



## **Pelatihan Pengelolaan Keuangan dan Sosialisasi Kebijakan Perpajakan pada CV Dwi Jaya**

**Andri Syahputra Muda<sup>1</sup> & Ika Wulandari<sup>2</sup>**

<sup>1,2</sup> Universitas Mercu Buana Yogyakarta, Indonesia  
E-mail: andrisyahputramuda@gmail.com

### **RIWAYAT ARTIKEL**

Received: 2025-01-25

Revised : 2025-01-30

Accepted: 2025-01-30

### **KEYWORD**

Innovation Devotion Finance

### **KATA KUNCI**

Inovasi Pengabdian Keuangan

### **ABSTRACT**

*This community service program aims to improve financial management efficiency and tax compliance at CV Dwi Jaya. It was identified that financial management was still conducted manually using Microsoft Excel with basic methods, making it prone to errors. Additionally, the company had limited understanding of tax policies, such as Article 21 Income Tax, Value Added Tax (VAT), and preparation for the Core Tax Administration System (CTAS). The program provided training on optimizing Microsoft Excel by utilizing features such as SUM, IF, and pivot tables, as well as socialization of the latest tax regulations. As a result, CV Dwi Jaya was able to prepare financial reports more efficiently and enhance its understanding of tax obligations. This program positively impacts the professionalism of financial management and tax compliance.*

### **ABSTRAK**

Pengabdian ini bertujuan meningkatkan efisiensi pengelolaan keuangan dan pemahaman perpajakan pada CV Dwi Jaya. Ditemukan bahwa pengelolaan keuangan masih dilakukan secara manual menggunakan Microsoft Excel dengan metode sederhana, sehingga rentan terhadap kesalahan. Selain itu, pemahaman terhadap kebijakan perpajakan, seperti PPh Pasal 21, PPN, dan kesiapan menghadapi *Core Tax Administration System* (CTAS) masih terbatas. Program ini memberikan pelatihan optimalisasi Microsoft Excel dengan fitur seperti SUM, IF, dan tabel pivot, serta sosialisasi kebijakan perpajakan terkini. Hasilnya, CV Dwi Jaya mampu menyusun laporan keuangan lebih efisien dan memahami kewajiban perpajakan dengan lebih baik. Program ini memberikan dampak positif dalam meningkatkan profesionalisme pengelolaan keuangan dan kepatuhan pajak UMKM.

## **1. Pendahuluan**

Usaha Mikro, Kecil, dan Menengah (UMKM) memegang peranan penting dalam perekonomian suatu negara, terutama di negara berkembang seperti Indonesia. UMKM tidak hanya menjadi tulang punggung penciptaan lapangan kerja, tetapi juga berkontribusi signifikan terhadap Produk Domestik Bruto (PDB). Dengan fleksibilitas yang tinggi, UMKM mampu beradaptasi terhadap perubahan pasar, mendukung distribusi ekonomi yang lebih merata, dan mendorong inovasi lokal. Peran UMKM juga vital dalam mendorong

kemandirian ekonomi melalui pemberdayaan komunitas dan peningkatan daya saing produk lokal di pasar global. CV Dwi Jaya merupakan sebuah UMKM yang bergerak di bidang penyediaan alat tulis kantor. Toko ini telah beroperasi sejak tahun 2010 dan berlokasi di Sleman, Daerah Istimewa Yogyakarta (DIY). Dalam perjalanannya, CV Dwi Jaya telah berkembang menjadi salah satu penyedia alat tulis kantor terpercaya, terutama di kalangan sekolah-sekolah, universitas, kantor pemerintahan, serta kantor-kantor perbankan di wilayah DIY. Seiring dengan pertumbuhannya, toko ini juga telah

