

**LAPORAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN PADA BIRO
KEUANGAN & AKUNTANSI PT WIJAYA KARYA
REKAYASA KONSTRUKSI**

FIRDA LUQYANA TUFFAHATI

8335163172



**Laporan Praktik Kerja Lapangan Ini Ditulis Untuk Memenuhi Salah Satu
Persyaratan Mendapatkan Gelar Sarjana Ekonomi Pada Fakultas Ekonomi
Universitas Negeri Jakarta.**

PROGRAM STUDI AKUNTANSI (S1)

FAKULTAS EKONOMI

UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA

2019

LEMBAR EKSEKUTIF

Nama : Firda Luqyana Tuffahati
Nomor Registrasi : 8335163172
Program Studi : S1 Akuntansi
Judul : Laporan Praktik Kerja Lapangan Pada Biro Keuangan &
Akuntansi PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi

Kegiatan Praktik Kerja Lapangan dilakukan oleh praktikan di PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi selama 40 hari dimulai dari tanggal 15 Juli sampai dengan 6 Agustus 2019. Selama melaksanakan kegiatan PKL, praktikan ditempatkan pada bagian akuntansi yang ada di bawah biro keuangan & akuntansi. Pekerjaan yang ditugaskan kepada praktikan antara lain membuat bukti pengeluaran dan penerimaan kas dan bank, melakukan rekapitulasi saldo Biaya Akan Dibayar (BAD), membuat jurnal dari bukti pengeluaran dan penerimaan kas dan bank, melakukan rekapitulasi saldo piutang lain-lain, dan melakukan rekapitulasi saldo hutang kepada pemasok.

Kata Kunci: PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi, bukti pengeluaran dan penerimaan, Biaya Akan Dibayar (BAD), jurnal, piutang lain-lain, hutang kepada pemasok.

KATA PENGANTAR

Dengan menyebut nama Allah SWT Yang Maha Pengasih lagi Maha Penyayang. Puji dan syukur praktikan panjatkan atas kehadiran-Nya yang telah melimpahkan rahmat dan karunia-Nya sehingga praktikan dapat menyelesaikan laporan Praktik Kerja Lapangan (PKL) dengan baik dan tepat waktu. Laporan ini disusun untuk memenuhi tugas akhir mata kuliah Praktik Kerja Lapangan (PKL).

Laporan ini disusun berdasarkan hasil dari kegiatan praktikan dalam melakukan kegiatan Praktik Kerja Lapangan (PKL) di PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi.

Dalam kesempatan ini penulis mengucapkan terima kasih kepada pihak-pihak yang telah banyak membantu dalam penulisan laporan ini, diantaranya kepada:

1. Orang tua dan Keluarga yang selalu memberikan doa, semangat, dan dukungan kepada praktikan;
2. Dr. IGKA Ulupui, Se.,M.Si., Ak.,Ca, selaku Koordinator Program Studi S1 Akuntansi Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta;
3. Unggul Purwohedi, SE.,M.Akt.,Ph.D selaku dosen pembimbing Praktik Kerja Lapangan (PKL) yang telah membimbing dan memberikan arahan kepada praktikan dalam menyusun laporan ini;

4. Bapak Idhar Abdullah selaku Manajer Keuangan PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi, Ibu Yetti selaku Koordinator Akuntansi PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi dan sebagai pembimbing praktikan, dan juga seluruh karyawan PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi yang telah memberikan pelajaran dan pengalaman yang berharga bagi praktikan;
5. Rekan-rekan dari S1 Akuntansi B 2016 yang telah membantu, mendukung, dan berjuang bersama praktikan dalam menyusun laporan.

Praktikan menyadari penulisan laporan ini masih jauh dari kata sempurna. Oleh karena itu, kritik dan saran yang bersifat membangun sangat praktikan harapkan demi tersempurnanya laporan ini. Semoga laporan ini dapat memberikan informasi dan bermanfaat untuk pengembangan wawasan bagi kita semua.

