

BANTUAN REKONSILIASI AR DAN PENDAMPINGAN IMPLEMENTASI ACCOUNTING SOFTWARE BAGI KARYAWAN WMM

Michelle Kristian¹, Silvi Setyawati², Ari Sanjaya³

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

²Jurusan akuntansi, Fakultas Ekonomi Bisnis, Universitas Tarumanagara
Email: Silvi.125190160@stu.untar.ac.id

³Jurusan akuntansi, Fakultas Ekonomi Bisnis, Universitas Tarumanagara
Email: ari.125190264@stu.untar.ac.id

ABSTRACT

The problem of in-accuracy and unreconciled Account Receivable and insufficient data and less integrated, so that information from the preparation and presentation of financial statements are not in accordance with the Statement of Financial Accounting Standards for Entities Without Public Accountability (PSAK ETAP). The PKM activity have the aim of providing assistance to reconcile accounts receivable and assistance in implementing accounting software. This PKM Method begins with the preparation of PKM, implementation of PKM and evaluation of PKM. The results of the PKM are that WMM can start implementing accounting software and can prepare and present financial reports accurately according to PSAK ETAP.

Keywords: AR reconciliation, implementasi software, PSAK ETAP

ABSTRAK

Permasalahan atas Laporan Keuangan yaitu piutang usaha yang belum akurat, data belum dan kurang terintegrasi sehingga informasi dari penyusunan dan penyajian laporan keuangan tidak sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (PSAK ETAP). Kegiatan Pengabdian Kepada Masyarakat (PKM) mempunyai tujuan untuk memberikan bantuan untuk melakukan rekonsiliasi piutang usaha dan pendampingan untuk melakukan implementasi accounting software. Metode Pengabdian Kepada Masyarakat ini dimulai dari persiapan PKM, pelaksanaan PKM dan evaluasi PKM. Adapun Hasil PKM yaitu WMM dapat mulai implementasi software akuntansi juga bisa menyusun dan menyajikan laporan keuangan dengan akurat sesuai PSAK ETAP.

Kata kunci: rekonsiliasi AR, implementasi software, PSAK ETAP

1. PENDAHULUAN

Masalah yang dihadapi adalah yang pertama data AR masih belum cocok dengan actual dan data Trial Balance, WMM masih menggunakan excel untuk membuat laporan keuangannya dan data keuangan menjadi tidak terintegrasi, disamping itu staff mempunyai kesibukan yang kurang terintegrasi dan menjalankan pekerjaan sebagai rutinitas biasa dan tidak dilakukannya analisis keuangan mengakibatkan laporan keuangan menjadi tidak diandalkan. Dengan bertambahnya kemajuan perkembangan teknologi yang sangat cepat dan Standar Akuntansi iberkembang pesat, WMM harus mengacu kepada Standar Akuntansi Keuangan, berkembang pula software akuntansi. Standar Akuntansi Keuangan yang dipergunakan adalah Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik yang diterbitkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia, dan dalam Pelaksanaan PKM menggunakan referensi lain yaitu menggunakan manual Accounting software Accurate CPS Soft, EDP Audit.

Tim FEB Untar mempertimbangkan berbagai kondisi dan hasil diskusi dengan WMM, juga menggabungkan dengan hasil pelaksanaan pkm sebelumnya yaitu pelatihan software akuntansi sesuai dengan PSAK ETAP, sehingga TIM membantu WMM yang memerlukan pendampingan lanjutan yaitu implementasi accounting software.

Tim FEB Untar telah memberikan pelatihan di semester lalu, Ganjil 2021/ 2022.mengenai pelatihan komputerisasi akuntansi khususnya dasar pengetahuan mengenai Accounting Software Accurate. dikarenakan sumber daya yang dimiliki saat ini belum siap untuk melakukan implementasi

accounting sistem setelah diberikan training. Dengan demikian diharapkan staf dapat bekerja lebih baik lagi dan menghasilkan laporan keuangan yang lebih akurat dan dapat diandalkan sesuai SAK. Pendampingan implementasi sistem accounting software adalah untuk periode Januari – Februari 2022 juga pendampingan rekonsiliasi akun piutang usaha pada saldo awal Laporan Keuangan Januari 2022. diharapkan mereka dapat melakukan rekonsiliasi secara mandiri di bulan-bulan berikutnya dan membuat data transaksi serta memprosesnya hingga menjadi laporan keuangan..

