

Realize G/L

Digunakan untuk :

1. Alokasi Selisih Kurs dari transaksi Customer Receipt dan Vendor Payment.
2. Alokasi selisih kurs dari proses Period End untuk Account Mata Uang Asing dengan type Cash/Bank.

Unrealize G/L

Digunakan untuk alokasi Selisih kurs dari proses Period End untuk Account Type Account Receivable dan Account Payable.

Customer Receipt & Vendor Payment

Selisih kurs yang masuk ke account Realize G/L adalah membandingkan Rate Invoice dengan Rate waktu Pelunasan.

Namun jika pelunasan ada dibeda periode dengan Invoice yang dilunasi, maka Selisih Kurs di hitung dari Rate periode terakhir period End sebelum periode pelunasan dibandingkan dengan Rate pada saat Pelunasan. Contoh :

- Tgl 1 Feb Invoice no. SI-1001 \$100 Rate 9000
- Tgl 15 April Invoice No. SI-1001 \$100 Dilunasi dengan Rate 9100
- Bulan Feb USD di Period End dengan Rate 9200
- Bulan Maret USD di Period End dengan Rate 9150

Maka Jurnal Customer Receipt tgl 15 April adalah :

(Dr) Cash/Bank	Rp.910.000 (\$100x9100)
(Dr) Realize G/L	Rp. 50.000
(Cr) AR	Rp. 9.150.000(\$100x9150) => RatePeriodEnd Maret

Perhitungan Period End (contoh untuk account type Cash/Bank)

Transaksi pada januari 2007:

1. Saldo awal	\$500	dengan rate 9300 jadi totalnya	Rp. 4.650.000
2. Penerimaan	\$1000	dengan rate 9250 jadi totalnya	Rp. 9.250.000
5. Pengeluaran	\$700	dengan rate 9300 jadi totalnya	Rp. 6.510.000
7. Penerimaan	\$500	dengan rate 9200 jadi totalnya	Rp. 4.600.000
10 Pengeluaran	\$600	dengan rate 9100 jadi totalnya	Rp. 5.460.000

Cash

Debet	Kredit
1. Rp. 4.650.000	5. Rp.6.510.000
2. Rp. 9.250.000	10. Rp. 5.460.000
7. Rp. 4.600.000	
Total : Rp. 18.500.000	Total : Rp. 11.970.000
Sisa/saldo : Rp. 6.530.000	

Kalau secara dollar (\$ 2000 - \$ 1300 = \$ 700), jadi sisa kas secara dollar \$ 700.
 Jika \$ 700 dinilai dengan rate akhir bulan Rp 9.100 maka yang harus dilaporkan adalah Rp. 6.370.000

Sisa/saldo pada akun kas sebesar Rp. 6.530.000 hasil dari mutasi selama satu bulan dengan rate yang berbeda. (Dapat dilihat dari Report – General Ledger – General Ledger Detail)

Pada saat kita melakukan periode end jika masih ada saldo dibank maka akan dinilai kembali dengan rate current/rate akhir bulan, dalam hal ini untuk account bank dengan saldo \$ 700 dan rate current Rp. 9100 akan di nilai sebesar :
 $\$ 700 \times \text{Rp. } 9.100 = \text{Rp. } 6.370.000$

Jadi jurnalnya :

Cash (pada saat period end)	Rp. 6.370.000	
Realisasi gain (loss)	Rp. 160.000	
Cash		Rp. 6.530.000

Period End account Type AR&AP

Untuk Account Receivable(Piutang) & Account Payable(Hutang) cara adjustment nya kurang lebih sama, jadi saldo yang ada di GLDetail di balik dan di munculkan nilai AR dengan Rate yang kita isi di Period End dari saldo USD\$ AR x Rate Period End. Namun selisih antara saldo GL yang di balik dengan saldo USD\$ AR x Rate Period End akan dialokasikan ke account **Unrelize G/L**.

Berikut Jurnal hasil Period End untuk Account Type AR dan AP :

AR

(Dr) AR(\$saldoPiutang x Rate Period End)
 (Dr)/(Cr) Unrealize G/L
 (Cr) AR(saldo akhir Periode yang ada di GLDetail)

AP

(Dr) AP(saldo akhir Periode yang ada di GLDetail)
 Dr)/(Cr) Unrealize G/L
 (Cr) AP(\$saldoPiutang x Rate Period End)