Jakarta, November 2019

Penyusun

DAFTAR ISI

LEMBAR EKSEKUTIF	ii
LEMBAR PENGESAHAN	iii
KATA PENGANTAR.....	iv
DAFTAR ISI.....	vi
DAFTAR GAMBAR.....	viii
DAFTAR LAMPIRAN	ix
BAB I PENDAHULUAN.....	1
A. Latar Belakang PKL.....	1
B. Maksud dan PKL	3
C. Kegunaan PKL.....	4
D. Tempat PKL.....	5
E. Jadwal Waktu PKL	6
BAB II TINJAUAN UMUM PT WIJAYA KARYA REKAYASA	
KONSTRUKSI.....	9
A. Sejarah PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi.....	9
B. Struktur Organisasi PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi.....	11
C. Kegiatan Umum PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi	20
BAB III PELAKSANAAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN	22
A. Bidang Kerja	22
B. Pelaksanaan Kerja	22
C. Kendala Yang Dihadapi	36

D. Cara Mengatasi Kendala	37
BAB VI PENUTUP	38
A. Kesimpulan	38
B. Saran.....	39
DAFTAR PUSTAKA	41
LAMPIRAN-LAMPIRAN	42

DAFTAR GAMBAR

Gambar II.1 Struktur Organisasi PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi	13
Gambar III.2 Struktur Organisasi Biro Keuangan & Akuntansi	18

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1 Surat Permohonan PKL	43
Lampiran 2 Surat Keterangan Selesai PKL	44
Lampiran 3 Daftar Hadir PKL	45
Lampiran 4 Lembar Penilaian	48
Lampiran 5 Log Harian PKL	49
Lampiran 6 Struktur Organisasi PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi	53
Lampiran 7 Logo PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi	54
Lampiran 8 Kartu Konsultasi Pembimbingan PKL	55
Lampiran 9 Bukti Pengeluaran Kas dan Bank	56
Lampiran 10 Bukti Penerimaan Kas dan Bank	57
Lampiran 11 Lembar Verifikasi Transaksi Pembayaran Suplier.....	58
Lampiran 12 Lembar Kendali Anggaran Biaya Sampai Dengan Saat Ini	59
Lampiran 13 File Jurnal untuk Membuat Bukti Pengeluaran SPT Masa	60
Lampiran 14 SPT Masa	61
Lampiran 15 Lembar Daftar Pajak Keluaran atas Penyerahan Dalam Negeri Dengan Faktur Pajak	62
Lampiran 16 Bukti Pengeluaran SPT Masa	63
Lampiran 17 File BAD 30 Jun 19	64
Lampiran 18 Daftar Rincian Biaya Akan Dibayar (BAD) / <i>Sheet</i> 21411	65
Lampiran 19 Saldo Mutasi BAD / <i>Sheet</i> GL 21411	66
Lampiran 20 Hasil Pemindahan Saldo Mutasi	67

Lampiran 21 Hasil Rekapitulasi BAD / <i>Sheet</i> Rekap BAD	68
Lampiran 22 Jurnal dari Bukti Pengeluaran dan Penerimaan Kas dan Bank	69
Lampiran 23 File Piutang Lain-lain	70
Lampiran 24 Rincian Piutang Lain-Lain / <i>Sheet</i> 11259	71
Lampiran 25 Mutasi Piutang Lain-Lain / <i>Sheet</i> GL	72
Lampiran 26 Hasil Pemindahan Saldo Mutasi Piutang Lain-lain	73
Lampiran 27 Hasil Rekapitulasi Piutang Lain-lain / File Piutang Lain-lain	74
Lampiran 28 Daftar Rincian Hutang Kepada Pemasok	75
Lampiran 29 Hasil Rekapitulasi Hutang Juni 2019	76
Lampiran 30 Dokumentasi dengan Bagian Akuntansi dan Pajak	77

BAB I

PENDAHULUAN

A. Latar Belakang PKL

Keadaan di dunia saat ini, dimana pertumbuhan teknologi dan ekonomi berkembang sangat pesat , diperlukan kemampuan-kemampuan yang harus dikuasai oleh setiap individu yang akan dibutuhkan saat seseorang akan memasuki dunia kerja. Dibutuhkan sumber daya manusia yang terampil dan handal untuk memenuhi kebutuhan pemberi kerja atau perusahaan atau instansi.

Dunia kerja saat ini membutuhkan sumber daya manusia yang terampil dalam melakukan pekerjaan yang sesuai dengan bidangnya, bertanggung jawab, jujur, berkualitas, dan berintegritas, karena akan membawa dampak yang besar bagi kemajuan perusahaan tersebut.

