



UNIVERSITAS
Dinamika

**APLIKASI PEMBUATAN LAPORAN ARUS KAS (CASHFLOW) PADA CV.
SIANTAR PRATAMA TRANS MENGGUNAKAN *MICROSOFT ACCESSSS***



UNIVERSITAS
Dinamika

Oleh :

YOLANDA WIDYAKHRISTIA YO'ELI

18430200006

FAKULTAS EKONOMI DAN BISNIS

UNIVERSITAS DINAMIKA

2021

APLIKASI PEMBUATAN LAPORAN ARUS KAS (CASHFLOW) PADA CV.

SIANTAR PRATAMA TRANS MENGGUNAKAN *MICROSOFT ACCESSS*

Diajukan sebagai salah satu syarat untuk menyelesaikan

Program Sarjana



Nama
NIM

Disusun Oleh :

: YOLANDA WIDYAKHRISTIA YO'ELI
18430200006

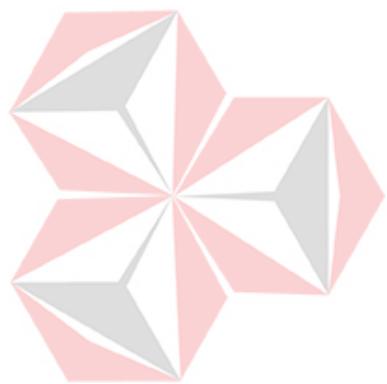
Program Studi : S1 (Strata Satu)

Jurusan : AKUNTANSI

FAKULTAS EKONOMI DAN BISNIS

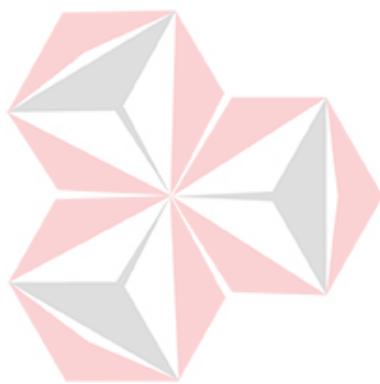
UNIVERSITAS DINAMIKA

2021



UNIVERSITAS
Dinamika

If you can dream it, you can do it



UNIVERSITAS
Dinamika

Terimakasih,

Tuhan Yang Maha Esa

Sahabat dan Kerabat yang memberikan dukungan, semangat, doa, dan motivasi

LEMBAR PENGESAHAN

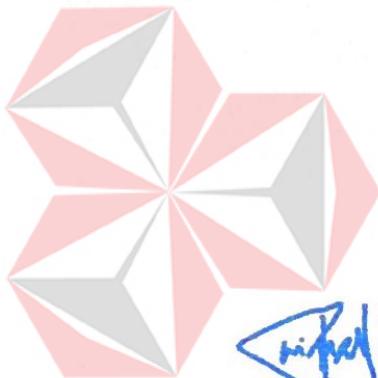
APLIKASI PEMBUATAN LAPORAN ARUS KAS (CASHFLOW) PADA CV. SIANSTAR PRATAMA TRANS MENGGUNAKAN *MICROSOFT* *ACCESSS*

Laporan Kerja Praktik oleh

Yolanda Widyakhristia Yo'eli

NIM : 18.43020.0006

Telah diperiksa, diuji, dan disetujui



Pembimbing
Martinus Sony Erstiawan, S.E., MSA

DN: cn=Martinus Sony Erstiawan,SE,MSA,
ou=Universitas Dinamika,
cn=Print-Master,
email=martinus@dinamika.
ac.id, crlD
Adobe Reader version:
11.0.23

Disetujui :

Penyelia

Susi Widyawati

Surabaya, 10 Juli 2021

Mengetahui,

Kepala Program Studi SI Akuntansi

Arifin Puji Widodo Digitally signed by
Arifin Puji Widodo
Date: 2021.08.30
16:34:33 +07'00'
Arifin Puji Widodo, S.E., MSA

NIDN. 0721026801

SURAT PERNYATAAN
PERSETUJUAN PUBLIKASI DAN KEASLIAN KARYA ILMIAH

Sebagai mahasiswa Universitas Dinamika, saya

Nama : Yolanda Widyakhristia Yo'eli

NIM : 18430200006

Program Studi : S1 Akuntansi

Fakultas : Fakultas Ekonomi dan Bisnis

Jenis Karya : Laporan Kerja Praktik

**Judul Karya : APLIKASI PEMBUATAN LAPORAN ARUS KAS (CASHFLOW)
PADA CV. SIANSTAR PRATAMA TRANS MENGGUNAKAN
MICROSOFT ACCESSS**

Menyatakan dengan sesungguhnya bahwa

1. Demi pengembangan Ilmu Pengetahuan, Teknologi dan Seni, saya menyetujui memberikan kepada Universitas Dinamika Hak Bebas Royalti Non-Eksklusif (*Non-Exclusive Royalty Free Right*) atas seluruh isi/ sebagian karya ilmiah saya tersebut di atas untuk disimpan, dialihmediakan dan dikelola dalam bentuk pangkalan data (*database*) untuk selanjutnya didistribusikan atau dipublikasikan demi kepentingan akademis dengan tetap mencantumkan nama saya sebagai penulis atau pencipta dan sebagai pemilik Hak Cipta
2. Karya tersebut di atas adalah karya asli saya, bukan plagiat baik sebagian maupun keseluruhan. Kutipan, karya atau pendapat orang lain yang ada dalam karya ilmiah ini adalah semata hanya rujukan yang dicantumkan dalam Daftar Pustaka saya
3. Apabila dikemudian hari ditemukan dan terbukti terdapat tindakan plagiat pada karya ilmiah ini, maka saya bersedia untuk menerima pencabutan terhadap gelar kesarjanaan yang telah diberikan kepada saya.

Demikian surat pernyataan ini saya buat dengan sebenarnya.

Surabaya, 16 Agustus 2021

Yang menyatakan



Yolanda Widyakhristia Yo'eli
NIM : 18430200006

ABSTRAK

Kegiatan pencatatan dan pengeluaran kas pada CV. Siantar Pratama Trans saat ini disimpan pada *Microsoft Excel* setiap bulannya. Karena pencatatannya menggunakan *Microsoft Excel* dinilai kurang efektif dan efisien karena memiliki tingkat keamanan yang sangat rendah. Apabila terjadi hal yang tidak diinginkan oleh perusahaan seperti kehilangan data, karyawan tidak dapat mempertanggung jawabkannya. Pencatatan yang dihasilkan oleh CV. Siantar Pratama Trans hanya berisikan tanggal transaksi, keterangan transaksi, dan jumlah nominal transaksi pemasukan dan pengeluaran. Data transaksi yang diinputkan juga tidak dikelompokkan menurut kegiatan yang sejenis, sehingga dalam pencarinya karyawan akan mencari satu persatu dan membutuhkan waktu yang lama. Dari permasalahan yang terjadi, maka dibuatkan solusi yaitu pembuatan Aplikasi Pembuatan Laporan Arus Kas Berbasis *Microsoft Access*. Dengan menggunakan aplikasi ini CV. Siantar Pratama Trans dapat dipermudah dalam pembuatan laporan arus kas menjadi lebih efektif dan efisien. Laporan yang dihasilkan yaitu buku besar, laporan arus kas, dan laba rugi. Disatu sisi laporan ini dapat digunakan pihak manajerial (*owner*) dalam menganalisa kesehatan keuangan dan dapat digunakan sebagai laporan pembantu dalam pengambilan keputusan.

Kata Kunci : Aplikasi *Microsoft Access*, Laporan Arus Kas.

KATA PENGANTAR

Puji syukur kehadirat Tuhan Yang Maha Esa, karena dengan rahmat dan hidayahNya, penulis dapat menyelesaikan Laporan Kerja Praktek yang berjudul “Aplikasi pembuatan laporan arus kas pada CV. Siantar Pratama Trans Dengan Menggunakan *Microsoft Accesss*.

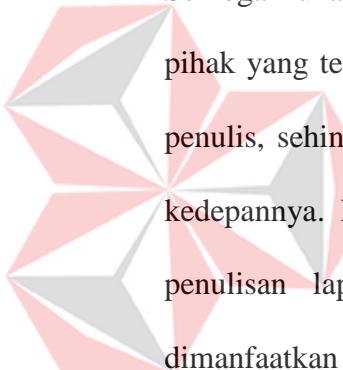
Laporan ini disusun untuk memperoleh gelar sarjana pada Program Studi S1 Akuntansi Universitas Dinamika. Kerja praktek tersebut dilaksanakan di CV. Siantar Pratama Trans mulai tanggal 04 Februari 2021 sampai dengan 04 Maret 2021.



Melalui kesempatan yang berharga ini, penulis menyampaikan ucapan terimakasih yang sebesar-besarnya kepada:

1. Bapak Dr. Drs. Antok Supryanto, M.MT. selaku Dekan Fakultas Ekonomi Dan Bisnis Universitas Dinamika.
2. Bapak Arifin Puji Widodo, S.E., MSA selaku Kepala Program Studi Strata Satu Akuntansi Universitas Dinamika.
3. Bapak Martinus Sony Erstiawan, S.E., MSA selaku Dosen Pembimbing yang mengarahkan dan memberikan dukungan sehingga terselesainya laporan kerja praktek ini dengan tepat waktu.
4. Kedua orang tua yang memberikan dukungan dan doa yang tak terhingga setiap saat, sehingga penulis dapat menyelesaikan penulisan laporan kerja praktik dengan lancar dan tepat waktu.

5. Ibu Susi Widyawati selaku Kepala Kantor CV. Siantar Pratama Trans yang telah memberikan ijin Kerja Praktik.
6. Pak Yuli, Pak Marso, Ibu Puji, dan Ibu Tanti yang telah menerima dengan baik di tempat kerja praktik dan memberikan pembelajaran atas dunia kerja yang tak pernah terlupakan bagi penulis.
7. Kepada semua pihak yang tidak dapat disebutkan satu persatu dalam kesempatan ini, yang telah memberikan dukungan moral dalam proses penyelesaian laporan.



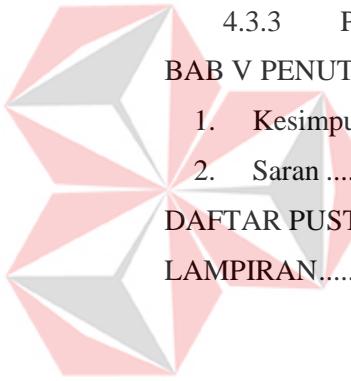
Semoga Tuhan Yang Maha Esa senantiasa membalas segala kebaikan kepada semua pihak yang telah berkenan memberikan waktu, tenaga dan ilmu untuk membimbing penulis, sehingga penulis mendapatkan banyak tambahan ilmu dan informasi untuk kedepannya. Penulis mengharapkan kritik dan saran untuk lebih menyempurnakan penulisan laporan selanjutnya, besar harapan penulis agar laporan ini bisa dimanfaatkan sebagai tambahan ilmu. Mohon maaf sebesar-besarnya apabila penulis terdapat kekurangan dalam penulisan dan laporan yang dihasilkan.

Surabaya, Agustus 2021

Yolanda Widyakhristia Yo'li

DAFTAR ISI

ABSTRAK.....	i
KATA PENGANTAR	ii
DAFTAR ISI.....	iv
DAFTAR GAMBAR.....	vi
DAFTAR TABEL.....	viii
DAFTAR LAMPIRAN.....	ix
BAB I PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah.....	3
1.3 Batasan Masalah	3
1.4 Tujuan Kerja Praktik.....	3
1.5 Manfaat Kerja Praktik.....	4
BAB II GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN.....	5
2.1 Gambaran Umum.....	5
2.2 Sejarah CV. Siantar Pratama Trans.....	5
2.3 Visi dan Misi CV. Siantar Pratama Trans.....	5
2.3.1 Visi	6
2.3.2 Misi	6
2.4 Logo CV. Siantar Pratama Trans	7
2.5 Struktur Organisasi	7
2.6 Deskripsi Pekerjaan	7
BAB III LANDASAN TEORI.....	9
3.1 Arus Kas.....	9
3.1.1 Klasifikasi Laporan Arus Kas	10
3.1.2 Metode Penyusunan Laporan Arus Kas	11
3.2 Karakteristik Laporan Keuangan	13
3.3 Laporan Laba Rugi.....	15
3.4 Aplikasi	18
3.5 <i>Microsoft Accessss</i>	18
BAB IV DESKRIPSI PEKERJAAN	21
4.1 Metode Pelaksanaan.....	21
4.1.1 Identifikasi Masalah	21



4.1.2	Analisis Masalah.....	23
4.1.3	Solusi Masalah	23
4.1.4	Diagram <i>Input, Proses, Output</i> (IPO).....	24
4.1.5	<i>Context Diagram</i>	27
4.1.6	<i>Data Flow Diagram</i> level 0	28
4.2	Pembuatan Aplikasi Pembuatan Laporan Arus Kas Pada CV. Siantar Pratama Trans Berbasis <i>Microsoft Accessss</i>	30
4.2.1	Deskripsi Tabel	30
4.2.2.	Entity Relation Diagram	34
4.2.3	Pembuatan <i>Database Mincrosoft Access</i>	34
4.3	Implementasi Aplikasi Pembuatan Laporan Arus Kas (<i>Cashflow</i>) Pada CV. Siantar Pratama Trans Berbasis <i>Microsoft Accessss</i>	61
4.3.1	Input Master Akun	62
4.3.2	<i>Input Transaksi</i>	63
4.3.3	Preview Laporan Arus Kas	64
BAB V	PENUTUP	65
1.	Kesimpulan	65
2.	Saran	65
DAFTAR	PUSTAKA	67
LAMPIRAN	68

DAFTAR GAMBAR

Gambar 1 Logo CV. Siantar Pratama Trans	7
Gambar 2 Struktur Organisasi CV. Siantar Pratama Trans.....	7
Gambar 3 Contoh Laporan Arus Kas Metode Langsung.....	12
Gambar 4 Contoh Laporan Arus Kas Metode Tidak Langsung	13
Gambar 5 Aliran Dokumen (Document Flow)	22
Gambar 6 Context Diagram	27
Gambar 7 Data Flow Diagram Level 0	28
Gambar 8 Entity Relation Diagram.....	34
Gambar 9 Cretae Database.....	35
Gambar 10 Halaman Awal Database	35
Gambar 11 Tampilan Design View Table User.....	37
Gambar 12 Tampilan Table User	37
Gambar 13 Tampilan Design View Table COA	38
Gambar 14 Tampilan Table COA	38
Gambar 15 Tampilan <i>Design View Table</i> Akun	39
Gambar 16 Tampilan <i>Table</i> Akun.....	39
Gambar 17 Tampilan Table Index	40
Gambar 18 Tampilan Design View Table Index	40
Gambar 19 Tampilan Table Transaksi	41
Gambar 20 Tampilan <i>Design View Table</i> Transaksi.....	41
Gambar 21 Tampilan <i>Table</i> Keterangan Transaksi	42
Gambar 22 Tampilan Design View Table Keterangan Transaksi	42
Gambar 23 Query Laporan Arus Kas.....	44
Gambar 24 <i>Query</i> Transaksi	45
Gambar 25 <i>Query</i> Buku Besar	46
Gambar 26 <i>Query</i> Laba Rugi	47
Gambar 27 Form Login.....	51



Gambar 28 Module Form Login	51
Gambar 29 Form User.....	52
Gambar 30 Form Home	53
Gambar 31 Form Akun	53
Gambar 32 Form Index	54
Gambar 33 <i>Form</i> Transaksi	55
Gambar 34 <i>Macro Form</i> Transaksi.....	55
Gambar 35 <i>Query</i> Nomor Transaksi	56
Gambar 36 <i>Module Form</i> Transaksi	56
Gambar 37 Report Atas Laporan Tranasksi Keuangan.....	58
Gambar 38 Report Atas Laporan Buku Besar	59
Gambar 39 <i>Report</i> Atas Laporan Arus Kas	60
Gambar 40 <i>Report</i> Atas Laporan Laba Rugi	61
Gambar 41 Menu <i>Input Master Data</i>	62
Gambar 42 Menu <i>Preview Report</i> Laporan	64

UNIVERSITAS
Dinamika

DAFTAR TABEL

Tabel 1 Daftar Kegiatan Selama Kerja Praktik.....	21
Tabel 2 Diagram Input, Proses, Output.....	24
Tabel 3 Struktur Table COA	31
Tabel 4 Struktur Table Akun.....	31
Tabel 5 Struktur Table Index	32
Tabel 6 Struktur Table Transaksi	32
Tabel 7 Struktur Table Rincian Transaksi	33
Tabel 8 Struktur Table User.....	33



UNIVERSITAS
Dinamika

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1 Surat Balasan Kerja Praktik.....	68
Lampiran 2 Form KP 5 – Acuan Kerja	69
Lampiran 3 Form KP 5 – Garis Besar Rencana Kerja Mingguan.....	70
Lampiran 4 Form KP 6	71
Lampiran 5 Form KP 7 Kartu Bimbingan Kerja Praktek	72

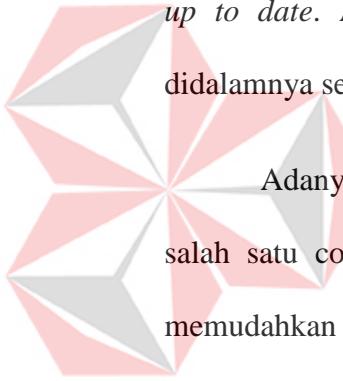


BAB I

PENDAHULUAN

1.1 Latar Belakang

Seiring dengan berkembangnya ilmu pengetahuan dan teknologi yang sangat pesat, membuat manusia dipermudah dengan adanya peralatan dan teknologi yang sangat canggih. Salah satu contoh peralatan yaitu komputer. Komputer merupakan alat yang digunakan untuk mengelola data. Di era industry 4.0 komputer banyak digunakan oleh perusahaan karena komputer dapat memberikan informasi secara cepat, akurat dan *up to date*. Adanya komputer juga didukung oleh aplikasi (*software*) yang ada didalamnya sesuai dengan kebutuhan perusahaan.



