **Fixed Asset**

Aktiva berwujud yang diperoleh dalam bentuk siap pakai yang akan digunakan untuk kegiatan operasional perusahaan dan tidak dimaksudkan untuk dijual kembali. Asset mulai disusutkan pada saat asset tersebut diakui. Fixed asset merupakan asset yang mempunyai masa manfaat ekonomis lebih dari satu tahun dan harga  $\geq$  Rp 5.000.000

- **Construction in Progress (CIP) / Asset Under Construction (AUC)**

Construction in Progress adalah asset yang memerlukan proses terlebih dahulu (dibangun) sebelum bisa digunakan (contoh: pembangunan pabrik, mesin yang memerlukan proses setting). Setelah asset Construction in Progress selesai 100% dan akan digunakan untuk operasional, maka dilakukan settlement ke Fixed Asset.

- **Low Value Asset (LVA) / Aktiva Kecil**

Perlakuan khusus untuk asset di mana biaya perolehannya akan dibebankan langsung sebagai expenses pada periode yang sama.

Kriteria dari LVA yang ditetapkan oleh PT. Molindo Group mengacu kepada ketentuan sebagai berikut :

- Harga  $\geq$  Rp 500.000,- dan  $<$  Rp 5.000.000

- Dimonitor dan tidak dimaksudkan untuk dijual kembali.

- **Aktiva Tidak Berwujud / Intangible Assets**

Aktiva Tidak Berwujud adalah aktiva yang tidak mempunyai wujud fisik tetapi bisa diidentifikasi dan memiliki manfaat ekonomi untuk perusahaan.

Contoh aktiva tidak berwujud adalah merk dagang, licence, software khusus, dll. Aktiva Tidak Berwujud akan diamortisasi.

## 3.1 Naming and Number Convention

### 3.1.1 Asset Class

Asset class yang akan dipakai di PT. Molindo Group mengacu kepada ketentuan yang telah digariskan sebagai berikut :

N o	Asset Class	Description
1	M101	TANAH
2	M102	TANAH TA
3	M201	BANGUNAN
4	M202	BANGUNAN TA
5	M301	MESIN-MESIN GOL I
6	M302	MESIN-MESIN GOL II
7	M303	TANGKI
8	M304	TIMBANGAN
9	M305	PEMADAM
10	M306	Tangki Gol 2
11	M401	PERABOT KANTOR GOL I
12	M402	PERABOT KANTOR GOL II
13	M403	PERABOT KANTOR GOL III
14	M404	PERALATAN LAIN GOL 1
15	M405	PERALATAN LAIN GOL 2
16	M406	PERALATAN LAIN TA
17	M501	KENDARAN GOL I
18	M502	KENDARAN GOL II
19	M601	DRUM PLASTIC
20	M602	DRUM BESI

20	M603	JERIGEN
21	M701	AUC
22	M801	LVA

## 3.1.2 Asset Number Range

Penomoran asset master data akan menggunakan penomoran yang sudah dipergunakan di Molindo Group, di mana dibedakan berdasarkan asset classnya. Penomoran asset master data akan menggunakan 7 (tujuh) digit angka dengan number range sebagai berikut :

No	Asset Class	Description	Number Range (9 Digits)	
			From	To
1	M101	TANAH	10100000 0	10199999 9
2	M102	TANAH TA	10200000 0	10299999 9
3	M201	BANGUNAN	20100000 0	20199999 9
4	M202	BANGUNAN TA	20200000 0	20299999 9
5	M301	MESIN-MESIN GOL I	30100000 0	30199999 9
6	M302	MESIN-MESIN GOL II	30200000 0	30299999 9
7	M303	TANGKI	30300000 0	30399999 9
8	M304	TIMBANGAN	30400000 0	30499999 9
9	M305	PEMADAM	30500000 0	30599999 9
10	M306	Tangki Gol 2	30600000 0	30699999 9
11	M401	PERABOT KANTOR GOL I	40100000 0	40199999 9
12	M402	PERABOT KANTOR GOL II	40200000 0	40299999 9
13	M403	PERABOT KANTOR GOL III	40300000 0	40399999 9
14	M404	PERALATAN LAIN GOL 1	40400000 0	40499999 9
15	M405	PERALATAN LAIN GOL 2	40500000 0	40599999 9
16	M406	PERALATAN LAIN TA	40600000 0	40699999 9
17	M501	KENDARAN GOL I	50100000 0	50199999 9
18	M502	KENDARAN GOL II	50200000 0	50299999 9
19	M601	DRUM PLASTIC	60100000	60199999