Perguruan tinggi merupakan salah satu lembaga pendidikan yang diharapkan mampu menghasilkan lulusan yang terampil, ahli dan siap pakai dalam dunia kerja. Oleh karena itu, perguruan tinggi dituntut untuk selalu menyesuaikan program pendidikan dengan kondisi lapangan, sehingga mahasiswa dapat menjadi anggota masyarakat yang memiliki kemampuan akademik dan mampu menerapkan serta mengembangkan ilmunya di masyarakat.

Sebagai salah satu Perguruan Tinggi Negeri (PTN) di Indonesia, Universitas Negeri Jakarta ikut andil dalam mempersiapkan mahasiswa-

mahasiswa lulusannya agar dapat menjadi sumber daya manusia yang dapat memenuhi kebutuhan masyarakat dan menerapkan ilmu yang dimilikinya khususnya di bidang akuntansi. Salah satu upaya Universitas Negeri Jakarta dalam menghasilkan sumber daya manusia yang terampil adalah dengan mewajibkan para mahasiswanya untuk mengikuti kegiatan Praktik Kerja Lapangan atau PKL.

Praktik Kerja Lapangan adalah suatu kegiatan dimana mahasiswa mencari pengalaman dengan terjun langsung ke dalam dunia kerja yang sesungguhnya dan mencoba menerapkan ilmu yang sudah di dapat selama kegiatan perkuliahan dalam dunia kerja yang sesungguhnya. Kegiatan Praktik Kerja Lapangan ini juga bertujuan untuk menghasilkan lulusan yang dapat bersaing dengan lulusan dari perguruan tinggi lainnya, dan juga bersaing dalam mendapatkan pekerjaan dengan para pencari kerja lainnya dalam lingkup nasional maupun internasional.

Lulusan mahasiswa yang mempunyai kemampuan dan potensi yang berkualitas secara tidak langsung akan turut mengurangi jumlah pengangguran di Indonesia. Dengan menjadi sumber daya manusia yang terampil, tidak akan sulit bagi seseorang untuk mendapatkan pekerjaan.

Diadakannya kegiatan Praktik Kerja Lapangan juga bertujuan agar mahasiswa mengenal dan beradaptasi dengan dunia kerja sehingga nantinya mahasiswa tidak akan merasa canggung saat terjun ke dunia kerja yang sesungguhnya. Tujuan lainnya adalah untuk meningkatkan

kemampuan, keterampilan, tanggung jawab dan profesionalisme mahasiswa dalam mengerjakan suatu pekerjaan yang menjadi tanggung jawabnya.

B. Maksud dan Tujuan PKL

Berdasarkan latar belakang Praktik Kerja Lapangan, maksud dan tujuan dari kegiatan Praktik Kerja Lapangan adalah sebagai berikut:

1. Maksud PKL;
 - a. Melakukan pekerjaan sesuai dengan bidang yang sedang ditekuni oleh praktikan yaitu akuntansi;
 - b. Melakukan penerapan ilmu akuntansi yang sudah dimiliki praktikan dari kegiatan perkuliahan;
 - c. Mencari pengalaman untuk berada pada dunia kerja yang sesungguhnya; dan
 - d. Mempelajari lebih dalam praktik akuntansi pada perusahaan usaha jasa konstruksi;
2. Tujuan PKL
 - a. Memberikan pengetahuan dan wawasan yang lebih luas mengenai ilmu akuntansi dalam dunia kerja yang sesungguhnya;
 - b. Meningkatkan kedisiplinan dan tanggung jawab praktikan terhadap pekerjaan yang menjadi tanggung jawabnya; dan
 - c. Meningkatkan kemampuan praktikan dalam mempersiapkan menghadapi persaingan kerja di bidang akuntansi.
 - d. Memperluas wawasan dan pengetahuan mengenai akuntansi yang berlaku pada perusahaan usaha jasa konstruksi.

