LAPORAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN
PADA PT WASKITA BETON PRECAST Tbk. JAKARTA

ARISKA PRATIWI
8335132530

Laporan Praktik Kerja Lapangan Ini ditulis untuk memenuhi salah satu persyaratan mendapatkan Gelar Sarjana Ekonomi di Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta

PROGRAM STUDI S1 AKUNTANSI
KONSENTRASI PERPAJAKAN
FAKULTAS EKONOMI
UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA
2017

LEMBAR EKSEKUTIF

Ariska Pratiwi, 8335132530, Laporan Praktik Kerja Lapangan pada PT Waskita Beton Precast Tbk., Jakarta: Konsentrasi Perpajaka, Program Studi S1 Akuntansi, Jurusan Akuntansi, Fakultas Ekonomi, Universitas Negeri Jakarta, Januari 2017.

Laporan Praktik Kerja Lapangan ini merupakan deskripsi dan pencapaian atas hasil pekerjaan yang telah dilakukan selama PKL dengan tujuan memenuhi salah satu persyaratan untuk memperoleh gelar Sarjana Ekonomi di Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta.

PT Waskita Beton Precast Tbk. bergerak di bidang manufaktur dengan produk utamanya beton precast dan ready mix. Kantor tersebut beralamat di Gedung Teraskita, Jalan M.T. Haryono Kav. No. 10A, Jakarta Timur 13340. Praktik Kerja Lapangan dilaksanakan selama 40 hari yang dimulai sejak tanggal 20 Juni – 19 Agustus 2016 dengan 5 hari kerja, Senin – Jumat pada pukul 08:00 s.d. 17:00. Praktikan ditempatkan di bagian pajak.

Tujuan dilaksanakan PKL adalah agar praktikan memperoleh wawasan, pengalaman, serta mengetahui situasi dan kondisi dunia kerja secara nyata, sehingga praktikan dapat meningkatkan kemampuan dan keterampilan dalam dunia usaha kerja yang sesuai bidangnya.

Selama melaksanakan PKL, praktikan memperoleh pengetahuan dan wawasan, serta pengalaman kerja, khusunya di bidang pajak dalam pengelolaan PPN Masukan perusahaan. Selama menjalankan PKL, terdapat beberapa kendala dalam menyelesaikan pekerjaan yang didapatkan, namun kendala tersebut dapat diatasi seiring dengan bimbingan dari para pegawai serta penyesuaian lingkungan kerja.

LEMBAR PENGESAHAN

Koordinator Program Studi Akuntansi (S1)

Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta

Nuramalia Hasanah, SE, M.Ak.
NIP. 19770617 200812 2 001

Nama	Tanda Tangan	Tanggal
Ketua Penguji		
Diah Armeliza, SE, M.Ak. **NIP. 19790429 200501 2001**	.....	23/07 2017
Penguji Ahli		
Dwi Handarini, S.Pd., M.Ak. **NIP. 19890731 201504 2 004**	.....	22/07 2017
Dosen Pembimbing		
Tri Hesti Utaminingtyas, SE, M.SA **NIP.19760107 200112 2 001**	.....	23/07 2017

KATA PENGANTAR

Segala puji dan syukur atas kehadirat ALLAH SWT atas segala limpahan rahmat, hidayah, nikmat dan karunia-Nya yang besar sehingga praktikan dapat menyelesaikan penulisan laporan Praktek Kerja Lapangan (PKL) ini. Laporan PKL ini ditulis berdasarkan hasil kegiatan praktikan selama menjalani masa PKL di PT Waskita Beton Precast Tbk. Tujuan penulisan laporan PKL ini untuk memenuhi salah satu persyaratan untuk mendapatkan gelar Sarjana Ekonomi, Program Studi Strata Satu (S1) Jurusan Akuntansi, Fakultas Ekonomi, Universitas Negeri Jakarta. Banyak kesulitan dan hambatan yang praktikan hadapi saat penyusunan laporan, namun berkat bimbingan serta dorongan dari berbagai pihak, akhirnya laporan ini dapat diselesaikan.

Pada kesempatan ini, Praktikan ingin mengucapkan terima kasih kepada semua pihak yang membantu Praktikan secara langsung maupun tidak langsung dalam menyelesaikan laporan PKL ini, yaitu kepada:

1. Dr. Dedi Purwana S.E., M.Bus. selaku Dekan Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta;
2. Nuramalia Hasanah, SE.,M.Ak selaku Koordinator Program Studi S1 Jurusan Akuntansi Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta yang telah memberikan saran dan dukungan moril kepada praktikan;
3. Tri Hesti Utaminingtyas, SE, M.SA, selaku Dosen Pembimbing penulisan laporan PKL yang dengan sabar telah memberikan

saran, motivasi, dan waktunya untuk memberikan bimbingan kepada praktikan;

4. Seluruh Dosen Jurusan Akuntansi yang telah memberikan pengetahuan tak ternilai kepada praktikan selama di bangku perkuliahan;
5. Keluarga Besar PT Waskita Beton Precast Tbk, khususnya Pak Budi selaku Direktur Keuangan, Pak Kristadi selaku Manajer SDM, Pak Ronni selaku Manajer Pajak, Pak Andri selaku pembimbing dan penilai bagi praktikan, Pak Affan dan Bu Nindi selaku pembimbing dan rekan kerja praktikan, dan seluruh pegawai Waskita Beton Precast lainnya. Praktikan bersyukur telah mendapatkan pengalaman kerja yang sangat berharga selama melaksanakan PKL di PT Waskita Beton Precast;
6. Ayah, ibu, adik, serta orang-orang terdekat yang selalu memberikan dukungan dan doa' tiada henti kepada praktikan;
7. Sahabat-sahabatku di S1 Akuntansi Reguler D 2013 yang selalu menemani praktikan baik dalam suka maupun duka selama hampir 4 tahun berkuliah di Universitas Negeri Jakarta;
8. Dan saudara-saudariku di KSEI dan LDK.

Jakarta, Januari 2017

Penulis

DAFTAR ISI

Halaman

DAFTAR GAMBAR

Halaman

DAFTAR LAMPIRAN

Halaman

BAB I
PENDAHULUAN

A. Latar Belakang PKL

Indonesia adalah salah satu negara dengan jumlah penduduk terbesar didunia setelah Cina, India dan Amerika Serikat. Pertumbuhan penduduk di Indonesia selalu diikuti dengan pertumbuhan angkatan kerja yang besar pula. Saat ini Indonesia sedang memasuki tahap pembangunan, dimana negara ini memiliki penduduk usia kerja yang lebih tinggi dibandingkan penduduk usia tua yang mandiri. Indonesia saat ini sedang mengalami kekurangan tenaga kerja yang terampil dan kelebihan tenaga kerjA.

Pertumbuhan makro ekonomi secara berlahan telah mampu menurunkan angka pengangguran di Indonesia. Berdasarkan data dari Badan Pusat Statistik, Tingkat Pengangguran Terbuka (TPT) di Indonesia pada bulan Februari 2016 tercatat mencapai 7.02 juta jiwa. Jumlah tersebut menurun dibandingkan bulan Agustus 2015 yang mencapai 7.56 juta jiwa.[1] Pengangguran yang terjadi di Indonesia bukan dikarenakan sedikitnya kesempatan kerja yang tersedia, tetapi disebabkan kerana ketidakcocokan antara keterampilan tenaga kerja dengan kesempatan kerja yang tersedia. Hal ini yang mengakibatkan banyak lowongan pekerjaan di Indonesia yang diisi oleh pekerja yang tidak memenuhi syarat.

[1] Badan Pusat Statistik, *Laporan Bulanan Data Sosial dan Kependudukan*, Tabel Tingkat Pengangguran Terbuka Indonesia, diakses pada 22 Oktober 2016 pukul 11.51

Indonesia sebenarnya memiliki banyak sekali peluang pekerjaan. Namun, banyak angkatan kerja yang kurang dibekali oleh keterampilan dan pengalaman kerja sehingga angkatan kerja tidak siap menghadapi dunia kerja. Pemerintah dapat menjadi perantara untuk mengajak penyelenggara pendidikan dan para pengusaha untuk menciptakan investasi keterampilan manusia dalam menciptakan peluang kerja yang lebih besar. Hal ini dapat membuka lapangan kerja bagi angkatan kerja yang sesuai dengan relevansi pendidikan yang mereka tempuh.

Sinergi antara pemerintah, penyelenggara pendidikan, dan para pengusaha ini, maka lahirlah sebuah konsep atau sistem magang atau Praktik Kerja Lapangan (PKL). Program ini sebagai sarana pembekalan yang seimbang antara pengetahuan akademik dan non akademik. Melalui program ini, mahasiswa dituntut untuk tidak hanya pandai dalam berteori melainkan juga harus terampil dalam mengimplementasikan teori yang dipelajarinya dalam dunia kerja. Pada proses PKL, perusahaan menyediakan pelatihan, kesempatan bekerja, dan pengetahuan serta wawasan mengenai dunia kerja yang sesungguhnya.

Praktik Kerja Lapangan merupakan salah satu syarat bagi mahasiswa Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta untuk mendapatkan gelar Sarjana Ekonomi atau Ahli Madya. Dengan diwajibkannya program Praktik Kerja Lapangan ini, diharapkan semua mahasiswa/mahasiswi Fakultas Eknomi Universitas Negeri Jakarta jauh lebih siap dalam menghadapi persaingan di dunia kerja. Saat ini persaingan dalam dunia kerja sangat ketat, karena telah

diberlakukannya Masyarakat Ekonomi ASEAN (MEA). Selain itu, dengan adanya program PKL ini juga diharapkan dapat menciptakan lulusan-lulusan FE UNJ yang terampil dan berkualitas.

B. Maksud dan Tujuan PKL

1. Maksud dari PKL, diantaranya:
   a. Memenuhi mata kuliah Praktik Kerja Lapangan dan salah satu syarat untuk mendapatkan gelar Sarjana Ekonomi dari Universitas Negeri Jakarta.
   b. Mempraktikkan ilmu-ilmu akuntansi terapan yang dipelajari selama bangku perkuliahan.
   c. Mempelajari suatu bidang kerja tertentu yang merupakan bagian dari penerapan ilmu akuntansi.
2. Tujuan dari PKL, diantaranya:
   a. Memperoleh pengalaman bekerja sesuai dengan disiplin ilmu praktikan.
   b. Memperoleh gambaran nyata mengenai dunia kerja yang akan praktikan tempuh setelah lulus.
   c. Menambah wawasan praktikan mengenai penerapan dan perkembangan praktik akuntansi di suatu organisasi.
   d. Menambah relasi untuk mempersiapkan diri praktikan menuju lapangan kerja.
   e. Mengetahui dan melatih budaya kerja, disiplin kerja, dan etika kerja sebagai persiapan praktikan untuk memasuki dunia kerja yang sesunguhnya.

f. Mempersiapkan diri untuk menjadi sumber daya yang kompeten dan memiliki daya saing yang tinggi.

C. Kegunaan PKL

Setelah pelaksanaan PKL, terdapat beberapa kegunaan yang didapat oleh praktikan secara langsung, Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta sebagai tempat praktikan menimba ilmu, dan perusahaan sebagai tempat praktikan PKL, antara lain:

1. Bagi Praktikan, diantaranya:
   a. Memberikan pengalaman dan pengetahuan baru seputar dunia kerja.
   b. Sebagai sarana mengimplementasikan teori-teori yang dipelajari selama perkuliahan.
   c. Mengembangkan sikap profesionalisme dalam bekerja pada diri praktikkan.
   d. Mengembangkan keterampilan bekerjasama dan berinteraksi dengan orang lain.
   e. Terjalin relasi dan hubungan baik antara praktikan dengan pihak perusahaan.
   f. Mengembangkan *social skill* praktikan, dimana praktikan harus bisa menyesuaikan diri dengan budaya dan lingkungan kerja.
   g. Mempersiapkan mental praktikan sebagai calon tenaga kerja professional.
   h. Sebagai sarana promosi diri bagi praktikan, sehingga memungkinkan direkrut kembali oleh perusahaan setelah proses perkuliahan selesai.

2. Bagi Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta, diantaranya:
   a. Terjalin hubungan kerjasama yang baik antara Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta dan tempat kerja praktikan melaksanakan kegiatan Praktik Kerja Lapangan.
   b. Media promosi calon lulusan Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta yang tercermin dari kinerja praktikan.
   c. *Eksternal control,* penilaian tentang kemampuan dan pemahaman mahasiswa atas penyerapan ilmu yang dilakukan oleh mahasiswa selama proses pembelajaran di kampus.
   d. Melahirkan generasi lulusan Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta yang telah siap menghadapi lapangan dan persaingan kerja yang sesungguhnya.
3. Bagi PT. Waskita Beton Precast, diantaranya:
   a. Dapat terjalinnya hubungan baik antara Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta dan PT. Waskita Beton Precast.
   b. Bagian dari upaya *branding* serta *Corporate Social Responsibilities* (*CSR*) perusahaan kepada masyarakat, khususnya mahasiswa.
   c. Memberikan gambaran bagi perusahaan mengenai kemampuan akademik maupun non akademik mahasiswa, khususnya dari Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta yang tercermin dari hasil praktik kerja praktikan.

d. Sedikit banyaknya pekerjaan perushaan yang berhubungan dengan akuntansi dan pajak pada PT. Waskita Beton Precast dapat terselesaikan dengan adanya praktikan di perusahaan tersebut.

D. Tempat PKL

Praktikan melaksanakan PKL di salah satu anak perusahaan dari PT Waskita Karya Tbk, yakni PT Waskita Beton Precast Tbk. Fokus bisnis perusahaan ini ialah produksi beton (*precast*), berikut informasi terkait tempat pelaksanaan PKL oleh praktikan.

Nama Instansi	: PT Waskita Beton Precast Tbk.
Alamat	: Gedung Teraskita Lantai 3 dan 3A Jl. MT. Haryono Kav. No. 10A, Jakarta Timur 13340.
Telepon	: (021) 22892999, 29838020
Fax	: (021) 29838025
Homepage	: www.waskitaprecast.co.id
Email	: info@waskitaprecast.co.id
Bagian Penempatan	: Departemen Akuntansi, Keuangan & Pajak, khususnya Divisi Pajak

Alasan praktikan melakukan Praktik Kerja Lapangan di PT. Waskita Beton Precast yaitu PT. Waskita Beton Precast merupakan salah satu anak perusahaan konstruksi terbesar di Indonesia ini yang diharapkan dapat memberikan pengalaman berharga bagi praktikan dalam mengarungi dunia kerja nanti. PT. Waskita Beton Precast baru resmi didirikan bulan Oktober 2014. Namun pada 20

Septermber 2016 lalu PT. Waskita Beton Precast ini sudah melepaskan sahamnya melalui penawaran umum perdana (*Initial public offering*/IPO) saham. Oleh karena itu, diterimanya praktikan melaksanakan PKL di PT Waskita Beton Precast merupakan sebuah kebanggaan bagi praktikan dan dapat menjadi *starting point* yang baik bagi karir praktikan kelak.

E. Jadwal dan Waktu PKL

Pelaksanaan PKL yang dilakukan oleh praktikan mengacu kepada pedoman pelaksanaan Praktik Kerja Lapangan Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta (FE UNJ), adapun tahapan-tahapan yang dilakukan praktikan di antaranya:

1. Tahap Persiapan PKL

   Praktikan mengawali proses persiapan PKL dengan cara mencari informasi mengenai perusahaan-perusahaan yang dapat menerima mahasiswa akuntansi dari FE UNJ melalui mahasiswa/mahasiswi akuntansi yang sudah pernah melakukan PKL dan juga observasi langsung ke perusahaan-perusahaan terdekat. Setelah melakukan pemetaan, praktikan kemudian memilih lokasi tempat PKL yang ideal menurut praktikan, yaitu PT Waskita Beton Precast. Setelah menentukan pilihan, praktikan mengajukan surat permohonan PKL (Lampiran 1, hal. 41) ke perusahaan tersebut.

   Pengajuan surat permohonan pelaksanaan PKL diawali dengan membuat surat permohonan PKL di Bagian Administrasi dan Kemahasiswaan Fakultas Ekonomi yang berlokasi di Gedung R. Setelah itu, surat tersebut ditandatangani oleh Ketua Program Studi S1 Akuntansi, lalu diajukan ke Biro Administrasi, Akademik, dan Kemahasiswaan (BAAK) untuk diproses.

Setelah proses pembuatan surat permohonan PKL dari BAAK selesai, praktikan mengajukan berkas permohonan PKL yang terdiri dari surat permohonan PKL dari universitas, *Curriculum Vitae* (CV), proposal PKL dan transkip nilai yang ditujukan kepada Kepala Sumber Daya Manusia PT. Waskita Beton Precast.

Setelah semua berkas siap, maka praktikan langsung mengantarkan seluruh berkasnya ke PT. Waskita Beton Precast dengan langsung menemui staff Sumber Daya Manusia PT. Waskita Beton Precast yang bertanggung jawab atas kegiatan PKL. Kemudian praktikan mendapatkan konfirmasi atas permohonan PKL tersebut pada 14 Juni 2016 melalui e-mail (Lampiran 2, Hal 42).

2. Tahap Pelaksanaan PKL

Setelah praktikan diterima perusahaan untuk dapat melakukan PKL di PT Waskita Beton Precast, praktikan mulai melaksanakan program PKL pada tanggal 20 Juni 2016 hingga 19 Augustus 2016. Praktikan melaksanakan PKL setiap hari Senin hingga Jum’at mulai pukul 08.00 sampai dengan pukul 17.00 WIB. Namun pada bulan Ramadhan, perusahaan mengurangi waktu pelaksanaan kerja dan PKL menjadi pukul 08.00 sampai dengan pukul 16.00 WIB.

Hari pertama PKL praktikan diarahkan oleh Pak Iman dari bagian Sumber Daya Manusia mengenai proses kegiatan PKL dan diantarkan langsung ke Departemen Akuntansi, Keuangan dan Pajak. Praktikan langsung memperkenalkan diri di Departemen Akutansi, Keuangan dan Pajak yang

dibimbing oleh pembimbing selama pelaksaan kegiatan PKL. Praktikan menjalankan *jobdesk* bagian Pajak yang berhubungan dengan PPN terutama PPN Masukan PT Waskita Beton Precast. Praktikan menyelesaikan kegiatan PKL pada 19 Agustus 2016 dan praktikan mendapatkan surat keterangan bahwa praktikan telah menyelesaikan kegiatan PKL tersebut (Lampiran 3, Hal. 43).

3. Tahap Penyusunan Laporan PKL

Setelah melaksanakan PKL di PT Waskita Beton Precast, praktikan diwajibkan menuliskan laporan hasil kegiatan selama PKL sebagai salah satu syarat kelulusan bagi mahasiswa S1 Akuntansi FE UNJ. Penyusunan laporan hasil PKL disesuaikan dengan Pedoman PKL FE UNJ tahun 2012 yang bersumber dari website FE UNJ. Selama proses pembuatan laporan PKL, praktikan melakukan konsultasi dengan dosen pembimbing PKL yang dilaksanakan mulai bulan Oktober hingga Desember 2016.

BAB II
TINJAUAN UMUM TEMPAT PKL

A. Sejarah Perusahaan

PT Waskita Beton Precast didirikan oleh salah satu perusahaan Badan Usaha Milik Negara (BUMN) terbesar dibidang konstruksi di Indonesia, yakni PT Waskita Karya (Persero) pada tanggal 7 Oktober 2014.[2] Dimana PT Waskita Karya banyak mendapatkan kepercayaan dalam menangani mega proyek. PT Waskita Beton Precast didirikan untuk melakukan inovasi dan terobosan agar dapat terus melaksanakan pembangunan proyek-proyek negara secara maksimal. Modal dasar yang diperlukan oleh PT Waskita Karya untuk mendirikan PT Waskita Beton Precast sebesar Rp 100 miliar, dimana modal ditempatkan dan disetor sebesar Rp 25 miliar yang telah diambil bagian oleh Pemegang Saham, yaitu PT Waskita Karya (Persero) Tbk sebesar Rp 24.999.000.000 dan Koperasi Waskita sebesar Rp 1.000.000.[3]

Pendirian PT Waskita Beton Precast merupakan salah satu strategi pengembangan sekaligus diversifikasi usaha yang dilakukan oleh PT Waskita Karya guna menjadi perusahaan jasa konstruksi terbaik di Indonesia. PT Waskita Beton Precast diharapkan dapat menjadi *supplier* bagi kebutuhan internal proyek-proyek dari Waskita Karya ataupun pemenuhan kebutuhan bagi pihak eksternal perusahaan. Dimana penjualan beton PT Waskita Beton Precast didominasi

[2] Sejarah dan Profil singkat WSBP, 2016 (http://www.britama.com/index.php/2016/09/sejarah-dan-profil-singkat-wsbp/). Diakses pada tanggal 22 Oktober 2016 pukul 14.30 WIB.

[3] Berita Waskita, 2014 (http://www.waskita.co.id/en/id/index.php/news2/item/557-waskita-dirikan-pt-waskita-beton-precast). Diakses tanggal 22 Oktober 2016 pukul 14.40 WIB.

penjualan kepada PT Waskita Karya sekitar 80% dan sisanya kepada perusahaan lain.

Di usianya yang masih relatif muda, Waskita Beton Precast tampil sebagai entitas baru dalam produksi beton precast di Indonesia yang kinerjanya melesat mampu menyaingi perusahaan sejenis dibidang beton. PT Waskita Beton Precast mencatatkan laba bersih pada tahun 2014 sebesar Rp 140.3 miliar. Dari laba sebesar itu, 20% diantaranya digunakan sebagai cadangan wajib dan sisanya sebesar 80% sebagai saldo laba yang belum ditentukan penggunaannya. Waskita Beton Precast pun kini diperhitungkan sebagai pelaku usaha beton precast yang sangat kompetitif di Indonesia.

Pada tanggal 8 September 2016, PT Waskita Beton Precast memperoleh pernyataan efektif dari Otoritas Jasa Keuangan (OJK) untuk melakukan Penawaran Umum Perdana Saham WSBP (IPO) kepada masyarakat sebanyak 10.544.463.000 saham dengan nilai nominal Rp 100,- per saham dengan harga penawaran Rp 490,- per saham. Saham-saham tersebut dicatatkan pada Bursa Efek Indonesia (BEI) pada tanggal 20 September 2016.[4]

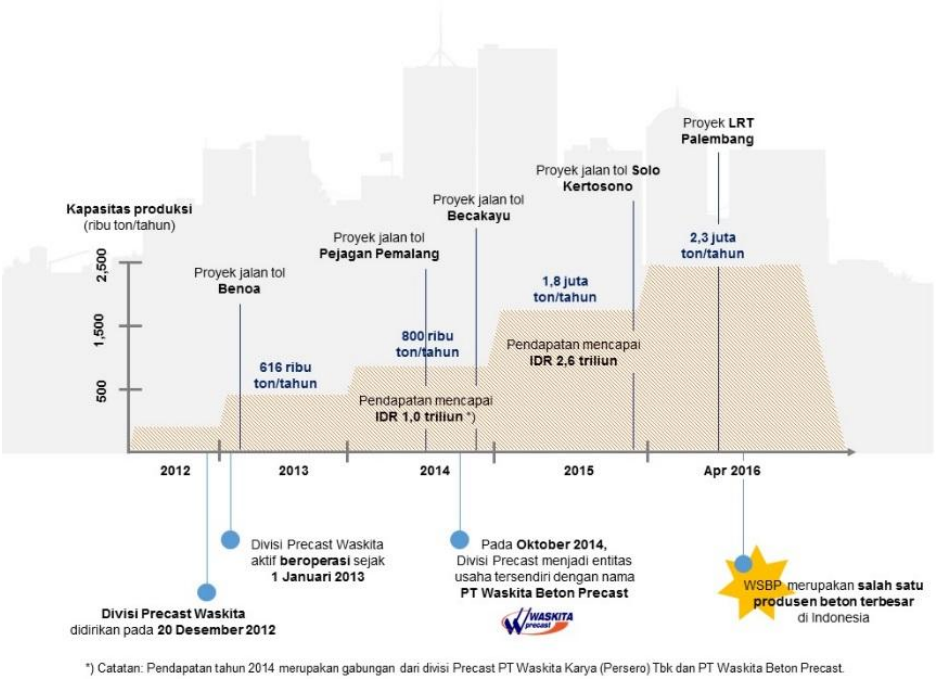
Saat ini, PT Waskita Beton Precast didukung oleh jaringan yang luas dengan 15 plant dan Baching plant yang tersebar di beberapa kota di Indonesia. Dalam mengoperasikan kegiatan usahanya, PT Waskita Beton Precast memiliki Visi agar menjadi unit bisnis dibidang *Precast* dan *Ready Mix* yang dapat memberikan *profit center* dengan menghasilkan produk yang berkuliatas tinggi dan harga yang kompetitif, yaitu "Menjadi Perusahaan Manufaktur *Precast* dan *Ready Mix*

[4] Sejarah dan Profil singkat WSBP, 2016 (http://www.britama.com/index.php/2016/09/sejarah-dan-profil-singkat-wsbp/). Diakses pada tanggal 22 Oktober 2016 pukul 15.40 WIB.

terdepan di Indonesia". Dalam mewujudkan visinya, PT Waskita Beton Precast memiliki beberapa misi yang diantaranya;

1. Membuat produk yang secara terus menerus, memenuhi persyaratan dan ditetapkan oleh pelanggan serta melakukan inovasi dalam pengembangan produk dan mendapatkan pengakuan dari pelanggan.
2. Menjadikan SDM yang kompeten dan berdaya saing di Industri *Precast* dan *Ready Mix*.
3. Menjalin hubungan yang saling menguntungkan dengan pihak-pihak yang berkontribusi terhadap kemajuan perusahaan.
4. Memanfaatkan teknologi informasi dalam mencapai daya saing di Industri *Precast* dan *Ready Mix*
5. Inovasi dalam Pengembangan Produk *Precast.*

Selain memiliki visi dan misi yang jelas, PT Waskita Beton Precast juga menerapkan budaya kerja guna menciptakan lingkungan kerja yang nyaman dan efektif. Budaya kerja PT Waskita Beton Precast dikenal dengan IPTEx yang merupakan singkatan dari *Integrity, Profesionalism, Teamwork Excellence*. Selain budaya kerja, PT Waskita Beton Precast memiliki motto perusahaan yaitu "Produk Berkualitas dan Pengiriman Tepat Waktu". Dimana motto ini bertujuan untuk meningkatkan semangat kerja yang tinggi. PT Waskita Beton Precast memiliki logo perusahaan dengan kombinasi warna biru tua dan jingga serta memiliki logo yang serupa pada huruf "W" dengan PT Waskita Karya yang merupakan induk dari PT Waskita Beton Precast (Lampiran 4, Hal. 44).