			0	9
20	M602	DRUM BESI	60200000	60299999
			0	9
20	M603	JERIGEN	60300000	60399999
			0	9
21	M701	AUC	70100000	70199999
			0	9
22	M801	LVA	80100000	80199999
			0	9

### 3.1.3 Depreciation Key & Asset Useful Life

Depreciation Key yang akan dipergunakan Molindo Group :

No.	Depreciation Key	Depreciation Key Description	Keterangan	
			Kelompok Harta	Masa Manfaat menurut Pajak(Th)
1.	0000	No Depreciation	Tanah, Aktiva Dalam Proses	
2.	Z000	Low Value Asset	Aktiva Kecil	
3.	Z100	Straight Line	Fixed Asset dan Aktiva Tidak Berwujud	
4.	Z200	Double Declining 50%	Aktiva Berwujud Bukan Bangunan dan Aktiva Tidak Berwujud Kelompok 1	4
5.	Z201	Double Declining 25%	Aktiva Berwujud Bukan Bangunan dan Aktiva Tidak Berwujud Kelompok 2	8
6.	Z202	Double Declining 12.5%	Aktiva Berwujud Bukan Bangunan dan Aktiva Tidak Berwujud Kelompok 3	16
7.	Z203	Double Declining 6,25%	Aktiva Berwujud Bukan Bangunan dan Aktiva Tidak Berwujud Kelompok 4	20



Useful life untuk kepentingan komersial (Book Value) dan iscal (Tax Value) berdasarkan masing-masing Asset Class adalah sebagai berikut :

Asset Class	Description Asset Class	Komersial		Fiskal	
		Depr Key	Use Life	Depr Key	Use Life
M101	TANAH	0000	>20	0000	>20
M102	TANAH TA	0000	>20	0000	>20
M201	BANGUNAN	Z100	20	Z100	20
M202	BANGUNAN TA	Z100	20	Z100	20
M301	MESIN-MESIN GOL I	Z201	8	Z201	8
M302	MESIN-MESIN GOL II	Z202	16	Z202	16
M303	TANGKI	Z202	16	Z202	16
M304	TIMBANGAN	Z202	16	Z202	16
M305	PEMADAM	Z202	16	Z202	16
M306	TANGKI GOL 2	Z201	8	Z201	8
M401	PERABOT KANTOR GOL I (Elektronik)	Z200	4	Z200	4
M402	PERABOT KANTOR GOL II (Kayu)	Z200	4	Z200	4
M403	PERABOT KANTOR GOL III (besi)	Z201	8	Z201	8
M404	PERALATAN LAIN GOL 1	Z200	4	Z200	4
M405	PERALATAN LAIN GOL 2	Z201	8	Z201	8
M406	PERALATAN LAIN TA	Z200	4	Z200	4
M501	KENDARAN GOL I	Z200	4	Z200	4
M502	KENDARAN GOL II	Z201	8	Z201	8
M601	DRUM PLASTIC	Z200	4	Z201	8
M602	DRUM BESI	Z200	4	Z201	8
M603	JERIGEN	Z200	4	Z200	4
M701	AUC	0000	0	0000	0
M801	LVA	0000	0	0000	0

### 3.1.4 Account Determination

Account Determination adalah menentukan GL Account untuk transaksi asset sesuai dengan asset class supaya saat transaksi assets jurnal terposting otomatis.

Account Determination untuk setiap asset class akan dibuat sebagai berikut :