Adanya aplikasi (*software*) banyak digunakan dalam berbagai bidang pekerjaan, salah satu contohnya akuntansi. Akuntansi menggunakan aplikasi (*software*) agar memudahkan dalam penyajian dan pelaporan keuangan. Salah satu aplikasi (*software*) yang digunakan yaitu *Microsoft Accesss* 2016. *Microsoft Access* merupakan sebuah program aplikasi basis data komputer relasional yang ditujukan untuk kalangan rumahan bahkan perusahaan kecil hingga menengah.

CV. Siantar Pratama Trans merupakan salah satu badan usaha yang bergerak dalam bidang jasa logistic dan pengirimannya hanya dilakukan dalam Pulau Jawa. CV. Siantar Pratama Trans telah berdiri kurang lebih selama 10 tahun dan berlokasi di Ruko Pesona Permata Gading I blok L 36. Pada CV. Saat ini CV. Siantar Pratama Trans dalam pencatatannya hanya mengenai penerimaan dan pengeluaran secara operasional.

Pada pencatatan kas hanya berisikan tanggal, keterangan transaksi, dan nominal transaksi dengan menggunakan *Microsoft Excel* untuk diarsipkan secara bulanan. Dalam pencatatan yang dilakukan masih terdapat beberapa kelompok akun yang sama, sehingga dalam pencatatannya memiliki transaksi yang sama tetapi nama keterangan transaksi dapat berbeda.

Dampak yang terjadi dengan adanya kendala tersebut, membuat informasi yang didapatkan terlalu lambat, sehingga mempengaruhi pihak manajemen dalam pengambilan keputusan. Perusahaan tidak mengungkapkan transaksi arus kas berdasarkan standar akuntansi keuangan, yang didalamnya terdiri dari aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan, sehingga berpengaruh terhadap alur pencatatan arus kas untuk mengetahui kemampuan perusahaan pada kas bersih jangka pendek maupun jangka panjang dari aktivitas kas.

Dari aktivitas akuntansi khususnya arus kas dibutuhkan laporan arus kas yang terurai didalamnya secara detail dan secara *informative* dengan didukung oleh teknologi informasi. Dengan perpaduan teknologi informasi dan laporan arus kas dapat lebih terurai secara rinci terkait dengan penggunaan kas maupun kebutuhan kas yang diterima dan dikeluarkan, selain itu dapat mempermudah manajemen dalam pengambilan keputusan dalam investasi asset, pengelolaan biaya operasional maupun pengelolaan modal usaha.

Dari permasalahan yang telah didapatkan, dibuatkan solusi untuk mengatasi masalah tersebut. Solusi tersebut yaitu membuatkan neraca dan laba rugi berbasis *Microsoft Accesss*. Dengan adanya aplikasi berbasis *Microsoft Accesss* akan

mempermudah perusahaan dalam melakukan pencatatan keuangan dan dapat menghasilkan laporan-laporan yang dibutuhkan oleh perusahaan. Pencarian data juga dipermudah dengan pilihan berdasarkan tanggal dan nama akun yang terdapat pada laporan keuangan. Hal tersebut tentu saja dapat menambah keefektifan dan keefisienan bagian keuangan dalam penggerjaan laporan keuangan yang nantinya pemilik dapat mengetahui kondisi keuangan CV. Siantar Pratama Trans selama periode pencatatan keuangan.

1.2 Rumusan Masalah

Berdasarkan permasalahan yang telah diuraikan diatas, maka permasalahan yang saat ini dihadapi adalah bagaimana merancang bangun aplikasi pembuatan Laporan Keuangan pada CV. Siantar Pratama Trans dengan menggunakan aplikasi *Microsoft Accessss?*

1.3 Batasan Masalah

Berdasarkan rumusan masalah yang telah diuraikan maka dapat dirumuskan bahwa Batasan masalah pada laporan ini adalah :

1. Mengelola aliran kas masuk dan kas keluar perusahaan menjadi laporan arus kas (*cash flow*)
2. Pembuatan laporan arus kas (*cash flow*) berbasis aplikasi *Microsoft Accessss*
3. Laporan Arus Kas menggunakan Metode Langsung (*Direct Method*)

1.4 Tujuan Kerja Praktik

Tujuan yang ingin didapatkan dari kerja praktik ini adalah :

1. Terbentuknya aplikasi pembuatan laporan arus kas (*cash flow*) berbasis *Microsoft Access* pada CV. Siantar Pratama Trans.
2. Terdapat output berupa laporan arus kas.

1.5 Manfaat Kerja Praktik

Manfaat yang diperoleh dari kerja praktik ini adalah diharapkan mampu memberikan manfaat bagi instansi atau perusahaan diantaranya sebagai berikut :

a. Pimpinan

Dapat memberikan masukan atau saran mengenai hal-hal yang berhubungan dengan aktivitas arus kas yang dilakukan oleh perusahaan untuk selanjutnya dapat digunakan sebagai salah satu bahan mengambil keputusan dalam hal keuangan perusahaan terutama dari segi operasional, investasi, dan pendanaan perusahaan yang bertujuan untuk memberikan gambaran atas kinerja keuangan perusahaan.

b. Bagi Penulis

Merupakan sarana untuk menambah ilmu dalam bidang akuntansi, memberikan pengalaman baru dalam membuat aplikasi akuntansi dan memberikan pengalaman baru dalam dunia kerja.

c. Bagi Almamater

Kerja Praktik ini diharapkan mampu menambah perbendaharaan referensi dan bahan pertimbangan. Dalam Kerja Praktik ini diharapkan terjalin hubungan yang lebih erat antara CV. Siantar Pratama Trans dengan Universitas Dinamika khususnya program studi S1 Akuntansi.

BAB II

GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN

2.1 Gambaran Umum

Berikut ini akan dijelaskan tentang sejarah, visi misi, logo, struktur organisasi, dan deskripsi pekerjaan per divisi di CV. Siantar Pratama Trans.



2.2 Sejarah CV. Siantar Pratama Trans

CV. Siantar Pratama Trans merupakan perusahaan dibidang jasa logistic.

CV. Siantar Pratama Trans mulai berdiri pada tahun 2005 dan berletak di JL. Raya Lingkar Timur, Ruko Pesona Permata Gading Blok L/36, Sidoarjo. Awalnya CV. Siantar Pratama Trans hanya memiliki 3 karyawan dan belum memiliki kendaraan (truck) dan pengirimannya hanya terbatas pada wilayah-wilayah tertentu. Seiring berjalannya waktu CV. Siantar Pratama Trans memiliki 5 pegawai dan telah memiliki asset berupa kendaraan (truck) untuk pengiriman di seluruh Pulau Jawa.

2.3 Visi dan Misi CV. Siantar Pratama Trans

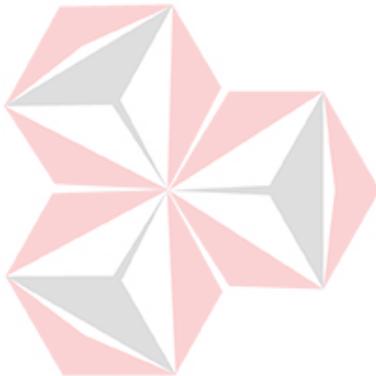
CV. Siantar Pratama Trans berkomitmen untuk mempertahankan pelayanan yang memuaskan kepada para customer dengan visi dan misi yang dimiliki. CV. Siantar Pratama Trans juga mempertahankan relasi dan kepercayaan dengan para customer. Adapun visi dan misi CV. Siantar Pratama Trans adalah :

2.3.1 Visi

Sebagai Perusahaan Jasa Pengiriman Barang (Expedisi) dengan memberikan pelayanan pendistribusian barang secara maksimal ke seluruh Pulau Jawa dan memberikan kepuasan kepada Pelanggan.

2.3.2 Misi

- Memberikan harga yang kompetitif dan pelayanan yang bisa diandalkan.
- Menyediakan armada truck yang sesuai dengan permintaan pelanggan dan armada dengan keadaan yang baik dengan *system* pengecekan sebelum, armada berangkat yaitu dengan:
 1. Kondisi *Box Truck* tidak berlubang, penyediaan terpal, kondisi mesin.
 2. *System Tracking* 1 x 24 jam dan penyampaian barang dengan tepat waktu.
- Menjadi pilihan terbaik di kelasnya dengan memperlihatkan akses jasa ekspedisi bagi pelanggan dan untuk meningkatkan nilai perusahaan dan kesejahteraan karyawan.



2.4 Logo CV. Siantar Pratama Trans



Gambar 1 Logo CV. Siantar Pratama Trans

2.5 Struktur Organisasi



Gambar 2 Struktur Organisasi CV. Siantar Pratama Trans

2.6 Deskripsi Pekerjaan

Berdasarkan struktur organisasi pada Gambar 2, dapat dideskripsikan tugas yang dimiliki oleh setiap divisi sebagai berikut :

- 1) Kepala Kantor
 - a. Membuat dan mengambil keputusan yang berhubungan dengan kegiatan dalam perusahaan.
 - b. Mengawasi dan memimpin seluruh divisi yang ada dalam CV. Siantar Pratama Trans.
 - c. Mengelola pelaksanaan *system* dan prosedur.

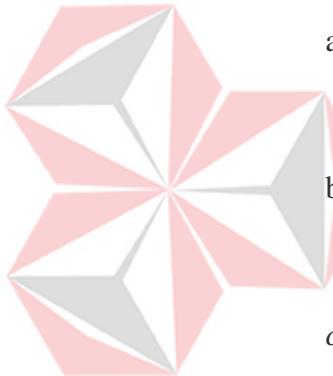
- d. Merencanakan, mengembangkan, melaksanakan, serta mengelola kelancaran aktivitas perusahaan secara keseluruhan.

2) Marketing

- a. Melakukan pencarian dan *visiting kustomer*.
- b. Membuat dan menentukan harga penawaran sesuai dengan layanan yang diberikan.
- c. Menjaga relasi dengan kustomer.
- d. Mencari pesanan kustomer.

3) Operasional

- a. Membantu pimpinan dalam mengkoordinir dan mengawasi kegiatan operasional perusahaan.
- b. Memberikan pengarahan, membina dan mengawasi kegiatan karyawan yang ada di pabrik.
- c. Melakukan pengecekan barang di lapangan dengan *packing list kustomer*.



4) Keuangan

- a. Membuat laporan keuangan dan invoice penagihan customer.
- b. Melakukan penagihan kepada customer.
- c. Mengontrol piutang.
- d. Menyiapakan laporan – laporan lain atas kegiatan perusahaan yang digunakan untuk evaluasi kepala kantor.

BAB III

LANDASAN TEORI

3.1 Arus Kas

Menurut Tanjung dalam Andre (2015) laporan arus kas adalah memberikan informasi mengenai sumber, penggunaan, perubahan kas dan setara kas selama suatu periode akuntansi dan saldo kas dan setara pada tanggal pelaporan. Laporan arus kas memiliki pengaruh yang penting dalam perusahaan karena dapat memberikan informasi mengenai kemampuan perusahaan dalam menghasilkan kas dari aktivitas operasi, melakukan investasi, melunasi kewajiban dan membayar dividen. Laporan arus kas dapat digunakan sebagai dasar perencanaan kas di masa mendatang.

Setiap sumber penerimaan diwajibkan untuk membuat rincian tentang seberapa banyak uang yang diperoleh dari setiap sumber. Setiap sumber juga harus dibuatkan rincian tentang seberapa banyak uang yang digunakan dari setiap aktivitas yang terjadi. Adanya perbedaan jumlah dan waktu dapat terlihat tingkat keseimbangan antara aliran dana yang diterima dan aliran dana yang keluar. Sehingga, di akhir pelaporan arus kas dapat diketahui jumlah kas yang dimiliki oleh perusahaan.

Tujuan dari laporan arus kas menurut Rudianto (2012:194) adalah :

- a. Menilai kemampuan perusahaan untuk menghasilkan arus kas bersih masa depan.
- b. Menilai perusahaan memenuhi kewajibannya, membayar deviden, dan kebutuhannya untuk pedanaan internal.
- c. Menilai alasan perbedaan antara laba bersih dan penerimaan serta pembayaran kas yang berkaitan.

- d. Menilai pengaruh posisi keuangan suatu perusahaan dari transaksi investasi dan pendanaan kas dan non kas selama satu periode tertentu.

3.1.1 Klasifikasi Laporan Arus Kas

Berdasarkan PSAK No. 2 tahun 2014 laporan arus kas diklasifikasikan menjadi 3 aktivitas yaitu :

1. Aktivitas Investasi

Aktivitas yang berkaitan dengan pembelian dan penjualan harta perusahaan yang menjadi pendapatan perusahaan dan arus kas masa mendatang.

Contoh arus kas yang berasal dari aktivitas investasi :

- a. Pembayaran kas yang digunakan untuk membeli aktiva tetap, aktiva tidak berwujud, dan aktiva jangka panjang.
- b. Penerimaan kas yang berasal dari penjualan tanah, bangunan, dan peralatan.
- c. Mempeoleh saham atau instrument keuangan dari perusahaan lain.
- d. Uang muka dan pinjaman yang diberikan kepada pihak lain serta pelunasannya.

2. Aktivitas Operasi

Aktivitas operasi merupakan penghasilan utama dalam perusahaan. Oleh karena itu, arus kas berasal dari transaksi dan peristiwa yang memperngaruhi penetapan laba atau rugi bersih. Berikut contoh aktivitas operasi :

- a. Penerimaan kas yang berasal dari penjualan barang dan jasa

- b. Penerimaan kas yang berasal dari royalty, fee, komisi dan pendapatan lain.
- c. Pembayaran kas kepada pemasok barang dan jas.
- d. Penerimaan dan pembayaran kas oleh perusahaan asuransi yang berhubungan dengan premi, klaim, anuitas dan manfaat asuransi lainnya.
- e. Pembayaran kas atau penerimaan kembali (retuisi) pajak penghasilan kecuali terdapat identifikasi khusus dari aktivitas pendanaan atau investasi.

3. Aktivitas Pendanaan

Aktivitas yang berkaitan dengan pendanaan yang mengakibatkan perubahan dalam jumlah serta modal dan pinjaman perusahaan. Aktivitas pendanaan perlu dilakukan agar nantinya dapat digunakan untuk memprediksi klaim terhadap arus kas di masa yang akan datang. Berikut contoh aktivitas pendanaan :

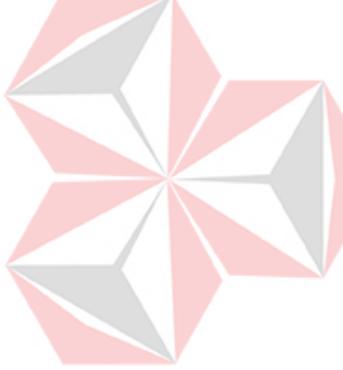
- a. Penerimaan kas yang diperoleh dari emisi saham atau instrument modal lainnya.
- b. Pembayaran kas kepada pemegang saham.
- c. Penerimaan kas yang diperoleh dari emisi obligasi, pinjaman, wesel, hipotik dan lainnya.
- d. Pelunasan pinjaman.

3.1.2 Metode Penyusunan Laporan Arus Kas

Menurut Syafri (2007:97) perusahaan harus melaporkan arus kas dari aktivitas operasi dengan menggunakan salah satu metode berikut ini :

1. Metode Langsung

Dalam metode langsung pelaporan arus kas dilakukan dengan mengelompokkan penerimaan kas dan pengeluaran kas dari seluruh kegiatan operasi tanpa melihat laporan laba/rugi dan dilanjutkan dengan kegiatan investasi dan pendanaan.



PT. XXX		
LAPORAN ARUS KAS		
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER XXX		
(Dalam Rupiah)		
Arus kas yang berasal dari kegiatan operasi :		
Ditambah :		
Kas yang diterima dari pelanggan		xxx
Dikurangi :		
Kas untuk membeli persediaan	xxx	
Kas untuk membayar biaya operasi	xxx	
Kas untuk membayar biaya bunga	xxx	
Kas untuk membayar pajak	<u>xxx</u>	xxx
Aliran kas bersih dari kegiatan operasi		xxx
Aliran kas yang berasal dari kegiatan investasi :		
Ditambah :		
Kas masuk yang berasal dari penjualan investasi		xxx
Dikurangi :		
Kas keluar untuk membeli peralatan		xxx
Aliran kas bersih untuk kegiatan investasi		<u>xxx</u>
Aliran kas dari kegiatan Pembiayaan :		
Ditambah :		
Kas yang diterima dari penjualan saham		xxx
Dikurangi :		
Kas untuk membayar dividen	xxx	
Kas untuk membayar hutang obligasi	<u>xxx</u>	xxx
Aliran kas masuk bersih dari kegiatan pembiayaan		xxx
Kenaikan kas		xxx
Saldo kas pada awal tahun		xxx
Saldo kas pada akhir tahun		xxx

Gambar 3 Contoh Laporan Arus Kas Metode Langsung

source: Carl S. et. al. (2015 : 805)

2. Metode Tidak Langsung

Metode penyusunan laporan arus kas dibuat rekonsiliasi antara laba yang dilaporkan dengan aliran kas. Metode tidak langsung dimulai dengan laba bersih usaha dan diubah menjadi arus kas bersih dari aktivitas operasi. Arus kas dari aktivitas investasi dan aktivitas keuangan dihitung dengan mencari selisih antara arus kas masuk dan arus kas keluar pada masing-masing kelompok sumber kas. Arus kas bersih yang berasal dari masing-masing kategori dijumlahkan dan menghasilkan arus kas total,

yang kemudian ditambahkan dengan saldo kas awal periode untuk menghasilkan saldo kas pada periode tertentu.