Gambar II.1

Milestone PT Waskita Beton Precast

Sumber : Halaman Web PT Waskita Beton Precast

http://www.waskitaprecast.com (Diakses pada 15 November 2016)

B. Struktur Organisasi

Berdasarkan data yang diperoleh dari bagian Sumber Daya Manusia PT Waskita Beton Precast, dalam menjalankan kegiatan operasionalnya, perusahaan ditunjang oleh struktur organisasi yang kokoh dan alur koordinasi yang jelas (Lampiran 5, Hal 45). Saat ini, PT Waskita Beton Precast diawasi oleh Dewan Komisaris. Dewan Komisaris terdiri dari komisaris utama PT Waskita Beton Precast yang ditempati oleh Tunggul Rajagukguk. Komisaris dependen ditempati oleh Agus Sugiono yang juga berasal dari perusahaan induk, yakni PT Waskita Karya. Sedangkan komisaris independen Waskita Beton Precast saat ini adalah

Deddy Yevri Hanteru Sitorus yaitu peneliti dari IHS Exclusive Analysis, London dan Suhendro Bakri.

Sementara itu, jajaran pimpinan Waskita Beton Precast saat ini dipimpin oleh Jarot Subana sebagai Direktur Utama PT Waskita Beton Precast. Dalam menjalankan tugasnya, Ir. Jarot Subana dibantu oleh Direktur Keuangan yaitu MC. Budi Setyono IR., MM., Direktur Pengembangan dan Sumber Daya Manusia yaitu Anto Yulianto Tyas Nugroho, dan Direktur Teknik & Operasi yaitu Agus Wantoro. Demi mencapai tujuan-tujuan jangka pendek maupun jangka panjang perusahaan, Direktur tersebut dibantu oleh 11 Manajer Umum dan 25 Manajer di Pusat serta 22 Manajer di *Plant*. Dalam kegiatan operasionalnya, PT Waskita Beton Precast membagi unit kerjanya menjadi 10 Departemen yang setiap departmennya di pimpin oleh manajer umum, diantaranya;

1. Departemen Pemasaran, Penjualan dan Anggaran

   Departemen Pemasaran, Penjualan dan Anggaran memiliki tugas dan tanggung jawab sebagai berikut;

   a. Menyajikan data dari departemen produksi yang akan dimasukkan ke dalam laporan keuangan;
   b. Mengkoordinir implementasi sistem anggaran di setiap departemen;
   c. Membuat laporan manajemen dan justifikasinya berdasarkan data realisasi anggaran bulanan/triwulanan/tahunan;
   d. Menganalisis kewajaran data realisasi di dalam sistem *budgeting* secara rutin;

e. Menganalisis tingkat kewajaran dari proses pembayaran yang dilakukan oleh setiap departemen;
f. Melakukan perencanaan strategi pemasaran dengan memperhatikan *trend* pasar dan sumber daya perusahaan;
g. Menyusun perencanaan arah kebijakan pemasaran;
h. Menciptakan, menumbuhkan, dan memelihara kerja sama yang baik dengan pelanggan;
i. Menyusun dan menetapkan target penjualan;
j. Menentukan harga jual standar bersama Direktur Teknik dan Operasi serta Departemen terkait;
k. Bertanggung jawab atas pelaksanaan tugas-tugasnya kepada Direktur Teknik dan Operasi.

2. Departemen Penelitian dan Pengembangan

Departemen Peneliatan dan Pengembangan memiliki tugas dan tanggungjawab sebagai berikut;

a. Melakukan identifikasi dan meramalkan peluang pasar;
b. Melakukan perencanaan analisis peluang pasar;
c. Merencanakan pengembangan jaringan pemasaran;
d. Melakukan ekspansi bisnis atau diversifikasi usaha;
e. Menentukan dan mengevaluasi ekspansi terhadap produk-produk perusahaan;
f. Bertanggung jawab terhadap pengembangan bisnis perusahaan baik ekspansi ataupun investasi lainnya.

3. Departemen Produksi

   Departmenen Produksi memiliki tugas dan tanggung jawab sebagai berikut;

   a. Menentukan lokasi pembangunan *plant* atau pabrik tetap;
   b. Melakukan pemilihan dan evaluasi atas *supplier*;
   c. Merencanakan pemesanan serta pengangkutan bahan baku ke *plant*;
   d. Mengawasi serta mengarahkan jalannya proses produksi *precast*;
   e. Membuat laporan produksi *precast* dari setiap *plant* dan melaporkannya kepada Direktur Teknik & Operasi;
   f. Bertanggung jawab atas kualias bahan baku yang diperoleh dari *supplier*;
   g. Bertanggung jawab terhadap seluruh aktivitas proses produksi *precast* di semua *plant*.

4. Departemen Desain dan Standarisasi

   Departemen Desain dan Standarisasi memiliki tugas dan tanggung jawab sebagai berikut;

   a. Memeriksa semua proses produksi *precast* dan *readymix* agar sesuai dengan desain;
   b. Memberikan masukan atas setiap adanya perubahan bahan atau material yang digunakan;
   c. Membuat desain dan modifikasi desain sesuai dengan surat perintah kerja yang ada;
   d. Mempersiapkan perhitungan bahan untuk produksi *precast* dan *readymix*;
   e. Bertanggung jawab untuk menghasilkan produk *precast* dan *readymix* yang sesuai dengan keinginan pelanggan.

5. Departemen Pengendalian Operasi dan Pengadaaan

   Departemen Pengendalian Operasi dan Pengadaan memiliki tugas dan tanggung jawab sebagai berikut;

   a. Melakukan pengujian terhadap produk-produk perusahaan yaitu *precast* dan *readymix*;
   b. Memastikan semua kegiatan pengujian produksi *precast* dan *readymix* berjalan dengan baik;
   c. Mengeluarkan laporan hasil pengujian atas produk *precast* dan *readymix* dan melaporkannya ke Direktur Teknik & Operasi;
   d. Memberitahukan kepada manajer produksi *precast* dan *readymix* jika ada ketidaksesuaian material;
   e. Menyusun laporan yang berhubungan dengan besarnya jumlah produk yang tidak memenuhi standar mutu yang telah ditetapkan;
   f. Mengawasi penggunaan mesin dan alat-alat produksi precast dan readymix;
   g. Melakukan pemeriksaan berkala terhadap mesin dan peralatan di *plant* dan *batching plant*;
   h. Bertanggung jawab atas hasil inspeksi bahan baku dan proses produksi *precast* dan *readymix*;
   i. Bertanggung jawab terhadap pemeliharaan mesin dan peralatan produksi *precast* dan *readymix*.

6. Departemen Keuangan, Akuntansi dan Pajak

Departemen Keuangan, Akuntansi dan Pajak memiliki tugas dan tanggung jawab sebagai berikut;

a. Menganalisis, mengembangkan, serta mengevaluasi sistem dan prosedur kebijakan akuntansi keuangan perusahaan agar sesuai dengan peraturan yang berlaku;
b. Menentukan perhitungan dan pelaporan akuntansi keuangan yang digunakan perusahaan;
c. Mengevaluasi laporan keuangan perusahaan sebelum diinformasikan kepada pemilik, pemerintah, dan pihak-pihak terkait lainnya;
d. Bertanggung jawab terhadap kelengkapan dokumen penagihan atau pembayaran hutang-piutang perusahaan;
e. Bertanggung jawab terhadap penyusunan laporan hutang-piutang perusahaan;
f. Bertanggung jawab terhadap perhitungan dan pengalokasian biaya pajak yang menjadi beban perusahaan;
g. Bertanggung jawab terhadap penyusunan laporan kewajiban perpajakkan (PPh dan PPN).

7. Departemen Sistem, Risiko dan TI

Departemen Sistem, Risiko dan TI memiliki tugas dan tanggung jawab sebagai berikut;

a. Menentukan dan mengevaluasi sistem TI yang digunakan perusahaan;
b. Bertanggung jawab terhadap implementasi sistem yang digunakan oleh perusahaan;

c. Mengevalusi risiko yang terjadi di perusahaan
d. Menilai inovasi teknologi baru dengan melakukan perbandingan (*benchmarking*), ujicoba dan analisis untuk mendapatkan teknologi yang sesuai dengan proses bisnis perusahaan
e. Menganalisis sistem dan teknologi yang ada di perusahaan dengan cara *outsourcing* agar dapat mengetahui sistem dan teknologi yang aplikatif
f. Membuat usulan dan saran-saran penyesuaian program dan strategi dibidang Sistem dan Teknologi Informasi yang dipandang perlu dengan cara menyampaikan hasil evaluasi dalam rangka pencapaian tujuan jangka panjang;
g. Merencanakan manajemen sistem informasi dengan membuat strategi, metodologi sistem informasi agar dapat diaplikasikan;
h. Menyelenggarakan layanan kerja kolaboratif berupa forum diskusi bermoderator sebagai sarana *knowledge* sharing secara virtual dengan bantuan TI;
i. Mengelola penerapan teknologi baru menggunakan prinsip-prinsip manajemen perubahan dengan cara sosialisasi yang terencana untuk meminimalkan resistensi pengguna.

8. Departemen SDM dan Umum

Departemen SDM dan Umum memiliki tugas dan tanggung jawab sebagai berikut;

a. Melakukan persiapan dan seleksi tenaga kerja;
b. Melakukan pelatihan, pengembangan, dan penilaian kepada karyawan;

c. Memberikan kompensasi dan proteksi pada setiap karyawan perusahaan;
d. Melakukan promosi, pemindahan, serta pemberhentian karyawan;
e. Bertanggung jawab terhadap penerimaan dan pemberhentian karyawan.

9. Departemen Pengembangan Usaha dan Prasarana

Departemen Pengembangan Usaha dan Prasarana memiliki tugas dan tanggung jawab sebagai berikut;

a. Melakukan usaha-usaha untuk pengembangan produk-produk telekomunikasi, baik produk sentral, terminal, transmisi, dan produk-produk lainnya secara efektif dan efisien;
b. Melakukan studi analisa mendalami tentang perkembangan sistem telekomunikasi dalam menentukan peluang bisnis;
c. Memimpin pemberian bantuan kepada unit yang membutuhkan dalam pemberian kualitas komponen untuk usaha multi *sourching*;
d. Memberikan bantuan teknis kepada fungsi produksi dalam membuat produksi yang dikembangkan.

10. Departemen Peralatan dan Sarana Penunjan

Departemen Peralatan dan Sarana Penunjang memiliki tugas dan tanggung jawab sebagai berikut;

a. Menyediakan sarana yang dibutuhkan oleh perusahaan;
b. Menyediakan peralatan dan sarana penunjang dalam kegiatan proyek dilapangan;
c. Mengevaluasi atas penggunaan peralatan dan sarana penunjang perusahaan.

Berdasarkan struktur garis koordinasi pembagian tugas pada PT Waskita Beton Precast bahwa Direktur Keuangan dan Sistem dibantu oleh Departemen Akuntansi, Keuangan dan Pajak dan Departemen Sistem, Risiko dan TI yang masing-masing dikepalai oleh seorang Manajer Umum. Dalam Departemen Akuntasi, Keuangan dan Pajak terbagi lagi menjadi tiga divisi dengan masing-masing divisi dikepalai oleh seorang Manajer. Divisi Akuntansi dikepalai oleh Bapak Rahman Hafiz sebagai Manajer Akuntansi. Divisi Keuangan dikepalai oleh Ibu Tri Yuharlina sebagai Manajer Keuangan. Sedangkan Divisi Pajak tempat praktikkan ditempatkan selama PKL dikepalai oleh Bapak Ronny sebagai Manajer Pajak.

C. Kegiatan Umum Perusahaan

Kegiatan usaha utama PT Waskita Beton Precast adalah produksi beton precast dan ready mix dengan mengoperasikan 8 pabrik *precast*, 20 pabrik *ready mix/ batching plant* dan 2 *stone crusher*. Beton *precast* merupakan beton *precast* yang dibuat dan dicetak dengan ukuran yang sudah ditentukan atau disesuaikan dengan aplikasi kerja sehingga bisa menghemat biaya dan efisiensi waktu. Sementara itu *ready mix concrete* adalah cor beton curah siap pakai atau instan yang diproduksi di pabrik olahan atau *batching plant* perusahaan. *Ready mix* banyak digunakan dalam proyek – proyek yang berskala menengah ke atas karena ketepatan campuran dan waktu pengaplikasian yang lebih hemat dibandingkan dengan pengecoran secara manual. Terdapat proses dalam pembuatan produk beton *precast* dan *readymix* yang dilakukan oleh perusahaan yaitu:

1. Beton *Precast*

Dalam memproduksi beton *precast*, perusahaan terlebih dahulu membuat cetakan yang sesuai dengan ukuran dan bentuk dari produk *precast* yang akan dibuat. Selanjutnya, untuk mencetak beton *precast* yang diinginkan, perusahaan menggunakan bahan dasar pasir pilihan yang sudah bersih dari endapan lumpur. Kemudian, pasir tersebut dicampur dengan semen sesuai takaran yang telah ditentukan. Campuran pasir dan semen kemudian dimasukkan ke dalam cetakan dan diberi besi tulangan di tengahnya. Terakhir, cetakan diaduk menggunakan adukan semen yang sesuai dan ditambahkan bahan pengering agar cetakan cepat kering.

PT Waskita Beton Precast memproduksi berbagai macam produk beton *precast* seperti *bore pile, square pile, spun pile, girder, voided slab, full slab,* dan balok untuk pekerjaaan gedung dan jembatan. Selain itu, Waskita Beton Precast juga membuat produk *precast retaining wall* seperti *Flat Concrete Sheet Pile* (FCSP) dan *Corrugated Concrete Sheet Pile* (CCSP). Sedangkan untuk pekerjaan drainase, Waskita Beton Precast telah memproduksi *u-ditch, u-ditch cover, u-gutter,* dan *box culvert*.

2. Beton *Readymix*

Proses produksi beton *readymix* dimulai dengan menakar dan memasukkan bahan agregat ke tungku berjalan yang telah disiapkan. Kemudian, bahan kimia aditif ditambahkan pada *tank* yang sudah diisi material agregrat. Proses selanjutnya, penambahan material air untuk menetapkan reaksi kimia ketika semen telah dicampurkan. Setelah itu, mateial semen abu-abu jenis *portland* dan *pozzolana portland* ditambahkan

dari truk yang sudah disiapkan. Terakhir, *concrete readymix* yang sudah jadi dimasukkan ke dalam truk *mixer* untuk didistribusikan ke lokasi tempat proyek-proyek Waskita. Saat ini, Waskita Beton Precast memproduksi produk *readymix* seperti *concrete barrier* dan *rail pads*.

BAB III
PELAKSANAAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN

A. Bidang Kerja

Pada saat melaksanakan PKL di PT Waskita Beton Precast, praktikan ditempatkan di Departemen Akuntansi, Keuangan & Pajak. Namun praktikkan cenderung membantu mengerjakan pekerjaan pada Divisi Pajak. Pajak yang dikelola pada departemen ini terdiri dari Pajak Pertambahan Nilai (PPN) maupun Pajak Penghasilan (PPh). PPN meliputi PPN masukan dan PPN keluaran. Sedangkan PPh meliputi PPh pasal 21, PPh pasal 23, PPh pasal 25 dan PPh pasal 4 ayat 2 final.

Bidang pekerjaan yang praktikan lakukan selama melaksanakan PKL di PT Waskita Beton Precast adalah sebagai berikut:

1. Membuat *monitoring* Faktur Pajak Masukan Perusahaan.
2. Menjalankan siklus PPN Masukan Perusahaan.
3. Mengisi kolom bukti *invoice* pada Laporan Keuangan Tambahan Piutang perusahaan.
4. Menghitung dan memverifikasi PPh Pasal 21 Jasa Tenaga Ahli.

B. Pelaksanaan Kerja

Dalam Divisi Pajak, praktikan melakukan berbagai pekerjaan harian yang praktikan catat secara lengkap pada lembar “Log Harian PKL PT Waskita Beton Precast” (Lampiran 24, Hal. 72). Pekerjaan yang dilakukan praktikan meliputi perpajakan perusahaan, yaitu PPN perusahaan dan PPh atas tenaga ahli yang

digunakan perusahaan. Namun secara umum praktikan diberikan tanggung jawab dalam menangani PPN Masukan perusahaan. Adapun gambaran umum dari pekerjaan-pekerjaan yang praktikan lakukan selama PKL sebagai berikut;

1. Membuat *Monitoring* Faktur PPN Masukan Perusahaan

   Dalam membuat *monitoring* Faktur PPN Masukan Perusahaan, praktikan menggunakan program *Microsoft Excel* sesuai dengan format yang digunakan oleh perusahaan. Praktikan membuat *Monitoring* Faktur PPN Masukan Perusahaan dari bulan Januari sampai Agustus 2016 (Lampiran 6, Hal. 47). Dimana tujuan dalam pembuatan *monitoring* ini untuk mempermudah dalam mengevaluasi pembukuan yang telah dilakukan oleh bagian Akuntansi. Adapun cara mengisi kertas kerja Laporan PPN Masukan sesuai dengan Standar Operasional Perusahaan adalah sebagai berikut;

   a. Memastikan Faktur Pajak sudah benar dan dapat dikreditkan dalam satu *outner* yang telah dikumpulkan.
   b. Isi kertas kerja *monitoring* Faktur PPN Masukan perusahaan dengan mengisi kolom yang berwarna hijau meliputi Nomor Urut, Nomor Bukti WKAK[5], FG Pengganti, Nomor Faktur, Masa Pajak, Tahun Pajak, Tanggal Faktur, NPWP Rekanan, Nama Rekanan, Jumlah Dasar Pengenaan Pajak dan Jumlah Pajak Pertambahan Nilai.
   c. Kolom berwarna kuning tidak perlu diisi yang meliputi kolom FM, Kode Jenis Transaksi, dan Alamat Rekanan.

[5] WKAK adalah singkatan dari Waskita Karya Akuntansi yang merupakan suatu program pembukuan Akuntansi.

d. Pada kolom C diisi dengan nomor urut faktur pajak yang telah dilakukan penginputan.
e. Pada kolom G yaitu FG Pengganti diisi angka 0 untuk Faktur Pajak Normal dan angka 1 untuk Faktur Pajak Pengganti.
f. Pada kolom H yaitu Nomor Faktur diisi tanpa 3 angka pertama dan hanya angka saja. Contoh: 010.001-16.18517683, cukup diisi 0011618517683.
g. Pada kolom I yaitu Masa Pajak diisi sesuai dengan masa pajak pembuatan faktur.
h. Pada kolom J yaitu Tahun Pajak diisi sesuai dengan tahun masa pajak pembuatan faktur.
i. Pada kolom K yaitu Tanggal Faktur diisi sesuai dengan penerbitan faktur pajak.
j. Pada kolom L yaitu NPWP diisi sesuai dengan NPWP rekanan perusahaan pada faktur pajak.
k. Pada kolom M yaitu Nama Rekanan diisi sesuai dengan nama rekanan perusahaan pada faktur pajak.
l. Pada kolom O yaitu Jumlah DPP diisi dengan jumlah nominal DPP pada faktur pajak. DPP adalah Dasar Pengenaan Pajak yang merupakan nominal dari transaksi yang dilakukan sebelum dikenakan PPN.
m. Pada kolom P yaitu Jumlah PPN diisi dengan jumlah PPN yang dikenakan sebesar 10% dari jumlah DPP.
n. Pada kolom T yaitu Nomor Bukti Bayar diisi sesuai dengan nomor bukti bayar yang terdapat dalam hasil *export* WKAK dengan kode BB. Data

Faktur Pajak yang dilaporkan harus sesuai dengan Mutasi PPN Masukan dengan kode akuntansi 11411.

o. Pada kolom U yaitu Nomor Cek/Giro diisi jika pembayaran dilakukan menggunakan Cek/Giro.

p. Pada kolom V yaitu Nomor Surat Pemberian Kerja atau Surat Pembelian Material yang terdapat dalam Bukti Fisik dokumen.

q. Pada kolom W yaitu Tanggal Surat Pemberian Kerja atau Surat Pembelian Material yang terdapat dalam Bukti Fisik dokumen.

r. Pada kolom X yaitu Nomor Berita Acara Prestasi Pekerjaan atau Berita Acara Pembelian Material terdapat dalam Bukti Fisik dokumen.

s. Pada kolom Y yaitu Tanggal Berita Acara Prestasi Pekerjaan atau Berita Acara Pembelian Material terdapat dalam Bukti Fisik dokumen.

t. Pada kolom Z yaitu Uraian terdapat dalam hasil *export* WKAK

Setelah semua data terisi, praktikan melaporkan hasil pekerjaan praktikan kepada pembimbing untuk dilakukan monitoring PPN Masukan oleh bagian Akuntansi dan Pajak guna mengevaluasi bila terjadi kesalahan dalam penjurnalan pada bagian akuntansi. Kesalahan yang terjadi meliputi, terdapat dokumen fisik tetapi tidak terdapat dalam data hasil export WKAK sehingga bagian pajak melaporkannya pada bagian akuntansi. Ataupun terdapat dalam data hasil export WKAK tetapi tidak ada dokumen fisiknya sehingga perlu dicari kembali bukti fisik dokumen tersebut.

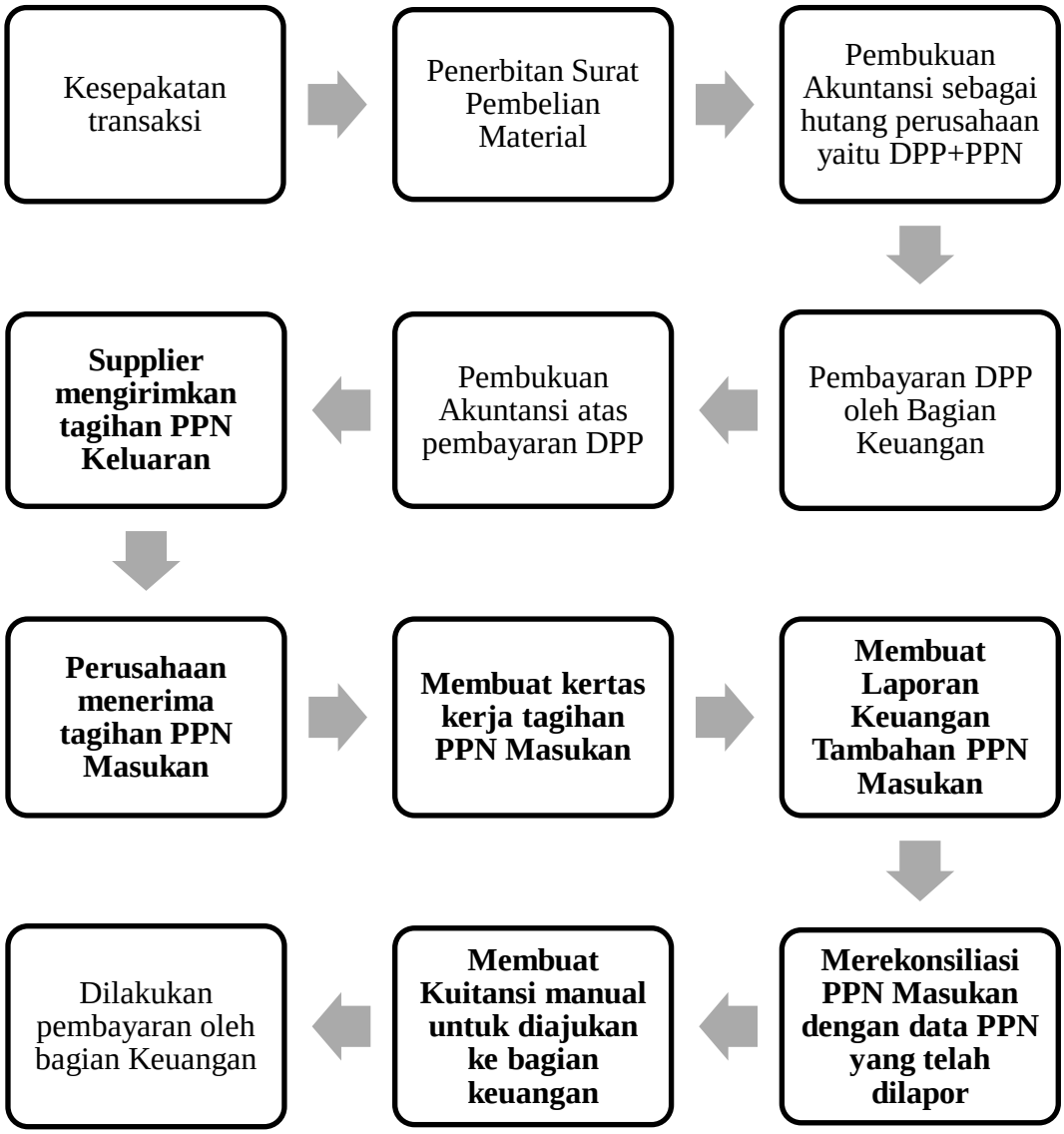
2. Menjalankan siklus PPN Masukan Perusahaan

Pajak Pertambahan Nilai atau yang dikenal dengan PPN adalah pajak atas setiap pembelian barang kena pajak atau pemanfaatan jasa kena pajak baik didalam wilayah Indonesia maupun diluar Indonesia. PPN merupakan Pajak tidak langsung dan Pajak atas konsumsi dalam negeri. Tarif PPN bersifat tetap yaitu sebesar 10% sedangkan Barang Kena Pajak atas ekspor dikenakan tarif 0%. PPN terbagi 2 yaitu PPN Masukan dan PPN Keluaran. PPN Masukan adalah PPN yang seharusnya sudah dibayar oleh Pengusaha Kena Pajak karena perolehan Barang Kena Pajak dan/atau perolehan Jasa Kena Pajak dan/atau pemanfaatan Barang Kena Pajak Tidak Berwujud dari luar Daerah Pabean dan/atau pemanfaatan Jasa Kena Pajak dari Luar Daerah Pabean dan/atau impor Barang Kena Pajak.

Sedangkan PPN Keluaran adalah PPN terutang yang wajib dipungut oleh Pengusaha Kena Pajak yang melakukan penyerahan Barang Kena Pajak, penyerahan Jasa Kena Pajak, ekspor Barang Kena Pajak Berwujud, ekspor Barang Kena Pajak Tidak Berwujud dan/atau ekspor Jasa Kena Pajak. Bukti pungutan pajak yang dibuat oleh Pengusahan Kena Pajak yang melakukan penyerahan Barang Kena Pajak atau Jasa Kena Pajak adalah Faktur Pajak (Lampiran 13, Hal. 57). Dalam hal ini praktikan bertanggung jawab atas siklus PPN Masukan Perusahaan.