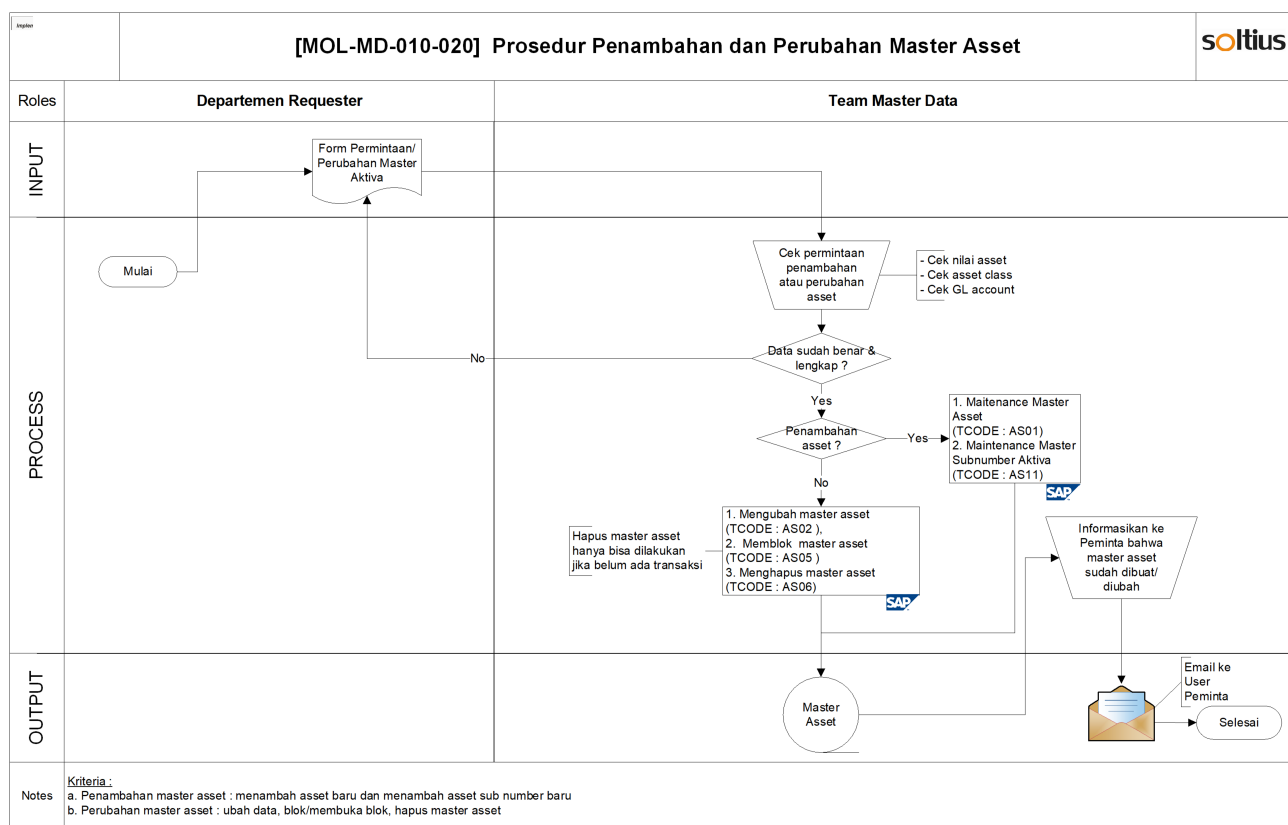
Asset Class	Description Asset Class	Account Determination	Acquisition	Accumulation Depreciation	Depreciation Expense
M101	TANAH	M101	1310001001	-	-
M102	TANAH TA	M102	1340001001	-	-
M201	BANGUNAN	M201	1310002001	1320002001	6116002001
M202	BANGUNAN TA	M202	1340002001	1350002001	6116002002

M30 1	MESIN-MESIN GOL I	M301	131000300 1	1320003001	6116003001
M30 2	MESIN-MESIN GOL II	M302	131000300 2	1320003002	6116003002
M30 3	TANGKI	M303	131000400 1	1320004001	6116004001
M30 4	TIMBANGAN	M304	131000500 1	1320005001	6116005001
M30 5	PEMADAM	M305	131000600 1	1320006001	6116006001
M30 6	TANGKI GOL 2	M306	131000400 2	1320004002	6116004002
M40 1	PERABOT KANTOR GOL I (Elektronik)	M401	131000700 1	1320007001	6116007001
M40 2	PERABOT KANTOR GOL II (Kayu)	M402	131000700 2	1320007002	6116007002
M40 3	PERABOT KANTOR GOL III (besi)	M403	131000700 3	1320007003	6116007003
M40 4	PERALATAN LAIN GOL 1	M404	131001000 1	1320010001	6116010001
M40 5	PERALATAN LAIN GOL 2	M405	131001000 2	1320010002	6116010002
M40 6	PERALATAN LAIN TA	M406	134000300 1	1340003001	6116010003
M50 1	KENDARAN GOL I	M501	131000800 1	1320008001	6116008001
M50 2	KENDARAN GOL II	M502	131000800 2	1320008002	6116008002
M60 1	DRUM PLASTIC	M601	131000900 1	1320009001	6116009001
M60 2	DRUM BESI	M602	131000900 2	1320009002	6116009002
M60 3	JERIGEN	M603	131001100 1	1320011001	6116011001
M70 1	AUC	M701	133100000 1	1331000001	-
M80 1	LVA	M801	131001200 1	1320012001	6116012001

Buku Depresiasi untuk PT. Molindo Group baik secara komersial dan fiskal akan dibagi sebagai berikut :

- 01 > Book Depreciation (IDR)
- 11 > Tax Depreciation

### 3.2 Process Flow



Maintenance Asset master data akan dilakukan di level Company.