resmi menjadi Pengusaha Kena Pajak (PKP), yang menunjukkan komitmennya untuk mematuhi ketentuan perpajakan yang berlaku. Sebagai usaha yang telah beroperasi lebih dari satu dekade, CV Dwi Jaya telah mampu memenuhi kebutuhan alat tulis kantor yang beragam, mulai dari kebutuhan untuk institusi pendidikan hingga lembaga pemerintahan dan perbankan. Meskipun telah bertransformasi dan melayani berbagai segmen pasar, CV Dwi Jaya tetap mengutamakan kualitas produk dan pelayanan untuk memastikan kepuasan pelanggan. Produk yang ditawarkan mencakup berbagai macam alat tulis kantor, dari kebutuhan dasar hingga perlengkapan kantor dengan spesifikasi tertentu sesuai dengan permintaan klien. Penata usaha keuangan yang diterapkan oleh CV Dwi Jaya dalam mencatatkan seluruh transaksi keuangannya hanya menggunakan aplikasi Microsoft Excel sebagai aplikasi utama pengelolaan akuntansinya. Didukung dengan bukti transaksi atas seluruh kegiatan keuangannya, pencatatan dilakukan secara manual dari sisi penginputannya, sehingga terkadang dapat ditemukan human eror yang disebabkan oleh beberapa faktor. Dalam hal kepatuhan perpajakan, CV Dwi Jaya sudah mematuhi seluruh aturan perpajakan yang berlaku, meliputi penerapan Pajak Pertambahan Nilai bagi Pengusaha Kena Pajak, Pajak Penghasilan Pasal 22, juga seluruh kewajiban pemotongan dan pemungutan serta pelaporan pajak dilakukan secara tepat waktu. Namun beberapa waktu terakhir ini, peraturan perpajakan mengalami perubahan berupa penerapan kebijakan perpajakan terbaru seperti tarif PPN, Tarif Efektif Rata-Rata (TER) dalam PPh Pasal 21, sosialisasi tentang Core Tax Administration System (CTAS) dan juga meliputi seluruh tata cara pelaporan perpajakan lainnya. Dalam Pendahuluan. Metode berisi penjelasan tentang pendekatan penelitian, subjek penelitian, pelaksanaan prosedur penelitian, penggunaan bahan dan instrumen, pengumpulan data, dan teknik analisis.

## 2. Metode

Pengabdian ini dilaksanakan di toko CV Dwi Jaya yang berlokasi di Kabupaten Sleman pada rentang bulan Oktober sampai dengan November tahun 2024. Pengabdian ini dilakukan dengan metode pelatihan dan juga sosialisasi. Tujuan dari pengabdian ini ditujukan kepada dua hal, yaitu Pelatihan atas Pengelolaan Keuangan Toko dan juga Sosialisasi atas Kebijakan Perpajakan. Pengabdian tentang pengelolaan keuangan yang baik serta penerapan peraturan perpajakan yang

berlaku, penulis akan menyelenggarakan sosialisasi berupa workshop dan pelatihan kepada pengelola dan staf CV Dwi Jaya. Materi sosialisasi akan mencakup prinsip dasar akuntansi, pentingnya pencatatan keuangan yang terstruktur menggunakan aplikasi akuntansi, serta cara menyusun laporan keuangan yang transparan. Selain itu, tim pengabdian juga akan melakukan sosialisasi secara rinci tentang kewajiban perpajakan yang berlaku, seperti penerapan PPN dan PPh Pasal 22, dan juga penjelasan terkait sistem CTAS yang akan diterapkan per 1 Januari 2025 mendatang.

Diagram 1. Metode Pengabdian



## 3. Hasil

Tim Pengabdian melakukan pengabdian kepada CV Dwi Jaya sepanjang masa periode pengabdian, yaitu dari bulan Oktober hingga November. Berdasarkan seluruh kegiatan yang telah terlaksana, didapat hasil sebagai berikut:

### a. Pelatihan dalam Pengelolaan Keuangan UMKM

Pengabdian ini dilaksanakan berdasarkan hasil diskusi dan tanya jawab yang telah dilakukan sebelumnya dengan pihak CV Dwi Jaya untuk mengidentifikasi permasalahan utama dalam pengelolaan keuangan perusahaan. Berdasarkan informasi yang diperoleh, tim pengabdian menemukan bahwa pencatatan keuangan perusahaan sepenuhnya dilakukan menggunakan aplikasi Microsoft Excel sebagai alat utama, namun dengan metode yang masih sangat sederhana. Seluruh penginputan data transaksi keuangan dilakukan secara manual berdasarkan nota transaksi yang disimpan dalam bentuk dokumen fisik, tanpa adanya sistem pengelolaan data yang lebih terstruktur atau otomatis. Hal ini menyebabkan proses pencatatan menjadi lebih memakan waktu, rentan terhadap kesalahan, dan kurang efisien dalam hal pelaporan keuangan. Lebih lanjut, tim pengabdian juga mengidentifikasi bahwa CV Dwi Jaya mengalami kesulitan dalam menyusun laporan rekapitulasi transaksi keuangan, terutama dalam menghimpun data dari berbagai transaksi menjadi laporan yang akurat dan mudah dipahami. Permasalahan ini muncul karena keterbatasan pemanfaatan aplikasi Microsoft Excel yang sebenarnya memiliki banyak fitur dan formula yang dapat mendukung efisiensi pengelolaan keuangan. Berdasarkan observasi, penggunaan Microsoft