2. METODE PELAKSANAAN PKM

Metode pelaksanaan yang digunakan dalam pelatihan ini adalah:

- a. Meminta data saldo awal akun piutang usaha
- b. Meminta data saldo akhir Trial Balance tahun lalu
- c. Mencocokkan/ rekonsiliasi data TB end tahun lalu dengan TB beginning tahun ini
- d. Mencocokkan/ rekonsiliasi awal akun piutang usaha dengan Aging
- e. membantu pembuatan database pada software accounting
- f. persiapan data awal software accounting (daftar akun, daftar pemasok)
- g. rekonsiliasi data akhir Desember 2021 dengan Januari 2022,
- h. Membantu rekonsiliasi data akhir aging AR dan data awal Trial Balance AR dan summary AR
- i. praktek asistensi input software accounting selama 2 kali pertemuan dengan rincian sbb:
 1. awal, training contoh cara melakukan pengimporan database kedalam software accounting
 2. kedua, praktek penginputan database software accounting bersama-sama dengan staff dan input database software accounting dengan didampingi oleh TIM Fakultas Ekonomi Bisnis Universitas Tarumanagara
- e. Membantu bantuan pendampingan sistem untuk Laporan Keuangan Januari 2022 bisa dihasilkan dari software accounting.
- f. Partisipasi Mitra dalam PKM adalah menyiapkan data dalam bentuk excel, sehingga memudahkan kami untuk memberikan praktek asistensi untuk penggunaan software akunting, menyiapkan real transaksi dan dokumen jurnal.

Sistematika PKM dibagi 3 Tahap sebagai berikut:

1. Persiapan awal PKM.
2. Pelaksanaan PKM
3. evaluasi dan membuat laporan PKM

Pada Tahapan pertama, beberapa point yang dilakukan sebagai berikut

Persiapan Kegiatan PKM

- Meeting Pertama
- Diskusi dengan WMM, materi dan question
- Pembuatan materi
- Diskusi materi
- Persiapan Pembuatan modul pelatihan
- Membuat proposal kegiatan PKM
- Mengajukan Draft Proposal PKM
- Revisi draft proposal
- Diskusi tempat dan tanggal kegiatan PKM
- meeting 1 persiapan
- meeting 2 pembagian tugas
- meeting Final implementasi
- membuat copy materi
- Diskusi final PKM

Pada Tahapan Kedua, dilakukan adalah Kegiatan PKM

- membuat database software accounting
- membuat persiapan data awal daftar akun, daftar pemasok software accounting
- mencocokkan data Trial Balance beginning 2022 (Jan 2022) dibandingkan data pada Laporan 2021 akhir (Desember 2021)
- Memberikan contoh cara pengimporan database ke dalam software accounting
- bantuan pendampingan sistem praktek penginputan database software accounting bersama-sama dengan staff Karyawan
- Tahapan ketiga, invut database software accounting dengan didampingi oleh team dari FE Untar
- pendampingan implementasi sistem hingga Laporan Keuangan Januari 2022 bisa dihasilkan dari software accounting.

Di Tahap 3 (evaluasi kegiatan PKM), beberapa point yang dilakukan sebagai berikut

- Evaluasi Kegiatan PKM
- Membuat DRAFT laporan PKM
- Diskusi laporan PKM
- revisi laporan kegiatan PKM
- menyusun Final laporan PENDAMPINGAN

3. HASIL DAN PEMBAHASAN

Manajemen menggunakan laporan keuangan guna membantu mengambil keputusan strategik. Laporan keuangan sebelumnya hany memakai bantuan Microsoft Excel., timbul permasalahan saat membuat pelaporan keuangan bulanan seperti tidak tepat waktu, saldo-saldo yang tidak dapat ditelusuri juga WMM mengalami masalah tidak terekonsiliasi saldo piutang usaha karena belum pernah melakukan rekonsiliasi. WMM harus meningkatkan pengetahuan proses akuntansi banyak UMKM lainnya juga kesulitan menghasilkan laporan keuangan yang sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan (IAI, 2015). Padahal laporan keuangan bagi UMKM sangat juga bermanfaat untuk peminjaman dana ke bank dan lembaga keuangan lainnya. Laporan keuangan yang dapat dihasilkan adalah laporan laba rugi, laporan posisi keuangan dan laporan perubahan modal (Weygandt, 2015)

Tim FEB Untar solusi dengan implementasi Accounting software Accurate untuk membantu pembuatan laporan keuangan WMM. Sumber daya WMM saat ini belum tersedia. Tim FEB Untar telah memberikan pelatihan mengenai komputerisasi akuntansi khususnya program Accurate pada semester Ganjil 2021 /2022 . Software Accurate memiliki kelebihan yaitu harga terjangkau dan dapat dipakai oleh beragam bisnis usaha. Tim FEB Untar telah memberikan solusi dengan memakai program Accurate untuk membantu pembuatan laporan keuangan. Namun sumber daya yang dimiliki saat ini belum siap untuk melakukan bantuan sistem yang telah diberikan training. Dari permasalahan dan analisis situasi ini, diperlukan suatu sistem komputerisasi akuntansi yang terintegrasi dengan baik sehingga dihasilkan laporan keuangan yang baik pula (dalam hal ini mengacu pada Standar Akuntansi Keuangan, IAI 2015). Karyawan menyadari hal ini dan berminat untuk mengadopsi salah satu sistem akuntansi tersebut.

WMM memerlukan bantuan pendampingan sistem accounting software bagi karyawan dan Tim FEB Untar akan memberikan bantuan implementasi sistem untuk Laporan Keuangan Januari – Februari 2022. Dengan demikian diharapkan staf dapat bekerja lebih baik lagi dan menghasilkan laporan keuangan yang lebih akurat dan dapat diandalkan sesuai SAK.

