

BANTUAN REKONSILIASI DATA *TRIAL BALANCE* AWAL DAN PELATIHAN *INPUT* DAN *EXPORT TRIAL BALANCE* AWAL DI *SOFTWARE* AKUNTANSI BAGI KARYAWAN MGG

Michelle Kristian¹, Velinda², Kevin³ & Bong Su Yan⁴

¹Fakultas Ekonomi dan Bisnis, Universitas Tarumanagara
Email: michellek@fe.untar.ac.id

²Program Studi Sarjana Akuntansi, Universitas Tarumanagara
Email: velinda.125210178@stu.untar.ac.id

³Program Studi Sarjana Akuntansi, Universitas Tarumanagara
Email: kevin.125210247@stu.untar.ac.id

³Program Studi Sarjana Akuntansi, Universitas Tarumanagara
Email: bong.125210226@stu.untar.ac.id

ABSTRACT

The Faculty of Economics and Business team held community service activities carried out by the team in the Odd semester 2024/2025 focusing on financial reporting problems faced by MGG. Partners' financial reports are not integrated between divisions and between years, so manual corrections are often made. The aim of the PKM activity is to provide assistance in initial trial balance data reconciliation and initial trial balance input and export training in accounting software for employees in accordance with the Statement of Financial Accounting Standards (PSAK). Based on the problems and situation analysis, an integrated computerized accounting system is needed. well and TB data for July 2024 with ending June 2024, and Partners also need Initial Trial Balance input and export training in Accounting Software. PKM activities aim to provide assistance in reconciling Initial Trial Balanced data and provide training for partner employees regarding the input and export process on Initial Trial Balance data in accounting software. Community service activities have the aim that after the training process, input process, data export process from manual (Excel) to accounting software, the Accounting department can create financial reports according to (PSAK) accurately and data integrity can be fulfilled. The discussion of PKM Reconciliation Assistance has two sessions, the first session: Assistance for Reconciling Initial Trial Balance Data, and the second session discusses how to train in inputting data for July and exporting Initial Trial Balance data for June 2024, in Accounting Software. The result of the PKM method is financial statement meet deadline and accuratel, with support from PKM activities, increasing efficiency in accounting system-based data processing.

Keywords: *data reconciliation, initial trial balance input and export training in accounting software, PSAK, financial reports*

ABSTRAK

Kegiatan pengabdian masyarakat pada semester ganjil 2024/2025 yang dilakukan tim Fakultas Ekonomi dan Bisnis Universitas Tarumanagara berfokus pada masalah pelaporan keuangan yang dihadapi MGG. Laporan keuangan mitra tidak terintegrasi antardivisi dan antartahun sehingga sering dilakukan koreksi manual. Adapun tujuan kegiatan PKM adalah untuk memberikan bantuan rekonsiliasi data *trial balance* awal dan pelatihan *input* dan *export trial balance* awal di *software* akuntansi bagi karyawan mengikuti Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK), Dari permasalahan dan analisis situasi, mitra memerlukan sistem akuntansi yang terintegrasi dan data TB Juli 2024 dengan *ending* Juni 2024, dan mitra juga memerlukan pelatihan *input* dan *export trial balance* awal di *software* akuntansi. Kegiatan PKM bertujuan untuk memberikan bantuan dalam rekonsiliasi data *balanced trial* awal dan memberikan *training* bagi karyawan mitra tentang proses penginputan dan *export* atas data *trial balance* awal di *software* akuntansi. Kegiatan pengabdian kepada masyarakat mempunyai tujuan yaitu setelah proses pelatihan, proses *input*, proses ekspor data dari manual (*excel*) ke *software* akuntansi, maka bagian akuntansi bisa membuat laporan keuangan sesuai PSAK secara akurat dan integritas data dapat terpenuhi. Pembahasan PKM bantuan rekonsiliasi dibagi menjadi dua sesi: sesi pertama membahas bantuan rekonsiliasi data *trial balance* awal, dan sesi kedua membahas bagaimana pelatihan input data bulan Juli dan *export trial balance* awal data bulan juni 2024, di *software* akuntansi. Hasil dari metode PKM adalah upaya untuk bekerja memenuhi tenggat waktu dan akurat, dengan support dari kegiatan PKM meningkatkan efisiensi dalam proses pengolahan data berbasis sistem akuntansi.