Excel oleh CV Dwi Jaya masih sebatas pada fungsi dasar pencatatan data, tanpa pemanfaatan formula atau fitur lanjutan seperti tabel pivot, validasi data, atau penghitungan otomatis yang sebenarnya sangat bermanfaat. Melihat permasalahan tersebut, tim pengabdian mengambil inisiatif untuk memberikan pelatihan kepada CV Dwi Jaya terkait optimalisasi penggunaan Microsoft Excel dalam pengelolaan keuangan. Pelatihan ini dirancang untuk membantu perusahaan memanfaatkan Microsoft Excel secara maksimal dengan merekomendasikan berbagai formula dan fungsi yang relevan, seperti penggunaan rumus SUM, IF, VLOOKUP, dan fungsi lainnya yang mendukung pencatatan dan analisis data keuangan. Selain itu, tim pengabdian juga memberikan contoh teknis tentang cara mengimplementasikan formula tersebut dalam kegiatan sehari-hari perusahaan, sehingga mempermudah proses pencatatan dan pembuatan laporan keuangan. Melalui pelatihan ini, tim pengabdian berharap CV Dwi Jaya dapat meningkatkan efisiensi dan akurasi dalam pengelolaan keuangan, sehingga perusahaan tidak hanya mampu mengurangi kesalahan dalam pencatatan manual tetapi juga dapat lebih cepat menyusun laporan keuangan yang lengkap dan terstruktur. Dengan demikian, pelatihan ini diharapkan dapat memberikan manfaat jangka panjang bagi perusahaan dalam hal pengelolaan keuangan yang lebih modern dan profesional.

#### b. Sosialisasi Peraturan Perpajakan Terbaru

Pelaksanaan sosialisasi kebijakan perpajakan kepada CV Dwi Jaya dilaksanakan dengan tujuan memberikan pemahaman yang mendalam terkait kewajiban perpajakan, sekaligus mendukung kepatuhan administrasi pajak perusahaan. Sosialisasi ini mencakup tiga topik utama yang menjadi fokus pembahasan. Pertama, diberikan penjelasan mengenai Pajak Penghasilan (PPh) Pasal 21, khususnya terkait penggunaan Tarif Efektif Rata-Rata (TER). Materi ini disampaikan untuk memastikan perusahaan memahami metode penghitungan PPh Pasal 21 yang lebih sederhana dan akurat dalam memotong pajak karyawan berdasarkan pendapatan mereka. Dengan pendekatan ini, perusahaan diharapkan dapat meminimalkan kesalahan dalam pelaporan pajak sekaligus mematuhi peraturan yang berlaku. Kedua, sosialisasi juga membahas Pajak Pertambahan Nilai (PPN), mulai dari konsep dasar, mekanisme penghitungan, hingga tata cara pelaporannya. Penekanan diberikan pada prosedur pelaporan yang harus dilakukan secara berkala, termasuk kewajiban

perusahaan dalam menerbitkan faktur pajak dan melaporkannya melalui sistem perpajakan yang tersedia. Hal ini bertujuan untuk mengurangi potensi kesalahan administratif dan mendorong keterbukaan dalam pelaporan PPN. Ketiga, diberikan informasi mendetail mengenai implementasi sistem baru bernama Core Tax Administration System (CTAS), yang akan mulai diberlakukan secara nasional pada 1 Januari 2025. CTAS merupakan sistem administrasi perpajakan berbasis teknologi yang dirancang untuk menyederhanakan, memodernisasi, dan meningkatkan efisiensi proses perpajakan, baik bagi wajib pajak maupun otoritas pajak. Dalam sosialisasi ini, dijelaskan fitur utama CTAS, seperti kemudahan akses, integrasi data, dan peningkatan keamanan sistem, sehingga CV Dwi Jaya dapat mempersiapkan langkah-langkah adaptasi, seperti penyesuaian sistem internal dan pelatihan staf yang relevan. Dengan dilaksanakannya sosialisasi ini, diharapkan CV Dwi Jaya mampu memahami dan menerapkan setiap kewajiban perpajakan dengan lebih baik. Selain itu, sosialisasi ini juga diharapkan dapat mendorong perusahaan untuk lebih siap menghadapi perubahan kebijakan dan perkembangan teknologi dalam administrasi perpajakan yang terus berkembang, guna meningkatkan transparansi dan kepatuhan secara berkelanjutan deskripsi setidaknya satu paragraf di bawahnya. Ilustrasi yang luas dapat berjalan di kedua kolom.