PT. XXX LAPORAN ARUS KAS UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER XXX (Dalam Rupiah)		
Arus kas yang berasal dari kegiatan operasi :		
Laba bersih menurut laporan laba rugi	xxx	
Ditambah :		
Biaya depreciasi	xxx	
Penurunan persediaan kantor	xxx	
Kenaikan hutang jangka pendek	xxx	
Kenaikan hutang biaya	<u>xxx</u>	xxx
Dikurangi :		
Kenaikan biaya dibayar dimuka	xxx	
Kenaikan piutang usaha	xxx	
Penurunan hutang pajak	xxx	
Laba penjualan aktiva tetap	<u>xxx</u>	xxx
Aliran kas bersih dari kegiatan operasi	<u>xxx</u>	xxx
Aliran kas yang berasal dari kegiatan investasi :		
Ditambah :		
Kas masuk yang berasal dari penjualan investasi	xxx	
Dikurangi :		
Kas keluar untuk membeli peralatan	<u>xxx</u>	
Aliran kas keluar bersih untuk kegiatan investasi	xxx	
Aliran kas dari kegiatan pembiayaan :		
Ditambah :		
Kas yang diterima dari penjualan saham	xxx	
Dikurangi :		
Kas untuk membayar dividen	xxx	
Kas untuk membayar hutang obligasi	<u>xxx</u>	xxx
Aliran kas masuk bersih dari kegiatan pembiayaan	<u>xxx</u>	xxx
Kenaikan kas	xxx	
Saldo kas pada awal tahun	<u>xxx</u>	xxx
Saldo kas pada akhir tahun	<u>xxx</u>	xxx

Gambar 4 Contoh Laporan Arus Kas Metode Tidak Langsung

source: Carl S,et. al. (2015:800)

3.2 Karakteristik Laporan Keuangan

Menurut Ikatan Akuntansi Indonesia (IAI) melalui Standar Akuntansi Keuangan tahun 2013 laporan keuangan merupakan bagian dari proses pelaporan keuangan yang lengkap, meliputi : neraca, laporan laba rugi, laporan perubahan posisi keuangan (arus kas, atau arus dana catatan, dan laporan lain) serta materi penjelasan yang merupakan bagian integral darinya. Laporan keuangan memiliki karakteristik kualitatif yang digunakan bagi penggunanya dalam pengambilan keputusan. Karakteristik kualitatif

keuangan menurut Ikaran Akuntansi Indonesia (IAI) melalui PSAK (Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan) tahun 2015 adalah :

1. Dapat dipahami

Kualitas penting informasi yang ditampung dalam laporan keuangan adalah kemudahan untuk dipahami oleh para pemakai. Dalam hal ini, pemakai diasumsikan memiliki pengetahuan yang memadai tentang aktivitas ekonomi, dan bisnis, akuntansi serta kemauan untuk mempelajari informasi dengan ketekunan yang wajar.

2. Relevan



Informasi harus relevan untuk dapat memenuhi kebutuhan pemakai dalam proses pengambilan keputusan. Informasi memiliki kualitas relevan apabila informasi tersebut dapat mempengaruhi keputusan ekonomi pemakai dengan membantu mereka mengevaluasi peristiwa masa lalu, masa kini, atau masa depan, atau mengkoreksi hasil evaluasi mereka dimasa lalu.

3. Keandalan

Informasi yang diperoleh harus memiliki kualitas andal agar bebas dari pengertian yang menyesatkan, kesalahan material, dan dapat diadalkan pemakainya sebagai penyajian yang tulus atau jujur dari yang seharusnya disajikan atau yang secara wajar diharapkan dapat disajikan. Selain itu informasi harus diarahkan pada kebutuhan pemakai, dan tidak bergantung pada kebutuhan atau keinginan pihak tertentu.

4. Dapat dibandingkan

Pemakai laporan keuangan harus dapat memperbandingkan laporan keuangan perusahaan antar periode pencatatan laporan keuangan untuk mengidentifikasi kecenderungan posisi keuangan. Pemakai juga harus dapat memperbandingkan laporan keuangan antar perusahaan untuk mengevaluasi posisi keuangan, kinerja, serta perubahan posisi keuangan secara relative.

3.3 Laporan Laba Rugi

Menurut Kartikahadi dalam Irwandi (2018) Laporan laba rugi merupakan laporan yang memberikan informasi mengenai pendapatan, beban dan laba rugi atau suatu entitas selama satu periode tertentu. Laporan laba rugi memberikan informasi mengenai hasil bersih entitas, sama dengan jumlah laba bersih yang dilaporkan dalam laporan laba rugi. Adapun elemen yang tercatat dalam laporan laba rugi perusahaan yaitu :

1. Pendapatan (*Revenue*)

Pendapatan merupakan arus masuk atau peningkatan lainnya atas asset atau penyelesaian kewajiban entitas dari pengiriman barang, pemberian jasa atau aktivitas lainnya yang merupakan operasi utama atau operasi sentral perusahaan.

2. Beban (*Expense*)

Merupakan arus keluar asset atau penggunaan lainnya atas asset atau terjadinya kewajiban entitas yang disebabkan oleh pengiriman atau pembuatan barang, pemberian jasa atau aktivitas lainnya yang merupakan operasi utama atau operasi sentral perusahaan.

3. Laba (*Profit*)

Merupakan kenaikan dalam ekuitas (asset bersih) yang ditimbulkan oleh transaksi diluar operasi utama atau operasi sentral atau transaksi yang jarang terjadi dari seluruh transaksi lainnya serta peristiwa maupun keadaan-keadaan lainnya yang mempengaruhi entitas, tidak termasuk yang berasal dari pendapatan atau investasi kepada pemilik.

4. Rugi (*Loss*)

Merupakan penurunan dalam ekuitas (asset bersih) entitas yang ditimbulkan oleh transaksi diluar operasi utama atau operasi sentral perusahaan atau transaksi yang jarang terjadi dan dari seluruh transaksi lainnya serta peristiwa maupun keadaan-keadaan lainnya yang mempengaruhi entitas, tidak termasuk yang berasal dari beban atau distribusi kepada pemilik.

Laporan laba rugi buat dalam dua bentuk, antara lain :

1. Bentuk *Single Step*

Laporan laba rugi bentuk single step biasa disebut dengan laporan langsung karena dalam laporan ini menggabungkan seluruh pendapatan dan beban perusahaan menjadi satu kelompok, baik pendapatan dan beban operasional maupun non-operasional. Adapun tahapan dalam penyusunan ada 3 yaitu :

- a. Rincian semua pendapatan operasional dan non-operasional
- b. Rincian semua beban operasional dan beban yang menunjukkan laba atau rugi
- c. Selisih semua pendapatan dan beban yang menunjukkan laba atau rugi

2. Bentuk *Multiple Step*

Dalam laporan laba rugi bentuk multiple step disebut juga bentuk bertahap karena bentuk laporan laba rugi yang unsur pendapatan maupun beban dipisahkan atas dasar operasional dan non-operasional. Adapun penyusunan laporan laba rugi bentuk *multiple step* yaitu :

- a. Bagian pertama merupakan rincian pendapatan operasional
- b. Bagian kedua merupakan rincian beban operasional
- c. Bagian ketiga merupakan rincian pendapatan maupun beban non-operasional
- d. Bagian terakhir untuk mencari saldo laba rugi bersih.

3.4 Aplikasi

Menurut Pramana dalam Irwandi (2018) aplikasi adalah satu unit perangkat lunak yang dibuat untuk melayani kebutuhan akan berbagai aktivitas ataupun pekerjaan, seperti aktivitas perniagaan, periklanan, pelayanan masyarakat, *game*, dan berbagai aktivitas lainnya yang dilakukan oleh manusia. Menurut Yuhefizar dalam Irwandi (2012) aplikasi merupakan program yang dikembangkan untuk memenuhi kebutuhan pengguna dalam menjalankan pekerjaan tertentu.

Berdasarkan pengertian yang telah dijelaskan sebelumnya, dapat diambil kesimpulan bahwa aplikasi adalah program perangkat lunak yang didalamnya terdapat rancangan sistem untuk mengelola *database* yang berguna untuk memudahkan suatu proses pekerjaan tertentu.

3.5 Microsoft Accesss

Menurut Madcoms dalam Pramana (2018) *Microsoft Accesss* merupakan salah satu pengolah *database* yang dapat mengolah berbagai jenis data serta memberikan hasil akhir berupa laporan dengan tampilan yang menarik dan dapat dipahami oleh pengguna. *Microsoft Accesss* merupakan program yang aplikasi basis data komputer relasional yang digunakan untuk merancang, membuat dan mengolah berbagai jenis data dengan kapasitas yang cukup besar. Dalam *Microsoft Accesss* pengolahan data diatur dalam 4 item objek yaitu :

1. *Table*

Merupakan objek utama dalam sebuah *database* yang digunakan untuk menyimpan sekumpulan data. Dasar dari tabel terdiri dari *field* yang biasa disebut dengan *coloum* (kolom) dan *record* atau bisa disebut *row* (baris).

2. *Query*

Merupakan inti dari sebuah *database*, yang dimana dapat melakukan berbagai fungsi yang berbeda. Fungsi *query* digunakan untuk mengambil data tertentu pada tabel. *Query* juga bisa digunakan sebagai sumber data untuk *form* dan *report*. *Query* dibedakan menjadi 2 jenis, yaitu:

a. *Select Query*

Digunakan untuk mengambil data dan menyiapkan data agar dapat digunakan untuk ditampilkan pada layar, atau dapat disalin pada *clipboard*.

b. *Action Query*

Digunakan untuk mengolah data pada tabel, seperti membuat tabel baru, menambahkan data pada tabel yang sudah ada, meng-*update* data atau menghapus data.

3. *Form*

Digunakan untuk membuat proses *input* data yang disimpan pada *database* dengan kontrol-kontrol yang disediakan.

4. *Report*

Digunakan untuk menampilkan informasi data dalam bentuk laporan dan dapat dicetak.

Kelebihan dalam penggunaan *Microsoft Accesss* antara lain :

1. Mudah dalam pengoperasian aplikasi *Microsoft Accesss*
2. *Microsoft Access* mampu menampung data dengan jumlah cukup banyak.
3. *Microsoft Access* sudah menerapkan kaidah *database* sehingga dapat mengurasi duplikasi data dan data menjadi lebih akurat.
4. Dalam proses menginputkan data menjadi lebih efektif karena berbantuan dengan menggunakan *form*.
5. *Microsoft Access* menerapkan aturan keamanan (*security*) yang berlapis untuk menjaga data maupun program aplikasi.



BAB IV

DESKRIPSI PEKERJAAN

4.1 Metode Pelaksanaan

Pelaksanaan kerja praktik dilakukan selama 1 bulan. Selama kurun waktu tersebut, pelaksanaan kerja praktik dilaksanakan pada :

Tanggal : 04 Februari 2021 – 04 Maret 2021

Tempat : CV. Siantar Pratama Trans

Perserta : Yolanda Widyakhristia Yo'eli

NIM 18430200006

Dalam kegiatan selama kerja praktik berlangsung, berikut ini adalah rincian kegiatan yang telah dilakukan di PT. SIANTAR PRATAMA TRANS.

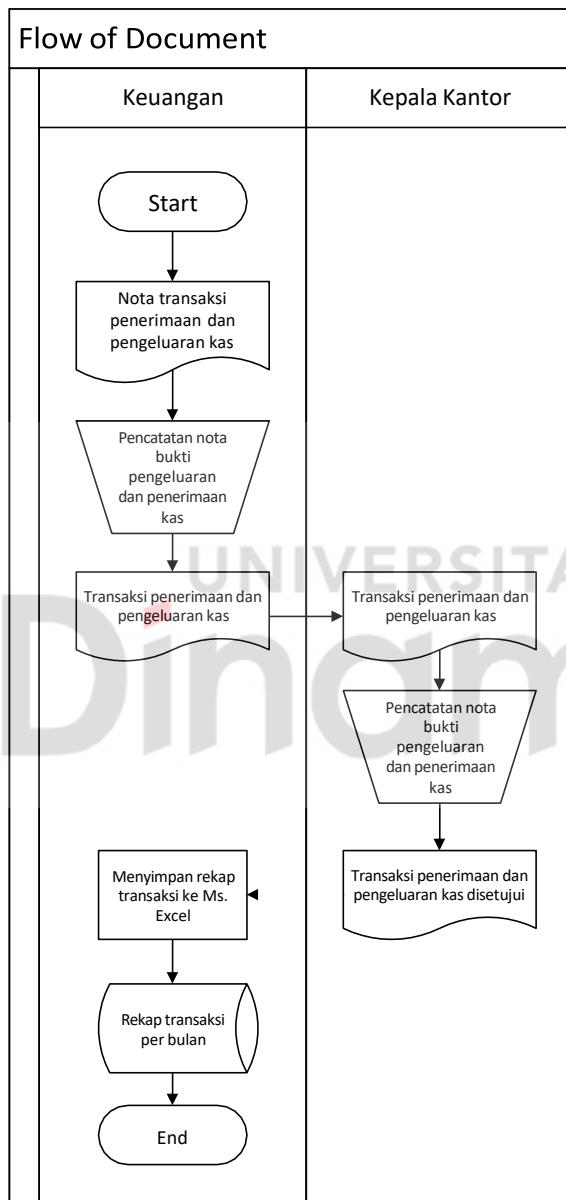
Tabel 1 Daftar Kegiatan Selama Kerja Praktik

No.	Kegiatan / Pekerjaan
1.	Pengenalan CV. Siantar Pratama Trans
2.	Mempelajari alur proses bisnis
3.	Menginput transaksi uang surat jalan pada bulan Februari
4.	Pencatatan Kas Masuk dan Kas Keluar pada <i>Microsoft Excel</i>
5.	Rekap Laporan Bulanan untuk Periode Januari – Februari

4.1.1 Identifikasi Masalah

Aliran dokumen (*Document Flow*) berikut ini menggambarkan penerimaan dan pengeluaran kas pada CV. Siantar Pratama Trans. Pencatatan dilakukan masih manual dengan menggunakan aplikasi *Microsoft Excel* yang berisikan tanggal, keterangan, dan

nominal. Pada pencatatananya tidak terdapat penggolongan akun sehingga keterangan transaksi dapat berbeda-beda, hal ini beresiko untuk mempersulit pencairan dan penghitungan data.



Gambar 5 Aliran Dokumen (*Document Flow*)

4.1.2 Analisis Masalah

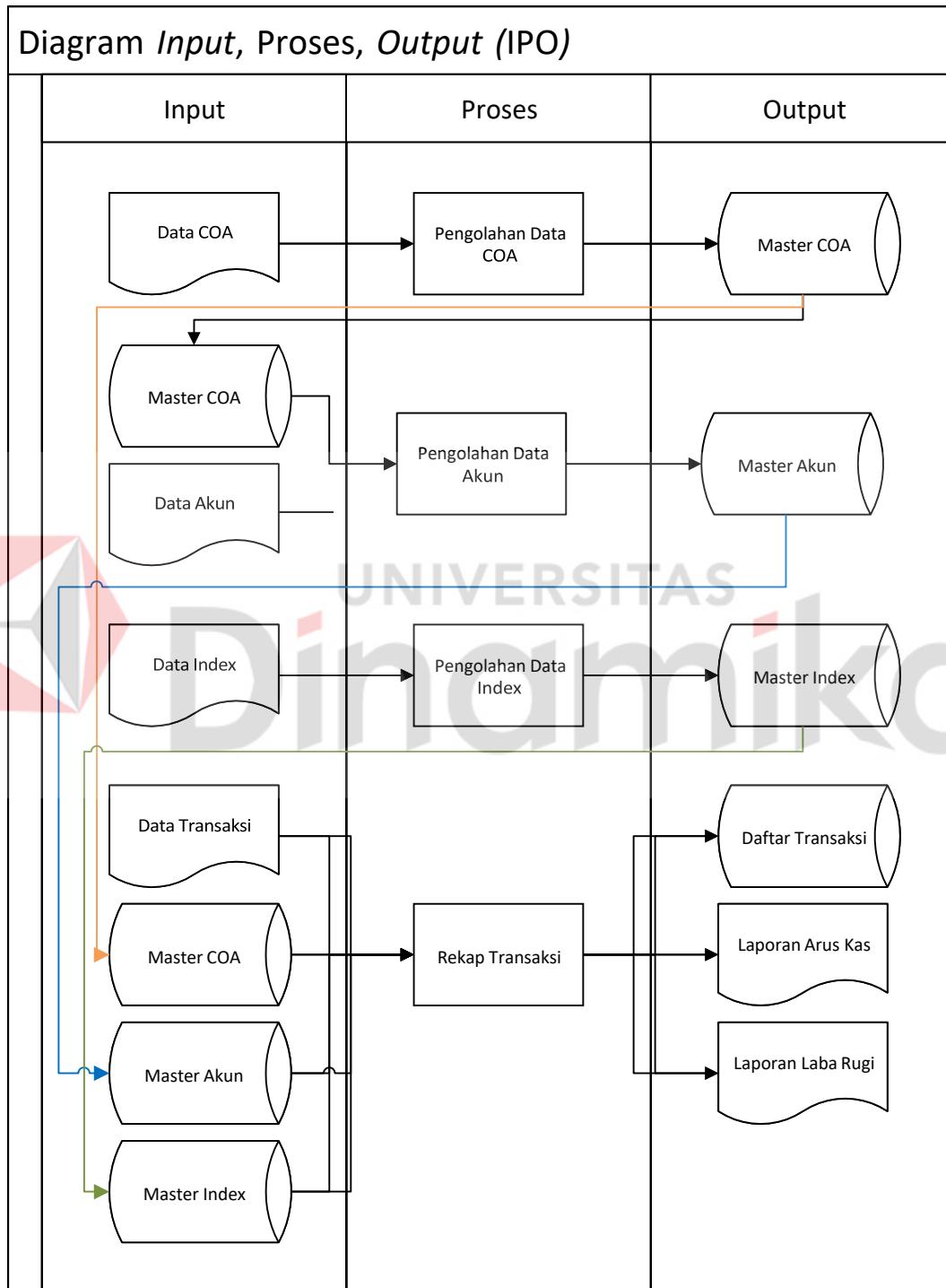
Dengan menggunakan sistem yang berjalan saat ini, pembuatan laporan arus kas masih kesulitan. Kendala yang sering terjadi yaitu tidak adanya penggolongan akun akan mempersulit dalam pencarian data karena transaksi yang terjadi dalam perbulannya hingga 200 transaksi arus kas baik pemasukan atau pengeluaran. Apabila tidak terdapat penggolongan akun akan kesusahan dalam pencarian data yang memiliki jenis transaksi yang sama. Hal tersebut dapat mempersulit dalam proses perhitungan data. Apabila pencatatan yang dilakukan tidak terkoordinasi maka data tersebut tidak tercatat dan dapat merugikan perusahaan.