Kata kunci: rekonsiliasi data, pelatihan *input* dan *export trial balance* awal di *software* akuntansi, PSAK, laporan keuangan

1. PENDAHULUAN

Mitra memerlukan bantuan untuk merekonsiliasi data *balance trial* awal dan pelatihan input dan *export balance trial* awal di *software* akuntansi untuk karyawan mitra. Untuk laporan keuangan Juli 2024, FEB Untar akan memberikan bantuan untuk merekonsiliasi data *balance trial* awal dan pelatihan *input* dan *export balance trial* awal di *software* akuntansi untuk karyawan mitra. Akibatnya, diharapkan karyawan dapat meningkatkan kinerja mereka yaitu laporan keuangan yang lebih akurat dan dapat diandalkan. Karyawan mitra ini diharapkan dapat menginput dan memproses data transaksi untuk membuat laporan keuangan dengan bantuan bantuan rekonsiliasi *data trial balance* awal dan pelatihan *input* dan *export trial balance* awal. Untuk membantu pengambilan keputusan, laporan keuangan dapat dianalisis kembali. Untuk mempercepat bantuan rekonsiliasi *data trial balance* awal dan pelatihan *input* dan *export trial balance* awal di *software* akuntansi bagi karyawan mitra pelatihan ini akan meningkatkan keahlian staf akuntansi program ini serta mempercepat bantuan bantuan rekonsiliasi *data trial balance* awal dan pelatihan *input* dan *export trial balance* awal di *software* akuntansi bagi karyawan mitra.

Bantuan pelatihan sistem akan diberikan selama dua bulan pengolahan data, yang dimulai pada bulan Juli 2024 dan diharapkan selesai pada bulan September 2024. Bantuan rekonsiliasi *data trial balance* awal dan pelatihan akan diberikan oleh bantuan pelatihan sistem. Dalam bantuan rekonsiliasi *data trial balance* awal dan pelatihan *input* dan *export trial balance* awal di *software* akuntansi bagi karyawan mitra, para staf akuntansi langsung diajarkan bantuan bantuan rekonsiliasi *data trial balance* awal dan pelatihan *input* dan *export trial balance* awal di *software* akuntansi bagi karyawan mitra, *software* akuntansi dan cara untuk migrasi dari sistem akuntansi lama ke sistem yang baru. Tim FEB memberikan bantuan pelatihan sistem, bantuan rekonsiliasi *data trial balance* awal dan pelatihan *input* dan *export trial balance* awal di *software* akuntansi bagi karyawan mitra.

2. METODE PELAKSANAAN PKM

Pelatihan ini diberikan kepada seluruh karyawan oleh tim FEB Untar. Survei dilakukan oleh tim FEB dalam rangka melakukan *review* atas kondisi, tingkat pengetahuan anggota, latar belakang para peserta pelatihan tentang akuntansi keuangan. Setelah mendapatkan hasil dari beberapa kali dilakukannya survei proses dilanjutkan dengan membuat materi pelatihan berdasarkan hasil survei penggambaran atas kondisi secara garis besar peserta pelatihan. Penjabaran materi dilakukan secara bertahap dimulai dari proses *import database* ke dalam *software accounting* pada pertemuan kedua. Pertemuan ketiga, tim FEB memberikan praktik penginputan *database accounting* bersama dengan *staff* mitra, Pertemuan keempat hingga kelima, praktek inputan *database accounting* bersama dengan *staff* mitra dilanjutkan dengan sesi tanya jawab untuk memastikan delegasi pengetahuan berjalan sesuai tujuan, dimana pelatihan diberikan secara *online* sebanyak empat kali dan secara *offline* melalui sesi tanya jawab dan materi presentasi. Mitra memiliki sesi awal, yaitu tanya jawab peran masalah *software accounting* untuk mempercepat proses *input* data transaksi Juli 2024.

Metodologi penyuluhan diberikan di ruang pertemuan.

- 1) Materi disampaikan oleh narasumber; dan
- 2) Sesi bertanya

Tahapan kegiatan PKM

Kegiatan PKM terdiri dari tiga tahap. Tahap pertama adalah persiapan kelengkapan dan alat pendukung PKM berupa kegiatan survei dan penyusunan bahan materi pelatihan. Tahap kedua adalah melakukan pertemuan pertama untuk pengenalan awal tujuan pelatihan dan mekanisme pelatihan akan dilakukan, dan tahap ketiga adalah pelaksanaan PKM dengan diakhiri sesi tanya

jawab pada akhir sesi serta ditambah melakukan analisa atas hasil proses pengoperasian sistem akuntansi yang dijelaskan oleh tim kepada para peserta.