Gambar III.1 pada halaman 29 menjelaskan alur diterimanya PPN Masukan Perusahaan, dimana PPN Masukan perusahaan tersebut menjadi tagihan pajak yang harus dibayarkan oleh perusahaan kepada perusahaan *supplier*. Dalam alur tersebut, praktikan bertanggung jawab atas PPN

Masukan perusahaan ketika perusahaan telah menerima tagihan PPN Masukan sampai PPN Masukan tersebut dilakukan pembayaran oleh Divisi Keuangan. Adapun rincian pelaksanaan kerja praktikan adalah sebagai berikut :



Gambar III.1

Alur Siklus PPN Masukan Perusahaan

Sumber : Data Olahan Penulis (2016)

a. Perusahaan menerima tagihan PPN Masukan

Perusahaan menerima PPN Masukan yang merupakan PPN Keluaran dari supplier. PPN Masukan ini dapat dikreditkan dengan Pajak Keluaran perusahaan untuk masa pajak yang sama. PPN Masukan ini diperoleh dari supplier yang mengantarkan dokumen PPN secara langsung ke perusahaan atau melalui jasa kurir. Adapun dokumen yang diterima perusahaan berupa;

1) Invoice PPN dari perusahaan supplier (Lampiran 8, Hal.52)
2) Bukti Penerimaan Surat Pajak (Lampiran 9, Hal. 53)
3) Bukti Setoran Pajak (Lampiran 10, Hal. 54)
4) Surat Pemberitahuan Masa PPN (Lampiran 11, Hal. 55)
5) Daftar Pajak Keluaran (Lampiran 12, Hal 56)
6) Faktur Pajak (Lampiran 13, Hal. 57)

b. Membuat kertas kerja tagihan PPN Masukan

Setelah praktikan menerima dokumen-dokumen PPN Masukan perusahaan dari pihak resepsionis. Praktikan menginput tagihan PPN Masukan tersebut kedalam kertas kerja pada program *Microsoft Excel* sesuai dengan format yang digunakan perusahaan (Lampiran 14, Hal. 58). Adapun data yang di*input* meliputi;

1) Nomor Urut Tagihan.
2) Nama Rekanan.
3) NPWP Rekanan berupa 15 digit angka.
4) Kode Faktur Pajak berupa 3 digit pertama pada faktur pajak.

5) Nomor Seri Faktur Pajak berupa 13 digit angka.
6) Tanggal Faktur Pajak diterbitkan.
7) Nilai Nominal Dasar Pengenaan Pajak (DPP) pada daftar keluaran PPN supplier atau Faktur Pajak.
8) Nilai Nominal Pajak Pertambahan Nilai (PPN) pada daftar keluaran PPN supplier atau Faktur Pajak.
9) Jumlah nominal DPP dan PPN.

c. Membuat Laporan Keuangan Tambahan PPN Masukan

Setelah melakukan penginputan seluruh tagihan PPN Masukan perusahaan dalam kertas kerja, praktikan membuat Laporan Keuangan Tambahan untuk PPN Masukan perusahaan. Laporan Keuangan Tambahan PPN Masukan dibuat dalam program *Microsoft Excel* (Lampiran 15, Hal. 60). Adapun data yang tercantum dalam Laporan Keuangan Tambahan PPN Masukan diantaranya;

1) Nomor Urut Tagihan.
2) Nama Rekanan.
3) NPWP Rekanan berupa 15 digit angka.
4) Kode Faktur Pajak berupa 3 digit pertama pada faktur pajak.
5) Nomor Seri Faktur Pajak berupa 13 digit angka.
6) Tanggal Faktur Pajak diterbitkan.
7) Nilai Nominal Dasar Pengenaan Pajak (DPP) pada daftar keluaran PPN supplier atau Faktur Pajak.

8) Nilai Nominal Pajak Pertambahan Nilai (PPN) pada daftar keluaran PPN supplier atau Faktur Pajak.
9) Jumlah nominal DPP dan PPN.
10) Unit Bisnis perusahaan.
11) Masa Surat Pemberitahuan Pajak.
12) Bukti pembukuan hutang dan pembayaran Dasar Pengenaan Pajak dalam Akuntansi.
13) Tanggal pembayaran Dasar Pengenaan Pajak.
14) Tanggal verifikasi dokumen.

d. Merekonsiliasi PPN Masukan dengan Data PPN yang Telah Dilapor

Setelah praktikkan meyelesaikan Laporan Keuangan Tambahn PPN Masukan, praktikkan melakukan rekonsiliasi atas PPN Masukan. Dimana Nomor Faktur dan Nominal PPN dalam Laporan Keuangan Tambahan PPN Masukan dicocokkan dengan data rekapitulasi PPN Masukan Perusahaan (Lampiran 16, Hal. 62). Bila PPN dalam Laporan Keuangan Tambahan PPN Masukan tidak terdapat dalam Rekapitulasi PPN Perusahaan, maka praktikkan menandakan jumlah PPN tersebut dengan warna kuning, sebagai arti bahwa PPN tersebut belum dilaporkan oleh perusahaan.

e. Membuat Kuitansi Pembayaran Manual

Pekerjaan dalam membuat kuitansi untuk pembayaran manual dibuat setelah Laporan Keuangan Tambahan PPN Masukan selesai dikerjakan. Data yang lengkap dalam Laporan Keuangan Tambahan PPN Masukan

dikelompokkan sesuai dengan nama perusahaan supplier. Kemudian praktikkan menghitung seluruh hutang PPN Masukan yang harus dibayarkan kepada supplier (Lampiran 17, Hal. 63).

Setelah semua tagihan dijumlahkan, praktikan mengumpulkan berkas dokumen tagihan PPN Masukan yang perusahaan terima dari perusahaan supplier. Praktikkan mengumpulan dokumen tersebut dan membuat kuitansi manual sesuai dengan nominal tagihan yang telah memenuhi syarat untuk diajukan pembayaran (Lampiran 18, Hal. 64). Setelah semua kuitansi telah dibuat, praktikkan menyatukan kuitansi tersebut dengan dokumen PPN masukkan dari perusahaan supplier yang kemudian disatukan dalam *outner*.

f. Dilakukan Pembayaran oleh Bagian Keuangan

Setelah praktikkan menyatukan semua dokumen PPN Masukan perusahaan dalam *outner*. Praktikkan menyerahkan outner tersebut berserta rekapan Laporan Keuangan Tambahan PPN Masukan yang telah lengkap kepada bagian keuangan. Kemudian bagian keuangan membuat jadwal pembayaran atas hutang tersebut.

3. Mengisi kolom bukti *invoice* pada Laporan Keuangan Tambahan Piutang Perusahaan

Dalam mencari bukti *invoice* pada Laporan Keuangan Tambahan Piutang Perusahaan, praktikkan membutuhkan data yaitu Data *Monitoring* Piutang (Lampiran 19, Hal. 65), Kertas Kerja Laporan Keuangan Tambahan Piutang Perusahaan (Lampiran 20, Hal. 66) dan Data Jurnal Akuntasi periode Januari

sampai Juni (Lampiran 21, Hal. 67). Dimana dalam mengisi kolom *Invoice* dalam Laporan Keuangan Tambahan Piutang dengan cara mencari nomor *invoice* tersebut dalam kertas kerja *monitoring* piutang.

Setelah praktikkan menemukan nomor invoice piutang yang sesuai dengan nama plant perusahaan dan nominalnya, kemudian praktikan cocokkan dengan data jurnal Akuntansi sesuai dengan nominal pada kertas kerja *monitoring* piutang. Langkah selanjutnya, praktikkan *copy-paste* nomor invoice tersebut dari kertas kerja *monitoring* piutang ke dalam kertas kerja Laporan Keuangan Tambahan Piutang. Jika ada piutang yang tidak terdapat dalam kertas kerja monitoring piutang dan data jurnal perusahaan, maka pada kolom invoice tersebut diberi keterangan WIP yang artinya piutang tersebut belum dibayar dan sedang dalam *Work In Process*.

4. Menghitung dan memverifikasi PPh Pasal 21 Jasa Tenaga Ahli

PT Waskita Beton Precast dalam menjalankan kegiatan usahanya, perusahaan membutuhkan jasa tenaga ahli seperti notaris, pengacara, akuntan, konsultan, ataupun arsitek. Dalam menggunakan jasa tenaga ahli, yang mana tenaga ahli tersebut dikenakan PPh pasal 21 atas penghasilan yang diperoleh dari perusahaan. PPh pasal 21 yang dikenakan oleh tenaga ahli ini dipotong oleh perusahaan dari penghasilan yang diterima, kemudian dibayarkan oleh perusahaan ke Kantor Pelayanan Pajak.

Praktikkan diminta untuk menghitung PPh pasal 21 atas jasa tenaga ahli perusahaan selama tahun 2016 dan menghitung kembali PPh pasal 21 atas jasa tenaga ahli perusahaan yang telah dibayarkan selama tahun 2015. Dalam

menghitung PPh pasal 21 jasa notaris, praktikkan menggunakan program *Microsoft Excel* (Lampiran 22, Hal. 68). Dalam penghitungan PPh pasal 21 atas jasa notaris, dikenakan 50% dari jumlah penghasilan bruto yang diterma oleh tenaga ahli yang melakukan pekerjaan bebas. Setelah itu dikenakan tarif berlapis sesuai pasal 17 UU PPh sebagai berikut;

a. Tarif 5% atas penghasilan sampai dengan Rp 50.000.000
b. Tarif 15% atas penghasilan diatas Rp 50.000.000 sampai dengan Rp 250.000.000
c. Tarif 25% atas penghasilan diatas RP 250.000.000 sampai dengan Rp 500.000.000
d. Tarif 30% atas penghasulan diatas Rp 500.000.000

Apabila tenaga ahli tidak memiliki NPWP maka akan dikenakan tarif 120% dari PPh pasal 21. Setelah dilakukan perhitungan PPh pasal 21, praktikan melaporkan hasil pekerjaan praktikan kepada pembimbing. Hasil pekerjaan praktikan dibandingkan dengan hasil pekerjaan pembimbing. Ketika dilakukan perbandingan oleh pembimbing, terdapat beberapa kesalahan yang dilakukan oleh pembimbing dalam menghitung PPh pasal 21 Jasa Tenaga Ahli. Sehingga pekerjaan praktikan mampu memberikan evaluasi bagi pembimbing.

C. Kendala Yang Dihadapi

Selama menjalankan PKL di PT Waskita Beton Precast, praktikan mengalami berbagai macam kendala, diantaranya:

1. PKL yang dilakukan oleh praktikan saat ini adalah praktik kerja pertama yang praktikan lakukan sehingga praktikan perlu banyak belajar.
2. Dokumen PPN Masukan perusahaan yang harus dikerjakan membuat praktikan sulit menyelesaikannya secara cepat dikarenakan tagihan PPN Masukan setiap harinya selalu datang dari perusahaan *supplier*. Selain itu, praktikkan harus menghadapi perusahaan *supplier* terkait pembayaran tagihan PPN, baik secara langsung bertemu dengan karyawan perusahaan *supplier* ataupun secara tidak langsung melalui telepon.

D. Cara Mengatasi Kendala

Dalam mengatasi kendala-kendala yang praktikan temui di tempat PKL, praktikan melakukan beberapa hal berikut:

1. Praktikan berusaha untuk beradaptasi dengan cepat dan selalu bertanya dengan rekan kerja ataupun pembimbing praktikan apabila praktikan mengalami kesulitan dalam mengerjakan pekerjaan yang diberikan.
2. Praktikan mengerjakan Laporan Keuangan Tambahan PPN Masukan pada hari sabtu dan minggu dirumah, dikarenakan data yang digunakan sudah terdapat dalam laptop praktikan. Sehingga pekerjaan yang praktikan kerjaan tidak menumpuk dikantor.

BAB IV
KESIMPULAN

A. Kesimpulan

Universitas Negeri Jakarta merupakan salah satu institusi yang menyelenggarakan kegiatan pendidikan dimana Universitas Negeri Jakarta memiliki komitmen dan tanggung jawab untuk menghasilkan lulusan yang berkualitas serta dapat bersaing di dunia kerja. Untuk mewujudkan hal tersebut, Universitas Negeri Jakarta memiliki program kepada calon lulusannya untuk memberikan pengalaman kerja nyata melalui kegiatan Praktik Kerja Lapangan (PKL). Program ini juga berguna untuk melatih kemampuan mahasiswa untuk dapat beradaptasi dilingkungan kerja dan dapat mengetahui kompetensi apa saja yang dibutuhkan di dunia kerja.

Setelah sekitar 2 bulan praktikan melaksanakan kegiatan PKL di PT Waskita Beton Precast, berikut kesimpulan yang praktikan peroleh setelah menjalani kegiatan PKL tersebut:

1. Praktikan memperoleh wawasan mengenai keterampilan yang harus dikuasai bila ingin berkarir di bidang perpajakan, praktikkan harus paham tentang peraturan perpajakan dan siklus perpajakan dalam perusahaan, mengetahui perkembangan perpajakan Indonesia, bersikap teliti dan cermat dalam mengelola dokumen-dokumen Pajak, dan senantiasa bekerja sesuai dengan Standar Operasional Perusahaan;

2. Sesuai dengan bidang kerja yang praktikan jalankan selama PKL, praktikan mampu membuat monitoring faktur pajak masukan perusahaan, memhami siklus PPN masukan perusahaan, memahami laporan keuangan tambahan piutang perusahaan serta mampu menghitung PPh Pasal 21 untuk Jasa Tenaga Ahli.
3. Setelah menjalani kegiatan PKL di PT Waskita Beton Precast, praktikan akhirnya mengerti dengan dunia kerja dan menyadari bahwa *soft skill* seperti kepemimpinan, kemampuan bekerja sama dalam tim, kemampuan berinteraksi dengan orang lain, kepercayaan diri dan kemampuan dalam mengambil keputusan sangat diperlukan dalam dunia kerja.

B. Saran – saran

Berdasarkan hasil dari PKL yang praktikan alami selama di PT Waskita Beton Precast, maka praktikan akan memberikan saran kepada pihak-pihak terkait sebagai berikut:

1. Bagi Calon Praktikan
   a. Calon praktikan sebaiknya mengumpulkan informasi terlebih dahulu mengenai tempat PKL yang akan praktikan tuju melalui mahasiswa senior ataupun *browsing* di internet;
   b. Calon praktikan sebaiknya mempersiapkan PKL dengan meningkatkan pengetahuan-pengetahuan dasar mengenai dunia akuntansi baik itu pengetahuan yang bersifat teoritis maupun praktis;
   c. Calon praktikan harus selalu berupaya untuk tampil percaya diri, jujur, ramah, sopan, serta menjaga komunikasi dengan baik terhadap orang-

orang di lingkungan sekitar tempat kerja praktikan, khusunya pembimbing PKL praktikan.

2. Bagi Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta
   a. Pihak Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta seharusnya memberikan penyuluhan dan pembekalan kepada mahasiswa terkait pelaksanaan PKL, sehingga mahasiswa mengetahui prosedur untuk melaksanakan PKL;
   b. Sebaiknya Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta memfasilitasi mahasiswa dalam mencari tempat PKL agar memudahkan mahasiswa dalam pencarian tempat PKL yang sesuai.
3. Bagi PT Waskita Beton Precast
   a. Perusahaan diharapkan dapat menjalin kerja sama yang cukup baik dengan Universitas Negeri Jakarta, untuk mempermudah mahasiswa selanjutnya yang akan melaksanakan PKL.
   b. Menerima dengan baik mahasiswa yang akan melaksanakan PKL serta memberikan bimbingan dan pengetahuan yang bertujuan untuk memberikan pengalaman kerja yang professional kepada mahasiswa serta bekerja sama dengan pihak kampus untuk mendidik mahasiswa agar menjadi sumber daya manusia yang professional dan memiliki daya saing yang tinggi.

DAFTAR PUSTAKA

Badan Pusat Statistik. Laporan Bulanan Data Sosial dan Kependudukan. Tahun 2016. http://bps.co.id (Diakses pada tanggal 22 Oktober 2016)

Britama. Sejarah dan Profil Singkat WSBP. http://www.britama.com. (Diakses pada tanggal 22 Oktober 2016)

FE UNJ. 2012. Pedoman Praktik Kerja Lapangan. http://fe.unj.ac.id. (Diakses pada tanggal 15 Oktober 2016).

Ghassini, G. 2016. LAPORAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN PADA PT UNITED TRACTOR Tbk. Jakarta: Tidak Dipublikasikan.

Hidayat, R. 2016. PRAKTIK KERJA LAPANGAN DI PT WASKITA BETON PRECAST Tbk. Jakarta: Tidak Dipublikasikan.

PT Waskita Karya Tbk. Berita Waskita. 2014. http://www.waskita.co.id. (Diakses pada tanggal 22 Oktober 2016)

PT Waskita Beton Precast Tbk. Sejarah PT Waskita Beton Precast. http://www.waskitaprecast.co.id. (Diakses pada tanggal 22 Oktober 2016)

Lampiran 1 Surat Permohonan Pengajuan PKL

KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI, DAN PENDIDIKAN TINGGI
UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA
Kampus Universitas Negeri Jakarta, Jalan Rawamangun Muka, Jakarta 13220
Telepon/Faximile : Rektor : (021) 4893854, PR I : 4895130, PR II : 4893918, PR III : 4892926, PR IV : 4893982
BAUK : 4750930, BAAK : 4759081, BAPSI : 4752180
Bagian UHTP : Telepon. 4893726, Bagian Keuangan : 4892414, Bagian Kepegawaian : 4890536, Bagian HUMAS : 4898486
Laman : www.unj.ac.id

Building Future Leaders

Nomor : **3980/UN39.12/KM/2016** **7 Juni 2016**
Lamp. : -
H a l : **Permohonan Izin Praktek Kerja Lapangan**

Yth. **Kepala SDM PT. Waskita Beton Precast**
Gd. Teraskita Jl. MT. Haryono Kav.10A
Jakarta Timur 13340

Kami mohon kesediaan Saudara untuk dapat menerima Mahasiswa Universitas Negeri Jakarta :

N a m a	:	**Ariska Pratiwi**
Nomor Registrasi	:	8335132530
Program Studi	:	Akuntansi
Fakultas	:	Ekonomi Universitas Negeri Jakarta
No. Telp/HP	:	083874292882

Untuk melaksanakan Praktek Kerja Lapangan yang diperlukan dalam rangka memenuhi tugas mata kuliah pada bulan Juni s.d. Agustus 2016.

Atas perhatian dan kerjasama Saudara, kami sampaikan terima kasih.

Kepala Biro Administrasi
Akademik dan Kemahasiswaan

Drs. Syaifullah
NIP 195702161984031001

Tembusan :
1. Dekan Fakultas Ekonomi
2. Kaprog Akuntansi

PT. WASKITA BETON PRECAST
KANTOR PUSAT

Certificate No. JKT6020920

Kantor Pusat : Gedung Teraskita Lt.3&3A JL. MT Haryono Kav. No.10A Jakarta Timur 13340 - Telp (021) 22892999, 29838020 - Fax (021) 29838025
Email : info@waskitaprecast.co.id ; pemasaran_2@waskitaprecast.co.id - Home page : www.waskitaprecast.co.id

Nomor :170/WBP/SDMSTI/2016

Jakarta, 14 Juni 2016

Kepada Yth.
Kepala Biro Administrasi Akademik dan Kemahasiswaan
Jl. Rawamangun Muka
Di –
Jakarta

Perihal : Izin Praktek Kerja Lapangan

Dengan hormat,

Menunjuk Surat Kepala Biro Administrasi Akademik dan Kemahasiswaan Universitas Negeri Jakarta Nomor : 3981/UN39.12/KM/2016 tentang Permohonan Izin Praktek Kerja Lapangan, maka dengan ini kami bersedia menerima untuk permohonan izin praktek kerja lapangan tersebut di PT Waskita Beton Precast, dengan ketentuan sebagai berikut:

1. Tanggal : 20 Juni 2016 – 19 Agustus 2016
2. Jam Kerja : 08.00 WIB – 17.00 WIB
3. Lain – lain : a. Mentaati Peraturan Perusahaan
   b. Menjaga Rahasia Perusahaan
   c. Membawa Laptop

Demikian atas perhatian dan kerjasamanya, kami ucapkan terima kasih.

General Manager SDM, Sistem & TI

WASKITA precast

Kristadi JH

Lampiran : 2 lembar
Tembusan :
- Direksi

Lampiran 2 Surat Penerimaan izin PKL

WASKITA precast

PT. WASKITA BETON PRECAST Tbk
KANTOR PUSAT

Certificate No. JKT6820020

Kantor Pusat : Gedung Teraskita Lt.3&3A Jl. MT. Haryono Kav. No.10A Jakarta Timur 13340 • Telp. (021) 22892999, 29838020 • Fax (021) 29838025
Email : info@waskitaprecast.co.id ; pemasaran_2@waskitaprecast.co.id • Homepage : www.waskitaprecast.co.id

SURAT KETERANGAN
Nomor : 95 /SKET/WBP/SDMSTI/2016

Yang bertanda tangan di bawah ini, menerangkan bahwa :

1. Nama : Ariska Pratiwi

   NIM : 8335132530

   Fakultas : Akuntansi Universitas Negeri Jakarta

2. Nama : Yulianti

   NIM : 8335132552

   Fakultas : Akuntansi Universitas Negeri Jakarta

Menerangkan bahwa nama di atas, benar Praktik Kerja Lapangan di PT. WASKITA BETON PRECAST dari tanggal 20 Juni 2016 s/d 19 Agustus 2016.

Demikian Surat Keterangan ini Kami buat dengan sebenarnya, untuk dipergunakan dengan sebaik-baiknya.

Jakarta, 18 Agustus 2016

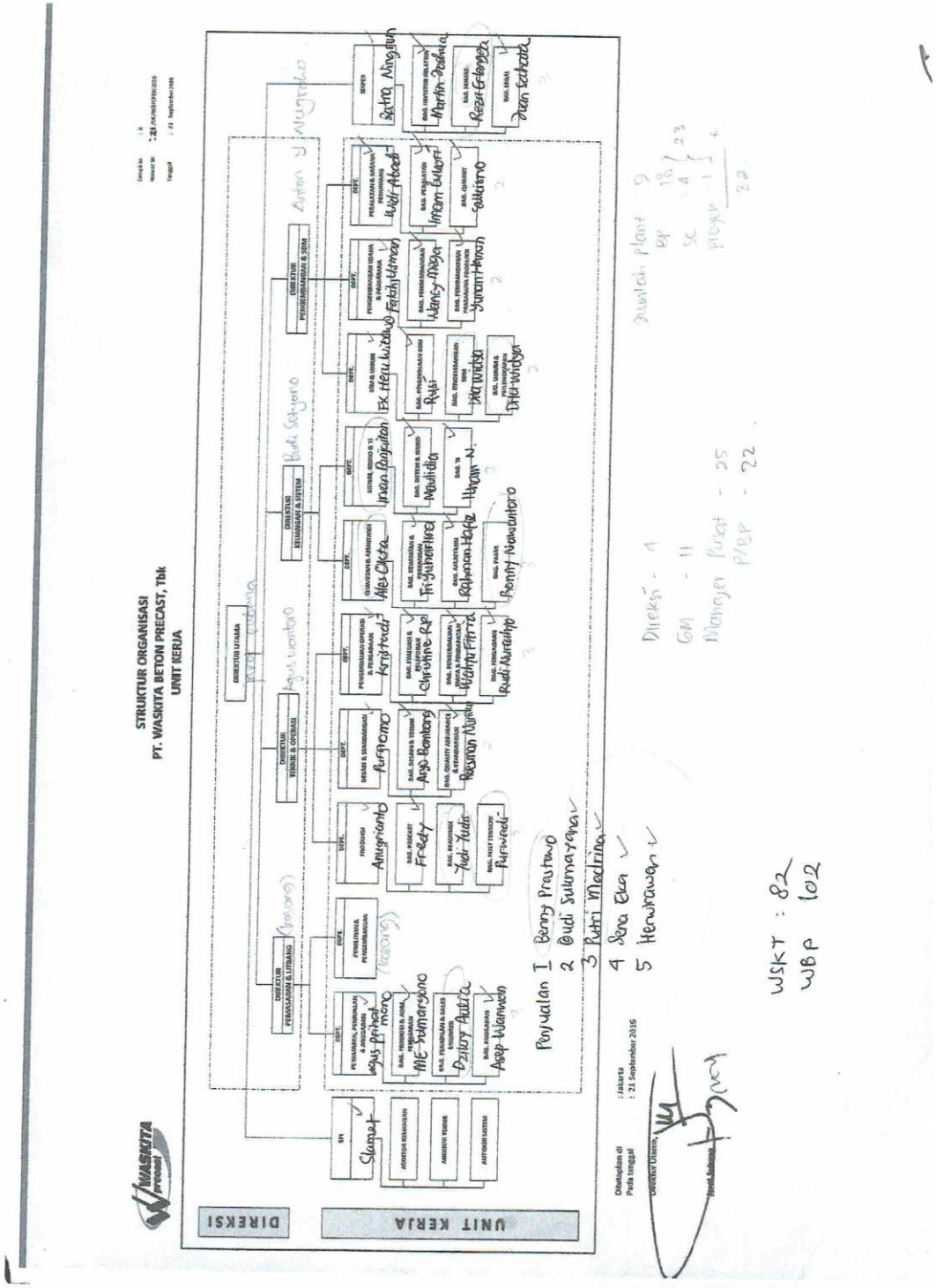
General Manager SDM, Sistem & TI

WASKITA precast

Kristadi JH

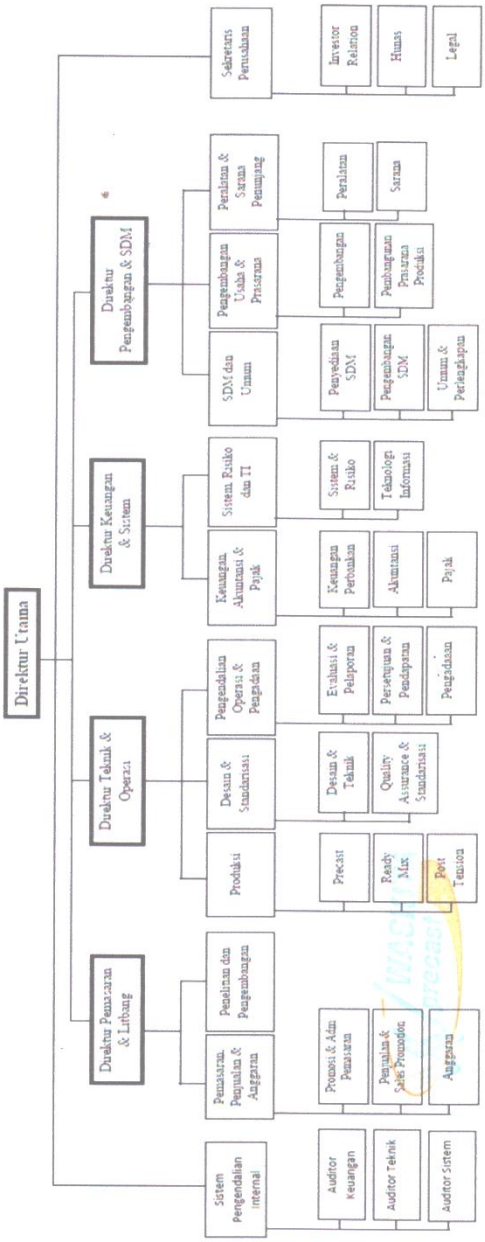
Lampiran 3 Surat Keterangan Penyelesaaian PKL