4.1.3 Solusi Masalah

Berdasarkan identifikasi dan analisis masalah yang telah dijelaskan, maka dibuatkan aplikasi pembuatan laporan arus kas (*cashflow*) pada CV. Siantar Pratama Trans berbasis *Microsoft Accesss*. Aplikasi ini diharapkan dapat membantu bagian keuangan dalam melakukan pencatatan dan pengeluaran kas sehingga dapat menghasilkan laporan arus kas menjadi lebih baik. Dalam aplikasi ini terdapat penggolongan akun dan terdapat penggolongan berdasarkan aktivitasnya, sehingga data yang disajikan menjadi lebih rapi. Dari aplikasi ini akan menghasilkan 3 jenis laporan yaitu Laporan Arus Kas, Laporan Laba Rugi dan Laporan Posisi Keuangan atau Neraca.

4.1.4 Diagram Input, Proses, Output (IPO)

Tabel 2 Diagram Input, Proses, Output



Tabel 2 menggambarkan tentang diagram *input*, proses, dan *output* dari aplikasi yang akan dibuat. Berikut merupakan penjelasan dari masing – masing *input*, proses, dan *output* yang terjadi :

1. Input

a. Data COA

Merupakan data yang berisikan nama – nama COA yang digunakan untuk mengelompokkan data akun dalam membuat sub bab akun secara sistematis dan teratur.

b. Data Akun

Merupakan data yang berisi nama akun yang digunakan untuk mengelompokkan data transaksi secara sistematis dan teratur.

c. Data Index

Merupakan data yang berisikan nama index yang digunakan untuk mengelompokkan data transaksi secara sistematis dan teratur.



2. Proses

a. Pengolahan Data COA

Proses ini digunakan dalam mengolah data – data COA seperti menambah, mengubah, atau menghapus data sesuai dengan kebutuhan.

b. Pengolahan Data Akun

Proses ini digunakan dalam mengolah data – data akun seperti menambah, mengubah, atau menghapus data sesuai dengan kebutuhan.

c. Pengolahan Data Index

Proses ini digunakan dalam mengolah data – data index seperti menambah, mengubah, atau menghapus data sesuai dengan kebutuhan.

d. Rekap Transaksi

Proses ini digunakan untuk memasukkan setiap transaksi yang terjadi dalam perusahaan. Proses ini terdapat kegiatan menambahkan data transaksi.

3. *Output*

a. *Master COA*

Merupakan bentuk *database* dari data COA yang telah tersimpan yang didalamnya berisikan nomor COA dan nama COA.

b. *Master Akun*

Merupakan bentuk *database* dari data akun yang telah tersimpan yang didalamnya berisikan nomor COA, kode akun, dan nama akun.

c. *Master Index*

Merupakan bentuk *database* dari data index yang telah tersimpan yang didalamnya berisikan nomor index dan nama index.

d. Daftar Transaksi

Merupakan bentuk *database* atas setiap *record* transaksi yang terjadi di perusahaan.

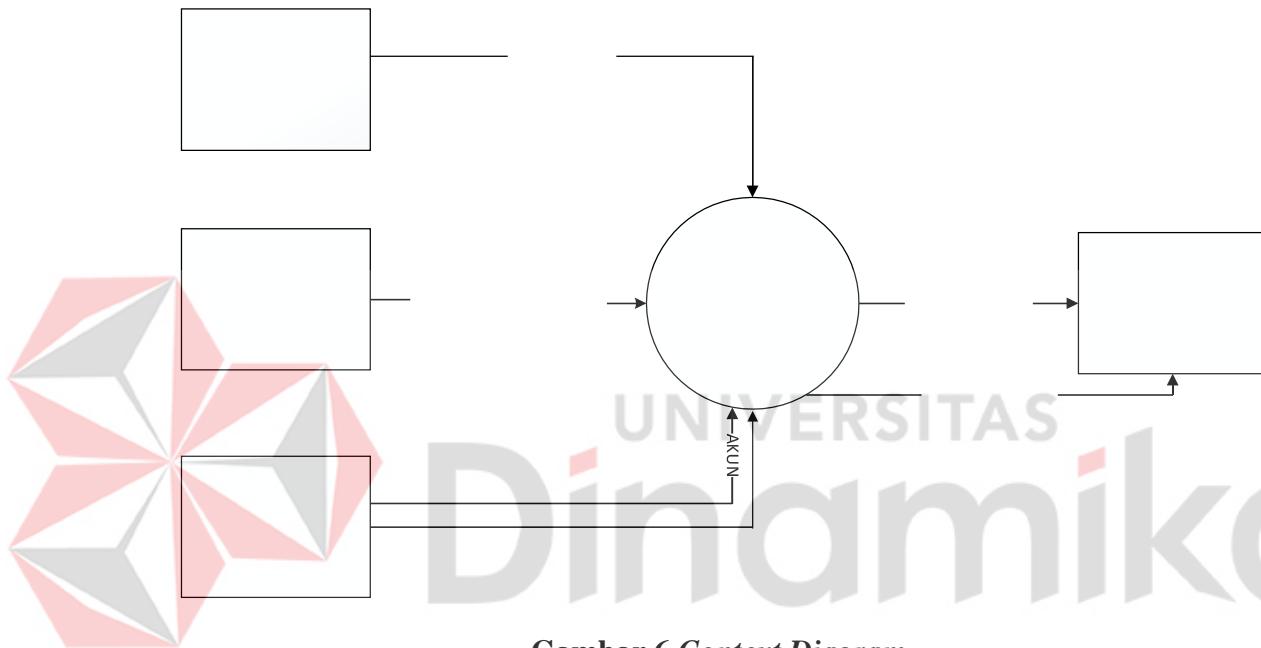
e. Laporan Arus Kas

Merupakan hasil atas rekap transaksi yang telah dikelompokkan berdasarkan aktivitas arus kas.

f. Laporan Laba Rugi

Laporan keuangan CV. Siantar Pratama Trans yang dihasilkan pada suatu periode akuntansi yang berisikan unsur – unsur pendapatan dan beban sehingga dapat menghasilkan perhitungan laba atau rugi bersih.

4.1.5 *Context Diagram*

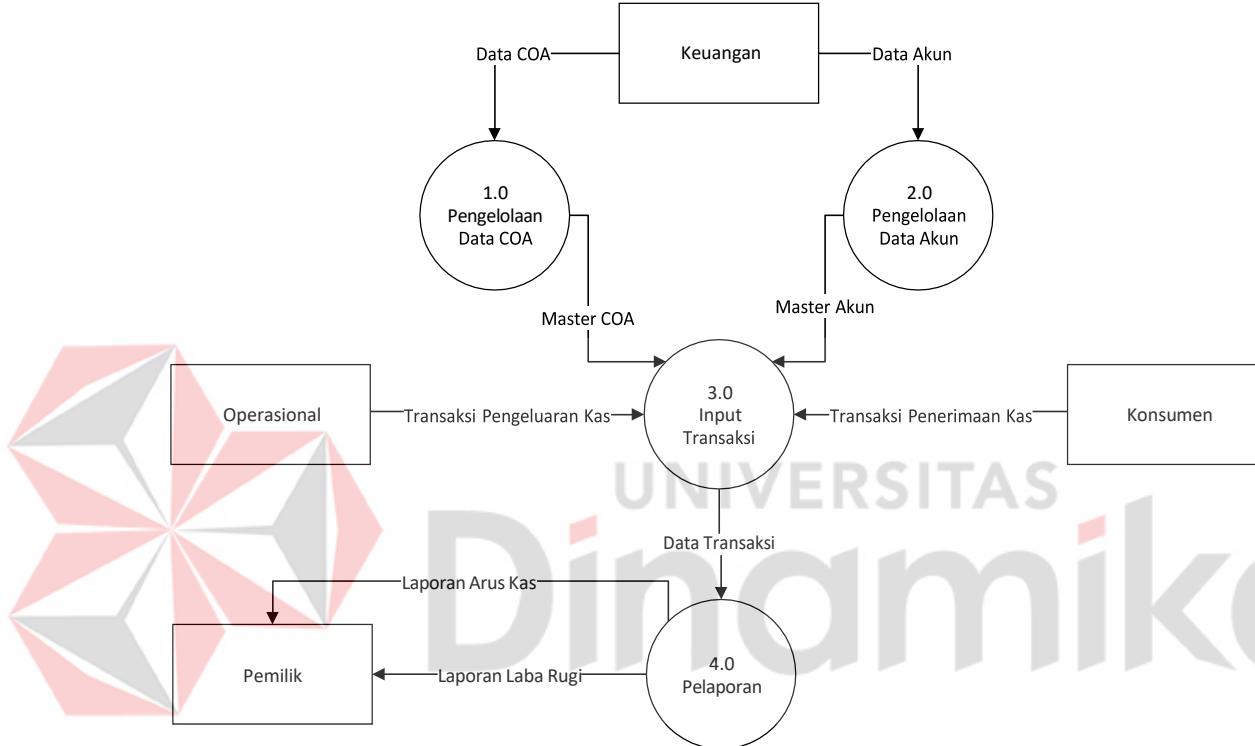


Gambar 6 Context Diagram

Diagram alir data (*context diagram*) menggambarkan aliran-aliran data ke dalam dan luar dari dalam dan luar entitas eksternal. Pada gambar 6 dijelaskan mengenai *input* dan *output* yang dihasilkan dari sistem aplikasi pembuatan laporan arus kas yang akan dirancang pada CV. Siantar Pratama Trans. *External entity* yang terlibat dalam *context diagram* yaitu konsumen, operasional, keuangan dan pemilik. Pada setiap bagian memiliki fungsinya masing – masing di dalam sistem. Konsumen memiliki *input* data pemesanan dan *output* berupa list harga, bagian operasional memberikan masukkan kepada sistem berupa transaksi pengeluaran kas. Bagian keuangan memasukkan data

berupa COA dana kun. Pemilik mendapatkan *output* dari *input* yang dihasilkan dari 4 *external entity* berupa Laporan Arus Kas, Laporan Laba Rugi dan Laporan Neraca.

4.1.6 Data Flow Diagram level 0



Gambar 7 Data Flow Diagram Level 0

Data Flow Diagram level 0 menggambarkan proses yang terdapat pada suatu sistem. Pada gambar 7 akan menjelaskan proses yang terjadi pada aplikasi pembuatan laporan arus kas pada CV. Siantar Pratama Trans yang memilki 4 proses yaitu pengelolaan data COA, pengelolaan data akun, *input* transaksi dan pelaporan. Berikut penjelasan dari masing – masing proses :

1. Pengelolaan data COA

Proses pengelolaan data COA merupakan proses dimana bagian keuangan melakukan *input* ke dalam sistem berupa COA yang kemudian disimpan ke dalam *database* berupa *master* COA sebagai *master* dari sistem. Data *master* COA merupakan induk dari data *master* akun yang digunakan dalam pengelompokan transaksi. *Output database* yang dihasilkan dari proses ini akan masuk ke dalam proses 3.0 yaitu *input* transaksi.

2. Pengelolaan data akun

Proses pengelolaan data akun merupakan proses dimana bagian keuangan melakukan *input* ke dalam sistem berupa data akun yang kemudian disimpan ke dalam *database* berupa *master* akun sebagai *master* dari sistem. Data akun merupakan turunan dari data COA yang telah disimpan sebelumnya. *Output database* yang dihasilkan dari proses ini akan masuk ke dalam proses 3.0 yaitu *input* transaksi.

3. *Input* Transaksi

Proses *input* transaksi merupakan proses masukkan yang diperoleh dari *database* COA dan akun, data dari customer berupa penerimaan kas dan bagian operasional berupa pengeluaran kas. Dari masukkan tersebut diproses dan menghasilkan *database* transaksi yang akan dimasukkan ke dalam proses 4.0 yaitu pelaporan.

4. Pelaporan

Proses pelaporan merupakan proses masukkan yang diperoleh dari proses sebelumnya. Dari proses ini menghasilkan laporan arus kas, laporan laba rugi dan laporan neraca yang nantinya akan dilaporkan kepada Pemilik.

4.2 Pembuatan Aplikasi Pembuatan Laporan Arus Kas Pada CV. Siantar

Pratama Trans Berbasis *Microsoft Accessss*

Langkah awal dalam pembuatan aplikasi adalah membuat *database* penyimpanan data – data yang digunakan dalam sistem berbentuk *table*. Dari *table – table* yang telah dibuat kemudian direlasikan antar *table* agar *database* yang terbentuk dapat saling berhubungan. Setelah *table* saling berelasi, data – data yang terdapat di dalamnya dapat ditampilkan dengan menggunakan *query*. Dari *query* dapat menghasilkan laporan sebagai *output* dari pembuatan aplikasi. Berikut penjelasan dari tahap – tahap proses pembuatan Aplikasi Pembuatan Laporan Arus Kas Pada CV. Siantar Pratama Trans Berbasis *Microsoft Accessss*.

4.2.1 Deskripsi Tabel

Berikut ini adalah struktur tabel yang digunakan dalam pembuatan Aplikasi Pembuatan Laporan Arus Kas Pada CV. Siantar Pratama Trans Berbasis *Microsoft Accessss*. Table – table yang digunakan yaitu *table COA*, *table akun*, *table index*, *table transaksi*, *table rincian transaksi* dan *table user*.

a. *Table COA*

Nama *Table* : COA

- Primary Key* : Nomor_COA
- Foreign Key* : -
- Fungsi : Data *master* induk atas *table* akun

Tabel 3 Struktur Table COA

No.	Field	Type Data	Field Size	Constraint
1.	Nomor_COA	Short Text	4	PK
2.	Nama_COA	Short Text	30	

b. Table Akun



- Nama Table* : Akun
- Primary Key* : Kode_Akun
- Foreign Key* : Nomor_COA
- Fungsi : Data *master* akun untuk *grouping* transaksi

Tabel 4 Struktur Table Akun

No.	Field	Type Data	Field Size	Constraint
1.	Nomor_COA	Short Text	4	FK
2.	Kode_Akun	Short Text	30	PK
3.	Nama_Akun	Short Text	50	
4.	Saldo	Currency	-	

c. Table Index

- Nama Table* : Index
- Primary Key* : Nomor_Index

Foreign Key : -

Fungsi : Data *master* untuk *grouping* aktivitas arus kas

Tabel 5 Struktur Table Index

No.	Field	Type Data	Field Size	Constraint
1.	Nomor_Index	<i>Short Text</i>	2	PK
2.	Nama_Index	<i>Short Text</i>	50	

d. *Table Transaksi*

Nama Table : Transaksi

Primary Key : Nomor_Transaksi

Foreign Key : -

Fungsi : Data *master* seluruh transaksi CV. Siantar Pratama Trans

Tabel 6 Struktur Table Transaksi

No.	Field	Type Data	Field Size	Constraint
1.	Tanggal_Transaksi	<i>Short Text</i>	-	
2.	Nomor_Transaksi	<i>Short Text</i>	11	PK
3.	Keterangan	<i>Short Text</i>	100	

e. *Table Rincian Transaksi*

Nama Table : Keterangan Transaksi

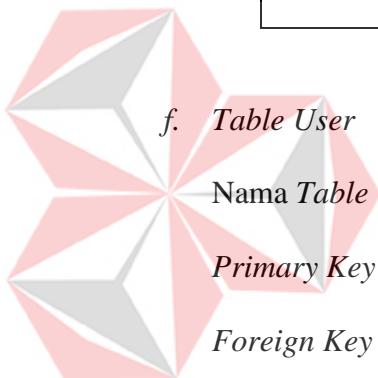
Primary Key : -

Foreign Key : Nomor_Transaksi, Kode_Akun, Index

Fungsi : Data *master* detail dari *master* transaksi

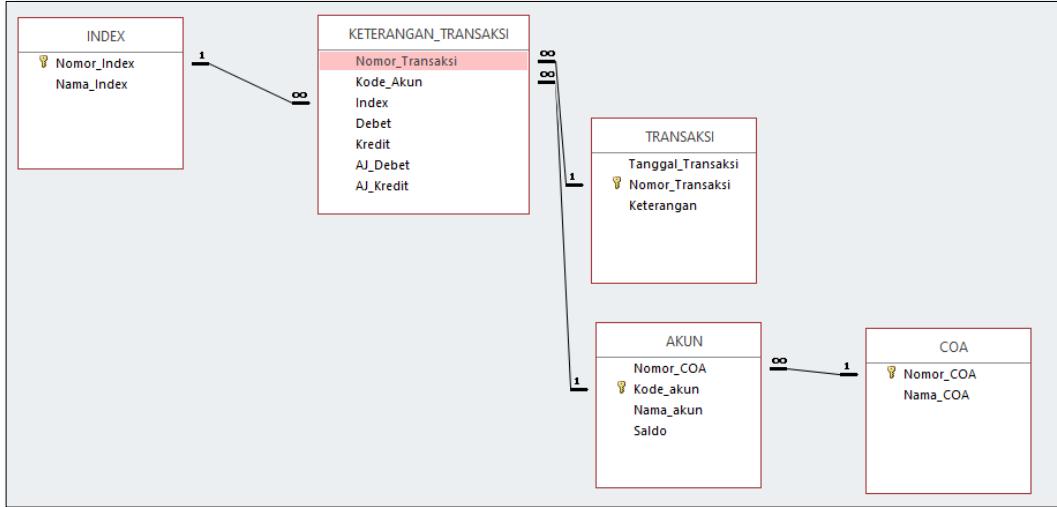
Tabel 7 Struktur Table Rincian Transaksi