No.	Activity	Description
1	Permintaan menambah atau mengubah	a. Setiap departemen mengisi “Form Permintaan/Perubahan Master Aktiva” jika ada pembelian atau perubahan data asset dan memintakan otorisasi ke Personil berwenang, kemudian

	master asset	<p>mengirimkan Form tersebut ke Team Master Data .</p> <p>b. Bagian Team Master Data menerima form tersebut dan mengecek kelengkapannya (cek otorisasi, nilai asset, asset class, GL account).</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Jika data belum lengkap / belum benar, maka Team Master Data akan mengembalikan form kepada departemen peminta untuk dilengkapi/dikoreksi.</li> <li>– Jika data sudah lengkap, maka Team Master Data akan memantain asset sesuai permintaan dari departemen peminta tersebut, apakah menambah / mengubah.</li> </ul> <p>c. Jika ada penambahan asset, maka Team Master Data input data asset baru di master asset (Tcode AS01) / maintenance master asset subnumber aktiva (Tcode AS11).</p> <p>d. Jika permintaan untuk mengubah data, blok, delete, maka Team Master Data melakukan change (Tcode AS02) / block (Tcode AS05) / delete master asset (Tcode AS06).</p> <p>e. Setelah selesai dimaintain, Team Master Data menginformasikan ke departemen peminta (via email) bahwa master asset sudah dibuat / diubah.</p>
--	--------------	--

## e.3 Roles & Authorization

Activity	Roles	Remarks
Permintaan perubahan/penambahan master asset	Peminta	Manual Activity
Check & approve perubahan/penambahan master asset	Team Master Data, Accounting GL	T.Code AS03
Maintenance Master Asset (Create, Change, Block, dan Delete)	Team Master Data	T.Code AS01, AS02, AS05, AS06
Maintenance Master Subnumber Asset	Team Master Data	T.Code AS11

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

T-Code	Description	Roles
AW01N	Asset Explorer	Accounting GL
S_ALR_87012048	Asset Transaction	Accounting GL
S_ALR_87012050	Asset Aquisition	Accounting GL
S_ALR_87012052	Asset Retirement	Accounting GL
S_ALR_87012054	Intracompany Asset Transfer	Accounting GL
S_ALR_87012056	Directory of Unpost Asset	Accounting GL
S_ALR_87012058	List of Origins of Asset Debits	Accounting GL

S_ALR_87012060	List of Origins by Cost Element	Accounting GL
----------------	---------------------------------	---------------

## e.5 List Manual Forms

Form Name	Description	Owner
Form Permintaan/Perubahan Master Aktiva	Form yang digunakan untuk permintaan create, change, block, unblock asset master.	Team Master Data

Untuk keperluan SAP, beberapa field di dalam "Form Permintaan / Perubahan Master Assets" yang harus diisi adalah sebagai berikut :

- Pilihan Aktiva Baru = Ditick mark jika asset baru
- Pilihan Ubah Data asset = Ditick mark jika merupakan informasi perubahan data asset
- Pilihan Sub Number = Ditick mark jika asset merupakan sub asset
- Company Code = 1000,2000,3000 dan 4000
- Asset Class = Kelompok asset
- Nama Aktiva = Nama asset (max 50)
- Nama Aktiva Induk = Nama aktiva induk (max 50)
- Inventory Number = Nomor seri asset (jika ada)
- Quantity = Jumlah asset yang akan dibeli
- Unit of Measure = Unit of measure
- Cost Center = Cost center
- Plant = Plant
- Lokasi= Lokasi assets
- WBS Element = Nomor WBS jika asset melalui project di modul PS
- Nomor polisi = Nomor polisi kendaraan
- Vendor Code = Kode vendor dimana asset dibeli
- Manufacturer = Informasi manufaktur untuk asset

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

No	Type	Development Name	Content	Business Needs

**Type:**

R: Report  
I : Interface  
C: Conversion  
E: Enhancement  
F: Form

## 5 DATA CONVERSION REQUIREMENT

No	Type	Name	Source	Estimated Volume	Entity
1	M	Master Asset	Data excel	????	
2					

**Note :**

**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)

Adanya "Team Master Data".

Team Master Data merupakan suatu Team yang bertanggung jawab untuk memaintenance semua master data yang ada di SAP. Bisa terdiri dari beberapa orang, tetapi sebaiknya Team Master Data ada di satu Bagian tersendiri. Team Master Data harus mempunyai pengetahuan mengenai SAP untuk pengisian field-field di master karena jika salah dalam pengisian master data akan mengakibatkan data transaksi menjadi salah.

--The End--