C. Kegunaan PKL

1. Bagi Mahasiswa (Praktikan)
 - a. Memenuhi salah satu persyaratan untuk mendapatkan gelar Sarjana Ekonomi di Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta;
 - b. Dapat menerapkan ilmu akuntansi yang sudah di dapat dari kegiatan perkuliahan dalam masyarakat khususnya dunia kerja;
 - c. Mendapatkan wawasan dan pengalaman yang lebih luas mengenai ilmu akuntansi; dan
 - d. Meningkatkan rasa tanggung jawab dan kedisiplinan praktikan dalam melakukan suatu pekerjaan;
2. Bagi Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta
 - a. Membina hubungan baik dengan instansi atau perusahaan tempat praktikan melakukan kegiatan Praktik Kerja Lapangan;
 - b. Mengevaluasi kemampuan mahasiswa terhadap pelajaran yang diterima terhadap penerapannya dalam dunia kerja; dan
 - c. Menerima masukan-masukan untuk melakukan penyempurnaan kurikulum agar menghasilkan tenaga-tenaga terampil yang sesuai dengan kebutuhan instansi atau perusahaan.
3. Bagi PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi
 - a. Membangun hubungan kerja sama yang baik antara antara PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi dengan Fakultas Ekonomi

Universitas Negeri Jakarta khususnya program studi S1 Akuntansi;

- b. Membantu pekerjaan karyawan sehari-hari di PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi; dan
- c. Membuat citra yang baik bagi perusahaan dengan ikut serta dalam mempersiapkan tenaga kerja yang terampil.

D. Tempat PKL

Praktikan melaksanakan kegiatan Praktik Kerja Lapangan di PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi yang merupakan suatu perusahaan yang bergerak di bidang usaha jasa konstruksi mekanikal dan elektrikal serta jasa operasi dan pemeliharaan. Alasan praktikan melaksanakan kegiatan Praktik Kerja Lapangan pada PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi yaitu antara lain:

1. PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi menjadi alternatif ke dua dalam pilihan tempat melaksanakan Praktik Kerja Lapangan karena sebelumnya praktikan tidak lolos dalam tes tulis untuk program *internship* di KPMG.
2. Lokasi PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi strategis bagi praktikan.

Berikut adalah data lembaga tempat pelaksanaan Praktik Kerja Lapangan:

Nama Instansi : PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi

Alamat : Tamansari Hive Office Lt 5 Jl DI Panjaitan Kav 2
Jakarta 13340
No. Telepon : (021) 2268 446-8
Website : www.wikarekon.co.id

Dalam melaksanakan kegiatan Praktik Kerja Lapangan, praktikan ditempatkan pada Bagian Akuntansi dan Pajak yang ada pada Biro Keuangan dan Akuntansi.

E. Jadwal Waktu PKL

Kegiatan Praktik Kerja Lapangan dilaksanakan dengan melewati beberapa tahap. Berikut princiian tahapan-tahapan praktikan dalam melaksanakan kegiatan Praktik Kerja Lapangan:

1. Tahap Persiapan

Tahap persiapan kegiatan Praktik Kerja Lapangan dilakukan praktikan dengan mengunjungi kantor PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi yang berlokasi di Tamansari Hive Office pada bulan April 2019. Praktikan diminta oleh staff bagian *Human Capital* untuk menyerahkan surat permohonan resmi dari kampus. Lalu praktikan membuat surat permohonan PKL mandiri di Biro Akademik Kemahasiswaan dan Hubungan Masyarakat (BAKHUM). Kemudian praktikan membawa surat permohonan PKL tersebut kepada staff bagian *Human Capital* PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi disertai dengan dokumen-dokumen terkait seperti *Curriculum Vitae* (CV), Surat Keterangan Mahasiswa, dan Daftar Hasil Studi. Lalu keesokan

harinya praktikan menghubungi bagian *Human Capital* untuk mengkonfirmasi ketersediaan kesempatan Praktik Kerja Lapangan dan diberi tahu bahwa praktikan diizinkan untuk melakukan kegiatan Praktik Kerja Lapangan di perusahaan tersebut setelah mendapatkan persetujuan dari Manajer Keuangan.