Lampiran 4 Logo PT Waskita Beton Precast



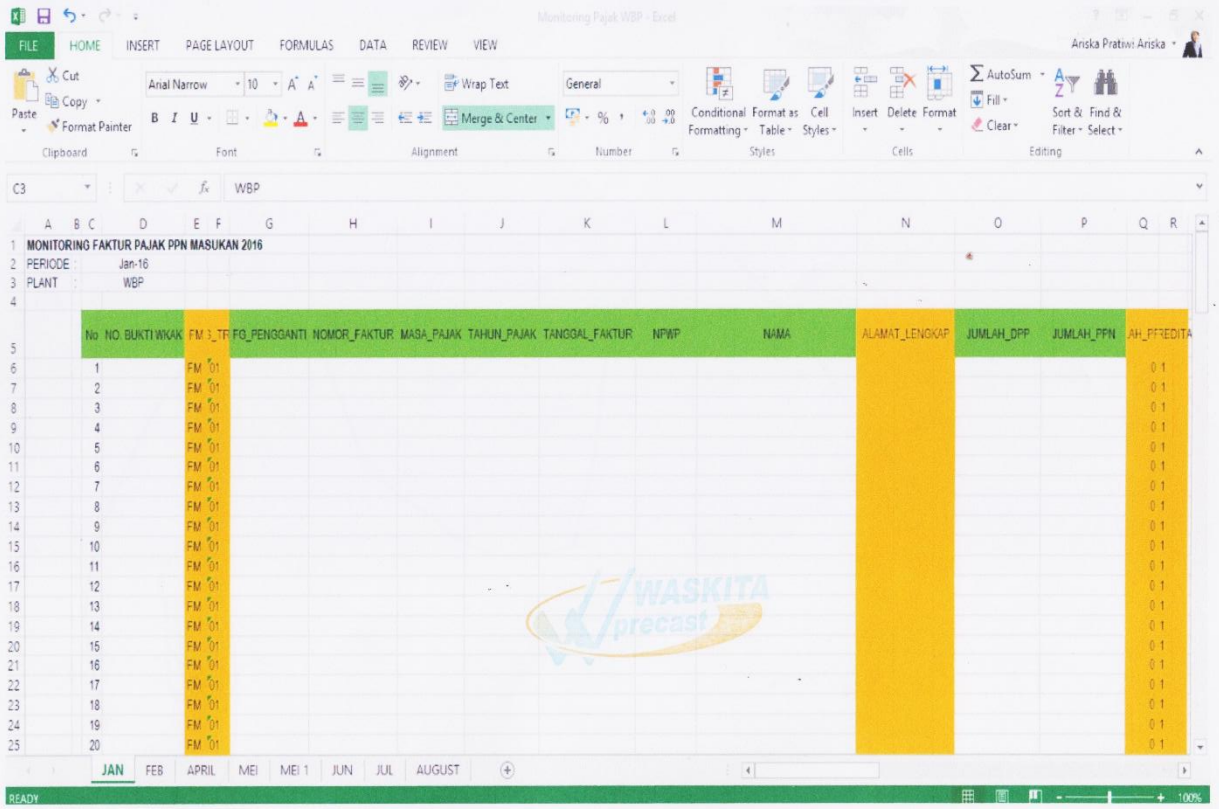
Lampiran 5 Struktur Organisasi PT Waskita Beton Precast

Lampiran 5 Struktur Organisasi PT Waskita Beton Precast



Lampiran 6 *Monitoring* PPN Masukan

Kertas kerja sebelum dikerjakan

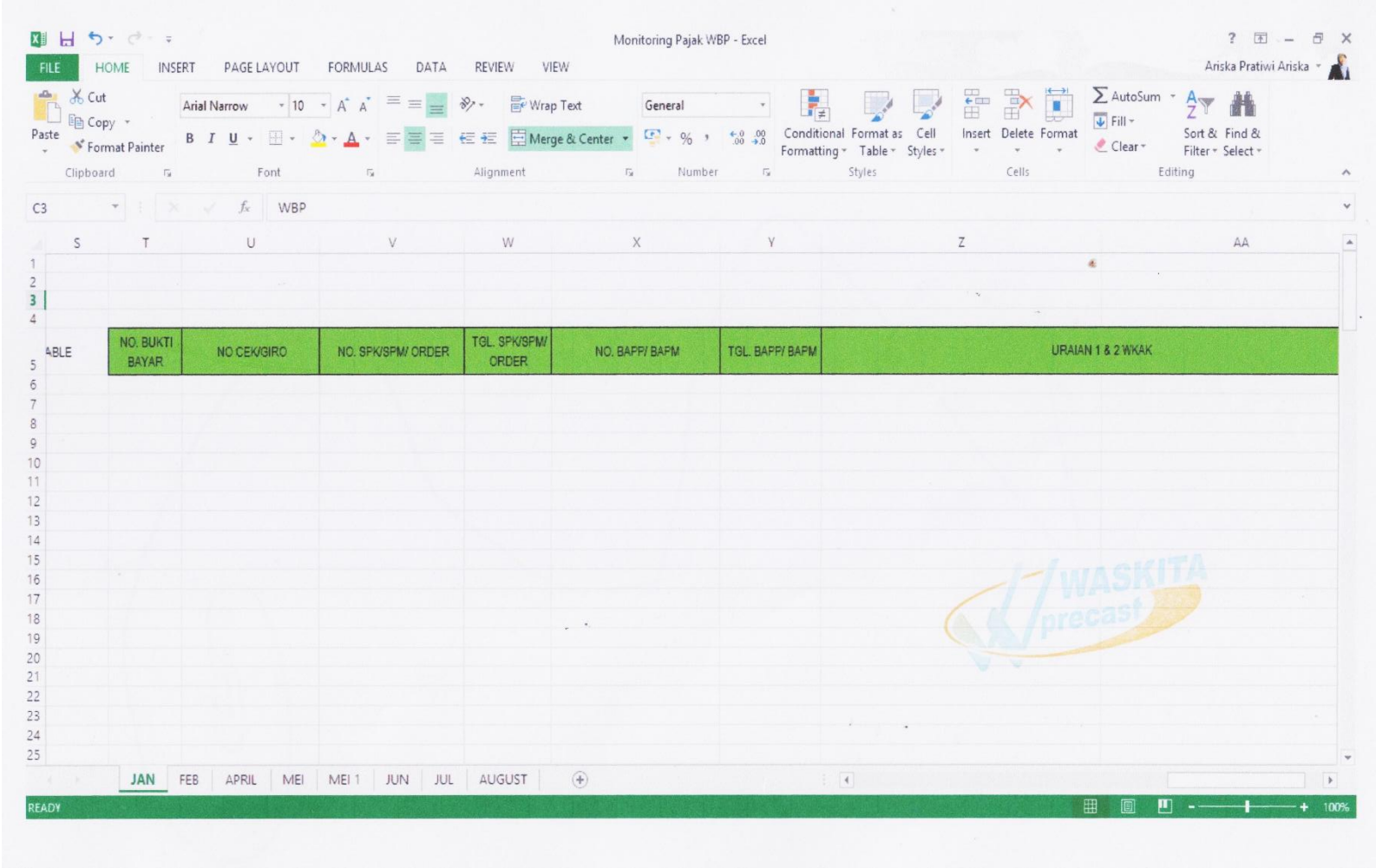


MONITORING FAKTUR PAJAK PPN MASUKAN 2016

PERIODE : Jan-16

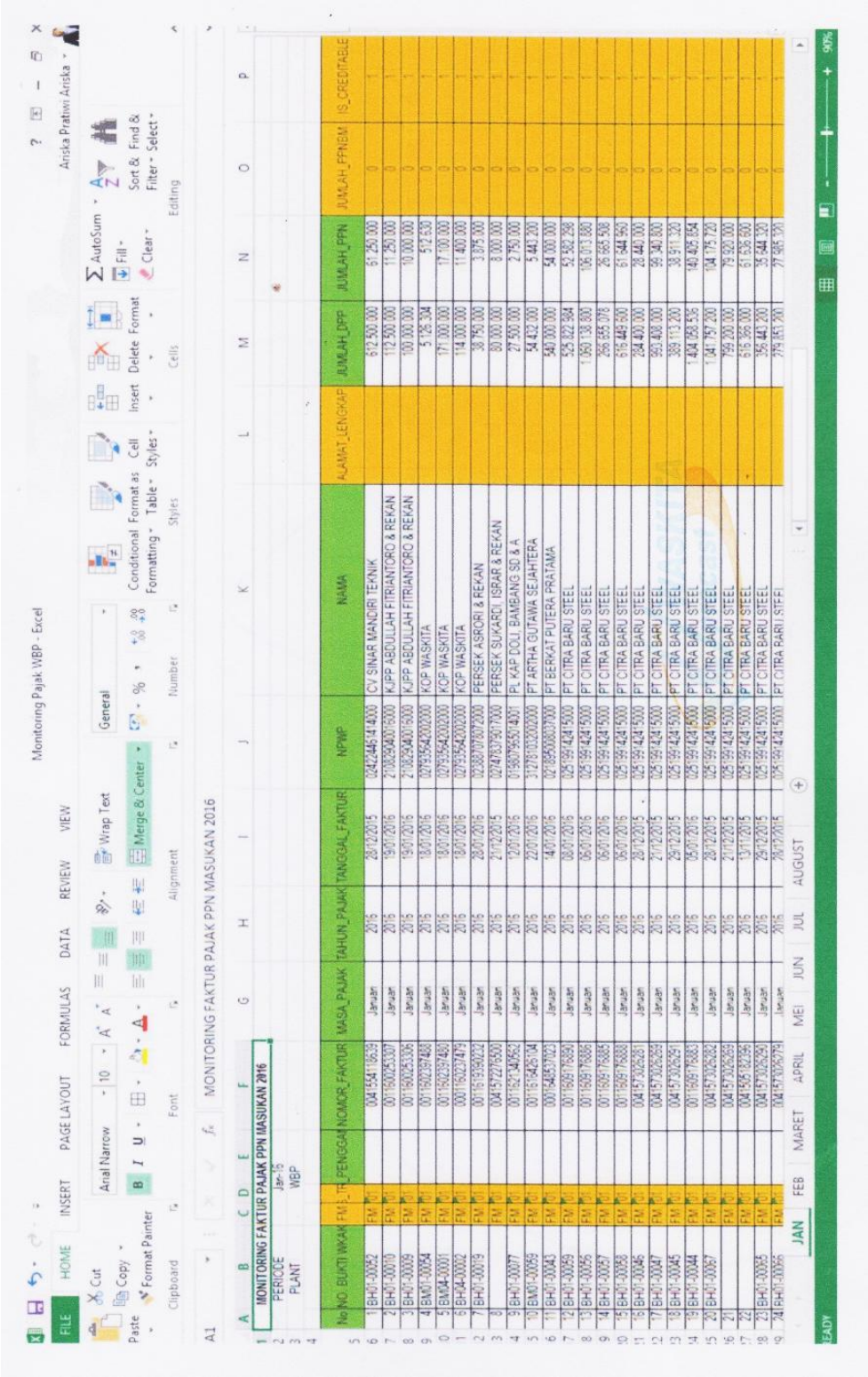
PLANT : WBP

No	NO_BUKTI	WKAK	FM_3_TF	FG_PENGGANTI	NOMOR_FAKTUR	MASA_PAJAK	TAHUN_PAJAK	TANGGAL_FAKTUR	NPWP	NAMA	ALAMAT_LENGKAP	JUMLAH_DPP	JUMLAH_PPN	AH_PREDITA
1			FM 01											0 1
2			FM 01											0 1
3			FM 01											0 1
4			FM 01											0 1
5			FM 01											0 1
6			FM 01											0 1
7			FM 01											0 1
8			FM 01											0 1
9			FM 01											0 1
10			FM 01											0 1
11			FM 01											0 1
12			FM 01											0 1
13			FM 01											0 1
14			FM 01											0 1
15			FM 01											0 1
16			FM 01											0 1
17			FM 01											0 1
18			FM 01											0 1
19			FM 01											0 1
20			FM 01											0 1


Monitoring Pajak WBP - Excel
FILE
HOME
INSERT
PAGE LAYOUT
FORMULAS
DATA
REVIEW
VIEW
Ariska Pratiwi Ariska
Paste
Cut
Copy
Format Painter
Clipboard
Arial Narrow
10
Font
Wrap Text
Merge & Center
Alignment
General
Number
Conditional Formatting
Format as Table
Cell Styles
Styles
Insert
Delete
Format
Cells
AutoSum
Fill
Clear
Sort & Filter
Find & Select
Editing
C3
WBP
S
T
U
V
W
X
Y
Z
AA
ABLE
NO. BUKTI BAYAR
NO CEK/GIRO
NO. SPK/SPM/ ORDER
TGL. SPK/SPM/ ORDER
NO. BAPP/ BAPM
TGL. BAPP/ BAPM
URAIAN 1 & 2 WKAK
JAN
FEB
APRIL
MEI
MEI 1
JUN
JUL
AUGUST
READY
100%

Lampiran 6 *Monitoring* PPN Masukan

Kertas Kerja setelah dikerjakan



MONITORING FAKTUR PAJAK PPN MASUKAN 2016

PERIODE Jan-16

PLANT WBP

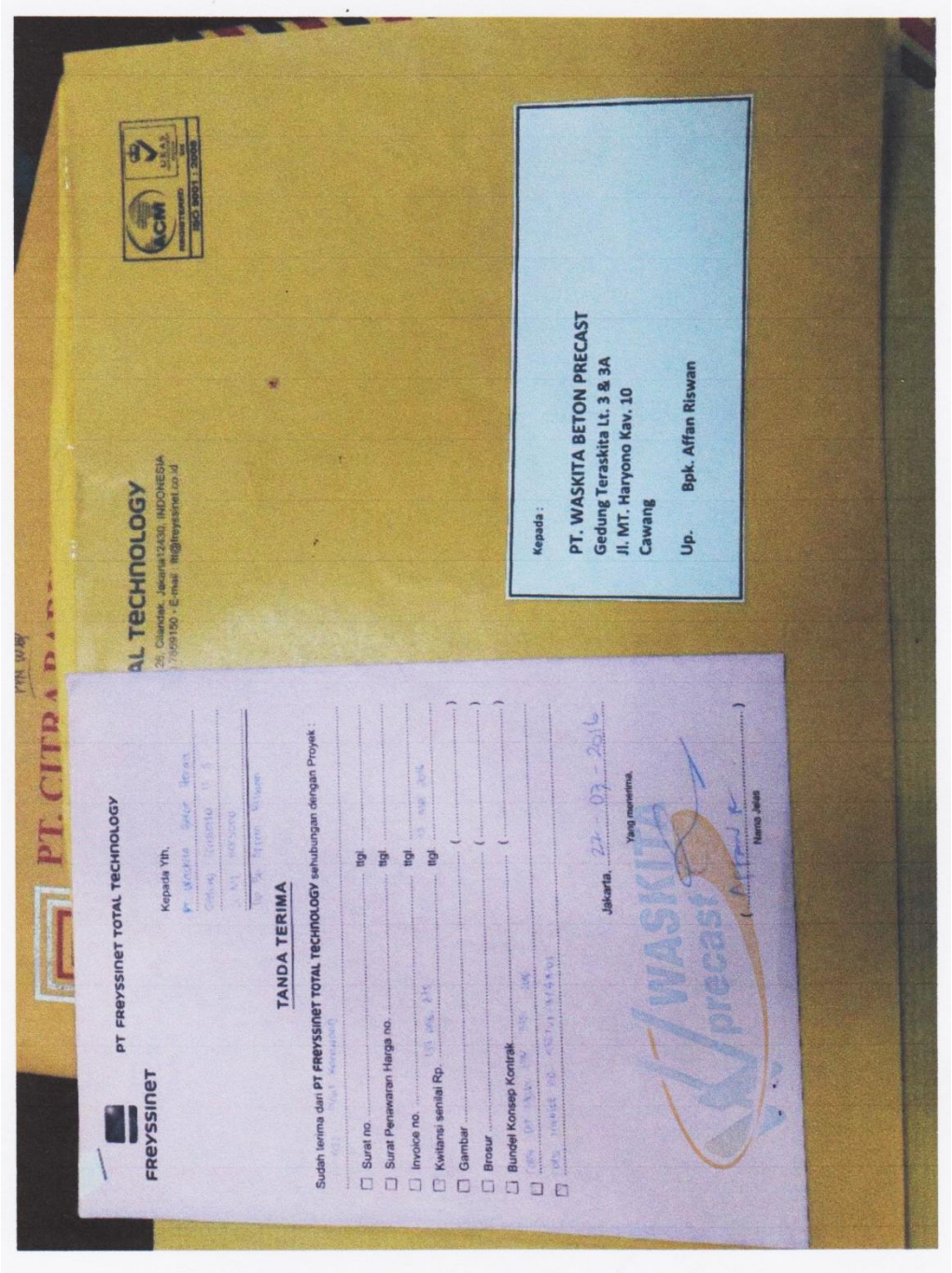
No	NO_BUKTI_WAKAP	FM_TP	PENGGANTI	NOMOR_FAKTUR	MASA_PAJAK	TAHUN_PAJAK	TANGGAL_FAKTUR	NPWP	NAMA	ALAMAT_LENGKAP	JUMLAH_DPP	JUMLAH_PPN	JUMLAH_PPNBM	IS_CREDITABLE
1	BH01-00052	FM	0	0041541106.09	Januari	2016	28/12/2015	024424514.4000	CV SINAR MANDIRI TEKNIK		612 500 000	61 250 000	0	1
2	BH01-00010	FM	0	0011500253307	Januari	2015	19/01/2015	210305400715000	KJPP ABDULLAH FITRIANTORO & REKAN		112 500 000	11 250 000	0	1
3	BH01-00009	FM	0	0011500253306	Januari	2015	19/01/2015	210305400715000	KJPP ABDULLAH FITRIANTORO & REKAN		100 000 000	10 000 000	0	1
4	BM01-00054	FM	0	0011502397488	Januari	2015	18/01/2015	027935542002000	KOP WASKITA		5 128 304	512 830	0	1
5	BM04-00001	FM	0	0011502397480	Januari	2015	18/01/2015	027935542002000	KOP WASKITA		171 000 000	17 100 000	0	1
6	BH04-00002	FM	0	0001160237479	Januari	2015	18/01/2015	027935542002000	KOP WASKITA		114 000 000	11 400 000	0	1
7	BH01-00019	FM	0	0011519350222	Januari	2015	28/01/2015	022887078072000	PERSEK ASRORI & REKAN		38 750 000	3 875 000	0	1
8		FM	0	0041572276500	Januari	2015	21/12/2015	027478379017000	PERSEK SUKARDI ISRAR & REKAN		80 000 000	8 000 000	0	1
9	BH01-00077	FM	0	0011521340522	Januari	2015	12/01/2015	015807955714001	PL KAP DOLI, BAMBANG SD & A		27 500 000	2 750 000	0	1
10	BM01-00065	FM	0	0011515425134	Januari	2015	22/01/2015	312781032000000	PT ARTHA GUTAWA SEJAHTERA		54 422 000	5 442 200	0	1
11	BH01-00043	FM	0	0001540857023	Januari	2015	14/01/2015	021895008037000	PT BERKAT PUTERA PRATAMA		540 000 000	54 000 000	0	1
12	BH01-00059	FM	0	0011509176830	Januari	2015	08/01/2015	025199142415000	PT CITRA BARU STEEL		525 822 984	52 582 298	0	1
13	BH01-00056	FM	0	0011509176086	Januari	2015	06/01/2015	025199142415000	PT CITRA BARU STEEL		1 060 138 800	106 013 880	0	1
14	BH01-00057	FM	0	0011509176085	Januari	2015	06/01/2015	025199142415000	PT CITRA BARU STEEL		266 655 075	26 665 508	0	1
15	BH01-00058	FM	0	0011509176083	Januari	2015	06/01/2015	025199142415000	PT CITRA BARU STEEL		619 449 600	61 944 960	0	1
16	BH01-00046	FM	0	0041572026281	Januari	2015	29/12/2015	025199142415000	PT CITRA BARU STEEL		204 400 000	20 440 000	0	1
17	BH01-00047	FM	0	0041572026255	Januari	2015	21/12/2015	025199142415000	PT CITRA BARU STEEL		993 400 000	99 340 000	0	1
18	BH01-00045	FM	0	0041572026251	Januari	2015	29/12/2015	025199142415000	PT CITRA BARU STEEL		389 113 200	38 911 320	0	1
19	BH01-00044	FM	0	0011509176083	Januari	2015	05/01/2015	025199142415000	PT CITRA BARU STEEL		1 404 268 536	140 426 854	0	1
20	BH01-00067	FM	0	0041572026282	Januari	2015	28/12/2015	025199142415000	PT CITRA BARU STEEL		1 047 757 200	104 775 720	0	1
21		FM	0	0041572026259	Januari	2015	21/12/2015	025199142415000	PT CITRA BARU STEEL		799 200 000	79 920 000	0	1
22		FM	0	0041545182396	Januari	2015	13/11/2015	025199142415000	PT CITRA BARU STEEL		615 366 000	61 536 600	0	1
23	BH01-00035	FM	0	0041572026250	Januari	2015	29/12/2015	025199142415000	PT CITRA BARU STEEL		356 443 200	35 644 320	0	1
24	BH01-00026	FM	0	0041572026279	Januari	2015	28/12/2015	025199142415000	PT CITRA BARU STEEL		279 165 200	27 916 520	0	1

Monitoring Pajak WBP - Excel

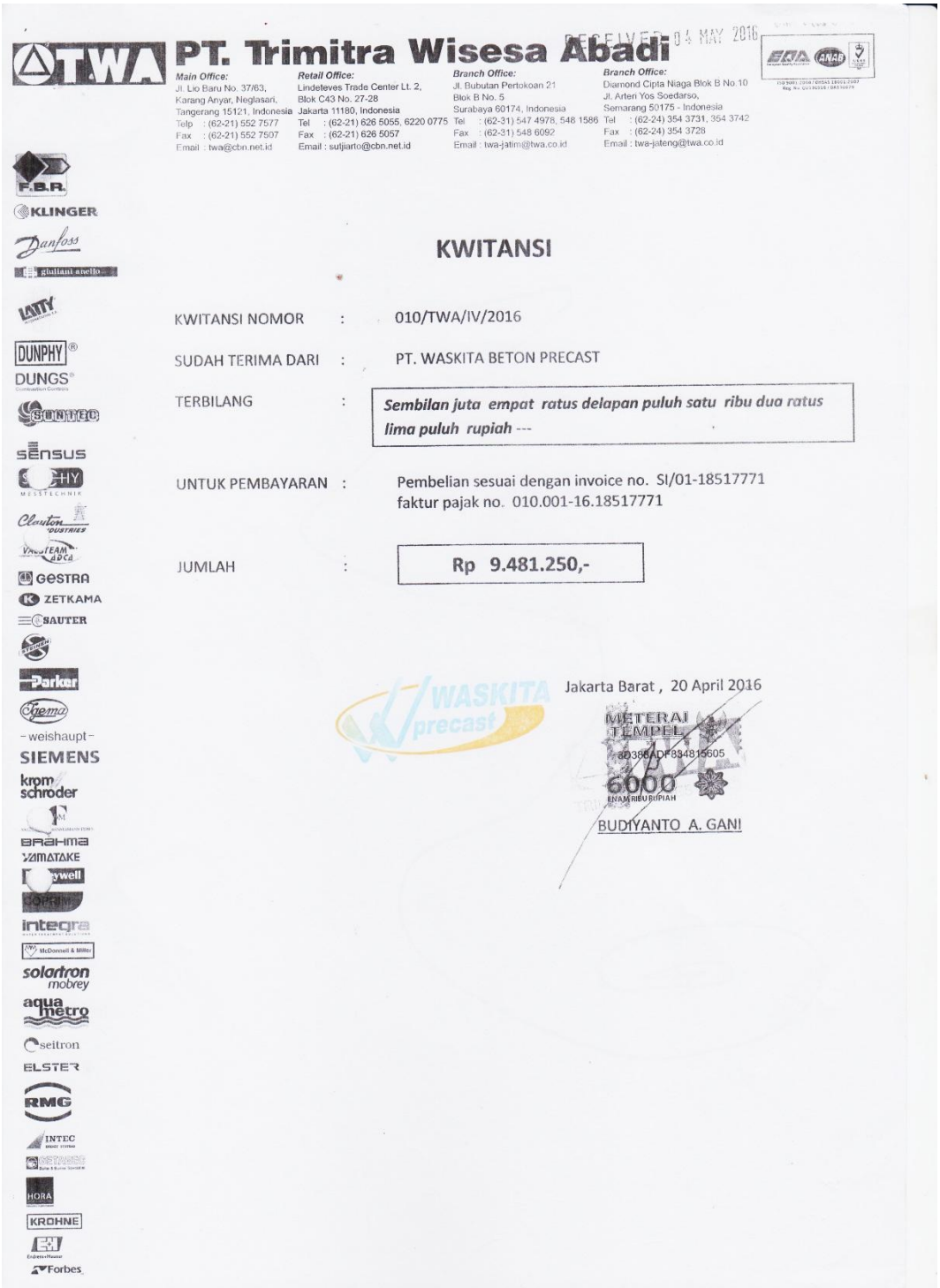
A1: MONITORING FAKTUR PAJAK PPN MASUKAN 2016