No.	Field	Type Data	Field Size	Constraint
1.	Nomor_Transaksi	Short Text	11	FK
2.	Kode_Akun	Short Text	11	FK
3.	Index	Short Text	2	FK
4.	Debet	Currency	-	
5.	Kredit	Currency	-	
6.	AJ_Debet	Currency	-	
7.	AJ_Kredit	Currency	-	

**Tabel 8 Struktur Table User**

No.	Field	Type Data	Field Size	Constraint
1.	ID_USER	Short Text	5	PK
2.	NAMA	Short Text	25	
3.	STATUS	Short Text	5	
4.	PASSWORD	Short Text	10	

4.2.2. Entity Relation Diagram



Gambar 8 *Entity Relation Diagram*

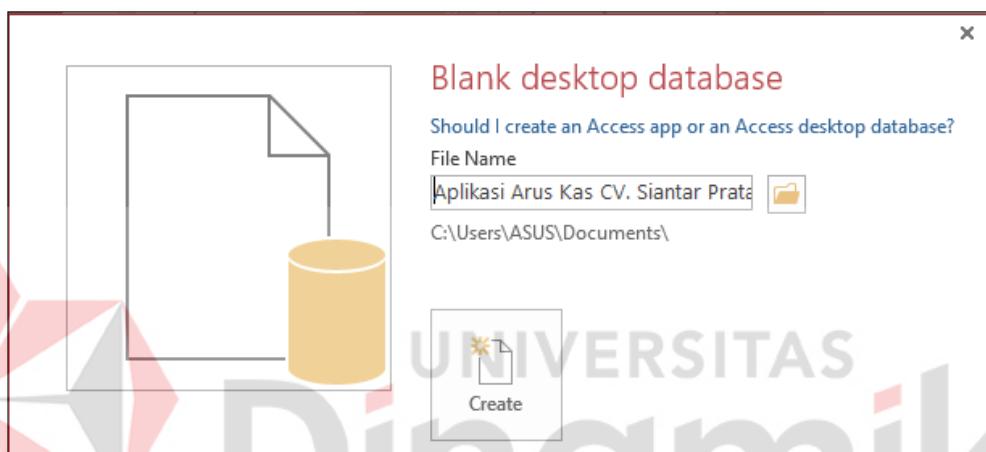
- Field Nomor_COA pada table COA berelasi dengan field Nomor_COA pada table Akun
- Field Kode_Akun pada table Akun berelasi dengan field Kode_Akun pada table Keterangan_Transaksi
- Field Nomor_Transaksi pada table Transaksi berelasi dengan field Nomor_Transaksi pada table Keterangan_Transaksi
- Field Nomor_Index pada table Index berelasi dengan field Nomor_Transaksi pada table Keterangan_Transaksi

4.2.3 Pembuatan Database Microsoft Access

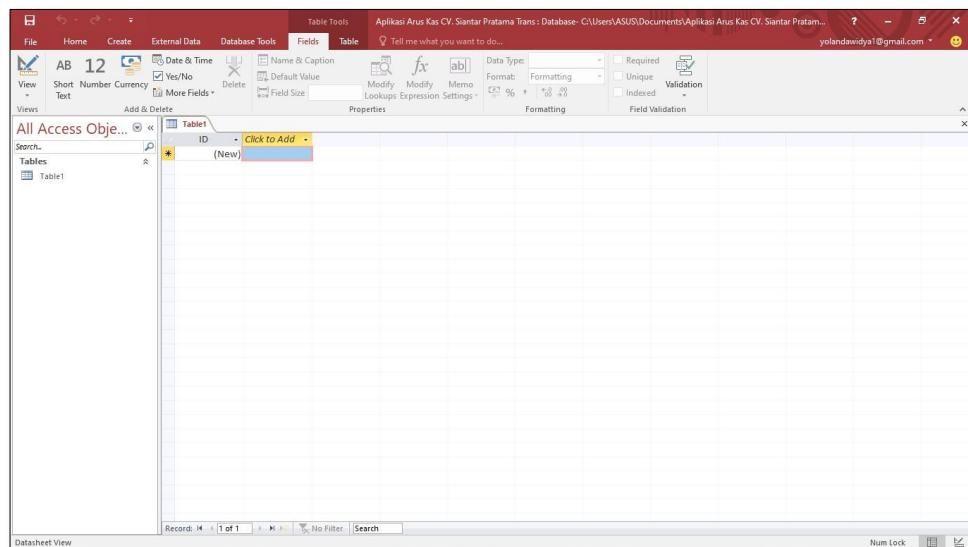
Setelah mengidentifikasi struktur *table* dan relasi antar *table* maka langkah selanjutnya yaitu membuat *database Microsoft Access*. Berikut penjelasan pembuatan *database Microsoft Access*.

a. *Create Database*

- Klik aplikasi *Microsoft Accesss 2016*
- Pilih *Blank database* untuk membuat *database* baru
- Isikan file nama yang diinginkan untuk *database* yang akan dibuat, untuk hal ini diberikan nama “Aplikasi Arus Kas”
- Kemudian klik *create* untuk membuat *database* baru



Gambar 9 Cretae Database



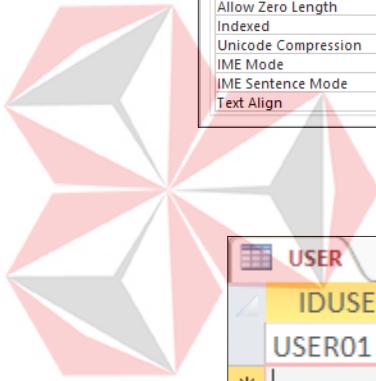
Gambar 10 Halaman Awal Database

b. *Create Table*

Pembuatan *table* sesuai dengan struktur *table* yang telah dijelaskan pada point 4.2.1 mengenai deskripsi *table*. Langkah yang dilakukan adalah sebagai berikut :

- Pilih menu *create* pada *toolbar Microsoft Access* lalu pilih *Table* untuk membuat *table* baru
- Klik kanan pada tulisan “Table 1” lalu pilih *Design View*, muncul dialog untuk mengisikan nama *table* lalu klik “OK”
- Setelah tampilan *Design View* terbuka, isikan *Field Name* dan *Data Type* sesuai dengan struktur pada point 4.2.1
- Setelah *Field Name* dan *Data Type* terisi, lalu langkan selanjutnya menyimpan *table* tersebut dengan cara klik kanan pada tulisan *table* dan pilih *save*
- Lakukan langkan tersebut sampai semua *table* yang ada dipoint 4.2.1 terbentuk

Berikut adalah tampilan dari hasil *create table* sesuai dengan point 4.2.1.



Field Name	Data Type	Description (Optional)
IDUSER	Short Text	
NAMA	Short Text	
STATUS	Short Text	
PASSWORD	Short Text	

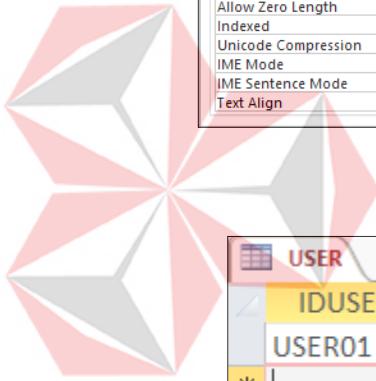
Field Properties

General **Lookup**

Field Size	255
Format	
Input Mask	
Caption	
Default Value	
Validation Rule	
Validation Text	
Required	Yes
Allow Zero Length	Yes
Indexed	Yes (No Duplicates)
Unicode Compression	No
IME Mode	No Control
IME Sentence Mode	None
Text Align	General

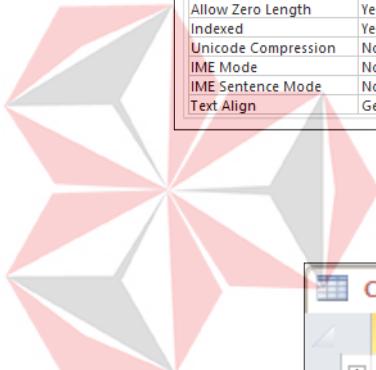
A field name can be up to 64 characters long, including spaces. Press F1 for help on field names.

Gambar 11 Tampilan Design View Table User



IDUSER	NAMA	STATUS	PASSWORD	Click to Add
USER01	YOLA	ADMIN	*****	
*				

Gambar 12 Tampilan Table User



Field Name	Data Type	Description (Optional)
Nomor_COA	Short Text	
Nama_COA	Short Text	

Field Properties

General Lookup

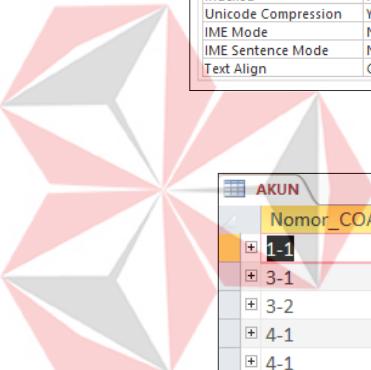
Field Size	255
Format	
Input Mask	
Caption	
Default Value	
Validation Rule	
Validation Text	
Required	Yes
Allow Zero Length	Yes
Indexed	Yes (No Duplicates)
Unicode Compression	No
IME Mode	No Control
IME Sentence Mode	None
Text Align	General

A field name can be up to 64 characters long, including spaces. Press F1 for help on field names.

Gambar 13 Tampilan *Design View Table COA*

Nomor_COA	Nama_COA	Click to Add
+ 1-1	Aktiva Lancar	
+ 1-2	Aktiva Tetap	
+ 2-1	Hutang Lancar	
+ 2-2	Hutang Jangka Panjang	
+ 3-1	Modal	
+ 3-2	Prive	
+ 4-1	Pendapatan Usaha	
+ 5-1	Beban Usaha	
*		

Gambar 14 Tampilan *Table COA*



Field Name	Data Type	Description (Optional)
Nomor_COA	Short Text	
Kode_akun	Short Text	
Nama_akun	Short Text	
Saldo	Currency	

Field Properties

General	Lookup
Field Size	255
Format	
Input Mask	
Caption	
Default Value	
Validation Rule	
Validation Text	
Required	No
Allow Zero Length	Yes
Indexed	No
Unicode Compression	Yes
IME Mode	No Control
IME Sentence Mode	None
Text Align	General

A field name can be up to 64 characters long, including spaces. Press F1 for help on field names.

Gambar 15 Tampilan *Design View Table Akun*

Nomor_COA	Kode_akun	Nama_akun	Saldo	Action
1-1	1101	Kas Masuk Tunai		Click to Add
3-1	3101	Modal Pemilik		
3-2	3201	Prive Pemilik		
4-1	4101	Pendapatan Jasa Trucking		
4-1	4102	Pendapatan lain-lain		
4-1	4103	Pelunasan sewa kendaraan		
5-1	5101	Biaya uang jalan / DP sewa kendaraan		
5-1	5102	Stuffing/bongkar muat		
5-1	5103	Pick up & penerus		
5-1	5104	Harian/inap		
5-1	5105	Lain-lain operasional		
5-1	5106	Komisi/honor personal		
5-1	5107	Biaya entertainment		
5-1	5108	Biaya promosi		
5-1	5109	Gaji/tunjangan		
5-1	5110	Transport & uang makan		
5-1	5111	Biaya telephone		
5-1	5112	Biaya Listrik		
5-1	5113	PDAM		
5-1	5114	Sewa kantor		
5-1	5115	Penambahan/perawatan inventaris		
5-1	5116	Leasing		
5-1	5117	ATK		
5-1	5118	Keamanan & Kebersihan		
5-1	5119	Pajak/KIR		

Gambar 16 Tampilan *Table Akun*

Field Name	Data Type	Description (Optional)
Nomor_Index	Short Text	
Nama_Index	Short Text	

Field Properties

General Lookup

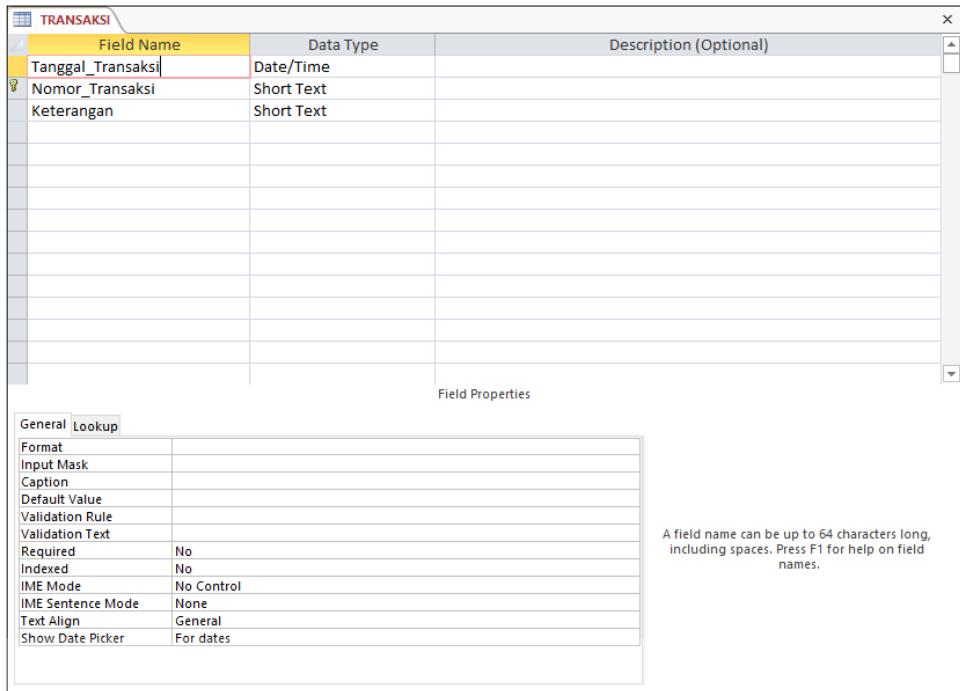
Field Size	255
Format	
Input Mask	
Caption	
Default Value	
Validation Rule	
Validation Text	
Required	Yes
Allow Zero Length	Yes
Indexed	Yes (No Duplicates)
Unicode Compression	No
IME Mode	No Control
IME Sentence Mode	None
Text Align	General

A field name can be up to 64 characters long, including spaces. Press F1 for help on field names.