## 4. Kesimpulan

Program pengabdian kepada CV Dwi Jaya telah berhasil memberikan solusi konkret dalam meningkatkan pengelolaan keuangan dan kepatuhan perpajakan perusahaan. Melalui pelatihan optimalisasi Microsoft Excel, perusahaan kini mampu menyusun laporan keuangan secara lebih cepat, akurat, dan terstruktur, sekaligus mengurangi kesalahan pencatatan yang sebelumnya sering terjadi akibat metode manual. Pelatihan ini juga berhasil meningkatkan pemahaman staf mengenai pemanfaatan fitur-fitur penting dalam Excel, seperti formula SUM, IF, VLOOKUP, dan tabel pivot, yang mendukung efisiensi pencatatan dan analisis keuangan. Dalam aspek perpajakan, sosialisasi terkait PPh Pasal 21 dengan Tarif Efektif Rata-Rata (TER), pelaporan PPN, dan implementasi *Core Tax Administration System* (CTAS) telah memberikan wawasan baru bagi perusahaan. CV Dwi Jaya kini lebih memahami metode penghitungan pajak, tata cara pelaporan, serta persiapan yang diperlukan untuk mengadopsi sistem CTAS yang mulai

berlaku pada 1 Januari 2025. Indikator keberhasilan program ini meliputi peningkatan efisiensi pencatatan keuangan, kedisiplinan dalam pelaporan pajak, serta kesiapan perusahaan menghadapi modernisasi sistem administrasi perpajakan. Dengan implementasi hasil pelatihan dan sosialisasi ini, CV Dwi Jaya diharapkan dapat mengelola keuangannya secara lebih profesional, transparan, dan efisien, serta mematuhi perkembangan kebijakan perpajakan yang terus berkembang. Program ini memberikan dampak positif yang berkelanjutan bagi perusahaan, baik dalam meningkatkan kinerja internal maupun kepatuhan eksternal terhadap regulasi perpajakan.

## 5. Persembahan

Tim Pengabdian berterima kasih kepada seluruh pihak yang telah membantu dan mendukung pengabdian ini agar dapat berjalan seluruhnya dengan lancar, khususnya Orang Tua dari Tim Pengabdian, Ibu Ika Wulandari selaku pembimbing dari Tim Pengabdian, dan juga rekan-rekan lainnya yang tidak mampu disebutkan satu persatu, yang telah berkenan mendampingi hingga pengabdian ini selesai.

## 6. Referensi

### Journal Artikel

- Abdurrosyid, M. (2023). Pelatihan pengelolaan keuangan bagi UMKM di Desa Cikarageman Kabupaten Bekasi Jawa Barat: Implementasi prinsip akuntansi sederhana. *Community Development Journal: Jurnal Pengabdian Masyarakat*, 5(2).
- Fikri, M., Suryantara, A., & Waskito, I. (2021). Sosialisasi dan pelatihan perpajakan bagi masyarakat dan UMKM. *Lumbung Inovasi: Jurnal Pengabdian kepada Masyarakat*, 6(2).
- Habibah, H., Margie, L., Pratiwi, A., Afridayani, A., & Ridwan, M. (2021). Pelatihan akuntansi dan pengelolaan keuangan pada UMKM Ratengan. *Jurnal Abdi Laksana: Jurnal Pengabdian Kepada Masyarakat*, 2(3).
- Mahmud, M., Ridwan, M., Hajar, H., Rahayu, R., & Hidayat, M. (2024). Penguatan literasi keuangan UMKM melalui pelatihan pencatatan keuangan bisnis berbasis aplikasi. *Jurnal PKM: Pengabdian kepada Masyarakat*, 7(2).
- Soeparyono, R., Sutihat, A., & Purnomo, E. (2022). Sosialisasi perpajakan bagi usaha UMKM (pada Asosiasi UMKM Pondok Petir Sejahtera). *Jurnal Abdi Laksana: Jurnal Pengabdian Kepada Masyarakat*, 3(3).



© 2025 by the authors. Submitted for possible open access publication under the terms and conditions of the Creative Commons Attribution Share Alike (CC BY SA) license (<https://creativecommons.org/licenses/by-sa/4.0/>).