- 1) Pelatihan sistem;
- 2) Laporan *draft* pelatihan akuntansi; dan
- 3) Mencocokkan *balanced trial data* (Juli 2024)

3. HASIL DAN PEMBAHASAN

Dari hasil survei ditambah diskusi langsung dengan para peserta tim FEB Universtas Tarumanagara memberikan solusi untuk penggunaan sistem aplikasi akuntansi yang terintegrasi, dan juga dinilai perlu terus melakukan pembaharuan dalam bentuk pelatihan *software* akuntansi ke karyawan mitra untuk mempercepat dan meningkatkan efisiensi dalam pengoperasian program tersebut. Pelatihan awal yang dilakukan oleh tim FEB dinilai membawa pengaruh positif sebagai langkah awal bagi karyawan mitra untuk dapat mengoperasikan program ini secara mandiri, hasil tersebut disimpulkan dari tingkat antusias dan umpan balik yang positif dari para peserta program pelatihan, serta dari hasil evaluasi akhir pengoperasian oleh tim mitra yang dilakukan oleh tim FEB.

Staf akuntansi langsung diberi pelatihan tentang penggunaan aplikasi akuntansi dan proses migrasi dari aplikasi lama ke aplikasi *Accurate* (aplikasi baru). Pelatihan ini termasuk rekonsiliasi data *trial balance* awal dan pelatihan *input* dan *export trial balance* awal. Hasil dari diskusi antara mitra, yaitu karyawan, dan tim FEB Untar adalah bahwa dalam rangka pengembangan dan penerapan SAK dan *software* akuntansi, modul bantuan rekonsiliasi data *trial balance* awal dan pelatihan *input* dan *export trial balance* awal di *software* akuntansi bagi karyawan (*Accurate*) akan dibuat. Jenis luaran yang dihasilkan dari dukungan implementasi yang diberikan adalah modul bantuan rekonsiliasi data *trial balance* awal dan pelatihan *input* dan *export trial balance* awal.

Permasalahan MGG disebabkan pada laporan keuangan yang dihasilkan setiap periode, dimana diantaranya terjadi karena ketidaksesuaian data antar divisi-divisi dengan data bagian akuntansi. Dengan adanya rekonsiliasi data *trial balance* awal, yaitu dengan cara menarik data akhir bulan dengan saldo bulan sebelumnya. Tim FEB Untar juga mengadakan pelatihan *input* dan *export trial balance* awal di *software* akuntansi bagi karyawan mitra.

Karena banyaknya kegiatan bisnis mitra, laporan keuangan dan analisisnya diperlukan untuk manajemen untuk berbagai pengambilan keputusan. Tim FEB Untar saat ini menghasilkan laporan keuangan dengan bantuan Microsoft Excel, tetapi mereka juga menawarkan aplikasi akuntansi. Urutan operasi ini adalah:

- 1) Pembukaan disampaikan oleh manajemen mitra tentang pentingnya acara penyuluhan ini sebagai bagian dari meningkatkan mutu profesional;
- 2) Pelatihan *input* dan *export trial balance* awal untuk karyawan mitra di *software* akuntansi;
- 3) Pengenalan PSAK terbaru dan keahlian *softskill* untuk karyawan.

Sesi 1 Membahas prinsip akuntansi PSAK.

Dimulai konsep akuntansi PSAK. Ini juga membahas tentang PSAK yang relevan, karakteristik, elemen *trial balance*, dan komponen laporan keuangan. Mitra memenuhi persyaratan yang ditetapkan dalam Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP). Manajemen mitra menerapkan SAK tersebut. Mitra juga mempertimbangkan manfaat dan efisiensi laporan keuangan.

Entitas menggunakan metode tidak langsung dalam laporan arus kas dari aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Laporan keuangan mitra terdiri dari laporan posisi keuangan, laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan catatan atas laporan keuangan.

Sesi 2 Pengetahuan *software* akuntansi

Modul bantuan *software* akuntansi "Pengetahuan Umum *Software* Akuntansi (*Accurate*)" adalah bagian kegiatan pengabdian ke masyarakat dilakukan ke karyawan mitra. Tampilan dan fitur baru untuk modul *software* akuntansi lebih dinamis dan praktis. Sesi awal diawali dengan tahapan persiapan nomor *chart of account*, persiapan nama *chart of account*, persiapan mata uang, dan saldo awal *General Ledger*. Kemudian, kami melakukan laporan keuangan dengan *software* akuntansi, meliputi dasar awal konsep akuntansi dan dasar-dasar pengetahuan akuntansi.