NO. BUKTI BAYAR	NO CEK/GIRO	NO. SPK/SPM/ ORDER	TGL SPK/SPM/ ORDER	NO. BAPP/ BAPM	TGL. BAPP/ BAPM	URAIAN 1 & 2 WKAK	
		030/SPPM/WBP/2014	22-Des-14	030.017/BAP/WBP/2015	28-Des-15		
		566/SPPM/WBP/2015	10-Des-15	566.19/BAP/WBP/2015	08-Jan-16		
16880701657		566/SPPM/WBP/2015	10-Des-15	566.15/BAP/WBP/2015	05-Jan-16	BH01-00056 Citra Baru Steel PT Pembayaran via Sindikasi Pemb	Besi Beton Inv CBS/BB/01/16/0006
16880701641		566/SPPM/WBP/2015	10-Des-15	566.16/BAP/WBP/2015	05-Jan-16	BH01-00057 Citra Baru Steel PT Pembayaran via Sindikasi Pemb	Besi Beton Inv CBS/BB/01/16/0007
		566/SPPM/WBP/2015	10-Des-15	566.17/BAP/WBP/2016	08-Jan-16		
		212/SPPM/WBP/2015	11-Jun-15	212.38/BAP/WBP/2015	28-Des-15		
		212/SPPM/WBP/2015	11-Jun-15	212.37/BAP/WBP/2015	21-Des-15		
		142/SPA/WBP/2015	23-Nov-15	142/BAP/WBP/2016	11-Jan-16		
		153/SPA/WBP/2015	14-Des-15	153.1/BAP/WBP/2015	28-Des-15		
16880701480		55/SPA/WBP/MNT/2015	05-Jan-16	55/BAP/WBP/MNT/2015	19-Jan-16	BH01-00053 Rytech Mitra Abadi PT. Pemb. Via Sindikasi atas	Pembelian Spare Part, Inv INV.034012016
16880701668		185/SPA/WBP/2015	22-Des-15	185/BAP/WBP/2016	14-Jan-16	BH01-00055 Detede PT Pembayaran via Sindikasi Pembelian	Assesoris Batching Plant Inv 008/INV/DTD/I/2016
		16/SPPA/WBP/2015	06-Feb-15	16.1/BAP/WBP/2015	05-Nov-15		
16880701663		79/SPA/WBP/2015	18-Jun-15	79/BAP/WBP/2016	11-Jan-16	BH01-00073 Detede PT Pembayaran via Sindikasi Pembelian	Assesoris Batching Plant Inv 003/INV/DTD/I/2016
16880701593		121/SPA/WBP/2015	21-Okt-15	121.1/BAP/WBP/2016	11-Jan-16	BH01-00041 Trimbra Wisesa Abadi PT Pembayaran Via BNI	Sindikasi Pembelian Steam Boiler Inv SI/01-18517683
		246/SPPM/WBP/2015	01-Jul-15	246.2/BAP/WBP/2015	24-Nov-15		
16880701592		144/SPA/WBP/2015	25-Nov-15	144/BAP/WBP/2016	14-Jan-16	BH01-00039 Trim Pandu Engineering PT Pembayaran Via BNI	Sindikasi Pembelian Cetakan Spun Pile Inv 16/TPW-Inv 1/2016
16880701595		31/ADD-I/SPA/WBP/2015	27-Agu-15	31.4/BAP/WBP/2016	18-Jan-16	BH01-00074 Trimbra Wisesa Abadi PT Pembayaran Via BNI	Sindikasi Pembelian Steam Boiler Inv SI/01-18517771
16880701666		160/SPA/WBP/2015	17-Des-15	160.1/BAP/WBP/2016	13-Jan-16	BH01-00050 Detede PT Pembayaran via Sindikasi Pembelian	Concrete Batching Plant 90m3 2 Unit Inv 006/INV/DTD/I/2016
16880701665		161/SPA/WBP/2015	17-Des-15	161.1/BAP/WBP/2016	13-Jan-16	BH01-00051 Detede PT Pembayaran via Sindikasi Pembelian 1	Unit Concrete Batching Plant 60m3 Inv 007/INV/DTD/I/2016
	175/I/2016						
	065/I/2016						
	073/I/2016						
		60/SPK/WBP/2015	04-Jan-16				
		61/SPK/WBP/2015	06-Jan-15				

JAN FEB MARET APRIL MEI JUN JUL AUGUST



Lampiran 7 Bentuk Dokumen PPN Masukan yang terima



TWA **PT. Trimitra Wisesa Abadi**

RECEIVED 04 MAY 2016

Main Office:
Jl. Lio Baru No. 37/63,
Karang Anyar, Neglasari,
Tangerang 15121, Indonesia
Telp : (62-21) 552 7577
Fax : (62-21) 552 7507
Email : twa@cbn.net.id

Retail Office:
Lindeteves Trade Center Lt. 2,
Blok C43 No. 27-28
Jakarta 11180, Indonesia
Tel : (62-21) 626 5055, 6220 0775
Fax : (62-21) 626 5057
Email : sutjiarto@cbn.net.id

Branch Office:
Jl. Bubutan Pertokoan 21
Blok B No. 5
Surabaya 60174, Indonesia
Tel : (62-31) 547 4978, 548 1586
Fax : (62-31) 548 6092
Email : twa-jatim@twa.co.id

Branch Office:
Diamond Cipta Niaga Blok B No.10
Jl. Arteri Yos Soedarso,
Semarang 50175 - Indonesia
Tel : (62-24) 354 3731, 354 3742
Fax : (62-24) 354 3728
Email : twa-jateng@twa.co.id

KWITANSI

KWITANSI NOMOR	:	010/TWA/IV/2016
SUDAH TERIMA DARI	:	PT. WASKITA BETON PRECAST
TERBILANG	:	***Sembilan juta empat ratus delapan puluh satu ribu dua ratus lima puluh rupiah*** ---
UNTUK PEMBAYARAN	:	Pembelian sesuai dengan invoice no. SI/01-18517771 faktur pajak no. 010.001-16.18517771
JUMLAH	:	**Rp 9.481.250,-**

Jakarta Barat , 20 April 2016

METERAI TEMPEL
a0388ADF834815605
6000
ENAM RIBU RUPIAH

BUDIYANTO A. GANI

Lampiran 8 Invoice tagihan PPN Masukan

Lampiran 9 Bukti Penerimaan Surat

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK
KANTOR WILAYAH
KANTOR PELAYANAN PAJAK JAKARTA BARAT
MADYA JAKARTA BARAT

Telepon : (021) 3442713 Facsimile : (021) 3442774

BUKTI PENERIMAAN SURAT

Nomor : S-01007776/PPN1111/WPJ.05/KP.0803/2016
03-03-2016 13:58

Nama : TRIMITRA WISESA ABADI
Alamat : LINDETEVES TRADE CENTER LANTAI 2 BLOK C 43 NO. 27-28, JL. HAYAM

N.P.W.P : 01.967.011.6-038.000
No. P.K.P : 01.967.011.6-038.000
Ms/Thn Pajak : 1/2016

Jenis Pajak : SPT Masa PPN dan PPnBM

SPT Loader
(eSPT) : Kurang Bayar
Nilai : 277.151.015,00/IDR
Pembetulan : Normal

Diterima langsung.(Lokal)
Tgl. Terima : 03-03-2016

Seksi Pengawasan dan Konsultasi I

Petugas penerima,

Lidya Aprilia Bintang
NIP : 198904282015022002

KP. PDIP 3.16 - 96

Lampiran 10 Bukti Setoran Pajak

PT. Bank Negara Indonesia (Persero), TBK.

BUKTI PENERIMAAN NEGARA
Penerimaan Pajak

Kementerian Keuangan

BNI

NO. TRX. : 50708 002328 95200 01/03/2016 12:15:03
NO. REK. : 0810000011
JUMLAH: 277.151.015
0081 - KCU TANGERANG

Data Pembayaran :

Tanggal dan Jam Bayar	: 01/03/2016 12:15	NTB	: 000000002328
Tanggal Buku	: 01/03/16	NTPN	: 685926IGS8IB5NEP
Kode Cabang Bank	: 81 KCU TANGERANG	STAN	: 002228

Data Setoran :

Kode Billing	: 016030026950313
NPWP	: 019670116038000
Nama Wajib Pajak	: TRIMITRA WISESA ABADI
Alamat	: LINDETEVES TRADE CENTER LANTAI 2 BLO, JAKARTA BARAT
Nomor Objek Pajak	:
Mata Anggaran	: 411211
Jenis Setoran	: 100
Masa Pajak	: 01012016
Nomor Ketetapan	: 000000000000000
Jumlah Setoran	: 277.151.015,00 Mata Uang : IDR
Terbilang	: dua ratus tujuh puluh tujuh juta seratus lima puluh satu ribu lima belas rupiah

This is a computer generated message and requires no signature
Informasi ini hasil cetakan komputer dan tidak memerlukan tanda tangan
Jika tidak terdapat nomor NTPN, transaksi sedang dalam proses

PT BANK NEGARA INDONESIA (PERSERO) TBK
BNI
KANTOR CABANG TANGERANG

Lampiran 11 Surat Pemberitahuan Masa PPN

KEMENTERIAN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT MASA PPN)

Bacalah terlebih dahulu Buku Petunjuk Pengisian SPT Masa PPN. Beri tanda X dalam ☐ yang sesuai

FORMULIR 1111

Jumlah Lembar SPT (Termasuk Lampiran) Diisi oleh Petugas

NAMA PKP : PT TRIMITRA WISESA ABADI
NPWP : 019670116 – 036 000
ALAMAT : LINDETEVES TRADE CENTER LANTAI 2 BLOK C 43 NO. 27-28, JL. ~~HAYAM WURUK NO. 127 RT. 001 RW. 08, JAKARTA BARAT~~
MASA : 01 s.d 01 -2016 (mm-mm-yyyy) Thn Buku : 01 s.d 12
TELEPON : 021-6265055 HP : KLU : Pembetulan Ke 0 (nol) ☐ Wajib PPnBM

I. PENYERAHAN BARANG DAN JASA

A. Terutang PPN:		DPP	PPN
1. Ekspor	A.1	Rp. 0,00	
2. Penyerahan yang PPN-nya harus dipungut sendiri	1	Rp. 4.202.920.900,00	Rp. 420.292.083,00
3. Penyerahan yang PPN-nya dipungut oleh Pemungut PPN	2	Rp. 486.445.000,00	Rp. 48.644.500,00
4. Penyerahan yang PPN-nya tidak dipungut	3	Rp. 58.994.848,00	Rp. 5.899.485,00
5. Penyerahan yang dibebaskan dari pengenaan PPN	4	Rp. 0,00	Rp. 0,00
Jumlah (I.A.1 + I.A.2 + I.A.3 + I.A.4 + I.A.5)		Rp. 4.748.360.748,00	Rp. 474.836.068,00
B. Tidak Terutang PPN		Rp. 0,00	
C. Jumlah Seluruh Penyerahan (I.A + I.B)		Rp. 4.748.360.748,00	

II. PENGHITUNGAN PPN KURANG BAYAR/LEBIH BAYAR

A. Pajak Keluaran yang harus dipungut sendiri (Jumlah PPN pada I.A.2) 1 Rp. 420.292.083,00
B. PPN disetor dimuka dalam Masa Pajak yang sama Rp. 0,00
C. Pajak Masukan yang dapat diperhitungkan 5 Rp. 143.141.068,00
D. PPN kurang atau (lebih) bayar (II.A - II.B - II.C) Rp. 277.151.015,00
E. PPN kurang atau (lebih) bayar pada SPT yang dibetulkan Rp.
F. PPN kurang atau (lebih) bayar karena pembetulan (II.D - II.E) Rp.
G. PPN kurang bayar dilunasi tanggal 01/03/16 0:00 (dd-mm-yyyy) NTPN : 685926IGS81B5NEP
H. PPN lebih bayar pada :
1.1 ☐ Butir II.D (Diisi dalam hal SPT bukan Pembetulan) 1.2 ☐ Butir II.D atau ☐ Butir II.F (Diisi dalam hal SPT Pembetulan)
Oleh : 2.1 ☐ PKP Pasal 9 ayat (4b) PPN atau 2.2 ☐ Selain PKP Pasal 9 ayat (4b) PPN
diminta untuk : 3.1 ☐ Dikompensasikan ke Masa Pajak berikutnya atau ☐ Dikompensasikan ke Masa Pajak ____ (mm-yyyy)
3.2 ☐ Dikembalikan (Restitusi)
Khusus Restitusi untuk PKP :
☐ Pasal 17C KUP dilakukan dengan : ☐ Prosedur Biasa atau ☐ Pengembalian Pendahuluan
atau ☐ Pasal 17D KUP dilakukan dengan : ☐ Prosedur Biasa atau ☐ Pengembalian Pendahuluan
atau ☐ Pasal 9 ayat (4c) PPN dilakukan dengan Pengembalian Pendahuluan

III. PPN TERUTANG ATAS KEGIATAN MEMBANGUN SENDIRI

A. Jumlah Dasar Pengenaan Pajak : Rp. 0,00
B. PPN Terutang : Rp. 0,00
C. Dilunasi Tanggal : (dd-mm-yyyy) NTPN :

IV. PEMBAYARAN KEMBALI PAJAK MASUKAN BAGI PKP GAGAL BERPRODUKSI

A. PPN yang wajib dibayar kembali : Rp. 0,00
B. Dilunasi Tanggal : (dd-mm-yyyy) NTPN :

V. PAJAK PENJUALAN ATAS BARANG MEWAH

A. PPnBM yang harus dipungut sendiri 1 Rp. 0,00
B. PPnBM disetor dimuka dalam Masa Pajak yang sama Rp. 0,00
C. PPnBM kurang atau (lebih) bayar (V.A - V.B) Rp. 0,00
D. PPnBM kurang atau (lebih) bayar pada SPT yang dibetulkan Rp.
E. PPnBM kurang atau (lebih) bayar karena pembetulan (V.C - V.D) Rp.
F. PPnBM kurang bayar dilunasi tanggal (dd-mm-yyyy) NTPN :

VI. KELENGKAPAN SPT

☒ Formulir 1111 AB ☒ Formulir 1111 A2 ☒ Formulir 1111 B2 ☒ SSP PPN 1 lembar ☐ Surat Kuasa Khusus
☐ Formulir 1111 A1 ☒ Formulir 1111 B1 ☐ Formulir 1111 B3 ☐ SSP PPnBM 0 lembar ☐ ____, 0 lembar

Perhatian : Sesuai dengan ketentuan Pasal 3 ayat (7) UU Nomor 6 Tahun 1983 sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan UU Nomor 16 Tahun 2009, apabila SPT Masa yang Saudara Sampaikan tidak ditandatangani atau tidak sepenuhnya diampiri keterangan dan/atau dokumen yang ditetapkan, maka SPT Saudara dianggap tidak disemaikan.

PERNYATAAN :
DENGAN MENYADARI SEPENUHNYA AKAN SEGALA AKIBATNYA, SAYA MENYATAKAN BAHWA APA YANG TELAH SAYA BERITAHUKAN DI ATAS BESERTA LAMPIRAN-LAMPIRANNYA ADALAH BENAR, LENGKAP, JELAS DAN TIDAK BERSYARAT.

JAKARTA BARAT 01-03-2016 (dd-mm-yyyy)
Pengurus/Kuasa
Tanda tangan :
☒ PKP ☐ Kuasa
Nama Jelas : Budiyanto
Jabatan : Direktur Utama
Cap Perusahaan :

Lampiran 12 Daftar Pajak Keluaran

DAFTAR PAJAK KELUARAN ATAS PENYERAHAN DALAM NEGERI DENGAN FAKTUR PAJAK

FORMULIR 1111 A2
(Bila tidak ada transaksi tidak perlu dilampirkan)

NAMA PKP : PT TRIMITRA WISESA ABADI

NPWP : 019670116 - 038 . 000

MASA : 01 s.d 01 - 2016 (mm-mm-yyyy)

Pembetulan Ke : 0 (nol)

No.	NamaPembeli BKP/Penerima Manfaat BKP Tidak Berwujud/Penerima JKP	NPWP/Nomor Paspor	Faktur Pajak/Dokumen Tertentu/ Nota Retur/Nota Pembatalan		DPP (Rupiah)	PPN (Rupiah)	PPnBM (Rupiah)	Kode dan No. Seri Faktur Pajak Yang Diganti/Diretur
			Kode dan Nomor Seri	Tanggal (dd-mm-yyyy)				
	COATINGS							
108	PT. KANSAI PRAKARSA COATINGS	030071047074000	010.001-16.18517732	18-01-2016	8.300.000,00	830.000,00	0,00	
109	PT. KANSAI PRAKARSA COATINGS	030071047074000	010.001-16.18517733	18-01-2016	8.300.000,00	830.000,00	0,00	
110	CV. SURYA INDAH	014685788614000	010.001-16.18517781	19-01-2016	0,00	0,00	0,00	
111	PT. ABIE PRIMA	032381667615000	010.001-16.18517780	16-01-2016	3.006.000,00	300.600,00	0,00	
112	PT. ABIE PRIMA	032381667615000	010.001-16.18517779	16-01-2016	3.024.000,00	302.400,00	0,00	
113	CV. RAJAWALI TRI MAXINDO	316595909609000	010.001-16.18517778	16-01-2016	12.065.200,00	1.206.520,00	0,00	
114	PT. MITRA ADYANIAGA	017228115609000	010.001-16.18517777	14-01-2016	20.828.125,00	2.082.812,00	0,00	
115	PT. TOTALITAS TEKNIK INDONESIA	030675482617000	010.001-16.18517776	13-01-2016	0,00	0,00	0,00	
116	PT. BINTANG TOEDJOE	010020360092000	010.001-16.18517783	20-01-2016	960.000,00	96.000,00	0,00	
117	PT. BINTANG TOEDJOE	010020360092000	010.001-16.18517782	20-01-2016	225.000,00	22.500,00	0,00	
118	PT. BASIRIH INDUSTRIAL	011108321731000	010.001-16.18517772	20-01-2016	788.400,00	78.840,00	0,00	
119	PT. WASKITA BETON PRECAST	712070150093000	010.001-16.18517771	18-01-2016	94.812.500,00	9.481.250,00	0,00	
120	PT. YKK ZIPCO INDONESIA	010618148052000	010.001-16.18517770	19-01-2016	9.720.000,00	972.000,00	0,00	
121	PT. YKK ZIPCO INDONESIA	010618148052000	010.001-16.18517769	19-01-2016	63.000.000,00	6.300.000,00	0,00	
122	PT. SARANACENTRAL BAJATAMA, Tbk	016409146054000	010.001-16.18517768	18-01-2016	24.750.000,00	2.475.000,00	0,00	
123	PT. FEDERAL IZUMI MANUFACTURING	010692754055000	010.001-16.18517735	18-01-2016	8.650.000,00	865.000,00	0,00	
124	PT. NISSIN BISCUITS INDONESIA	011210788511000	010.001-16.18517767	16-01-2016	2.250.000,00	225.000,00	0,00	
125	PT. ASTARI NIAGARA INTERNASIONAL	019247972415000	010.001-16.18517766	11-01-2016	8.000.000,00	800.000,00	0,00	
126	PT. INDOFOOD CBP SUKSES MAKMUR TBK	029930856092000	010.001-16.18517738	18-01-2016	1.600.000,00	160.000,00	0,00	
127	PT. AGRINDO KALIMANTAN LESTARI	022156632732000	010.001-16.18517740	18-01-2016	3.560.000,00	356.000,00	0,00	
128	PT. KRESNA DUTA AGROINDO	010621431092000	010.001-16.18517752	18-01-2016	1.700.000,00	170.000,00	0,00	
129	PT. INDOFOOD CBP SUKSES MAKMUR TBK	029930856092000	010.001-16.18517784	06-01-2016	11.600.000,00	1.160.000,00	0,00	
130	PT. ASTARI NIAGARA INTERNASIONAL	019247972415000	010.001-16.18517785	20-01-2016	3.000.000,00	300.000,00	0,00	
131	PT. SINAR KARYA DUTA ABADI	018201046073000	011.001-16.18517749	15-01-2016	3.519.000,00	351.900,00	0,00	010.001-16.18517749
132	PT. MIKIE OLEO NABATI INDUSTRI	021079603431000	010.001-16.18517794	21-01-2016	0,00	0,00	0,00	
133	PT. MIKIE OLEO NABATI INDUSTRI	021079603431000	010.001-16.18517793	21-01-2016	5.050.000,00	505.000,00	0,00	

D.1.2.32.09

Lampiran 13 Faktur Pajak

Faktur Pajak

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.030-16.96486085

Pengusaha Kena Pajak

Nama : PT KISWIRE INDONESIA
Alamat : GEDUNG HARVIA PLACE LT.2, JL. PANGLIMA POLIM RAYA NO 86 , JAKARTA SELATAN
NPWP : 03.149.332.3-019.000

Pembeli Barang Kena Pajak / Penerima Jasa Kena Pajak

Nama : PT WASKITA BETON PRECAST
Alamat : M.T HARYONO Blok - No.10 RT:011 RW:011 Kel.CIPINANG CEMPEDAK Kec.JATINEGARA
Kota/Kab.JAKARTA TIMUR DKI JAKARTA 13510
NPWP : 71.207.015.0-093.000

No.	Nama Barang Kena Pajak / Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin
1	PC STRAND DIA 12.7MM Rp 9.750 x 201.697	1.966.545.750,00
Harga Jual / Penggantian		1.966.545.750,00
urangi Potongan Harga		0,00
Dikurangi Uang Muka		0,00
Dasar Pengenaan Pajak		1.966.545.750,00
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		196.654.575,00
Total PPnBM (Pajak Penjualan Barang Mewah)		0,00

Sesuai dengan ketentuan yang berlaku, Direktorat Jenderal Pajak mengatur bahwa Faktur Pajak ini telah ditandatangani secara elektronik sehingga tidak diperlukan tanda tangan basah pada Faktur Pajak ini.

JAKARTA SELATAN, 05 April 2016

SI WAN YANG

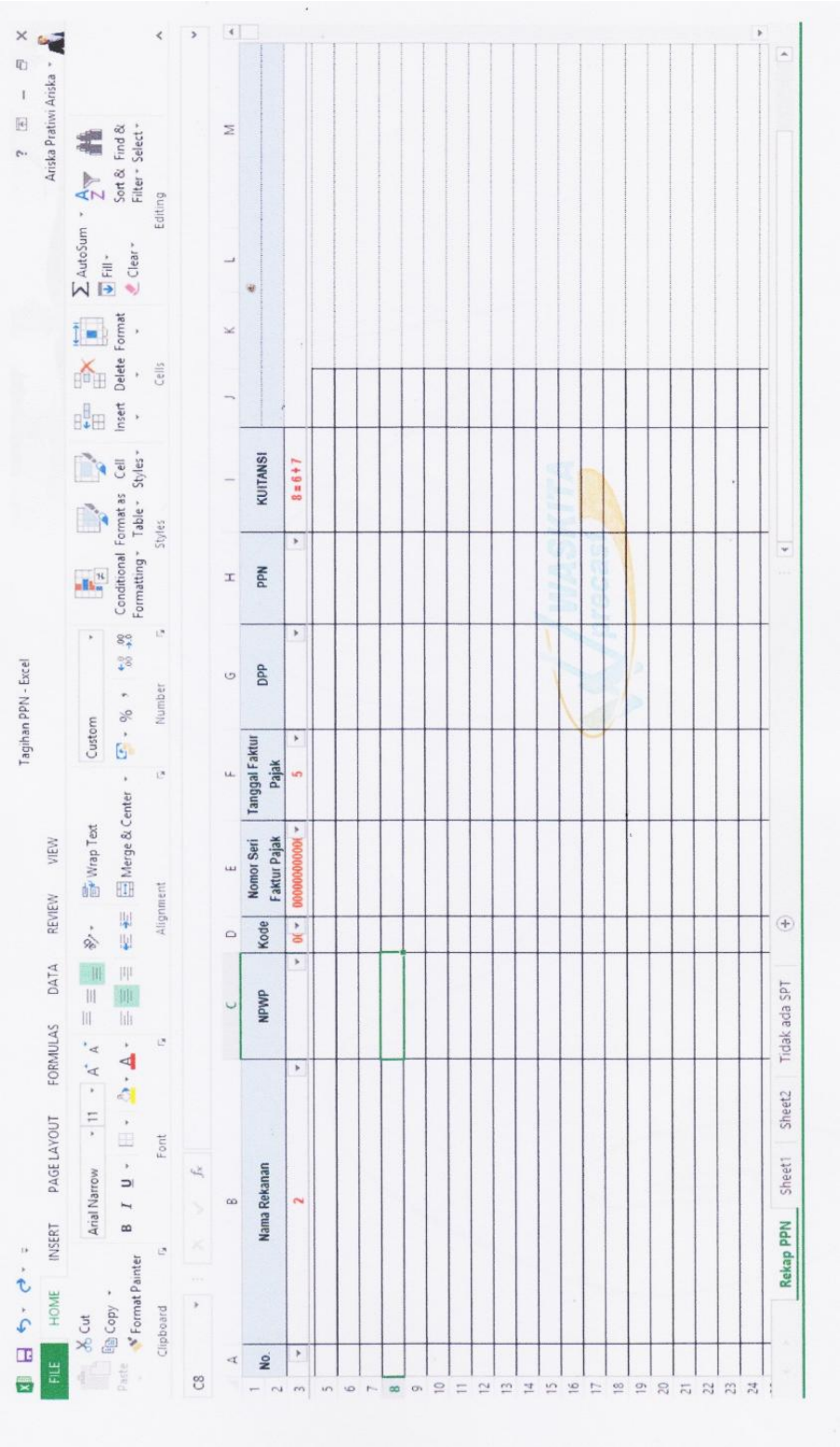
INV-0153ABCDEFGHIJ/201604/PS/KI-WB

PEMBERITAHUAN DIREKTORAT JENDERAL PAJAK: Faktur Pajak ini telah dilaporkan ke Direktorat Jenderal Pajak dan telah memperoleh persetujuan sesuai dengan ketentuan peraturan perpajakan yang berlaku