Dengan adanya bantuan pendampingan sistem Accounting Software ini, diharapkan karyawan dapat menginput data transaksi serta memprosesnya hingga menjadi laporan keuangan. Laporan keuangan dapat dianalisis kembali untuk pengambilan keputusan.

WMM memiliki keterbatasan terletak pada laporan keuangan yang dihasilkan tiap periode. Adapun masalah pada laporan keuangannya adalah Nilai AR yang tidak *balance* dan Kurangnya sumber daya yang memahami proses akuntansi

Tim FEB Untar akan menawarkan solusi pemakaian software akuntansi yang terintegrasi berupa Accounting software. Semester lalu, TIM FEB UNTAR Memberikan bantuan pelatihan accounting software, dan untuk mempercepat Reconsiliasi piutang usaha dan bantuan pendampingan implementasi sistem dan meningkatkan keahlian staf akuntansi program ini, Tim FEB Untar akan memberikan bantuan bantuan pendampingan implementasi sistem mengenai software ini kepada staf akuntansi. Reconsiliasi piutang usaha dan bantuan pendampingan implementasi sistem akan diberikan dalam pengolahan data 2 (dua bulan) yaitu data bulan Januari dan Februari 2022, dan diharapkan selesai di Mei 2022, bantuan Reconsiliasi piutang usaha juga bantuan pendampingan implementasi sistem ini para staf akuntansi langsung diajarkan Reconsiliasi piutang usaha dan bantuan pendampingan implementasi sistem software tersebut dan bagaimana migrasi sistem lama ke sistem Accurate (software yang baru). Saat meeting dengan mitra yaitu WMM dan Tim FEB dilanjutkan dengan melakukan Reconsiliasi piutang usaha dan bantuan pendampingan implementasi sistem *accounting software* (Accurate) guna mengenai pengembangan dan penerapan SAK dengan software akuntansi

Sebagai bantuan pendampingan implementasi, Tim Fakultas Ekonomi Bisnis menjawab pertanyaan seputar akuntansi dalam laporan keuangan untuk kepentingan Karyawan, yaitu:

- a. membuat database pada software accounting
- b. mempersiapkan data awal software accounting (daftar akun, daftar pemasok)
- c. mencocokkan data Trial Balance beginning 2022 (Jan 2022) sesuai dengan data pada Laporan 2021 akhir (Desember 2021)
- d. praktek asistensi selama 3 kali meeting cara melakukan pengimportan database software akuntansi, praktek input database software akuntansi, input database software akuntansi juga ada kesempatan sesi tanya jawab yaitu question permasalahan yang ada dan inputan database software akuntansi untuk proses inputan.

Pendampingan implementasi software akuntansi ini sampai pembuatan Laporan Keuangan di bulan Januari 2022 sehingga dihasilkan dari software akuntansi.

4. KESIMPULAN & SARAN

Bantuan pendampingan implementasi masih on progress dimana Tim Fakultas Ekonomi Bisnis Untar baru menjawab pertanyaan mengenai praktek akuntansi. Langkah berikutnya adalah :

1. pembuatan database pada software accounting
2. persiapan data awal software accounting (daftar akun, daftar pemasok)
3. rekonsiliasi data awal Trial Balance 2022 (Jan 2022) vs data Laporan 2021 akhir (Desember 2021)

Saran selanjutnya adalah melanjutkan proses pendampingan SAK ETAp

Ucapan Terima Kasih

kami panjatkan Puji syukur kepada Tuhan Yang Maha Esa dalam membantu masih terlaksana kegiatan pkm kami juga mengucapkan terima kasih kepada pihak yang telah mendukung kegiatan pkm:

- a. Direktorat Penelitian dan Pengabdian Kepada Masyarakat Universitas Tarumanagara yang telah memberikan dukungan dana untuk pelaksanaan kegiatan ini.
- b. Bu Yati selaku staf WMM, dan semua staf pelaksanaan kegiatan ini.

REFERENSI

- Akuntansi dan Auditing Indonesia.12. (2). pp. 133-148
- Arens, Alvin A.,Randal J. Elder, & Mark S. Beasley.2014. Auditing and Assurance Services: An Integrated Approach 15th ed. England: Pearson.
- Ayun. (2012). Penilaian Kinerja (Performance Appraisal) pada Karyawan di Perusahaan
- Dewan Standar Profesional Akuntan Publik InWMM tut Akuntan Publik Indonesia . (2011). Standar Profesional Akuntan Publik. Salemba Empat
- Edp Audit, Ron Weber
- IAI, Standar Akuntansi Keuangan, 2015, Jakarta.
- Guide to using ISA in th audit of Small and Medium Sized Entities, 4th Edition, 2018
- Materi Public Hearing DSPAP, IAPI
- Pedoman manual Accounting Software Accurate CPS Soft v.4
- SMP – Quality Control Guid, 3e IFAC, 2011
- Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik, IAI, Jakarta
- Kusumaningsih,ExPo Profsi Keuangan 2020, PPPK
- Weygandt, Kimmel, Kieso, 2015, Financial Accounting, Wiley

(halaman kosong)