2. Tahap Pelaksanaan

Pelaksanaan kegiatan Praktik Kerja Lapangan dilakukan selama 2 (dua) bulan atau 40 (empat puluh) hari kerja dari tanggal 15 Juli 2019 hingga tanggal 6 September 2019. Berikut adalah jam kerja PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi:

Hari Kerja : Senin s.d. Jumat

Jam Kerja : pukul 08.00-17.00

Jam Istirahat : pukul 12.00-13.00

3. Tahap Pelaporan

Tahap pelaporan dilakukan praktikan setelah selesai melaksanakan kegiatan Praktik Kerja Lapangan dengan tujuan untuk memenuhi tugas untuk persyaratan menyelesaikan mata kuliah Praktik Kerja Lapangan dan sebagai salah satu persyaratan untuk mendapatkan gelar Sarjana Ekonomi di Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta. Laporan ini juga disusun untuk mempertanggungjawabkan kegiatan Praktik Kerja Lapangan yang sudah dilakukan oleh praktikan di PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi. Proses penyusunan laporan Praktik Kerja Lapangan dilakukan mulai dari minggu ke 2 pelaksanaan Praktik Kerja

Lapangan yaitu bulan Juli hingga bulan November 2019. Selama proses penyusunan laporan, praktikan dibimbing oleh Bapak Unggul Purwohedhi selaku dosen pembimbing. Tata cara penyusunan dan penulisan laporan Praktik Kerja Lapangan mengacu pada buku Pedoman Praktik Kerja Lapangan Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta.

BAB II

TINJAUAN UMUM PT WIJAYA KARYA REKAYASA KONSTRUKSI

A. Sejarah Perusahaan

1. Sejarah Perusahaan

PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi merupakan anak perusahaan dari PT Wijaya Karya (Persero) yang merupakan hasil akuisisi saham pada PT Catur Insan Pertiwi pada tanggal 18 November 2008. PT Catur Insan Pertiwi sendiri didirikan pada tahun 1984. Pada saat diakuisisi PT Catur Insan Pertiwi berganti nama menjadi PT Wijaya Karya Insan Pertiwi, lalu pada tanggal 28 November 2013, perusahaan melakukan transformasi lagi untuk menangkap peluang pasar EPC dengan mengganti namanya menjadi PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi (WRK).

PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi mengkhususkan diri dalam bidang usaha pemasangan proyek-proyek industri listrik mekanikal dan pembangkit listrik. Dengan adanya PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi, pengalaman PT Wijaya Karya dalam konstruksi sipil menjadi lengkap untuk melakukan proyek EPC, proyek industri, serta proyek pembangkit listrik melalui Departemen Utilitas dan Departemen Energi. Baru-baru ini, PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi telah menjadi salah satu perusahaan *Engineering, Procurement, and Construction* (EPC) yang terhormat di wilayah Indonesia dan Asia Tenggara.

Proyek yang sudah dilaksanakan oleh PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi pada tahun 2009 meliputi: Pembangkit Listrik Mesin Batakan Diessel, Pembangkit Listrik Mesin Bontang, Pembangkit Chipper dan Pembangkit Listrik Mesin Diessel Medco Merauke, Konveyor KCM, Konveyor Indominco, Konveyor Asam-Asam, Pabrik Penggilingan Indocement, dan Instalasi Mekanis di ekspansi SPV 4 (*South Pacific Viscouse*).

2. Visi dan Misi Perusahaan

PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi memiliki visi dan misi yang menjadi acuan dalam melakukan kegiatan operasionalnya, visi dan misi tersebut adalah:

Visi

Menjadi Solusi Total Terpadu Terbaik untuk Unit Bisnis Energi di Indonesia dan Asia Tenggara.