Gambar 18 Tampilan *Design View Table Index*

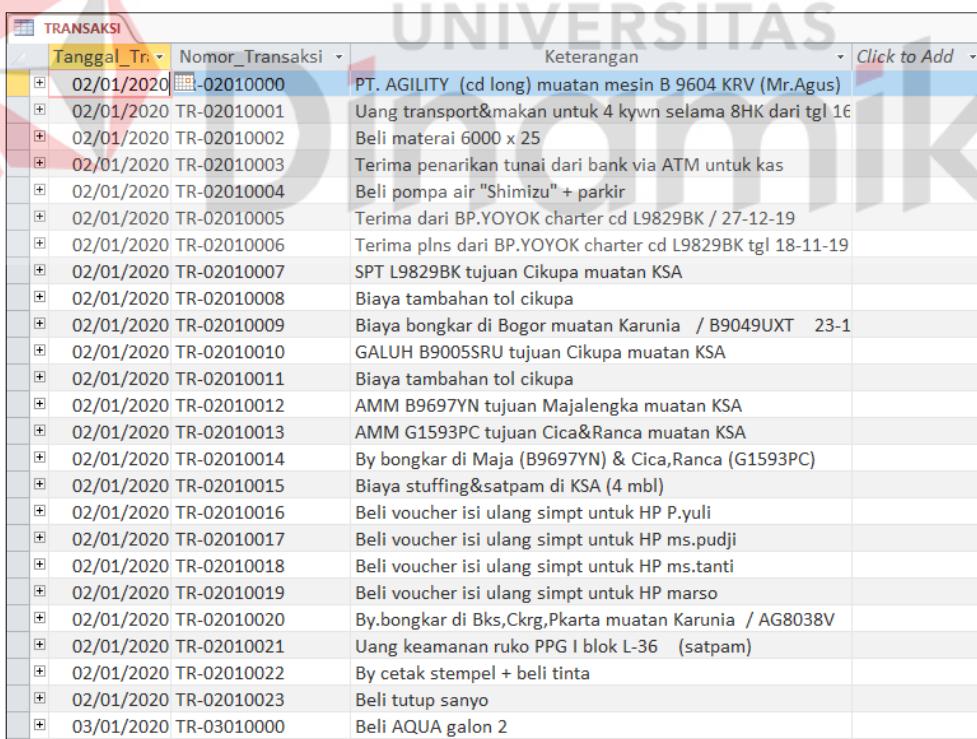
INDEX	Nomor_Index	Nama_Index	Click to Add
	[+]	1 Arus Kas dari Kegiatan Investasi	
	[+]	2 Arus Kas dari Kegiatan Operasional	
	[+]	3 Arus Kas dari Kegiatan Pendanaan	
*			

Gambar 17 Tampilan *Table Index*



The screenshot shows the 'TRANSAKSI' table design view. It includes a table header with columns for Field Name, Data Type, and Description (Optional). Below the table is a 'Field Properties' section with tabs for General and Lookup. The General tab contains settings like Format, Input Mask, and Validation Rule. A note states: 'A field name can be up to 64 characters long, including spaces. Press F1 for help on field names.' The table has three rows:

Field Name	Data Type	Description (Optional)
Tanggal_Transaksi	Date/Time	
Nomor_Transaksi	Short Text	
Keterangan	Short Text	

Gambar 20 Tampilan *Design View Table Transaksi*


The screenshot shows the 'TRANSAKSI' table data view. It lists 30 transactions with columns for Tanggal_Tr., Nomor_Transaksi, Keterangan, and a 'Click to Add' button. The transactions are as follows:

Tanggal_Tr.	Nomor_Transaksi	Keterangan	
02/01/2020	TR-02010000	PT. AGILITY (cd long) muatan mesin B 9604 KRV (Mr.Agus)	Click to Add
02/01/2020	TR-02010001	Uang transport&makan untuk 4 kywn selama 8HK dari tgl 16	
02/01/2020	TR-02010002	Beli materai 6000 x 25	
02/01/2020	TR-02010003	Terima penarikan tunai dari bank via ATM untuk kas	
02/01/2020	TR-02010004	Beli pompa air "Shimizu" + parkir	
02/01/2020	TR-02010005	Terima dari BP.YOYOK charter cd L9829BK / 27-12-19	
02/01/2020	TR-02010006	Terima plns dari BP.YOYOK charter cd L9829BK tgl 18-11-19	
02/01/2020	TR-02010007	SPT L9829BK tujuan Cikupa muatan KSA	
02/01/2020	TR-02010008	Biaya tambahan tol cikupa	
02/01/2020	TR-02010009	Biaya bongkar di Bogor muatan Karunia / B9049UXT 23-1	
02/01/2020	TR-02010010	GALUH B9005SRU tujuan Cikupa muatan KSA	
02/01/2020	TR-02010011	Biaya tambahan tol cikupa	
02/01/2020	TR-02010012	AMM B9697YN tujuan Majalengka muatan KSA	
02/01/2020	TR-02010013	AMM G1593PC tujuan Cica&Ranca muatan KSA	
02/01/2020	TR-02010014	By bongkar di Maja (B9697YN) & Cica,Ranca (G1593PC)	
02/01/2020	TR-02010015	Biaya stuffing&satpam di KSA (4 mbl)	
02/01/2020	TR-02010016	Beli voucher isi ulang simpt untuk HP P.yuli	
02/01/2020	TR-02010017	Beli voucher isi ulang simpt untuk HP ms.pudji	
02/01/2020	TR-02010018	Beli voucher isi ulang simpt untuk HP ms.tanti	
02/01/2020	TR-02010019	Beli voucher isi ulang simpt untuk HP marso	
02/01/2020	TR-02010020	By.bongkar di Bks,Ckrg,Pkarta muatan Karunia / AG8038V	
02/01/2020	TR-02010021	Uang keamanan ruko PPG I blok L-36 (satpam)	
02/01/2020	TR-02010022	By cetak stempel + beli tinta	
02/01/2020	TR-02010023	Beli tutup sanyo	
03/01/2020	TR-03010000	Beli AQUA galon 2	

Gambar 19 Tampilan *Table Transaksi*

Field Name	Data Type	Description (Optional)
Nomor_Transaksi	Short Text	
Kode_Akun	Short Text	
Index	Short Text	
Debet	Currency	
Kredit	Currency	
AJ_Debet	Currency	
AJ_Kredit	Currency	

Field Properties

General Lookup

Field Size	255
Format	
Input Mask	
Caption	
Default Value	
Validation Rule	
Validation Text	
Required	No
Allow Zero Length	Yes
Indexed	No
Unicode Compression	No
IME Mode	No Control
IME Sentence Mode	None
Text Align	General

A field name can be up to 64 characters long, including spaces. Press F1 for help on field names.

Gambar 22 Tampilan *Design View Table* Keterangan Transaksi

Nomor_Trai	Kode_Akun	Index	Debet	Kredit
TR-02010000	4101	1	Rp4.800.000,00	Rp0,00
TR-02010005	4103	1	Rp400.000,00	Rp0,00
TR-02010006	4103	1	Rp700.000,00	Rp0,00
TR-04010001	5106	1	Rp0,00	Rp1.075.000,00
TR-06010013	4102	1	Rp4.408.320,00	Rp0,00
TR-06010014	4102	1	Rp2.700.000,00	Rp0,00
TR-02010001	5110	2	Rp0,00	Rp725.000,00
TR-02010002	5117	2	Rp0,00	Rp150.000,00
TR-02010003	1101	2	Rp8.000.000,00	Rp0,00
TR-02010004	5121	2	Rp0,00	Rp488.000,00
TR-02010007	5101	2	Rp0,00	Rp1.700.000,00
TR-02010008	5103	2	Rp0,00	Rp50.000,00
TR-02010009	5102	2	Rp0,00	Rp200.000,00
TR-02010010	5101	2	Rp0,00	Rp1.050.000,00
TR-02010011	5103	2	Rp0,00	Rp50.000,00

Gambar 21 Tampilan *Table* Keterangan Transaksi

c. *Create Query*

Query digunakan untuk mengambil data yang terdapat di *table* sesuai dengan kebutuhan untuk kemudian ditampilkan di *table* tersendiri. *Query* yang digunakan pada aplikasi ini adalah *Query Design*. *Query design* merupakan *query default* yang disediakan oleh *Microsoft Accesss*. Berikut adalah proses pembuatan *create query*.

- Klik *Create* pada *Toolbar Microsoft Accesss*
- Pilih *Query Design* lalu akan muncul dialog yang berisikan seluruh *table* yang telah dibuat sebelumnya
- Pilih *table* yang ingin digunakan dalam pembuatan *query* dengan cara klik 2 kali pada nama *table* maka secara otomatis *table* tersebut masuk ke dalam *query*. Atau dengan cara klik nama *table* 1 kali lalu klik “Add”
- Setelah *table* masuk ke dalam *query* lalu pilih *field* yang ingin digunakan dengan cara klik 2 kali pada nama *field* lalu *field* tersebut akan secara otomatis muncul di area kerja *query* yang terdapat dibagian bawah halaman
- Setelah *field* atau isian *query* telah selesai dibuat maka klik ”Save” maka *query* akan otomatis tersimpan.

Kebutuhan *query* pada aplikasi pembuatan laporan arus kas memerlukan 7 *query* yaitu *query arus kas*, *query buku besar*, *query laba rugi*, *query neraca*, *query neraca awal*, *query neraca saldo*, dan *query transaksi* yang dibuat merupakan dasar dari pembuatan laporan yang akan menjadi output aplikasi. Berikut penjelasan dari masing – masing *query* yang dibutuhkan :

- *Query laporan arus kas*

Query laporan arus kas berfungsi sebagai dasar pembuatan laporan arus kas. Laporan arus kas akan dibuat dalam *query* yang diambil dari table transaksi, keterangan transaksi, akun dan *index*. Dari table transaksi *field* yang digunakan yaitu Nomor_Transaksi, Tanggal_Transaksi dan Keterangan. Kemudian *field* yang digunakan dalam table keterangan transaksi yaitu Kode_Akun, Debet dan Kredit. Selanjutnya table akun *field* yang digunakan yaitu Nama_Akun. Dan table *index field* yang digunakan yaitu Nama_Index. Berikut adalah tampilan dari *Query*

laporan arus kas.



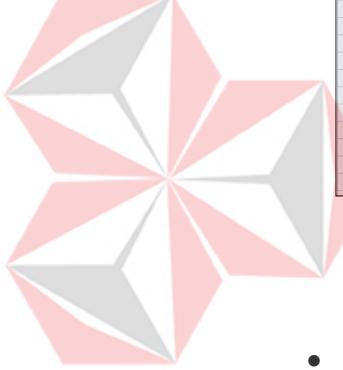
Q_ARUS KAS								
Nomor_Transaksi	Tanggal_Tr.	Kode	Nama_akun	Keterangan	Debet	Kredit	Nama_Index	
TR-02010000	02/01/2020	4101	Pendapatan Jasa Trucking	PT. AGILITY (cd long) m	Rp4.800.000,00	Rp0,00	Arus Kas dari Kegiatan Investasi	
TR-02010001	02/01/2020	5110	Uang transport&makan	Uang transport&makan	Rp0,00	Rp725.000,00	Arus Kas dari Kegiatan Operasinal	
TR-02010002	02/01/2020	5117	ATK	Beli material 6000 x 25	Rp0,00	Rp150.000,00	Arus Kas dari Kegiatan Operasinal	
TR-02010003	02/01/2020	1101	Kas Masuk Tunai	Terima penarikan tunai	Rp8.000.000,00	Rp0,00	Arus Kas dari Kegiatan Operasinal	
TR-02010004	02/01/2020	5121	Lain-lain Adm & Umum	Beli pompa air "Shimizu"	Rp0,00	Rp488.000,00	Arus Kas dari Kegiatan Operasinal	
TR-02010005	02/01/2020	4103	Pelunasan sewa kendaraan	Terima dari BP.YOYOK c	Rp400.000,00	Rp0,00	Arus Kas dari Kegiatan Investasi	
TR-02010006	02/01/2020	4103	Pelunasan sewa kendaraan	Terima plns dari BP.YOY	Rp700.000,00	Rp0,00	Arus Kas dari Kegiatan Investasi	
TR-02010007	02/01/2020	5101	Biaya uang jalan / DP sewa k SPT L9829BK tujuan Cik		Rp0,00	Rp1.700.000,00	Arus Kas dari Kegiatan Operasinal	
TR-02010008	02/01/2020	5103	Pick up & penerus	Biaya tambahan tol ciku	Rp0,00	Rp50.000,00	Arus Kas dari Kegiatan Operasinal	
TR-02010009	02/01/2020	5102	Stuffing/bongkar muat	Biaya bongkar di Bogor	Rp0,00	Rp200.000,00	Arus Kas dari Kegiatan Operasinal	
TR-02010010	02/01/2020	5101	Biaya uang jalan / DP sewa ki GALUH B9005SRU tuju		Rp0,00	Rp1.050.000,00	Arus Kas dari Kegiatan Operasinal	
TR-02010011	02/01/2020	5103	Pick up & penerus	Biaya tambahan tol ciku	Rp0,00	Rp50.000,00	Arus Kas dari Kegiatan Operasinal	
TR-02010012	02/01/2020	5101	Biaya uang jalan / DP sewa ki AMM B9697YN tujuan N		Rp0,00	Rp1.950.000,00	Arus Kas dari Kegiatan Operasinal	
TR-02010013	02/01/2020	5101	Biaya uang jalan / DP sewa ki AMM G1593PC tujuan C		Rp0,00	Rp2.050.000,00	Arus Kas dari Kegiatan Operasinal	
TR-02010014	02/01/2020	5102	Stuffing/bongkar muat	By bongkar di Maja (B96	Rp0,00	Rp75.000,00	Arus Kas dari Kegiatan Operasinal	
TR-02010015	02/01/2020	5102	Stuffing/bongkar muat	Biaya stuffing&satpam	Rp0,00	Rp100.000,00	Arus Kas dari Kegiatan Operasinal	
TR-02010016	02/01/2020	5105	Lain-lain operasional	Beli voucher isi ulang si	Rp0,00	Rp150.000,00	Arus Kas dari Kegiatan Operasinal	
TR-02010017	02/01/2020	5105	Lain-lain operasional	Beli voucher isi ulang si	Rp0,00	Rp150.000,00	Arus Kas dari Kegiatan Operasinal	
TR-02010018	02/01/2020	5105	Lain-lain operasional	Beli voucher isi ulang si	Rp0,00	Rp150.000,00	Arus Kas dari Kegiatan Operasinal	
TR-02010019	02/01/2020	5105	Lain-lain operasional	Beli voucher isi ulang si	Rp0,00	Rp150.000,00	Arus Kas dari Kegiatan Operasinal	
TR-02010020	02/01/2020	5102	Stuffing/bongkar muat	By.bongkar di Bks,Ckr,g,l	Rp0,00	Rp550.000,00	Arus Kas dari Kegiatan Operasinal	
TR-02010021	02/01/2020	5118	Kemanan & Kebersihan	Uang keamanan ruko PP	Rp0,00	Rp100.000,00	Arus Kas dari Kegiatan Operasinal	
TR-02010022	02/01/2020	5117	ATK	By cetak stempel + beli	Rp0,00	Rp85.000,00	Arus Kas dari Kegiatan Operasinal	
TR-02010023	02/01/2020	5121	Lain-lain Adm & Umum	Beli tutup sanyo	Rp0,00	Rp4.000,00	Arus Kas dari Kegiatan Operasinal	
TR-03010000	03/01/2020	5120	ART	Beli AQUA galon 2	Rp0,00	Rp35.000,00	Arus Kas dari Kegiatan Operasinal	

Gambar 23 *Query Laporan Arus Kas*

- *Query Transaksi*

Query ini digunakan untuk menyimpan data transaksi yang terjadi dalam CV. Siantar Pratama Trans. Dalam *query* ini berisikan data dari keseluruhan transaksi penjualan dan pembelian. *Field* atau isian dari *query* ini berasal dari table Transaksi, Keterangan Transaksi, dan Akun.

Dari table Transaksi *field* yang digunakan yaitu Tanggal_Transaksi, Nomor_Transaksi, dan Keterangan. Kemudian dari table Keterangan_Transaksi *field* yang digunakan yaitu Kode_Akun, Debet, dan Kredit. Dan dari table Akun *field* yang digunakan yaitu Nama_Akun.



Tanggal_Tr.	Nomor_Transaksi	Kode_Akun	Nama_akun	Debet	Kredit	Keterangan
02/01/2020	TR-02010000	4101	Pendapatan Jasa Trucking	Rp4.800.000,00	Rp0,00	PT. AGILITY (cd long) muatan mesin B 960
02/01/2020	TR-02010001	5110	Transport & uang makan	Rp0,00	Rp725.000,00	Uang transport&makan untuk 4 kywn selama
02/01/2020	TR-02010002	5117	ATK	Rp0,00	Rp150.000,00	Beli materiali 6000 x 25
02/01/2020	TR-02010003	1101	Kas Masuk Tunai	Rp8.000,00	Rp0,00	Terima penarikan tunai dari bank via ATM
02/01/2020	TR-02010004	5121	Lain-lain Adm & Umum	Rp0,00	Rp488.000,00	Beli pompa air "Shimizu" + parkir
02/01/2020	TR-02010005	4103	Pelunasan sewa kendaraan	Rp400.000,00	Rp0,00	Terima dari BP.YOYOK charter cd L9829BK
02/01/2020	TR-02010006	4103	Pelunasan sewa kendaraan	Rp700.000,00	Rp0,00	Terima plns dari BP.YOYOK charter cd L98
02/01/2020	TR-02010007	5101	Biaya uang jalan / DP sewa kendaraan	Rp0,00	Rp1.700.000,00	SPT L9829BK tujuan Cikupa muatan KSA
02/01/2020	TR-02010008	5103	Pick up & penerus	Rp0,00	Rp50.000,00	Biaya tambahan tol cikupa
02/01/2020	TR-02010009	5102	Stuffing/bongkar muat	Rp0,00	Rp200.000,00	Biaya bongkar di Bogor muatan Karuna
02/01/2020	TR-02010010	5101	Biaya uang jalan / DP sewa kendaraan	Rp0,00	Rp1.050.000,00	GALUH B9005SRU tujuan Cikupa muatan KSA
02/01/2020	TR-02010011	5103	Pick up & penerus	Rp0,00	Rp50.000,00	Biaya tambahan tol cikupa
02/01/2020	TR-02010012	5101	Biaya uang jalan / DP sewa kendaraan	Rp0,00	Rp1.950.000,00	AMM B9697YN tujuan Majalengka muatan KSA
02/01/2020	TR-02010013	5101	Biaya uang jalan / DP sewa kendaraan	Rp0,00	Rp2.050.000,00	AMM G1593PC tujuan Cic&Ranca muatan KSA
02/01/2020	TR-02010014	5102	Stuffing/bongkar muat	Rp0,00	Rp75.000,00	By bongkar di Maja (B9697YN) & Cic,Ran
02/01/2020	TR-02010015	5102	Stuffing/bongkar muat	Rp0,00	Rp100.000,00	Biaya stuffing&satpan di KSA (4 mbl)
02/01/2020	TR-02010016	5105	Lain-lain operasional	Rp0,00	Rp150.000,00	Bell voucher isi ulang simpt untuk HP P,yu
02/01/2020	TR-02010017	5105	Lain-lain operasional	Rp0,00	Rp150.000,00	Bell voucher isi ulang simpt untuk HP ms,p
02/01/2020	TR-02010018	5105	Lain-lain operasional	Rp0,00	Rp150.000,00	Bell voucher isi ulang simpt untuk HP ms,t
02/01/2020	TR-02010019	5105	Lain-lain operasional	Rp0,00	Rp150.000,00	Bell voucher isi ulang simpt untuk HP ms,t
02/01/2020	TR-02010020	5102	Stuffing/bongkar muat	Rp0,00	Rp50.000,00	By,bongkar di Bks,Ckr,g,Karta muatan Karuna
02/01/2020	TR-02010021	5118	Keamanan & Kebersihan	Rp0,00	Rp100.000,00	Uang keamanan ruko PPG I blok L-36 (sa
02/01/2020	TR-02010022	5117	ATK	Rp0,00	Rp85.000,00	By cetak stempel +beli tinta
02/01/2020	TR-02010023	5121	Lain-lain Adm & Umum	Rp0,00	Rp4.000,00	Beli tutup sanyo
03/01/2020	TR-03010000	5120	ART	Rp0,00	Rp35.000,00	Beli AQUA galon 2

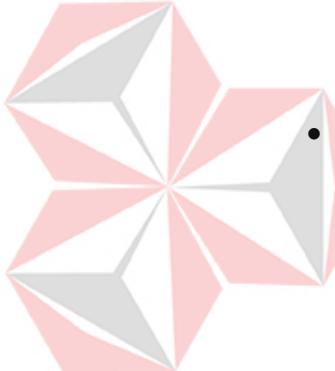
Gambar 24 Query Transaksi

- *Query Buku Besar*

Query ini digunakan sebagai tempat penyimpanan data buku besar. *Field* atau isian dari *query* ini berasal dari table Akun, Transaksi, dan Keterangan Transaksi. Dari table Akun *field* yang digunakan adalah nama_akun. Kemudian dari table Transaksi *field* yang digunakan adalah Nomor_Transaksi, Tanggal_Transaksi, dan Keterangan. Lalu dari table Keterangan_Transaksi *field* yang digunakan adalah kode_akun, debet, dan kredit.