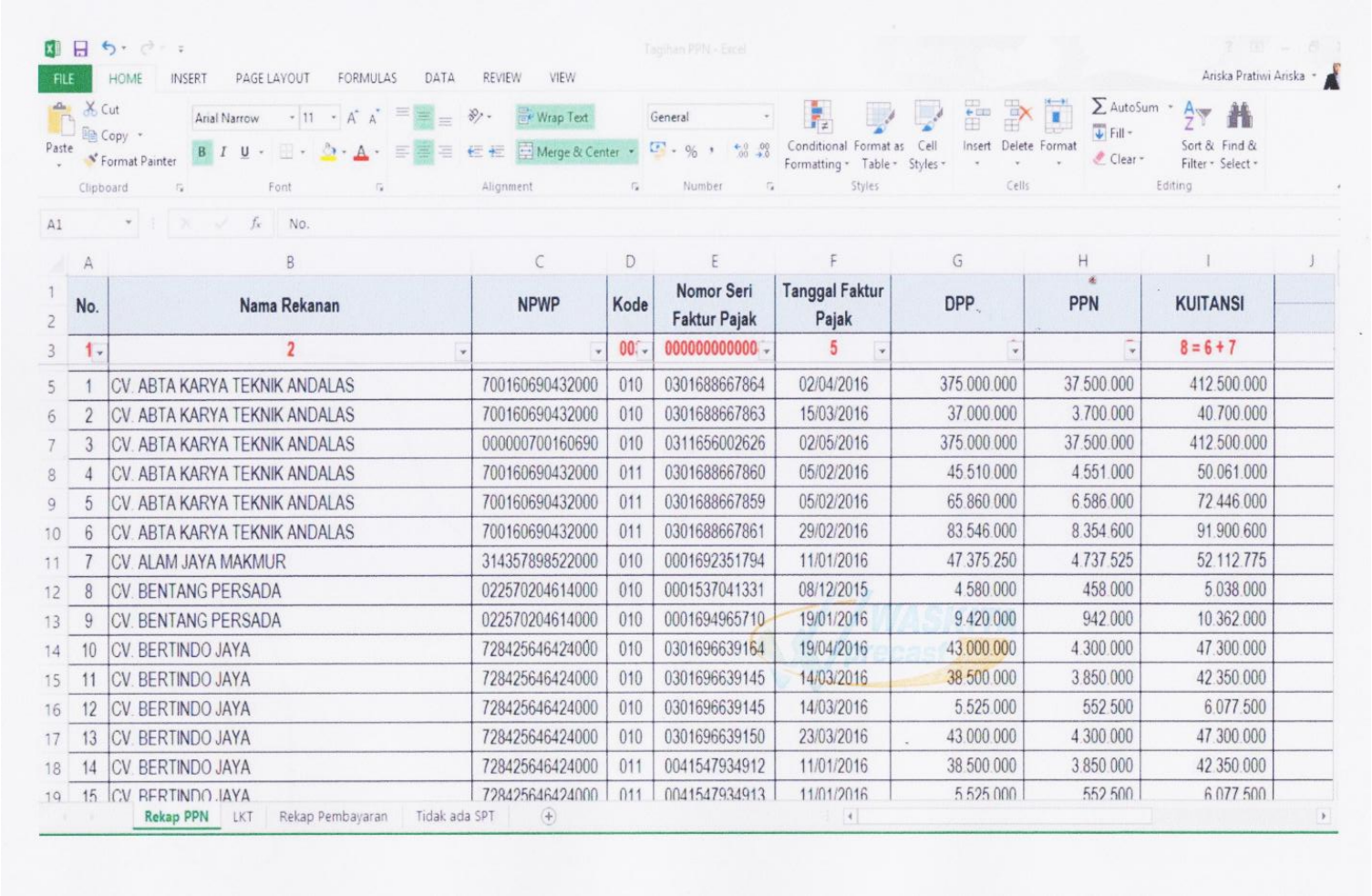
1 dari 1

Lampiran 14 Format Tagihan PPN Masukan

Kertas kerja sebelum dikerjakan



Lampiran 14 Format Tagihan PPN Masukan

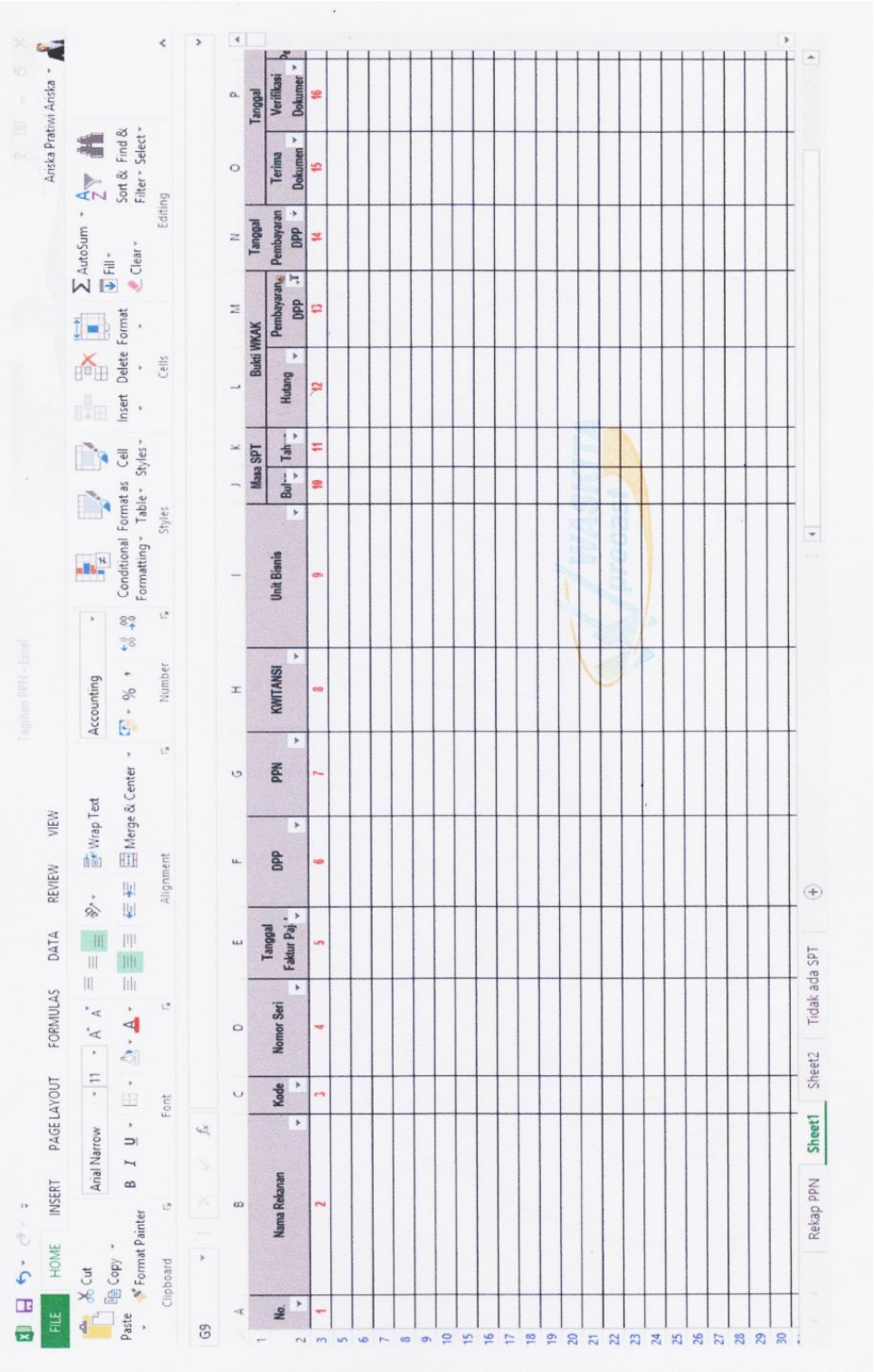


No.	Nama Rekanan	NPWP	Kode	Nomor Seri Faktur Pajak	Tanggal Faktur Pajak	DPP	PPN	KUITANSI
1	2		00	000000000000	5			8 = 6 + 7
1	CV. ABTA KARYA TEKNIK ANDALAS	700160690432000	010	0301688667864	02/04/2016	375.000.000	37.500.000	412.500.000
2	CV. ABTA KARYA TEKNIK ANDALAS	700160690432000	010	0301688667863	15/03/2016	37.000.000	3.700.000	40.700.000
3	CV. ABTA KARYA TEKNIK ANDALAS	000000700160690	010	0311656002626	02/05/2016	375.000.000	37.500.000	412.500.000
4	CV. ABTA KARYA TEKNIK ANDALAS	700160690432000	011	0301688667860	05/02/2016	45.510.000	4.551.000	50.061.000
5	CV. ABTA KARYA TEKNIK ANDALAS	700160690432000	011	0301688667859	05/02/2016	65.860.000	6.586.000	72.446.000
6	CV. ABTA KARYA TEKNIK ANDALAS	700160690432000	011	0301688667861	29/02/2016	83.546.000	8.354.600	91.900.600
7	CV. ALAM JAYA MAKMUR	314357898522000	010	0001692351794	11/01/2016	47.375.250	4.737.525	52.112.775
8	CV. BENTANG PERSADA	022570204614000	010	0001537041331	08/12/2015	4.580.000	458.000	5.038.000
9	CV. BENTANG PERSADA	022570204614000	010	0001694965710	19/01/2016	9.420.000	942.000	10.362.000
10	CV. BERTINDO JAYA	728425646424000	010	0301696639164	19/04/2016	43.000.000	4.300.000	47.300.000
11	CV. BERTINDO JAYA	728425646424000	010	0301696639145	14/03/2016	38.500.000	3.850.000	42.350.000
12	CV. BERTINDO JAYA	728425646424000	010	0301696639145	14/03/2016	5.525.000	552.500	6.077.500
13	CV. BERTINDO JAYA	728425646424000	010	0301696639150	23/03/2016	43.000.000	4.300.000	47.300.000
14	CV. BERTINDO JAYA	728425646424000	011	0041547934912	11/01/2016	38.500.000	3.850.000	42.350.000
15	CV. BERTINDO JAYA	728425646424000	011	0041547934913	11/01/2016	5.525.000	552.500	6.077.500

Kertas kerja sesudah dikerjakan

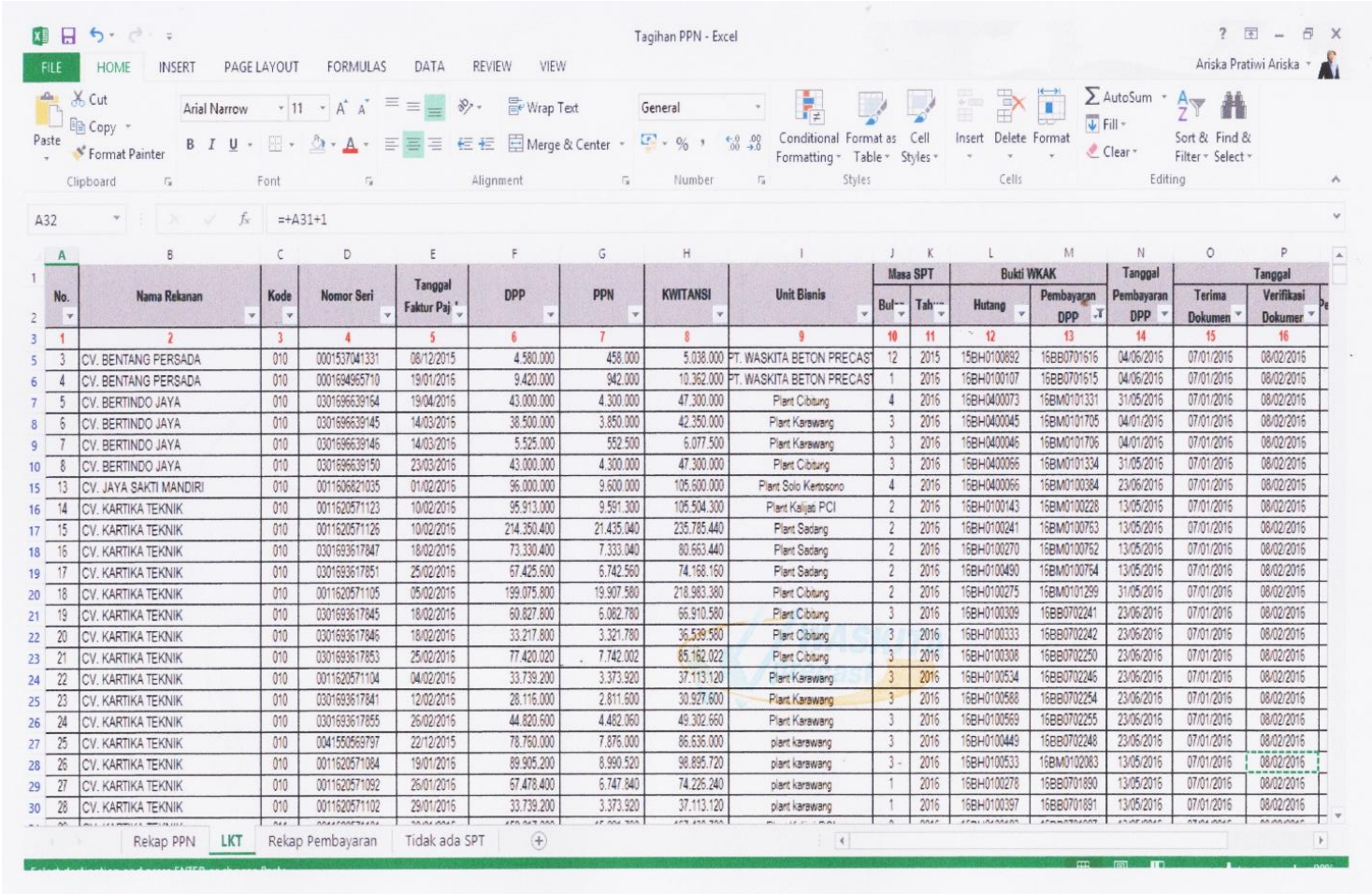
Lampiran 15 Laporan Keuangan Tambahan PPN Masukan

Kertas kerja sebelum dikerjakan



No.	Nama Rekanan	Kode	Nomor Seri	Tanggal Faktur Paj.	DPP	PPN	KWITANSI	Unit Bisnis	Masa SPT		Bukti WKAK		Tanggal		Tanggal	
									Bul	Tah	Hutang	Pembayaran DPP	Pembayaran DPP	Terima Dokumen	Verifikasi Dokumen	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	

Lampiran 15 Laporan Keuangan Tambahan PPN Masukan



No.	Nama Rekanan	Kode	Nomor Seri	Tanggal Faktur Paj	DPP	PPN	KWITANSI	Unit Bisnis	Masa SPT		Bukti WKAK		Tanggal Pembayaran DPP	Tanggal	
									Bul	Tah	Hutang	Pembayaran DPP		Terima Dokumen	Verifikasi Dokumen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
3	CV. BENTANG PERSADA	010	0001537041331	08/12/2015	4.580.000	458.000	5.038.000	PT. WASKITA BETON PRECAST	12	2015	16BH0100892	16BB0701616	04/06/2016	07/01/2016	08/02/2016
4	CV. BENTANG PERSADA	010	0001694965710	19/01/2016	9.420.000	942.000	10.362.000	PT. WASKITA BETON PRECAST	1	2016	16BH0100107	16BB0701615	04/06/2016	07/01/2016	08/02/2016
5	CV. BERTINDO JAYA	010	0301696639164	19/04/2016	43.000.000	4.300.000	47.300.000	Plant Cibitung	4	2016	16BH0400073	16BM0101331	31/05/2016	07/01/2016	08/02/2016
6	CV. BERTINDO JAYA	010	0301696639145	14/03/2016	38.500.000	3.850.000	42.350.000	Plant Karawang	3	2016	16BH0400045	16BM0101705	04/01/2016	07/01/2016	08/02/2016
7	CV. BERTINDO JAYA	010	0301696639146	14/03/2016	5.525.000	552.500	6.077.500	Plant Karawang	3	2016	16BH0400046	16BM0101706	04/01/2016	07/01/2016	08/02/2016
8	CV. BERTINDO JAYA	010	0301696639150	23/03/2016	43.000.000	4.300.000	47.300.000	Plant Cibitung	3	2016	16BH0400066	16BM0101334	31/05/2016	07/01/2016	08/02/2016
13	CV. JAYA SAKTI MANDIRI	010	0011606821035	01/02/2016	96.000.000	9.600.000	105.600.000	Plant Solo Kertosono	4	2016	16BH0400066	16BM0100384	23/06/2016	07/01/2016	08/02/2016
14	CV. KARTIKA TEKNIK	010	0011620571123	10/02/2016	95.913.000	9.591.300	105.504.300	Plant Kalijati PCI	2	2016	16BH0100143	16BM0100228	13/05/2016	07/01/2016	08/02/2016
15	CV. KARTIKA TEKNIK	010	0011620571126	10/02/2016	214.350.400	21.435.040	235.785.440	Plant Sadang	2	2016	16BH0100241	16BM0100763	13/05/2016	07/01/2016	08/02/2016
16	CV. KARTIKA TEKNIK	010	0301693617847	18/02/2016	73.330.400	7.333.040	80.663.440	Plant Sadang	2	2016	16BH0100270	16BM0100752	13/05/2016	07/01/2016	08/02/2016
17	CV. KARTIKA TEKNIK	010	0301693617851	25/02/2016	67.425.600	6.742.560	74.168.160	Plant Sadang	2	2016	16BH0100490	16BM0100754	13/05/2016	07/01/2016	08/02/2016
18	CV. KARTIKA TEKNIK	010	0011620571105	05/02/2016	199.075.800	19.907.580	218.983.380	Plant Cibitung	2	2016	16BH0100275	16BM0101299	31/05/2016	07/01/2016	08/02/2016
19	CV. KARTIKA TEKNIK	010	0301693617845	18/02/2016	60.827.800	6.082.780	66.910.580	Plant Cibitung	3	2016	16BH0100309	16BB0702241	23/06/2016	07/01/2016	08/02/2016
20	CV. KARTIKA TEKNIK	010	0301693617846	18/02/2016	33.217.800	3.321.780	36.539.580	Plant Cibitung	3	2016	16BH0100333	16BB0702242	23/06/2016	07/01/2016	08/02/2016
21	CV. KARTIKA TEKNIK	010	0301693617853	25/02/2016	77.420.020	7.742.002	85.162.022	Plant Cibitung	3	2016	16BH0100306	16BB0702250	23/06/2016	07/01/2016	08/02/2016
22	CV. KARTIKA TEKNIK	010	0011620571104	04/02/2016	33.739.200	3.373.920	37.113.120	Plant Karawang	3	2016	16BH0100534	16BB0702246	23/06/2016	07/01/2016	08/02/2016
23	CV. KARTIKA TEKNIK	010	0301693617841	12/02/2016	28.116.000	2.811.600	30.927.600	Plant Karawang	3	2016	16BH0100588	16BB0702254	23/06/2016	07/01/2016	08/02/2016
24	CV. KARTIKA TEKNIK	010	0301693617855	26/02/2016	44.820.600	4.482.060	49.302.660	Plant Karawang	3	2016	16BH0100569	16BB0702255	23/06/2016	07/01/2016	08/02/2016
25	CV. KARTIKA TEKNIK	010	0041550569797	22/12/2015	78.760.000	7.876.000	86.636.000	plant karawang	3	2016	16BH0100449	16BB0702248	23/06/2016	07/01/2016	08/02/2016
26	CV. KARTIKA TEKNIK	010	0011620571084	19/01/2016	89.905.200	8.990.520	98.895.720	plant karawang	3	2016	16BH0100533	16BM0102083	13/05/2016	07/01/2016	08/02/2016
27	CV. KARTIKA TEKNIK	010	0011620571092	26/01/2016	67.478.400	6.747.840	74.226.240	plant karawang	1	2016	16BH0100278	16BB0701890	13/05/2016	07/01/2016	08/02/2016
28	CV. KARTIKA TEKNIK	010	0011620571102	29/01/2016	33.739.200	3.373.920	37.113.120	plant karawang	1	2016	16BH0100397	16BB0701891	13/05/2016	07/01/2016	08/02/2016