Misi

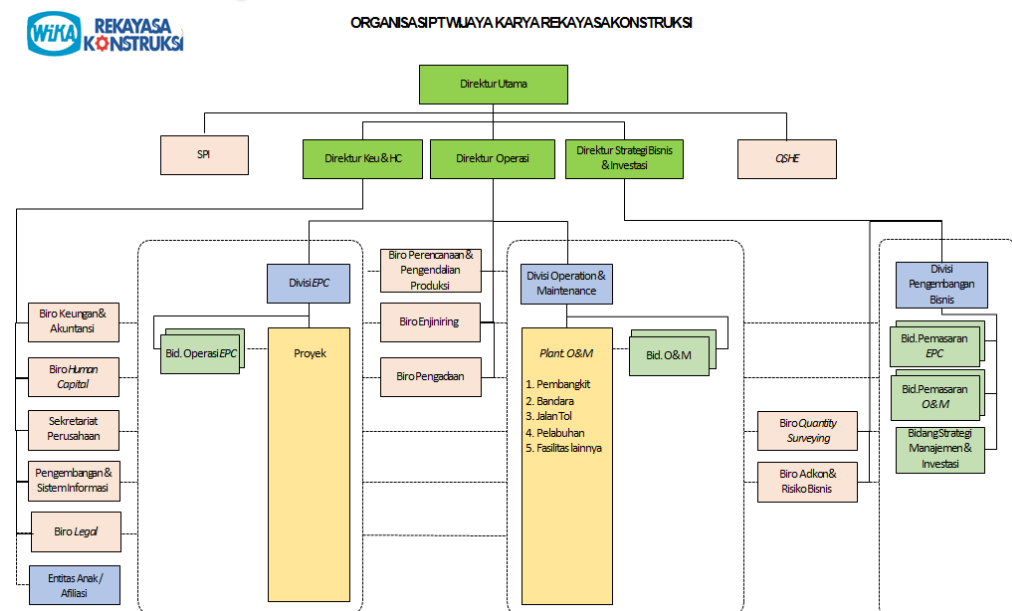
- a. Menerapkan Sistem Manajemen WIKA dan GCG di Semua Kegiatan;
- b. Investasi di Sektor Energi, Menyediakan EPCC, dan Layanan Operasi & Pemeliharaan untuk Menciptakan Laba dan Proses Bisnis Berkelanjutan;
- c. Mengembangkan Kinerja dan Kemampuan Sumber Daya Manusia; dan
- d. Menerapkan Data Terpadu Berbasis IT dalam Manajemen Bisnis.

- e. Mengembangkan Kerjasama Bisnis Terpercaya dengan Mitra Strategis untuk Menciptakan Peluang Berkelanjutan di Indonesia dan Asia Tenggara.

B. Struktur Organisasi Perusahaan

1. Struktur Organisasi Perusahaan

Berikut adalah struktur organisasi terbaru yang sedang berlaku dari PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi:



Gambar II.1 Struktur Organisasi Perusahaan

Sumber: Human Capital PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi

Adapun penjelasan untuk setiap bagian yang ada di dalam struktur organisasi PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi adalah:

1. Direktorat Utama

- a. Satuan Pengawasan Interen (SPI)

Satuan Pengawasan Interen mempunyai fungsi utama untuk mengadakan penilaian atas sistem pengendalian pengelolaan

kegiatan intern perusahaan yang mengacu pada peraturan/perundang-undangan yang berlaku, sistem manajemen perusahaan yang berlaku, etika kerja perusahaan, sistem pemeriksaan keuangan sesuai dengan norma satuan pengawas intern yang berlaku, yang dijadikan standar acuan kerja perusahaan, memberikan saran-saran perbaikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 12 Tahun 1998, dalam rangka mendukung peningkatan kepatuhan perusahaan terhadap peraturan dan perundang-undangan yang berlaku bagi perusahaan dan kepatuhan para pejabat perusahaan terhadap peraturan, sistem prosedur, dan etika kerja yang telah ditetapkan perusahaan.

b. *Biro Quality, Safety, Health and Environment (QSHE)*

Biro Quality, Safety, Health and Environment (QSHE) mempunyai fungsi utama memastikan terselenggaranya sistem jaminan kualitas, memastikan terselenggaranya perumusan rencana pengembangan dan penerapan *Quality, Safety, Health and Environment (QSHE)* di tingkat Biro dan pemenuhan peraturan yang berlaku serta persyaratan klien.

2. Direktorat Keuangan & Human Capital

a. *Biro Keuangan & Akuntansi*

Biro Keuangan & Akuntansi mempunyai fungsi utama dalam melakukan pengelolaan keuangan dan pengendalian

biaya dengan mengoptimalkan penggunaan dana yang dikeluarkan oleh Perusahaan.

b. Biro Human Capital

Biro Human Capital mempunyai fungsi utama dalam melakukan kegiatan dan pengendalian fungsi perencanaan dan pemenuhan sumber daya manusia, perencanaan karir, optimalisasi penempatan, pembinaan dan pengembangan kompetensi, hubungan industrial, pengembangan sistem pengharkatan, pengukuran *employee engagement*, merumuskan dan mengelola sistem informasi sumberdaya manusia tingkat perusahaan serta pengendalian biaya usaha tingkat biro.