Q_BUKE BESAR						
Nomor_Transaksi	Tanggal_Tr.	Kode	Nama_akun	Keterangan	Debet	Kredit
TR-02010000	02/01/2020	4101	Pendapatan Jasa Trucking	PT. AGILITY (cd long) muatan mesin B 96	Rp4.800.000,00	Rp0,00
TR-02010001	02/01/2020	5110	Transport & uang makan	Uang transport&makan untuk 4 kywn sel	Rp0,00	Rp725.000,00
TR-02010002	02/01/2020	5117	ATK	Beli materai 6000 x 25	Rp0,00	Rp150.000,00
TR-02010003	02/01/2020	1101	Kas Masuk Tunai	Terima penarikan tunai dari bank via ATM	Rp8.000.000,00	Rp0,00
TR-02010004	02/01/2020	5121	Lain-lain Adm & Umum	Beli pompa air "Shimizu" + parkir	Rp0,00	Rp488.000,00
TR-02010005	02/01/2020	4103	Pelunasan sewa kendaraan	Terima dari BP.YOYOK charter cd L9829B	Rp400.000,00	Rp0,00
TR-02010006	02/01/2020	4103	Pelunasan sewa kendaraan	Terima plns dari BP.YOYOK charter cd L98	Rp700.000,00	Rp0,00
TR-02010007	02/01/2020	5101	Biaya uang jalan / DP sewa ker	SPT L9829BK tujuan Cikupa muatan KSA	Rp0,00	Rp1.700.000,00
TR-02010008	02/01/2020	5103	Pick up & penerus	Biaya tambahan tol cikupa	Rp0,00	Rp50.000,00
TR-02010009	02/01/2020	5102	Stuffing/bongkar muat	Biaya bongkar di Bogor muatan Karunia	Rp0,00	Rp200.000,00
TR-02010010	02/01/2020	5101	Biaya uang jalan / DP sewa ker	GALUH B9005SRU tujuan Cikupa muatan	Rp0,00	Rp1.050.000,00
TR-02010011	02/01/2020	5103	Pick up & penerus	Biaya tambahan tol cikupa	Rp0,00	Rp50.000,00
TR-02010012	02/01/2020	5101	Biaya uang jalan / DP sewa ker	AMM B9697YN tujuan Majalengka muata	Rp0,00	Rp1.950.000,00
TR-02010013	02/01/2020	5101	Biaya uang jalan / DP sewa ker	AMM G1593PC tujuan Cica&Ranca muata	Rp0,00	Rp2.050.000,00
TR-02010014	02/01/2020	5102	Stuffing/bongkar muat	By bongkar di Maja (B9697YN) & Cica,Ran	Rp0,00	Rp75.000,00
TR-02010015	02/01/2020	5102	Stuffing/bongkar muat	Biaya stuffing&satpam di KSA (4 mbl)	Rp0,00	Rp100.000,00
TR-02010016	02/01/2020	5105	Lain-lain operasional	Beli voucher isi ulang simpt untuk HP P.yu	Rp0,00	Rp150.000,00
TR-02010017	02/01/2020	5105	Lain-lain operasional	Beli voucher isi ulang simpt untuk HP ms.	Rp0,00	Rp150.000,00
TR-02010018	02/01/2020	5105	Lain-lain operasional	Beli voucher isi ulang simpt untuk HP ms.	Rp0,00	Rp150.000,00
TR-02010019	02/01/2020	5105	Lain-lain operasional	Beli voucher isi ulang simpt untuk HP mar	Rp0,00	Rp150.000,00
TR-02010020	02/01/2020	5102	Stuffing/bongkar muat	By.bongkar di Bks,Ckrq,Pkarta muatan Kai	Rp0,00	Rp550.000,00
TR-02010021	02/01/2020	5118	Keamanan & Kebersihan	Uang keamanan ruko PPG I blok L-36 (s:	Rp0,00	Rp100.000,00
TR-02010022	02/01/2020	5117	ATK	By cetak stempel + beli tinta	Rp0,00	Rp85.000,00
TR-02010023	02/01/2020	5121	Lain-lain Adm & Umum	Beli tutup sanyo	Rp0,00	Rp4.000,00
TR-03010000	03/01/2020	5120	ART	Beli AQUA galon 2	Rp0,00	Rp35.000,00

Gambar 25 Query Buku Besar



- *Query Laba Rugi*

Query ini digunakan sebagai dasr pembuatan Laporan Laba Rugi. Field atau isian dari query ini berasal dari query Neraca Saldo Penyesuaian.

Dari *query* tersebut *field* yang digunakan adalah *Kode_Akun*, *Nama_Akun*, *PNS_Debet*, dan *PNS_Kredit*. Dalam *query* laba rugi hanya terdapat data beban dan pendapatan maka dari itu diberikan *criteria* pada *Kode_Akun* untuk mengambil data yang kodennya berawalan angka 4 dan 5 yaitu angka 4 berisi data pendapatan dan angka 5 berisi data beban.

Kode_akun	Nama_akun	PNS_Debet	PNS_Kredit
4101	Pendapatan Jasa Trucking	Rp4.800.000,00	Rp0,00
4102	Pendapatan lain-lain	Rp7.108.320,00	Rp0,00
4103	Pelunasan sewa kendaraan	Rp2.200.000,00	Rp0,00
5101	Biaya uang jalan / DP sewa kendaraan	Rp0,00	Rp20.100.000,00
5102	Stuffing/bongkar muat	Rp0,00	Rp1.435.000,00
5103	Pick up & penerus	Rp0,00	Rp475.000,00
5105	Lain-lain operasional	Rp0,00	Rp600.000,00
5106	Komisi/honor personal	Rp0,00	Rp1.075.000,00
5110	Transport & uang makan	Rp0,00	Rp725.000,00
5114	Sewa kantor	Rp80.000.000,00	Rp0,00
5115	Penambahan/perawatan inventaris	Rp0,00	Rp50.000.000,00
5117	ATK	Rp0,00	Rp235.000,00
5118	Keamanan & Kebersihan	Rp0,00	Rp100.000,00
5120	ART	Rp0,00	Rp35.000,00
5121	Lain-lain Adm & Umum	Rp0,00	Rp5.537.000,00

Gambar 26 Query Laba Rugi



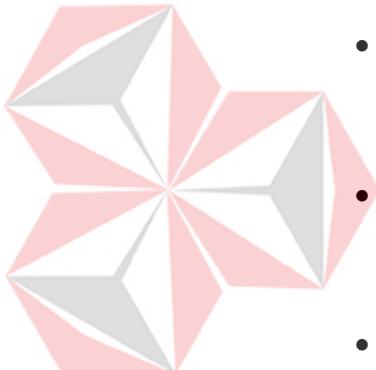
d. Create Form

Form ini digunakan untuk mempermudah pengguna dalam melakukan *input* data ke dalam *database* dan dapat digunakan untuk membuka data telah ada di dalam *database* sehingga aplikasi dapat berjalan lebih efektif dan efisien. Form merupakan tampilan user interface sehingga form harus didesain agar mempermudah pengguna. Berikut merupakan proses pembuatan form aplikasi laporan arus kas :

- Klik create pada toolbar *Microsoft Access*
- Pilih menu *Form Wizard* dan masukkan nama *table* atau *query* yang akan dibuat *form*
- Pilih menu tampilan *form* sesuai dengan kebutuhan, dalam hal ini pilih *coloumnar*

- Klik “Next” dan beri nama *form* lalu klik ”Save” untuk menyimpan *form*. Untuk *form master* Akun, Index, Keterangan Transaksi, dan Jurnal Penyesuaian dan query penyesuaian diberi tambahan tampilan *subform*. Tampilan *subform* digunakan untuk melihat hasil data yang telah dimasukkan dari *form* ke dalam *database* yang memiliki tujuan untuk mengurangi data yang *double entry* dalam proses *input* data. Berikut merupakan proses pembuatan *subform* :

- Buka *form* yang telah terbentuk ke dalam *design view* lalu pilih *design* pada *toolbar Microsoft Accesss*
- Kemudian pilih *subform* / *subreport* lalu klik kotak detail dan *Microsoft Access* akan menampilkan *subform wizard*
- Pilih isian berdasarkan *table* / *query* atau dapat mengambil data dari *form* lain yang telah terbentuk
- Klik “Next” dan beri nama *subform* lalu klik “Save” untuk menyimpan *subform*



Dalam membantu proses memasukkan data ke dalam *form*, *Microsoft Access* memberikan pilihan untuk membuat tombol secara *default* atau menggunakan kode – kode sistem yang ditulisakan secara manual sehingga dalam proses memasukkan data pada *form* menjadi lebih efektif dan dapat dilakukan secara otomatis dengan menggunakan *macro*. *Macro* digunakan untuk dapat mengotomatisasi sekumpulan pekerjaan dengan satu perintah yang dapat disimpan dan dijalankan secara otomatis. Dalam aplikasi ini

macro digunakan untuk membuat kode transaksi. Berikut merupakan proses pembuatan *macro* :

- Klik *create* pada *toolbar Microsoft Accesss* lalu klik *macro*
- Lalu setelah masuk ke dalam area kerja *macro* dapat dimulai untuk mengetikan kode – kode sistem untuk menjalankan perintah yang diinginkan
- Selain itu, kode – kode sistem dapat dipilih dengan klik tombol panah ke bawah pada kotak “Add New Action” lalu akan muncul pilihan kode sistem secara otomatis. Atau dengan klik pilihan – pilihan pada *box Action Catalog*.
- Untuk mengetahui berjalan atau tidaknya *macro* dapat klik “Run”, jika terjadi kesalahan sistem akan memberikan notifikasi bahwa *macro* tidak dapat berjalan
- Apabila *macro* telah sesuai dan dapat berjalan, simpan *macro* dengan cara klik kanan pada “*Macro1*” lalu klik “Save” dan akan muncul dialog untuk memberikan nama *macro*, apabila *macro* telah terisi maka *macro* akan tersimpan secara otomatis.

Selain menggunakan *macro*, proses memasukkan kode – kode sistem juga dapat dilakukan dengan menggunakan *module* atau kode visual basic for application (VBA). Berikut adalah proses pembuatan *module* :

- Klik *create* pada *Toolbar Microsoft Accesss*

- Lalu setelah masuk ke dalam area kerja *module* dapat mulai untuk mengetikkan kode – kode sistem untuk dapat menjalankan perintah yang diinginkan, pada *module* penulisa kode sistem dilakukan secara manual beda dengan macro.
- Untuk mengetahui berjalan atau tidaknya suatu *module* dapat klik “Run” atau tombol *play* atau dengan klik tombol F5. Jika terdapat kesalah sistem maka akan muncul notifikasi bahwa *module* tidak dapat berjalan.
- Apabila terdapat kesalahan dalam penulisan kode sistem pada *module*, dapat langsung menutup layar *Microsoft Visual Basic for Applications* dan *module* akan tersimpan secara otomatis.



Dalam pembuatan *form* pada aplikasi laporan arus kas terdapat *form* login, *form* user, *form* akun, *form* index, *form* input transaksi, dan *form* jurnal penyesuaian. Berikut penjelasan dari masing – masing *form*.

- *Form Login*

Form login digunakan untuk pengguna agar dapat masuk ke dalam aplikasi laporan arus kas. Pada *form* ini pengguna diminta untuk memasukkan *user id* dan *password*. Apabila pengguna belum memiliki akun maka dapat klik “Buat Akun Baru” maka sistem akan menampilkan *form* user. Jika pengguna sudah memiliki akun maka klik tombol “Login” untuk dapat masuk ke dalam sistem. Tombol “Tutup” digunakan untuk menutup aplikasi *Microsoft Access*.



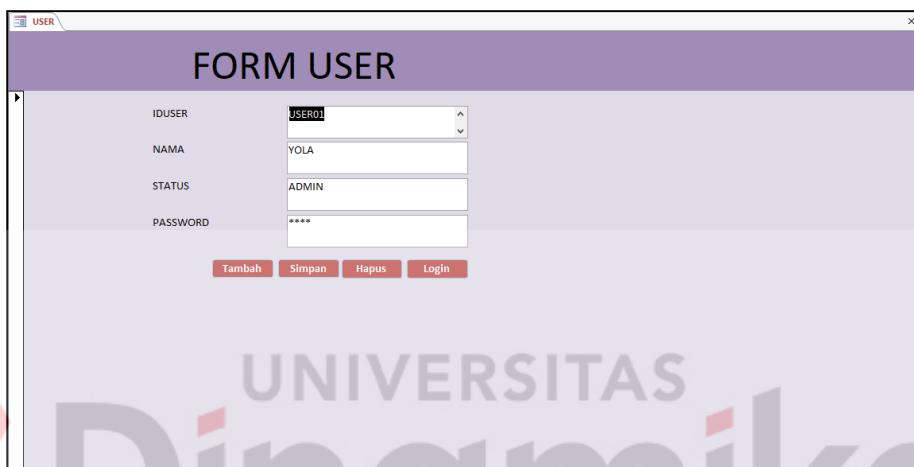
Gambar 27 Form Login

```
Option Compare Database
Private Sub Command1_Click()
    Dim o As Object
    Set o = CurrentDb.OpenRecordset("SELECT * FROM USER WHERE IDUSER=''' & T1 & ''' AND PASSWORD=''' & T2 & '''")
    If o.RecordCount > 0 Then
        'datanya Ada
        DoCmd.Close
        DoCmd.OpenForm "home", acNormal
    Else
        'Data tidak ada
        MsgBox "Maaf User Tidak Terdaftar"
    End If
End Sub
```

Gambar 28 Module Form Login

- *Form User*

Form user merupakan *form* untuk pengguna dapat mendaftarkan diri agar dapat masuk ke dalam sistem. Apabila pengguna akan mendaftar dapat klik tombol “Tambah” dan setelah itu dapat klik tombol “Login” untuk dapat kembali ke *form login*. Data *user* juga dapat dihapus dengan klik tombol “Hapus”.



Gambar 29 *Form User*

- *Form Home*

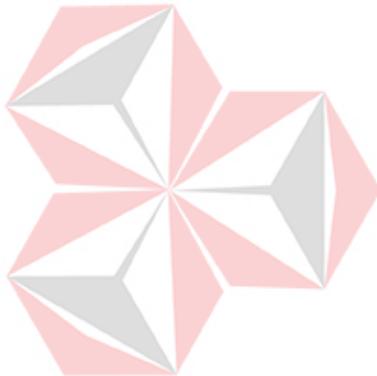
Form home merupakan tampilan awal aplikasi atau disebut dengan *dashboard* aplikasi. Dalam tampilan form menunjukkan data *user* yang dimasukkan ke dalam aplikasi.



Gambar 30 Form Home

- *Form Akun*

Form akun digunakan oleh pengguna untuk memasukkan data *master akun* yang digunakan dalam penomoran dalam pencatatan transaksi. Tombol “Tambah” digunakan untuk menambahkan data *master akun* dan tombol “Hapus” digunakan untuk menghapus data *master akun*.



Nomor_COA	Kode_akun	Nama_akun
1-1	1101	Kas Masuk Tunai
3-1	3101	Modal Pemilik
3-2	3201	Prive Pemilik
4-1	4101	Pendapatan Jasa Trucking
4-1	4102	Pendapatan lain-lain
4-1	4103	Pelunasan sewa kendaraan
5-1	5101	Biaya uang jalan / DP sewa kendaraan
5-1	5102	Stuffing/bongkar muat
5-1	5103	Pick up & penerus
5-1	5104	Harian/inap

Gambar 31 Form Akun

- *Form Index*

Form index digunakan untuk memasukkan jenis aktivitas yang terdapat pada arus kas yang digunakan untuk mengklasifikasikan transaksi yang terjadi sesuai dengan aktivitas yang ada.

Gambar 32 Form Index

- *Form Transaksi*

Form transaksi digunakan oleh pengguna untuk dapat melakukan pencatatan keuangan dengan memasukkan jurnal transaksi penjualan dan pembelian. Dalam *form* ini terdapat *subform* keterangan transaksi untuk dapat menuliskan kode akun, *index*, nilai debet, dan nilai kredit. Apabila pengguna klik tombol “Tambah” maka sistem secara otomatis mengisi nomor transaksi, tombol “Simpan” untuk menyimpan jurnal transaksi ke dalam *database*, tombol “Hapus” digunakan untuk menghapus transaksi yang terdapat di dalam

database. Tombol panah kiri digunakan untuk dapat melihat data sebelumnya, sedangkan untuk tombol panah kanan digunakan untuk dapat melihat data setelahnya.