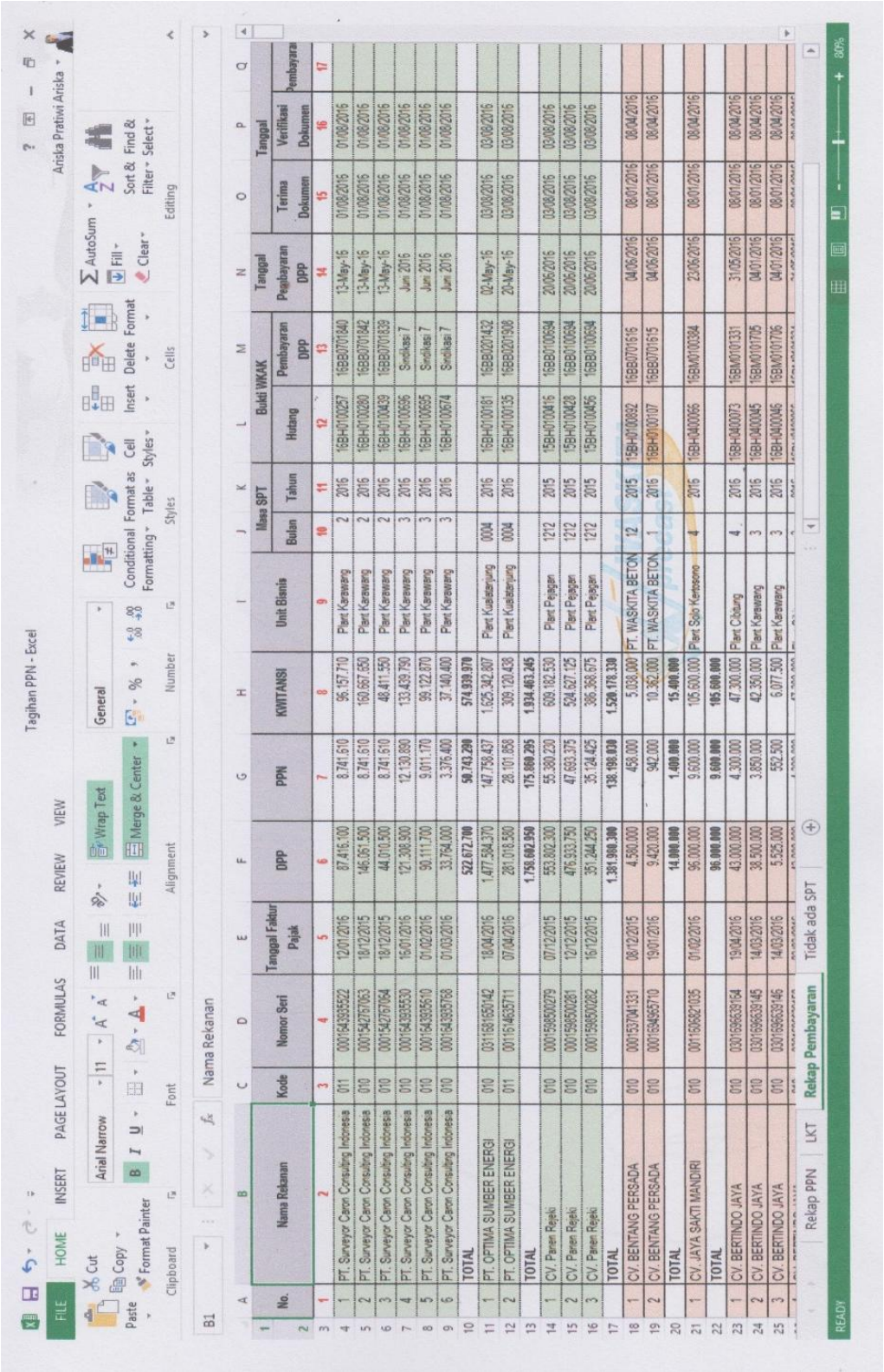
Kertas kerja setelah dikerjakan

Lampiran 16 Rekapitukasi PPN yang telah dilapor

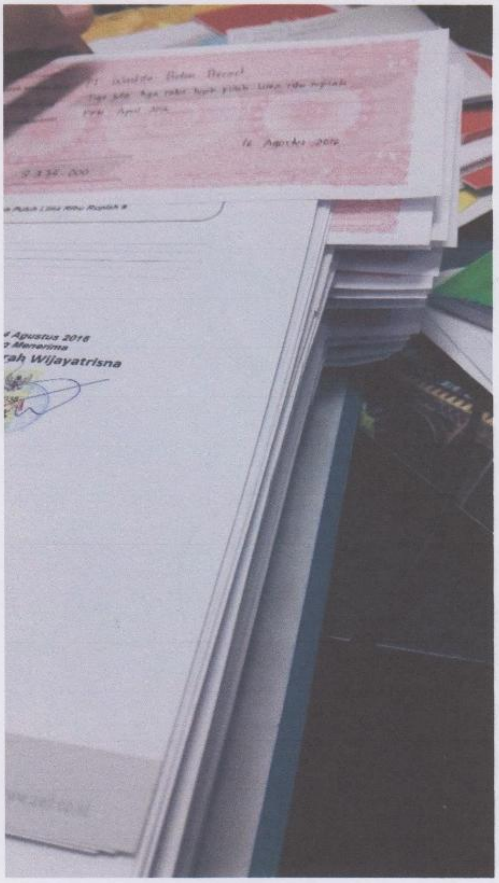
REKAP PKPM per JUNI 2016 - Excel

	NPWP	NAMA	NO FAKTUR	TANGGAL		TAI	STATUS		DPP	PPN		STATUS	STATU	KETERANGAN
1512	70.016.069.0-432.000	CV ABTA KARYA TEKNIK ANDALAS	010.003-15.87901333	Mon Sep 14 2015	10	2015	Normal	1	117.000.000	11.700.000	0	Approval Sukses	Approval S	Mon Sep 14 18:57:59 WIB 2015
1513	31.435.789.8-522.000	CV ALAM JAYA MAKMUR	010.002-15.83303922	Mon Oct 05 2015	10	2015	Normal	1	76.651.800	7.665.180	0	Approval Sukses	Approval S	Mon Oct 05 13:29:33 WIB 2015
1514	31.435.789.8-522.000	CV Alam Jaya Makmur	010.002-15.83303904	Sat Sep 26 2015	10	2015	Normal	1	64.800.450	6.480.045	0	Approval Sukses	Approval S	Sat Sep 26 10:03:24 WIB 2015
1515	31.435.789.8-522.000	CV Alam Jaya Makmur	010.002-15.83303920	Sat Oct 03 2015	10	2015	Normal	1	118.320.950	11.832.095	0	Approval Sukses	Approval S	Mon Oct 05 08:11:33 WIB 2015
1516	31.435.789.8-522.000	CV Alam Jaya Makmur	010.002-15.83303921	Mon Oct 05 2015	10	2015	Normal	1	153.359.700	15.335.970	0	Approval Sukses	Approval S	Mon Oct 05 10:07:55 WIB 2015
1517	21.149.305.1-432.000	CV Argabaja Lestari	010.003-15.82302011	Fri Oct 23 2015	10	2015	Normal	1	268.650.000	26.865.000	0	Approval Sukses	Approval S	Fri Oct 23 08:48:27 WIB 2015
1518	31.164.924.8-429.000	CV ARKANINDO UTAMA	010.003-15.49399086	Thu Oct 01 2015	10	2015	Normal	1	5.000.000	500.000	0	Approval Sukses	Approval S	Thu Oct 01 14:48:15 WIB 2015
1519	31.164.924.8-429.000	CV ARKANINDO UTAMA	010.003-15.49399085	Thu Oct 01 2015	10	2015	Normal	1	13.064.000	1.306.400	0	Approval Sukses	Approval S	Thu Oct 01 14:46:12 WIB 2015
1520	31.676.425.7-325.000	CV ARUM ABADI READYMIX	010.003-15.52990807	Tue Oct 20 2015	10	2015	Normal	1	76.260.000	7.626.000	0	Bukan Faktur ETax	Bukan Faktur ETax	
1521	31.676.425.7-325.000	CV ARUM ABADI READYMIX	010.003-15.52990786	Thu Oct 01 2015	10	2015	Normal	1	86.950.000	8.695.000	0	Bukan Faktur ETax	Bukan Faktur ETax	
1522	02.257.020.4-614.000	CV Bentang Persada	010.003-15.68240228	Mon Oct 19 2015	10	2015	Normal	1	550.000	55.000	0	Approval Sukses	Approval S	Mon Oct 19 09:24:37 WIB 2015
1523	02.257.020.4-614.000	CV Bentang Persada	010.003-15.68240082	Tue Sep 29 2015	10	2015	Normal	1	930.000	93.000	0	Approval Sukses	Approval S	Tue Sep 29 09:40:07 WIB 2015
1524	02.257.020.4-614.000	CV Bentang Persada	010.003-15.68240159	Thu Oct 29 2015	10	2015	Normal	1	3.600.000	360.000	0	Approval Sukses	Approval S	Thu Oct 29 13:40:08 WIB 2015
1525	02.257.020.4-614.000	CV Bentang Persada	010.003-15.68240190	Tue Oct 13 2015	10	2015	Normal	1	4.950.000	495.000	0	Approval Sukses	Approval S	Thu Oct 15 10:02:57 WIB 2015
1526	72.842.564.6-424.000	CV BERTINDO JAYA	010.003-15.78016970	Thu Oct 08 2015	10	2015	Normal	1	74.750.000	7.475.000	0	Approval Sukses	Approval S	Thu Oct 08 11:13:18 WIB 2015
1527	72.842.564.6-424.000	CV BERTINDO JAYA	010.002-15.78411199	Fri Sep 11 2015	10	2015	Normal	1	79.625.000	7.962.500	0	Approval Sukses	Approval S	Fri Sep 11 14:26:24 WIB 2015
1528	72.842.564.6-424.000	CV BERTINDO JAYA	010.003-15.78016960	Wed Sep 30 2015	10	2015	Normal	1	107.575.000	10.757.500	0	Approval Sukses	Approval S	Wed Sep 30 15:26:22 WIB 2015
1529	72.842.564.6-424.000	CV BERTINDO JAYA	010.002-15.78411207	Mon Sep 21 2015	10	2015	Normal	1	114.725.000	11.472.500	0	Approval Sukses	Approval S	Mon Sep 21 20:53:12 WIB 2015
1530	72.842.564.6-424.000	CV Bertindo Jaya	010.003-15.78016962	Fri Oct 02 2015	10	2015	Normal	1	13.800.000	1.380.000	0	Approval Sukses	Approval S	Fri Oct 02 11:27:03 WIB 2015
1531	72.842.564.6-424.000	CV Bertindo Jaya	010.003-15.78016980	Thu Oct 22 2015	10	2015	Normal	1	17.500.000	1.750.000	0	Approval Sukses	Approval S	Thu Oct 22 22:31:57 WIB 2015
1532	72.842.564.6-424.000	CV Bertindo Jaya	010.003-15.78016973	Sat Oct 17 2015	10	2015	Normal	1	18.200.000	1.820.000	0	Approval Sukses	Approval S	Sat Oct 17 22:04:53 WIB 2015
1533	72.842.564.6-424.000	CV Bertindo Jaya	010.003-15.78016972	Sat Oct 17 2015	10	2015	Normal	1	35.000.000	3.500.000	0	Approval Sukses	Approval S	Sat Oct 17 22:01:58 WIB 2015
1534	72.842.564.6-424.000	CV Bertindo Jaya	010.003-15.78016979	Thu Oct 22 2015	10	2015	Normal	1	38.000.000	3.800.000	0	Approval Sukses	Approval S	Thu Oct 22 22:29:06 WIB 2015
1535	72.842.564.6-424.000	CV Bertindo Jaya	010.003-15.78016961	Fri Oct 02 2015	10	2015	Normal	1	40.000.000	4.000.000	0	Approval Sukses	Approval S	Fri Oct 02 11:20:49 WIB 2015
1536	72.842.564.6-424.000	CV Bertindo Jaya	010.003-15.78016969	Wed Oct 07 2015	10	2015	Normal	1	44.650.000	4.465.000	0	Approval Sukses	Approval S	Wed Oct 07 09:13:27 WIB 2015
1537	72.842.564.6-424.000	CV Bertindo Jaya	010.003-15.78016968	Wed Oct 07 2015	10	2015	Normal	1	95.000.000	9.500.000	0	Approval Sukses	Approval S	Wed Oct 07 09:19:51 WIB 2015
1538	01.994.050.1-501.000	CV Prabes Putra	010.004-15.17025746	Mon Oct 26 2015	10	2015	Normal	1	13.287.000	1.328.700	0	Approval Sukses	Approval S	Mon Oct 26 11:43:51 WIB 2015

Lampiran 17 Rekapitulasi Pengajuan Pembayaran PPN Masukan

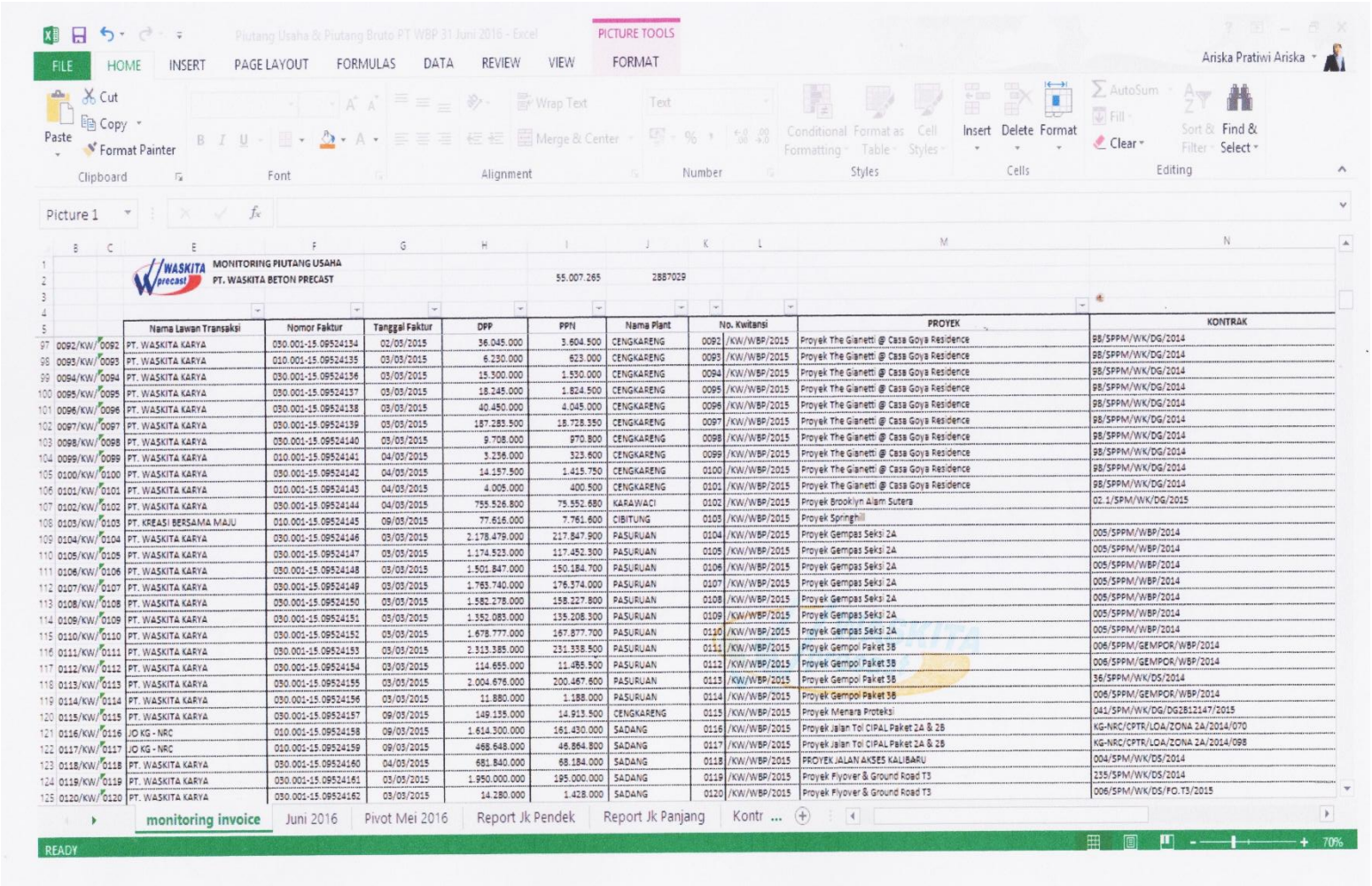


No.	Nama Rekanan	Kode	Nomor Seri	Tanggal Faktur Pajak	DPP	PPN	KWITANSI	Unit Bisnis	Masa SPT Bulan	Masa SPT Tahun	Bukti WKAK Hutang	Bukti WKAK Pembayaran DPP	Tanggal Pembayaran DPP	Tanggal Terima Dokumen	Tanggal Verifikasi Dokumen	Pembayaran
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	PT. Surveyor Caron Consulting Indonesia	011	000164393552 2	12/01/2016	87.416.100	8.741.610	96.157.710	Plant Karawang	2	2016	16BH0100257	16BB0701840	13-May-16	01/08/2016	01/08/2016	
2	PT. Surveyor Caron Consulting Indonesia	010	000154276706 3	18/12/2015	146.061.500	8.741.610	160.667.650	Plant Karawang	2	2016	16BH0100280	16BB0701842	13-May-16	01/08/2016	01/08/2016	
3	PT. Surveyor Caron Consulting Indonesia	010	000154276706 4	18/12/2015	44.010.500	8.741.610	48.411.550	Plant Karawang	2	2016	16BH0100439	16BB0701839	13-May-16	01/08/2016	01/08/2016	
4	PT. Surveyor Caron Consulting Indonesia	010	000164393553 0	16/01/2016	121.308.900	12.130.890	133.439.790	Plant Karawang	3	2016	16BH0100636	Sinkkasi 7	Juni 2016	01/08/2016	01/08/2016	
5	PT. Surveyor Caron Consulting Indonesia	010	000164393551 0	01/02/2016	90.111.700	9.011.170	99.122.870	Plant Karawang	3	2016	16BH0100655	Sinkkasi 7	Juni 2016	01/08/2016	01/08/2016	
6	PT. Surveyor Caron Consulting Indonesia	010	000164393576 8	01/03/2016	33.764.000	3.376.400	37.140.400	Plant Karawang	3	2016	16BH0100674	Sinkkasi 7	Juni 2016	01/08/2016	01/08/2016	
	TOTAL				522.672.700	50.743.290	574.939.970									
1	PT. OPTIMA SUMBER ENERGI	010	031181650142	18/04/2016	1.477.534.370	147.758.437	1.625.342.807	Plant Kualatanjung	0004	2016	16BH0100181	16BB0201432	02-May-16	03/08/2016	03/08/2016	
2	PT. OPTIMA SUMBER ENERGI	011	001161463571 1	07/04/2016	281.018.500	28.101.858	309.120.438	Plant Kualatanjung	0004	2016	16BH0100135	16BB0201308	20-May-16	03/08/2016	03/08/2016	
	TOTAL				1.758.552.870	175.860.295	1.934.463.245									
1	CV. Paren Regeki	010	000159850027 9	07/12/2015	553.802.300	55.380.230	609.182.530	Plant Pejagan	1212	2015	15BH0100415	16BB0100594	20/05/2016	03/08/2016	03/08/2016	
2	CV. Paren Regeki	010	000159850028 1	12/12/2015	476.933.750	47.693.375	524.627.125	Plant Pejagan	1212	2015	15BH0100428	16BB0100594	20/05/2016	03/08/2016	03/08/2016	
3	CV. Paren Regeki	010	000159850028 2	16/12/2015	351.244.250	35.124.425	386.368.675	Plant Pejagan	1212	2015	15BH0100455	16BB0100594	20/05/2016	03/08/2016	03/08/2016	
	TOTAL				1.381.980.300	138.198.030	1.520.178.330									
1	CV. BENTANG PERSADA	010	000153704133 1	08/12/2015	4.580.000	458.000	5.038.000	PT. WASKITA BETON	12	2015	15BH0100832	16BB0701616	04/06/2016	08/01/2016	08/04/2016	
2	CV. BENTANG PERSADA	010	000159456371 0	19/01/2016	9.420.000	942.000	10.362.000	PT. WASKITA BETON	1	2016	16BH0100107	16BB0701615	04/06/2016	08/01/2016	08/04/2016	
	TOTAL				14.000.000	1.400.000	15.400.000									
1	CV. JAYA SAKTI MANDIRI	010	001160682103 5	01/02/2016	96.000.000	9.600.000	105.600.000	Plant Solo Kertosono	4	2016	16BH0400066	16BM0100384	23/06/2016	08/01/2016	08/04/2016	
	TOTAL				96.000.000	9.600.000	105.600.000									
1	CV. BERTINDO JAYA	010	030169653154	19/04/2016	43.000.000	4.300.000	47.300.000	Plant Cibitung	4	2016	16BH0400073	16BM0101331	31/05/2016	08/01/2016	08/04/2016	
2	CV. BERTINDO JAYA	010	030169653145	14/03/2016	38.500.000	3.850.000	42.350.000	Plant Karawang	3	2016	16BH0400045	16BM0101705	04/01/2016	08/01/2016	08/04/2016	
3	CV. BERTINDO JAYA	010	030169653146	14/03/2016	5.525.000	552.500	6.077.500	Plant Karawang	3	2016	16BH0400046	16BM0101706	04/01/2016	08/01/2016	08/04/2016	



Lampiran 18 Kuitansi Manual Pengajuan Pembayaran

Lampiran 19 *Monitoring* Piutang



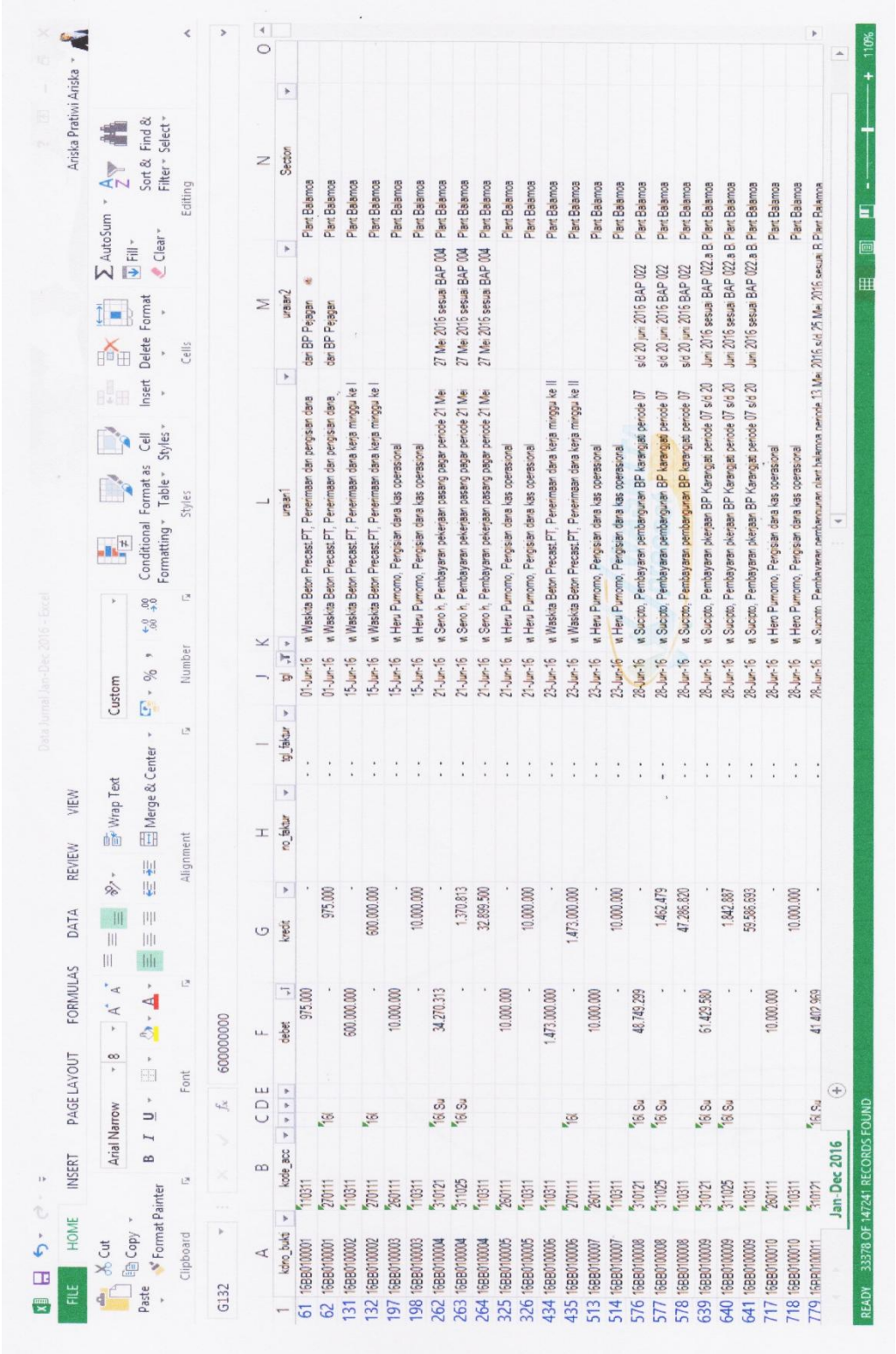
MONITORING PIUTANG USAHA
PT. WASKITA BETON PRECAST

55.007.265 2887029

	Nama Lawan Transaksi	Nomor Faktur	Tanggal Faktur	DPP	PPN	Nama Plant	No. Kwitansi	PROYEK	KONTRAK
97 0092/KW/0092	PT. WASKITA KARYA	030.001-15.09524134	02/03/2015	36.045.000	3.604.500	CENGKARENG	0092 /KW/WBP/2015	Proyek The Gianetti @ Casa Goya Residence	98/SPPM/WK/DG/2014
98 0093/KW/0093	PT. WASKITA KARYA	010.001-15.09524135	03/03/2015	6.230.000	623.000	CENGKARENG	0093 /KW/WBP/2015	Proyek The Gianetti @ Casa Goya Residence	98/SPPM/WK/DG/2014
99 0094/KW/0094	PT. WASKITA KARYA	030.001-15.09524136	03/03/2015	15.300.000	1.530.000	CENGKARENG	0094 /KW/WBP/2015	Proyek The Gianetti @ Casa Goya Residence	98/SPPM/WK/DG/2014
100 0095/KW/0095	PT. WASKITA KARYA	030.001-15.09524137	03/03/2015	18.245.000	1.824.500	CENGKARENG	0095 /KW/WBP/2015	Proyek The Gianetti @ Casa Goya Residence	98/SPPM/WK/DG/2014
101 0096/KW/0096	PT. WASKITA KARYA	030.001-15.09524138	03/03/2015	40.450.000	4.045.000	CENGKARENG	0096 /KW/WBP/2015	Proyek The Gianetti @ Casa Goya Residence	98/SPPM/WK/DG/2014
102 0097/KW/0097	PT. WASKITA KARYA	030.001-15.09524139	03/03/2015	187.283.500	18.728.350	CENGKARENG	0097 /KW/WBP/2015	Proyek The Gianetti @ Casa Goya Residence	98/SPPM/WK/DG/2014
103 0098/KW/0098	PT. WASKITA KARYA	030.001-15.09524140	03/03/2015	9.708.000	970.800	CENGKARENG	0098 /KW/WBP/2015	Proyek The Gianetti @ Casa Goya Residence	98/SPPM/WK/DG/2014
104 0099/KW/0099	PT. WASKITA KARYA	010.001-15.09524141	04/03/2015	3.236.000	323.600	CENGKARENG	0099 /KW/WBP/2015	Proyek The Gianetti @ Casa Goya Residence	98/SPPM/WK/DG/2014
105 0100/KW/0100	PT. WASKITA KARYA	030.001-15.09524142	04/03/2015	14.157.500	1.415.750	CENGKARENG	0100 /KW/WBP/2015	Proyek The Gianetti @ Casa Goya Residence	98/SPPM/WK/DG/2014
106 0101/KW/0101	PT. WASKITA KARYA	010.001-15.09524143	04/03/2015	4.005.000	400.500	CENGKARENG	0101 /KW/WBP/2015	Proyek The Gianetti @ Casa Goya Residence	98/SPPM/WK/DG/2014
107 0102/KW/0102	PT. WASKITA KARYA	030.001-15.09524144	04/03/2015	755.526.800	75.552.680	KARAWACI	0102 /KW/WBP/2015	Proyek Brooklyn Alam Sutera	02.1/SPM/WK/DG/2015
108 0103/KW/0103	PT. KREASI BERSAMA MAJU	010.001-15.09524145	09/03/2015	77.616.000	7.761.600	CIBITUNG	0103 /KW/WBP/2015	Proyek Springhill	
109 0104/KW/0104	PT. WASKITA KARYA	030.001-15.09524146	03/03/2015	2.178.479.000	217.847.900	PASURUAN	0104 /KW/WBP/2015	Proyek Gempas Seksi 2A	005/SPPM/WBP/2014
110 0105/KW/0105	PT. WASKITA KARYA	030.001-15.09524147	03/03/2015	1.174.523.000	117.452.300	PASURUAN	0105 /KW/WBP/2015	Proyek Gempas Seksi 2A	005/SPPM/WBP/2014
111 0106/KW/0106	PT. WASKITA KARYA	030.001-15.09524148	03/03/2015	1.501.847.000	150.184.700	PASURUAN	0106 /KW/WBP/2015	Proyek Gempas Seksi 2A	005/SPPM/WBP/2014
112 0107/KW/0107	PT. WASKITA KARYA	030.001-15.09524149	03/03/2015	1.763.740.000	176.374.000	PASURUAN	0107 /KW/WBP/2015	Proyek Gempas Seksi 2A	005/SPPM/WBP/2014
113 0108/KW/0108	PT. WASKITA KARYA	030.001-15.09524150	03/03/2015	1.582.278.000	158.227.800	PASURUAN	0108 /KW/WBP/2015	Proyek Gempas Seksi 2A	005/SPPM/WBP/2014
114 0109/KW/0109	PT. WASKITA KARYA	030.001-15.09524151	03/03/2015	1.352.083.000	135.208.300	PASURUAN	0109 /KW/WBP/2015	Proyek Gempas Seksi 2A	005/SPPM/WBP/2014
115 0110/KW/0110	PT. WASKITA KARYA	030.001-15.09524152	03/03/2015	1.678.777.000	167.877.700	PASURUAN	0110 /KW/WBP/2015	Proyek Gempas Seksi 2A	005/SPPM/WBP/2014
116 0111/KW/0111	PT. WASKITA KARYA	030.001-15.09524153	03/03/2015	2.313.385.000	231.338.500	PASURUAN	0111 /KW/WBP/2015	Proyek Gempol Paket 3B	006/SPPM/GEMPOR/WBP/2014
117 0112/KW/0112	PT. WASKITA KARYA	030.001-15.09524154	03/03/2015	114.655.000	11.465.500	PASURUAN	0112 /KW/WBP/2015	Proyek Gempol Paket 3B	006/SPPM/GEMPOR/WBP/2014
118 0113/KW/0113	PT. WASKITA KARYA	030.001-15.09524155	03/03/2015	2.004.676.000	200.467.600	PASURUAN	0113 /KW/WBP/2015	Proyek Gempol Paket 3B	36/SPPM/WK/DS/2014
119 0114/KW/0114	PT. WASKITA KARYA	030.001-15.09524156	03/03/2015	11.880.000	1.188.000	PASURUAN	0114 /KW/WBP/2015	Proyek Gempol Paket 3B	006/SPPM/GEMPOR/WBP/2014
120 0115/KW/0115	PT. WASKITA KARYA	030.001-15.09524157	09/03/2015	149.135.000	14.913.500	CENGKARENG	0115 /KW/WBP/2015	Proyek Menara Proteksi	041/SPM/WK/DG/DG2B12147/2015
121 0116/KW/0116	JO KG - NRC	010.001-15.09524158	09/03/2015	1.614.300.000	161.430.000	SADANG	0116 /KW/WBP/2015	Proyek Jalan Tol CIPAL Paket 2A & 2B	KG-NRC/CPTR/LOA/ZONA 2A/2014/070
122 0117/KW/0117	JO KG - NRC	010.001-15.09524159	09/03/2015	468.648.000	46.864.800	SADANG	0117 /KW/WBP/2015	Proyek Jalan Tol CIPAL Paket 2A & 2B	KG-NRC/CPTR/LOA/ZONA 2A/2014/098
123 0118/KW/0118	PT. WASKITA KARYA	030.001-15.09524160	04/03/2015	681.840.000	68.184.000	SADANG	0118 /KW/WBP/2015	PROYEK JALAN AKSES KALIBARU	004/SPM/WK/DS/2014
124 0119/KW/0119	PT. WASKITA KARYA	030.001-15.09524161	03/03/2015	1.950.000.000	195.000.000	SADANG	0119 /KW/WBP/2015	Proyek Flyover & Ground Road T3	235/SPM/WK/DS/2014
125 0120/KW/0120	PT. WASKITA KARYA	030.001-15.09524162	03/03/2015	14.280.000	1.428.000	SADANG	0120 /KW/WBP/2015	Proyek Flyover & Ground Road T3	006/SPM/WK/DS/PO.T3/2015