Untuk persiapan singkat *database*, karyawan mitra telah menguasai program aplikasi Akuntansi dengan baik dan ingin menginput secara detail informasi keuangan karyawan mitra. Dalam tahapan awal, *database*, karyawan mitra disarankan untuk mempersiapkan *Master Data* yang diperlukan dalam persiapan *database* awal. *Master Data* yang perlu disiapkan mitra :

- 1) Daftar mata uang;
- 2) Informasi perusahaan: nama perusahaan, alamat perusahaan;
- 3) *List* akun untuk mencatat transaksi keuangan;
- 4) *List customer*;
- 5) *List vendor*;
- 6) *List inventory*; dan
- 7) *List aset*

Agar persiapan awal *database* (*basic setup*), mitra menyiapkan data:

- 1) Saldo kas bank;
- 2) *List AR*;
- 3) *List hutang*; dan
- 4) Daftar stok

Kami juga memberikan penyuluhan kepada mitra dan berharap mitra akan mendapatkan pemahaman mengenai peranan akuntansi melalui modul ini.

4. KESIMPULAN

Kegiatan pelatihan yang dilakukan oleh tim FEB membawa dampak yang cukup besar, dimana tingkat pemahaman dan penyelesaian penyusunan laporan keuangan menjadi lebih efisien lagi dan dapat memenuhi *deadline* yang ada, karena menurut survei diawal kendala besar terjadi karna kurangnya pemahaman yang membuat proses pengoperasian dan pengolahan data pada *software* akuntansi keuangan tidak bisa memenuhi tenggat waktu yang diminta. Adanya pelatihan atas analisis dari laporan keuangan juga berguna untuk pengambilan keputusan, meningkatkan kompetensi sumber daya yang memahami proses akuntansi. Setelah persiapan dan pelaksanaan bantuan untuk rekonsiliasi data *balance trial* awal dan pelatihan untuk *input* dan *export balance trial* awal di *software* akuntansi untuk karyawan mitra, bantuan ini akan bermanfaat bagi mitra.

Laporan keuangan mitra akan lebih tepat waktu, analisis laporan keuangan akan membantu dalam pengambilan keputusan, dan kemampuan sumber daya yang memahami proses akuntansi akan ditingkatkan. *Training* juga membantu karyawan menjadi lebih baik dan lebih baru, untuk level staf. Antusiasme peserta bertanya dan berpartisipasi dalam *training* penyuluhan.

Rekomendasi berikutnya yaitu, bahwa mitra ingin mendapatkan pelatihan yang mengajarkan tentang Standar Akuntansi Keuangan Entitas Privat (SAK EP).

Ucapan Terima Kasih (*Acknowledgement*)

Tim FEB berterima kasih kepada Tuhan Yang Maha Esa atas kegiatan pengabdian kepada masyarakat. Terima kasih juga kepada semua pihak yang membantu kami melakukan kegiatan pengabdian masyarakat, terutama untuk Direktorat Penelitian dan Pengabdian Kepada Masyarakat Universitas Tarumanagara. Kami mengucapkan terima kasih kepada Bu Ivana, dan semua karyawan di bagian akuntansi yang telah membantu kami menjalankan kegiatan PKM ini. Kami juga berterima kasih kepada Velinda, Kevin, dan Bong Su Yan sebagai asisten PKM. Kami berharap kegiatan PKM ini bermanfaat bagi mitra di kemudian hari. Akhir kata, kami mengucapkan terima kasih ke seluruh pihak yang membantu terlaksananya kegiatan PKM semester ganjil 2024/2025.

REFERENSI

- Arens, A.A., Elder, R.J., & Beasley, M.S. (2014). *Auditing and Assurance Services: An Integrated Approach 15th ed.* Pearson.
- Ayun, Q. (2011). Penilaian Kinerja (Performance Appraisal) pada Karyawan di Perusahaan. *Majalah Ilmiah INFORMATiKA*, 2(3), 74-88. <https://www.unaki.ac.id/ejournal/index.php/majalah-ilmiah-informatika/article/view/48/80>
- Bodnar, G.H., Hopwood, W.S. (2022). *Sistem Informasi Akuntansi Edisi 9*. Andi
- Cascarino, R.E. (2012) *Auditor's Guide to IT Auditing*. Wiley.
- Indonesia, I.A.P.I. (2011). *Standar Profesional Akuntan Publik*. Salemba Empat
- Indonesia, I.A. (2015). *Standar Akuntansi Keuangan Per 1 Januari 2015*. IAI
- Soft, CPS. (2011). *CPS Soft Accurate 4 Accounting Software*. CPS Soft
- Suharli, M & Nurlaelah. (2008). Konsentrasi Auditor dan Penetapan Fee Audit Investigasi pada Bumn. *Akuntansi dan Auditing Indonesia*, 12(2), 133-148. <https://ideas.repec.org/a/uui/jaaife/v12y2008i2p133-148.html>
- Weber, R. (1998). *EDP Auditing: Conceptual Foundation and Practise*. McGraw-Hill, Inc.
- Weygandt, J.J., Kimmel, P.D. & Kieso, D.E. (2015). *Financial Accounting*. Wiley