Gambar 33 *Form Transaksi*

```

TambahTransaksi

OnError
    Go to  Next
    Macro Name
    ☐ GoToRecord
        Object Type
        Object Name
        Record New
        Offset
    ☐ If [MacroError]<>0 Then
        MessageBox
            Message =[MacroError].[Description]
            Beep Yes
            Type None
            Title
    End If

```

Gambar 34 *Macro Form Transaksi*



Gambar 35 *Query Nomor Transaksi*

```

Option Compare Database

Private Sub Command9_Click()
Dim thn As String
DoCmd.RunMacro "TambahTransaksi"
thn = Format(Date, "ddmm")
Nomor_Transaksi.Value = "TR-" & thn & Format(DCount("[Auto_NoTrans]![NO]", "Auto_NoTrans", "") + 1, "0000")
Tanggal_Transaksi.Value = Date
End Sub

```

Gambar 36 *Module Form Transaksi*

e. Create Report

Pembuatan *report* / laporan pada *Microsoft Access* digunakan sebagai pelaporan yang dapat menampilkan hasil laporan. Pembuatan *report* dilakukan dengan menggunakan menu *Report Wizard*. *Report Wizard* dapat membuat laporan dengan menggunakan data – data dari *table* atau *query* yang telah dibuat sebelumnya.

Berikut cara membuat laporan menggunakan *report wizard*.

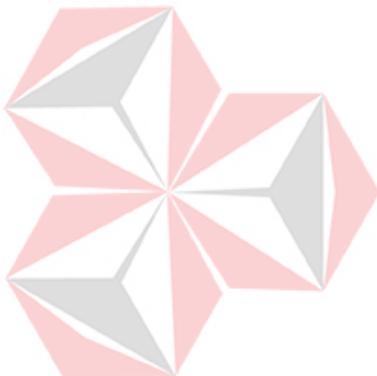
- Klik *create* pada *toolbar Microsoft Access*.
- Pilih *Report Wizard* lalu pilih nama *table* atau *query* yang ingin digunakan dalam pembuatan laporan
- Pilih *field* yang ingin dimasukkan dalam laporan kemudian klik “Next”
- Pilih bentuk grouping yang diinginkan kemudian klik “Next”
- Pilih *field* yang ingin diurutkan kemudian klik “Next”

- Pilih *layout* dan *orientation* laporan yang diinginkan kemudian klik “Next”
- Beri nama *report* kemudian klik “Finish”, maka secara otomatis laporan dari *table* atau *query* yang dipilih akan terbentuk

Pada aplikasi laporan arus kas terdapat 9 laporan yaitu laporan buku besar, laporan buku besar penyesuaian, laporan neraca, laporan arus kas, laporan neraca awal, laporan neraca saldo, laporan neraca saldo penyesuaian, dan laporan transaksi. Berikut merupakan penjelasan dari masing – masing laporan.

- Laporan Transaksi

Pada laporan ini berisi transaksi baik penjualan maupun pembelian secara terperinci. Laporan transaksi dibuat untuk memudahkan pengguna dalam melihat seluruh transaksi yang terjadi. Isian laporan transaksi diambil dari *query* transaksi yang telah dijelaskan sebelumnya. Berikut merupakan hasil *report* atau laporan transaksi keuangan.



TRANSAKSI						
TANGGAL	NO TRANSAKSI	KETERANGAN	KODE AKUN	NAMA AKUN	DEBET	KREDIT
07/06/2021	JP-07060001	Sewa Bangunan	5114	Sewa kantor	Rp0	Rp0
02/01/2020	TR-02010000	PT. AGILITY (cd long) muatan mesin B 9604 KRV (Mr.Agus)	4101	Pendapatan Jasa Trucking	Rp4.800.000	Rp0
02/01/2020	TR-02010001	Uang transport&makan untuk 4 kywn selama 8HK dari tgl 16	5110	Transport & uang makan	Rp0	Rp725.000
02/01/2020	TR-02010002	Beli material 6000 x 25	5117	ATK	Rp0	Rp150.000
02/01/2020	TR-02010003	Terima penarikan tunai dari bank via ATM untuk kas	1101	Kas Masuk Tunai	Rp8.000.000	Rp0
02/01/2020	TR-02010004	Beli pompa air "Shimizu" + parkir	5121	Lain-lain Adm & Umum	Rp0	Rp488.000
02/01/2020	TR-02010005	Terima dari BP.YOYOK charter cd L9829BK / 27-12-19	4103	Pelunasan sewa kendaraan	Rp400.000	Rp0
02/01/2020	TR-02010006	Terima pins dari BP.YOYOK charter cd L9829BK tgl 18-11-19	4103	Pelunasan sewa kendaraan	Rp700.000	Rp0
02/01/2020	TR-02010007	SPT L9829BK tujuan cikupa muatan KSA	5101	Biaya uang jalan / DP sewa	Rp0	Rp1.700.000
02/01/2020	TR-02010008	Biaya tambahan tol cikupa	5103	Pick up & penerus	Rp0	Rp50.000
02/01/2020	TR-02010009	Biaya bongkar di Bogor muatan Karunia / B9049UXT 23-12-	5102	Stuffing/bongkar muat	Rp0	Rp200.000

Gambar 37 Report Atas Laporan Tranaksi Keuangan

- **Laporan Buku Besar**

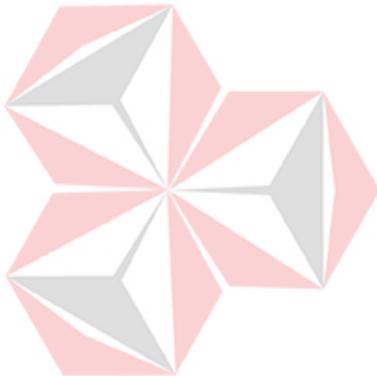
Dalam laporan buku besar berisikan keseluruhan data buku besar dari setiap akun. Dalam laporan ini menghasilkan total saldo dari setiap akun selama 1 periode pencatatan keuangan. Dalam hal ini pengguna dipermudah dalam mentotal saldo pada setiap akun selama 1 periode pencatatan keuangan. Isian laporan buku besar diambil dari *query* buku besar yang telah dijelaskan sebelumnya.

Berikut merupakan hasil *report* atau laporan buku besar.



BUKU BESAR				
BUKU BESAR	ART		DEBET	KREDIT
NOMOR TRANSAKSI	TANGGAL	KETERANGAN		
TR-03010000	03/01/2020	Beli AQUA galon 2	Rp0	Rp35.000
			Rp0	Rp35.000
SALDO BALANCE KREDIT			Rp35.000	
BUKU BESAR	ATK		DEBET	KREDIT
NOMOR TRANSAKSI	TANGGAL	KETERANGAN		
TR-02010002	02/01/2020	Beli materai 6000 x 25	Rp0	Rp150.000
TR-02010022	02/01/2020	By cetak stempel + bell tinta	Rp0	Rp85.000
			Rp0	Rp235.000
SALDO BALANCE KREDIT			Rp235.000	

Gambar 38 Report Atas Laporan Buku Besar



- Laporan Arus Kas

Laporan arus kas merupakan laporan inti yang ingin dihasilkan dalam aplikasi ini. Laporan ini digunakan untuk dapat mengetahui transaksi yang terjadi baik pembelian maupun penjualan berdasarkan aktivitasnya. Dalam laporan arus kas ini menggunakan metode langsung karena bersumber dari transaksi kas dalam tiap periode. Laporan ini dibuat untuk memudahkan pengguna dalam melihat informasi berdasarkan aktivitas arus kas yaitu aktivitas investasi, aktivitas operasional, dan aktivitas pendanaan. Isian dari laporan arus kas diambil dari query laporan arus kas yang telah dijelaskan sebelumnya. Berikut merupakan hasil *report* atau laporan arus kas.



LAPORAN ARUS KAS			
Arus Kas dari Kegiatan Investasi			
Penambahan/perawatan inventaris	Rp0	Rp50.000.000	
		-Rp50.000.000	
Arus Kas dari Kegiatan Operasinal			
ART	Rp0	Rp35.000	
ATK	Rp0	Rp150.000	
Biaya uang jalan / DP sewa kendaraan	Rp0	Rp1.700.000	
Kas Masuk Tunai	Rp8.000.000	Rp0	
Keamanan & Kebersihan	Rp0	Rp100.000	
Komisi/honor personal	Rp0	Rp1.075.000	
Lain-lain Adm & Umum	Rp0	Rp488.000	
Lain-lain operasional	Rp0	Rp150.000	
Pelunasan sewa kendaraan	Rp400.000	Rp0	
Pendapatan Jasa Trucking	Rp4.800.000	Rp0	

Gambar 39 Report Atas Laporan Arus Kas

- Laporan Laba Rugi

Laporan ini digunakan untuk pemilik atau kepala kantor agar dapat mengetahui usahanya sedang mengalami laba atau rugi.

Laporan laba rugi dibuat untuk membantu pemilik atau kepala kantor mengetahui laba rugi usahanya sehingga dapat dijadikan sebagai bahan evaluasi untuk kedepannya. Isian dari laporan ini diambil dari query laba rugi yang telah dijelaskan sebelumnya.

Berikut merupakan hasil *report* atau laporan laba rugi.



LAPORAN LABA RUGI

KODE AKUN	NAMA AKUN	SALDO DEBET	SALDO KREDIT
4101	Pendapatan Jasa Trucking	Rp4.800.000	Rp0
4102	Pendapatan lain-lain	Rp7.108.320	Rp0
4103	Pelunasan sewa kendaraan	Rp2.200.000	Rp0
5101	Biaya uang jalan / DP sewa kendaraan	Rp0	Rp20.100.000
5102	Stuffing/bongkar muat	Rp0	Rp1.435.000
5103	Pick up & penerus	Rp0	Rp475.000
5105	Lain-lain operasional	Rp0	Rp600.000
5106	Komisi/honor personal	Rp0	Rp1.075.000
5110	Transport & uang makan	Rp0	Rp725.000
5114	Sewa kantor	Rp80.000.000	Rp0
5115	Penambahan/perawatan inventaris	Rp0	Rp50.000.000
5117	ATK	Rp0	Rp235.000
5118	Keamanan & Kebersihan	Rp0	Rp100.000

Gambar 40 Report Atas Laporan Laba Rugi

4.3 Implementasi Aplikasi Pembuatan Laporan Arus Kas (*Cashflow*) Pada CV.

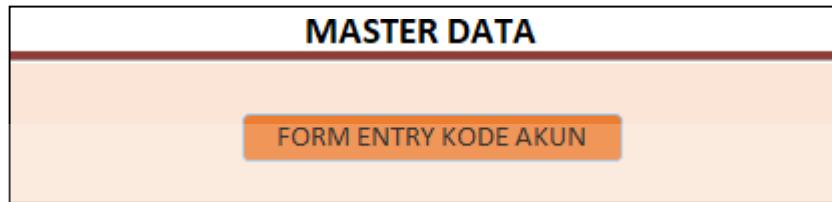
Siantar Pratama Trans Berbasis *Microsoft Accesss*

Dalam implementasi aplikasi laporan arus kas pada CV. Siantar Pratama Trans, kegiatan dibagi menjadi 3 bagian yaitu kegiatan *input master* akun, kegiatan *input* data transaksi, dan kegiatan *preview* laporan arus kas. Berikut adalah penjelasan dari masing – masing kegiatan untuk pengoperasian aplikasi laporan arus kas.

4.3.1 Input Master Akun

Pengguna atau *user* akan memasukkan data akun yang digunakan pada setiap pencatatan transaksi keuangan. Data tersebut masuk ke dalam *master* data aplikasi yang bersifat sebagai induk atas tiap transaksi yang terjadi. Berikut adalah cara untuk *input master* akun.

- a. User atau pengguna membuka *form* menu seperti pada gambar 30 , kemudian pilih tombol “Form Enrty Kode Akun” seperti pada gambar 41



Gambar 41 Menu *Input Master Data*

- b. Jika pengguna memilih *input master* data kode akun maka *form* *input* kode akun akan terbuka.
- c. Selanjutnya pengguna mengisikan nomor_coa, kode_akun, dan nama_akun.
- d. Untuk memulai pengisian *form* kode akun, pengguna diharapkan selalu klik tombol “Tambah” untuk membuat *form* tersebut kosong.
- e. Setelah *form* terisi maka klik tombol “Tambah” kembali untuk memasukkan data ke dalam *database*.
- f. Apabila pengguna ingin menghapus data yang sudah ada di dalam *database* dapat klik tombol “Hapus” maka secara otomatis data akan terhapus.

4.3.2 *Input* Transaksi

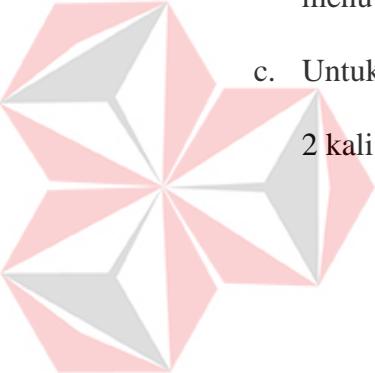
Dalam *input* data transaksi yang terjadi pada CV. Siantar Pratama Trans. Sistem *input* transaksi ini merupakan *single entry* yang berarti bahwa pengisian pada *form* ini dilakukan sekali tiap penyimpanan. Berikut merupakan cara *input* data transaksi.

- a. Pengguna membuka *form* home seperti pada gambar 33, kemudian pilih *input* transaksi.
- b. Menu input transaksi akan mengarahkan pengguna pada *form* input transaksi.
- c. Pengguna akan mengisikan data transaksi berupa tanggal, nomor transaksi, keterangan, kode akun, index, debet, dan kredit.
- d. Pada *form* input transaksi terdapat 4 *button* yaitu tambah, simpan, tutup *form*, *previous record*, dan *next record*.
- e. *Previous record* dan *next record* digunakan untuk melihat data yang telah dientry.
- f. *Button* tambah digunakan untuk menambah data baru transaksi yang akan masuk ke dalam *database*.
- g. *Button* simpan digunakan untuk menyimpan data trasaksi yang akan masuk ke dalam *database*.
- h. *Button* tutup *form* digunakan untuk menutup *form* transaksi yang digunakan oleh pengguna jika telah selesai memasukkan transaksi.

4.3.3 Preview Laporan Arus Kas

Pada preview laporan arus kas pengguna dapat melihat hasil laporan berdasarkan input yang telah dimasukkan. Laporan ini dapat ditampilkan dan dicetak. Berikut merupakan proses pengguna untuk preview laporan arus kas.

- a. Pengguna dapat membuka menu home, kemudian pilih “Preview Laporan”.



PREVIEW LAPORAN

Gambar 42 Menu *Preview Report* Laporan

- b. Selanjutnya sistem menampilkan form report, pengguna dapat memilih sub menu laporan yang akan ditampilkan.
- c. Untuk dapat menampilkan laporan yang akan dibuka, pengguna dapat klik 2 kali pada sub menu tersebut.

UNIVERSITAS
Dinamika

BAB V

PENUTUP

Pada bab ini berisikan kesimpulan dan saran dari hasil kerja praktik yang telah dilakukan pada CV. Siantar Pratama Trans.

1. Kesimpulan

Kesimpulan yang didapatkan dari hasil kerja praktik adalah:

- Telah dibuatnya aplikasi pembuatan laporan arus kas pada CV. Siantar Pratama Trans berbasis *Microsoft Accessss* yang bertujuan untuk memudahkan pengguna dalam pembuatan laporan arus kas mulai dari pencatatan transaksi penerimaan dan pengeluaran kas.
- Aplikasi laporan arus kas juga dapat mempermudah pemilik dalam mengetahui gambaran kesehatan arus kas perusahaan yang dapat digunakan sebagai pengambilan keputusan atau evaluasi.
- Laporan laba rugi yang telah terbentuk dapat digunakan untuk mengetahui laba atau rugi dalam perusahaannya, kemudian dapat mengetahui jumlah laba atau rugi dalam satu periode pencatatan keuangan.

2. Saran

Saran dari pembuatan hasil laporan kerja praktik ini dapat terbilang cukup sederhana. Terdapat beberapa fungsi dari form dan report yang terbentuk kurang dari ekspetasi penulis dimana hal ini menjadi kekurangan dari aplikasi pembuatan laporan arus kas CV. Siantar Pratama Trans. Maka dari kekurangan

yang ada, saran yang dapat diberikan yaitu pengembangan dan menambahkan fungsi – fungsi pada sistem dan laporan yang dihasilkan dapat bertambah. Dan dapat dikembangkan dengan menggunakan web *Microsoft Access* agar pengguna dapat mempermudah dalam pencatatan transaksi di era sekarn dan dapat dijangkau dari mana saja.



DAFTAR PUSTAKA

Andre, B. W. 2015. Analisis Laporan Arus Kas Operasi, Investasi Dan Pendanaan
Pada PT. Gudang Garam TBK. Jurnal EMBA Vol.3 No 1.

Carl S., Werren. *et al.* 2015. Pengantar Akuntansi – Adaptasi Indonesia. Jakarta:
Salemba Empat

Irwandi. 2018. Aplikasi Sistem informasi akuntansi laporan laba rugi pada putri
beauty salon dan spa bandar lampung. Jurnal sistem Informasi Akuntansi
(JUSINTA) Vol 1 No 1.

Kartika, Has. 2012. Akuntansi Keuangan Berdasarkan SAK berbasis IFRS. Jakarta:
Ikatan Akuntan Indonesia.

Pramana, H. W. (2012). Kunci Sukses Aplikasi Inventory Berbasis Access 2003.
Jakarta: PT. Elex Media Komputindo.