Lampiran 20 Laporan Keuangan Tambahan Piutang

NO.	NAMA PROYEK	KODE PLANT		NAMA PELANGGAN	INV/KWT	NOMOR BUKTI	TANGGAL PEMBUKUAN	SALDO PIUTANG AKHIR PER 30
NO.	NAMA PROYEK	KODE PLANT	NAMA PROYEK	NAMA PELANGGAN	INV/KWT	NOMOR BUKTI	TANGGAL PEMBUKUAN	SALDO PIUTANG AKHIR PER 30 APRIL 2016
110651	Plant Palembang	WBP2B1305		Blacksteel Properties	0507/KW/WBP/2015	15BP0100202	12-Oct-15	165.780.000
111911	PLANT PALEMBANG	WBP1H1304	Mall Prabumulih	Blacksteel Properties	46/KW/WBP/2015	15BP0100201		442.080.000
111911	PLANT PALEMBANG	WBP1H1304	Mall Prabumulih	Blacksteel Properties	WIP	15BP0100267		386.820.000
110651	Plant Cibitung	WBP2C1301		Bumi Karsa	0570/KW/WBP/2015	15BP0100212	30-Oct-15	-
110651	Plant Cibitung	WBP2C1301		Bumi Karsa	0598/KW/WBP/2015	16BP0100050	29-Feb-16	-
110651	Plant Palembang	WBP2B1305		Caro Kito	0567/KW/WBP/2015	15BP0100204	21-Oct-15	267.494.400
110651	Plant Palembang	WBP2B1305		Caro Kito	0492/KW/WBP/2015	15BP0100245	01-Nov-15	-
110651	Plant Palembang	WBP2B1305		Ciyama	089/KW/WBP/2016	16BP0100025	16-Feb-16	278.250.000
110651	Plant Sadang	WBP2B1305		Dahlia Mutiara Utama	0477/KW/WBP/2015	15BP0100081	14-Sep-15	1.055.536.000
110651	Plant Cibitung	WBP2C1301		Daya Hasta Multi Perkasa	WIP		01-Apr-16	(257.280.000)
111911	PLANT SADANG	WBP2C1302	Normalisasi Kali Krukut	Daya Hasta Multi Perkasa	WIP			576.200.000
111911	PLANT BECAKAYU	15014	Normalisasi Kali Krukut	Daya Hasta Multi Perkasa	WIP	15BP0100060		67.745.488
111911	PLANT BECAKAYU	15014	Tol Becakayu	Daya Hasta Multi Perkasa	WIP	16BP0100035		574.332
110651	Plant Sadang	WBP2B1305		Daya Hasta Multi Perkasa	068/KW/WBP/2016	16BP0100014	01-Feb-16	495.800.000
110651	Plant Sadang	WBP2B1305		Daya Hasta Multi Perkasa	069/KW/WBP/2016	16BP0100015	01-Feb-16	482.400.000
110651	Plant Cibitung	WBP2C1301		Daya Hasta Multi Perkasa	084/KW/WBP/2016	16BP0100031	02-Feb-16	257.280.000
110651	Plant Kaliiati	WBP2B1305		Daya Mulya Turangga	WIP	15BM0100133	30-Jun-15	901.864.046



	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	kono_buks	kode_acc				debet	kredit	no_faktur	tgl_faktur	tgl_JT	uraian1	uraian2	Section		
61	16BB0100001	110311				975.000	-	-	-	01-Jun-16	w.Waskita Beton Precast,PT, Penerimaan dari pengisian dana	dari BP Pejagan	Plant Balamoa		
62	16BB0100001	270111	16\			-	975.000	-	-	01-Jun-16	w.Waskita Beton Precast,PT, Penerimaan dari pengisian dana	dari BP Pejagan	Plant Balamoa		
131	16BB0100002	110311				600.000.000	-	-	-	15-Jun-16	w.Waskita Beton Precast,PT, Penerimaan dana kerja minggu ke I		Plant Balamoa		
132	16BB0100002	270111	16\			-	600.000.000	-	-	15-Jun-16	w.Waskita Beton Precast,PT, Penerimaan dana kerja minggu ke I		Plant Balamoa		
197	16BB0100003	260111				10.000.000	-	-	-	15-Jun-16	w.Heru Purnomo, Pengisian dana kas operasional		Plant Balamoa		
198	16BB0100003	110311				-	10.000.000	-	-	15-Jun-16	w.Heru Purnomo, Pengisian dana kas operasional		Plant Balamoa		
262	16BB0100004	310121	16\ Su			34.270.313	-	-	-	21-Jun-16	w.Seno h, Pembayaran pekerjaan pasang pagar periode 21 Mei	27 Mei 2016 sesuai BAP 004	Plant Balamoa		
263	16BB0100004	311025	16\ Su			-	1.370.813	-	-	21-Jun-16	w.Seno h, Pembayaran pekerjaan pasang pagar periode 21 Mei	27 Mei 2016 sesuai BAP 004	Plant Balamoa		
264	16BB0100004	110311				-	32.899.500	-	-	21-Jun-16	w.Seno h, Pembayaran pekerjaan pasang pagar periode 21 Mei	27 Mei 2016 sesuai BAP 004	Plant Balamoa		
325	16BB0100005	260111				10.000.000	-	-	-	21-Jun-16	w.Heru Purnomo, Pengisian dana kas operasional		Plant Balamoa		
326	16BB0100005	110311				-	10.000.000	-	-	21-Jun-16	w.Heru Purnomo, Pengisian dana kas operasional		Plant Balamoa		
434	16BB0100006	110311				1.473.000.000	-	-	-	23-Jun-16	w.Waskita Beton Precast,PT, Penerimaan dana kerja minggu ke III		Plant Balamoa		
435	16BB0100006	270111	16\			-	1.473.000.000	-	-	23-Jun-16	w.Waskita Beton Precast,PT, Penerimaan dana kerja minggu ke III		Plant Balamoa		
513	16BB0100007	260111				10.000.000	-	-	-	23-Jun-16	w.Heru Purnomo, Pengisian dana kas operasional		Plant Balamoa		
514	16BB0100007	110311				-	10.000.000	-	-	23-Jun-16	w.Heru Purnomo, Pengisian dana kas operasional		Plant Balamoa		
576	16BB0100008	310121	16\ Su			48.743.229	-	-	-	28-Jun-16	w.Sucipto, Pembayaran pembangunan BP karangjati periode 07	s/d 20 juni 2016 BAP 022	Plant Balamoa		
577	16BB0100008	311025	16\ Su			-	1.462.479	-	-	28-Jun-16	w.Sucipto, Pembayaran pembangunan BP karangjati periode 07	s/d 20 juni 2016 BAP 022	Plant Balamoa		
578	16BB0100008	110311				-	47.280.820	-	-	28-Jun-16	w.Sucipto, Pembayaran pembangunan BP karangjati periode 07	s/d 20 juni 2016 BAP 022	Plant Balamoa		
639	16BB0100009	310121	16\ Su			61.425.580	-	-	-	28-Jun-16	w.Sucipto, Pembayaran pekerjaan BP Karangjati periode 07 s/d 20	Juni 2016 sesuai BAP 022.a.B	Plant Balamoa		
640	16BB0100009	311025	16\ Su			-	1.842.887	-	-	28-Jun-16	w.Sucipto, Pembayaran pekerjaan BP Karangjati periode 07 s/d 20	Juni 2016 sesuai BAP 022.a.B	Plant Balamoa		
641	16BB0100009	110311				-	59.582.693	-	-	28-Jun-16	w.Sucipto, Pembayaran pekerjaan BP Karangjati periode 07 s/d 20	Juni 2016 sesuai BAP 022.a.B	Plant Balamoa		
717	16BB0100010	260111				10.000.000	-	-	-	28-Jun-16	w.Heru Purnomo, Pengisian dana kas operasional		Plant Balamoa		
718	16BB0100010	110311				-	10.000.000	-	-	28-Jun-16	w.Heru Purnomo, Pengisian dana kas operasional		Plant Balamoa		
779	16BB0100011	310121	16\ Su			41.407.969	-	-	-	28-Jun-16	w.Sucipto, Pembayaran pembebasanan ulang balamoa periode 13 Mei 2016 s/d 25 Mei 2016 sesuai B		Plant Balamoa		

Lampiran 21 Data Jurnal Akuntansi

REKAPITULASI PERHITUNGAN BUKTI POTONG:
TENAGA AHLI (PENGACARA, NOTARIS, AKUNTAN, KONSULTAN, ARSITEK, NOTARIS)

Nengah Sujana, S															
NO	BULAN	Jasa Notaris yang dibayar klien	50% dari penghasilan Bruto	PTKP	PENGHASILAN KENA PAJAK (DPP)	PENGHASILAN KENA PAJAK Kumulatif	Tarif Pasal 17 ayat 1 UU PPh	Tarif tidak memiliki NPWP	PPh Pasal 21 Terutang NPWP	PPh Pasal 21 Terutang NON NPWP	Month	TOTAL	TELAH DIPOTONG	KURANG POTONG	
							5% SD 50 JT 15% SD 250 JT 25% SD 500 JT 30% DIATAS 500 JT			5% SD 50 JT 15% SD 250 JT 25% SD 500 JT 30% DIATAS 500 JT					
	1					(4)	(5)	(6)	(7) = (3)X(5)	(8) = (6)x (7)					
	Januari							120%	-	-		-	-	-	
	Februari							120%	-	-		-	-	-	
	Maret							120%	-	-		-	-	-	
	April							120%	-	-		-	-	-	
	Mei							120%	-	-		-	-	-	Nengah Sujana & I
	Mei							120%	-	-		-	-	-	
	Juni							120%	-	-		-	-	-	
	Juli							120%	-	-		-	-	-	
	Agustus							120%	-	-		-	-	-	
	September							120%	-	-		-	-	-	
	Oktober							120%	-	-		-	-	-	
	November	125.000.000	62.500.000,00		50.000.000	50.000.000	5%	120%	2.500.000	3.000.000		2.500.000	3.125.000	(625.000)	
	Desember				12.500.000	62.500.000	15%	120%	1.875.000	2.250.000		1.875.000	-	1.875.000	
		125.000.000	62.500.000,00		62.500.000,00				4.375.000	5.250.000		4.375.000,00	3.125.000,00	1.250.000,00	

Tenaga Ahli															
NO	BULAN	Jasa Notaris yang dibayar klien	50% dari penghasilan Bruto	PTKP	PENGHASILAN KENA PAJAK (DPP)	PENGHASILAN KENA PAJAK Kumulatif	Tarif Pasal 17 ayat 1 UU PPh	Tarif tidak memiliki NPWP	PPh Pasal 21 Terutang NPWP	PPh Pasal 21 Terutang NON NPWP	Month	TOTAL	TELAH DIPOTONG	KURANG POTONG	
	1					(4)	(5)	(6)	(7) = (3)X(5)	(8) = (6)x (7)					
	Januari							120%	-	-		-	-	-	
	Februari					-		120%	-	-		-	-	-	

Lampiran 24 Penghitungan PPh Pasal 21

KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI, DAN PENDIDIKAN TINGGI
UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA
FAKULTAS EKONOMI
Kampus Universitas Negeri Jakarta Gedung R, Jalan Rawamangun Muka, Jakarta 13220
Telepon (021) 4721227/ 4706285, Fax: (021) 4706285
Laman: www.unj.ac.id/fe

Building Future Leaders

ISO 9001:2008 CERTIFIED
CERTIFICATE NO.
IAS/INA/3640

DAFTAR HADIR
PRAKTEK KERJA LAPANGAN
2 SKS

Nama : ARISKA PRATIWI
No. Registrasi : 8335132530
Program Studi : S1 AKUNTANSI
Tempat Praktik : PT. WASKITA BETON PRECAST
Alamat Praktik/Telp : JL. MT HARYONO KAV 10 A JAKARTA TIMUR 021 22892999

NO	HARI/TANGGAL	PARAF	KETERANGAN
1.	Senin, 20 Juni 2016	1. dsp	
2.	Selasa, 21 Juni 2016	2. dsp	
3.	Rabu, 22 Juni 2016	3. dsp	
4.	Kamis, 23 Juni 2016	4. dsp	
5.	Jum'at, 24 Juni 2016	5. dsp	
6.	Senin, 27 Juni 2016	6. -	Izin
7.	Selasa, 28 Juni 2016	7. dsp	
8.	Rabu, 29 Juni 2016	8. -	Izin
9.	Kamis, 30 Juni 2016	9. dsp	
10.	Jum'at, 1 Juli 2016	10. dsp	
11.	Senin, 4 Juli 2016	11. dsp	Cuti lebaran
12.	Selasa, 5 Juli 2016	12. dsp	Cuti lebaran
13.	Rabu, 6 Juli 2016	13. dsp	Cuti lebaran
14.	Kamis, 7 Juli 2016	14. dsp	Cuti lebaran
15.	Jum'at, 8 Juli 2016	15. dsp	Cuti lebaran

Jakarta, 19 Agustus 2016
Penilai,
(Andri Suryo Permodi)

WASKITA Precast

Catatan :
Format ini dapat diperbanyak sesuai kebutuhan
Mohon legalitas dengan membubuhi cap Instansi/Perusahaan

Lampiran 23 Daftar Hadir PKL

Lampiran 23 Daftar Hadir PKL

KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI, DAN PENDIDIKAN TINGGI
UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA
FAKULTAS EKONOMI
Kampus Universitas Negeri Jakarta Gedung R, Jalan Rawamangun Muka, Jakarta 13220
Telepon (021) 4721227/ 4706285, Fax: (021) 4706285
Laman: www.unj.ac.id/fe

Building Future Leaders

ISO 9001:2008 CERTIFIED
CERTIFICATE NO.
IAS/INA/3640

DAFTAR HADIR
PRAKTEK KERJA LAPANGAN
..... SKS

Nama : ARISKA PRATIWI
No. Registrasi : 8335132530
Program Studi : S1 Akuntansi 9
Tempat Praktik : PT. Waskita Beton Precast
Alamat Praktik/Telp : Jl. MT. Haryono kav 10A Jakarta Timur 021 22892999

NO	HARI/TANGGAL	PARAF	KETERANGAN
1.	Senin, 11 Juli 2016	1. dsp	
2.	Selasa, 12 Juli 2016	2. dsp	
3.	Rabu, 13 Juli 2016	3. dsp	
4.	Kamis, 14 Juli 2016	4. dsp	
5.	Jum'at, 15 Juli 2016	5. dsp	
6.	Senin, 18 Juli 2016	6. dsp	
7.	Selasa, 19 Juli 2016	7. dsp	
8.	Rabu, 20 Juli 2016	8. dsp	
9.	Kamis, 21 Juli 2016	9. dsp	
10.	Jum'at, 22 Juli 2016	10. dsp	
11.	Senin, 25 Juli 2016	11. dsp	
12.	Selasa, 26 Juli 2016	12. dsp	
13.	Rabu, 27 Juli 2016	13. dsp	
14.	Kamis, 28 Juli 2016	14. dsp	
15.	Jum'at, 29 Juli 2016	15. dsp	

Jakarta, 19 Agustus 2016
Penilai,
(Andri Suryo Pamodi)

Catatan :
Format ini dapat diperbanyak sesuai kebutuhan
Mohon legalitas dengan membubuhi cap Instansi/Perusahaan

Lampiran 23 Daftar Hadir PKL

KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI, DAN PENDIDIKAN TINGGI
UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA
FAKULTAS EKONOMI
Kampus Universitas Negeri Jakarta Gedung R, Jalan Rawamangun Muka, Jakarta 13220
Telepon (021) 4721227/ 4706285, Fax: (021) 4706285
Laman: www.unj.ac.id/fe

Building Future Leaders

ISO 9001:2008 CERTIFIED
CERTIFICATE NO.
IAS/INA/3640

DAFTAR HADIR
PRAKTEK KERJA LAPANGAN
..... SKS

Nama : Ariska Pratiwi
No. Registrasi : 8335132530
Program Studi : S1 Akuntansi
Tempat Praktik : PT Waskita Beton Precast
Alamat Praktik/Telp : Jl MT. Haryono kav 10A Jakarta Timur

NO	HARI/TANGGAL	PARAF	KETERANGAN
1.	Senin, 1 Agustus 2016	1. dp	
2.	Selasa, 2 Agustus 2016	2. dp	
3.	Rabu, 3 Agustus 2016	3. dp	
4.	Kamis, 4 Agustus 2016	4. dp	
5.	Jum'at, 5 Agustus 2016	5. dp	
6.	Senin, 8 Agustus 2016	6. dp	
7.	Selasa, 9 Agustus 2016	7. dp	
8.	Rabu, 10 Agustus 2016	8. dp	
9.	Kamis, 11 Agustus 2016	9. dp	
10.	Jum'at, 12 Agustus 2016	10. dp	
11.	Senin, 15 Agustus 2016	11. dp	
12.	Selasa, 16 Agustus 2016	12. dp	
13.	Rabu, 17 Agustus 2016	13. dp	
14.	Kamis, 18 Agustus 2016	14. dp	
15.	Jum'at, 19 Agustus 2016	15. dp	

Jakarta, 19 Agustus 2016
Penilai,

(Andri Suryo Permadi)

WASKITA

Catatan :
Format ini dapat diperbanyak sesuai kebutuhan
Mohon legalitas dengan membubuhi cap Instansi/Perusahaan

Log Harian PKL

PT Waskita Beton Precast

No	Hari, Tanggal	Kegiatan
1	Senin, 20 Juni 2016	1. Perkenalan dengan anggota Departemen Akuntansi, Keuangan, dan Pajak 2. Berdiskusi dengan manajer divisi terkait tujuan dan maksud dari PKL 3. Pengenalan Sejarah, Profil dan budaya kerja di PT. Waskita Beton Precast
2	Selasa, 21 Juni 2016	Membantu mencari bukti fisik untuk proses pengauditan berupa dokumen transaksi yang dilakukan perusahaan
3	Rabu, 22 Juni 2016	Mengelompokkan faktur berdasarkan bulannya kedalam outner
4	Kamis, 23 Juni 2016	Membuat format laporan pajak pada bulan Januari 2016 sesuai dengan ketetapan pihak pajak dengan menyertakan keterangan tambahan yaitu surat pemberian kontrak dan berita acara pembayaran atau invoice dari transaksi yang dilakukan.
5	Jumat, 24 Juni 2016	Membuat format laporan pajak pada bulan Febuari 2016 sesuai dengan ketetapan pihak pajak dengan menyertakan keterangan tambahan yaitu surat pemberian kontrak dan berita acara pembayaran atau invoice dari transaksi yang dilakukan.
6	Senin, 27 Juni 2016	Izin
7	Selasa, 28 Juni 2016	Membuat format laporan pajak pada bulan Maret 2016 sesuai dengan ketetapan pihak pajak dengan menyertakan keterangan tambahan yaitu surat pemberian kontrak dan berita acara pembayaran atau invoice dari transaksi yang dilakukan.
8	Rabu, 29 Juni 2016	Izin
9	Kamis, 30 Juni 2016	Membuat format laporan pajak pada bulan April 2016 sesuai dengan ketetapan pihak pajak dengan menyertakan keterangan tambahan yaitu surat pemberian kontrak dan berita acara pembayaran atau invoice dari transaksi yang dilakukan.
10	Jumat, 1 Juli 2016	Membuat format laporan pajak pada bulan Mei 2016 sesuai dengan ketetapan pihak pajak dengan menyertakan keterangan tambahan yaitu surat pemberian kontrak dan berita acara pembayaran atau invoice dari transaksi yang dilakukan.
11	Senin, 4 Juli 2016	Libur Idul Fitri
12	Selasa, 5 Juli 2016	Libur Idul Fitri
13	Rabu, 6 Juli 2016	Libur Idul Fitri
14	Kamis, 7 Juli 2016	Libur Idul Fitri
15	Jumat, 8 Juli 2016	Libur Idul Fitri
16	Senin, 11 Juli 2016	Membuat format laporan pajak pada bulan Juni 2016 sesuai dengan ketetapan pihak pajak dengan menyertakan keterangan tambahan yaitu surat pemberian kontrak dan berita acara pembayaran atau invoice dari transaksi yang dilakukan.
17	Selasa, 12 Juli 2016	Mengumpulkan SPT supplier dan melakukan penginputan tagihan PPN
18	Rabu, 13 Juli 2016	Mengumpulkan SPT supplier dan melakukan penginputan tagihan PPN
19	Kamis, 14 Juli 2016	Mengumpulkan SPT supplier dan melakukan penginputan tagihan PPN
20	Jumat, 15 Juli 2016	Mengumpulkan SPT supplier dan melakukan penginputan tagihan PPN

Lampiran 24 Log Harian PKL

21	Senin, 18 Juli 2016	Mengumpulkan SPT supplier dan melakukan penginputan tagihan PPN
22	Selasa, 19 Juli 2016	Mengumpulkan SPT supplier dan melakukan penginputan tagihan PPN
23	Rabu, 20 Juli 2016	Mengumpulkan SPT supplier dan melakukan penginputan tagihan PPN
24	Kamis, 21 Juli 2016	Mengumpulkan SPT supplier dan melakukan penginputan tagihan PPN
25	Jumat, 22 Juli 2016	Mengumpulkan SPT supplier dan melakukan penginputan tagihan PPN
26	Senin, 25 Juli 2016	Mengumpulkan SPT supplier dan melakukan penginputan tagihan PPN
27	Selasa, 26 Juli 2016	Mengumpulkan SPT supplier dan melakukan penginputan tagihan PPN
28	Rabu, 27 Juli 2016	Menghitung dan memverifikasi PPh 21 dan final selama tahun 2016
29	Kamis, 28 Juli 2016	Menginput faktur pajak bulan Juni 2016 lalu mengimpor data faktur pajak ke sistem pembayaran pajak.
30	Jumat, 29 Juli 2016	Mencari bukti invoice pada Laporan Keuangan Tambahan Piutang perusahaan
31	Senin, 1 Agustus 2016	Membuat format laporan pajak pada bulan Juli 2016 sesuai dengan ketetapan pihak pajak dengan menyertakan keterangan tambahan yaitu surat pemberian kontrak dan berita acara pembayaran atau invoice dari transaksi yang dilakukan.
32	Selasa, 2 Agustus 2016	Membuat Laporan Keuangan Tambahan PPN
33	Rabu, 3 Agustus 2016	Membuat Laporan Keuangan Tambahan PPN
34	Kamis, 4 Agustus 2016	Membuat Laporan Keuangan Tambahan PPN
35	Jumat, 5 Agustus 2016	Membuat Laporan Keuangan Tambahan PPN
36	Senin, 8 Agustus 2016	Membuat Laporan Keuangan Tambahan PPN
37	Selasa, 9 Agustus 2016	Membuat Laporan Keuangan Tambahan PPN
38	Rabu, 10 Agustus 2016	Membuat Laporan Keuangan Tambahan PPN
39	Kamis, 11 Agustus 2016	Membuat Laporan Keuangan Tambahan PPN
40	Jumat, 12 Agustus 2016	Membuat Kuitansi untuk pengajuan pembayaran PPN
41	Senin, 15 Agustus 2016	Membuat Kuitansi untuk pengajuan pembayaran PPN
42	Selasa, 16 Agustus 2016	Membuat Kuitansi untuk pengajuan pembayaran PPN
43	Rabu, 17 Agustus 2016	Libur 17 Agustus 2016
44	Kamis, 18 Agustus 2016	Membuat Kuitansi untuk pengajuan pembayaran PPN
45	Jumat, 19 Agustus 2016	1. Membuat Kuitansi untuk pengajuan pembayaran PPN 2. Membuat format laporan pajak pada bulan Agustus 2016 sesuai dengan ketetapan pihak pajak dengan menyertakan keterangan tambahan yaitu surat pemberian kontrak dan berita acara pembayaran atau invoice dari transaksi yang dilakukan.

Mengetahui

Pembimbing PKL

Andri Suryo

KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI, DAN PENDIDIKAN TINGGI
UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA
FAKULTAS EKONOMI
Kampus Universitas Negeri Jakarta Gedung R, Jalan Rawamangun Muka, Jakarta 13220
Telepon (021) 4721227/ 4706285, Fax: (021) 4706285
Laman: www.unj.ac.id/fe

Building Future Leaders

ISO 9001:2008 CERTIFIED
CERTIFICATE NO.
IAS/TNA/3640

PENILAIAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN
PROGRAM SARJANA (S1)
...2.. SKS

Nama : ARISKA PRATIWI
No.Registrasi : 8335132530
Program Studi : S1 Akuntansi
Tempat Praktik : PT Waskita Beton Precast
Alamat Praktik/Telp : Jl. MT. Haryono Kav 10 A Jakarta Timur

NO	ASPEK YANG DINILAI	SKOR 50-100	KETERANGAN
1	Kehadiran	85	1.Keterangan Penilaian :
2	Kedisiplinan	80	Skor / Nilai / Predikat 80-100 / A / Sangat baik
3	Sikap dan Kepribadian	85	70-79 / B / Baik
4	Kemampuan Dasar	80	60-69 / C / Cukup 55-59 / D / Kurang
5	Ketrampilan Menggunakan Fasilitas	82	2.Alokasi Waktu Praktik :
6	Kemampuan Membaca Situasi dan Mengambil Keputusan	84	2 sks : 90-120 jam kerja efektif 3 sks : 135-175 jam kerja efektif
7	Partisipasi dan Hubungan Antar Karyawan	80	Nilai Rata-rata :
8	Aktivitas dan Kreativitas	85	826 / 10 (sepuluh) = 82,6
9	Kecepatan Waktu Penyelesaian Tugas	80	
10	Hasil Pekerjaan	85	Nilai Akhir : 83 (Angka bulat) — Delapan Puluh Tiga (huruf)
	Jumlah	826	

Jakarta, 19 Agustus 2016
Penilai,

(Andri Surya Permadi)

WASKITA Precast

Catatan :
Mohon legalitas dengan membubuhi cap Instansi/Perusahaan

Lampiran 25 Surat Penilaian PKL

KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI, DAN PENDIDIKAN TINGGI
UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA
FAKULTAS EKONOMI
Kampus Universitas Negeri Jakarta Gedung R, Jalan Rawamangun Muka, Jakarta 13220
Telepon (021) 4721227/4706285, Fax: (021) 4706285
Laman: www.fe.unj.ac.id

Building Future Leaders

ISO 9001:2008 CERTIFIED
CERTIFICATE NO:
IAS/INA/3640

KARTU KONSULTASI PEMBIMBINGAN PENULISAN PKL

1. Nama Mahasiswa : Ariska Pratiwi
2. No.Registrasi : 8335132530
3. Program Studi : S1 Akuntansi
4. Dosen Pembimbing : Tri Hesti Utaminingtyas, SE, M.SA
   NIP 19760107 200112 2 001
5. Judul PKL : Laporan Praktik Kerja Lapangan pada PT Waskita Beton Precast Tbk. Jakarta

NO	TGL/BLN/THN	MATERI KONSULTASI	SARAN PEMBIMBING	TANDA TANGAN PEMBIMBING
1	5 November 2016	Laporan BAB 1 dan BAB 2	Sistematika penulisan diperbaiki	
2	12 November 2016	Laporan hasil revisi BAB 1 dan BAB 2	Penjelasan penulisan BAB 3 dan BAB 4	
3	2 Desember 2016	Laporan BAB 3 dan BAB 4	Sistematika penulisan diperbaiki	
4	10 Desember 2016	Laporan hasil revisi BAB 3 dan BAB 4	Penjelasan daftar pustaka .	
5	19 Desember 2016	Laporan BAB 1 sampai BAB 4	Memperbaiki sistematika pada lampiran	
6	23 Desember 2016	Acc Laporan		
7				
8				
9				
10				
11				
12				
			SETUJU UNTUK UJIAN PKL	

Catatan :
1. Kartu ini dibawa dan ditandatangani oleh Pembimbing pada saat konsultasi
2. Kartu ini dibawa pada saat ujian PKL, apabila diperlukan dapat dipergunakan sebagai bukti pembimbingan

Lampiran 25 Kartu Konsultasi Pembimbing