c. Sekretaris Perusahaan

Sekretaris Perusahaan mempunyai fungsi utama dalam melakukan kegiatan pengelolaan hubungan antara pengurus dengan organ pengawasan, pengurus dengan manajemen, dan pengurus dengan organ eksternal, Parameter *Good Corporate Governance*, serta menjalani fungsi-hukum, dokumentasi, umum, hubungan masyarakat serta pengendalian biaya usaha tingkat biro.

d. Biro Pengembangan & Sistem Informasi

Biro Pengembangan & Sistem Informasi mempunyai fungsi utama menyelenggarakan pelayanan informasi terstruktur dan

terkontrol melalui Local Area Network (LAN) dan memberikan bantuan problem solving untuk perangkat computer yang ada di kantor.

e. Biro Legal

Biro Legal mempunyai fungsi utama dalam penanganan fungsi hukum mengenai kepatuhan hukum, pengamanan risiko (meliputi pengamanan terhadap aset perusahaan dan claim terhadap pihak eksternal), menangani kasus-kasus yang dihadapi perusahaan, di dalam pengadilan maupun diluar pengadilan, pelaksanaan hukum perusahaan dan pasar modal.

3. Direktorat Operasi

a. Biro Perencanaan dan Pengendalian Proyek

Biro Perencanaan & Pengendalian Proyek mempunyai fungsi utama mengintegrasikan pengelolaan proyek dan plant dengan kegiatan utama mengendalikan kontrak selama proses produksi, pengendalian produksi, manajemen risiko serta melaksanakan sistem jaminan kualitas tingkat departemen dalam rangka mengupayakan proses produksi yang memperhatikan aspek biaya, mutu dan waktu.

b. Biro Enjiniring

Biro Enjiniring mempunyai fungsi utama memastikan terselenggaranya kajian teknis, pemenuhan teknologi, kajian dan pengembangan desain, perolehan lisensi jika diperlukan

serta merekomendasikan kepada General Manager dalam hal metode implementasi project yang optimal mulai tahap proposal sampai tahap pelaksanaan pekerjaan, dan penanganan fungsi Enjiniring sesuai dengan lingkup tugasnya, dalam rangka peningkatan daya saing Departemen Konstruksi Power.

c. Biro Pengadaan

Biro Pengadaan mempunyai fungsi utama melaksanakan pengadaan barang/jasa yang digunakan di lingkup departemennya secara efektif dan efisien dalam rangka mendukung pencapaian produktivitas dan laba perusahaan lingkup Departemen.

d. Divisi *Engineering Procurement Construction*

Divisi *Engineering Procurement Construction* mempunyai fungsi utama yaitu sebagai penanggung jawab terhadap pengelolaan proyek, pencapaian laba, pencapaian produktivitas dan penjualan, pemasaran yang repetitif, menjamin pelaksanaan metode kerja seluruh proyek dilaksanakan dengan efektif dan efisien serta memperoleh nilai tambah, mengamankan risiko kontrak, pengelolaan arus kas, pencairan piutang dan penggunaan sumberdaya yang efisien.

e. Divisi Operation & Maintenance

Divisi *Operation & Maintenance* mempunyai fungsi utama

yaitu sebagai penanggung jawab pengelolaan usaha-usaha yang diperoleh dengan pola investasi di SBU Investasi Power termasuk melakukan evaluasi, pencapaian laba, pencapaian produktivitas dan penjualan, serta mengamankan risiko kontrak terhadap pengelolaan plant, menjamin pelaksanaan metode kerja seluruh plant dilaksanakan dengan efektif dan efisien serta memperoleh nilai tambah, mengamankan risiko kontrak, pengelolaan arus kas, pencairan piutang dan penggunaan sumberdaya yang efisien.

4. Direktorat Strategi Bisnis & Investasi

a. Divisi Pengembangan Bisnis

Divisi Pengembangan Bisnis memiliki fungsi utama yaitu menyelenggarakan pemasaran secara profesional dalam rangka memperoleh, memelihara, dan mengembangkan hasil Strategic Business Unit (SBU) Power (Kelistrikan) melalui kegiatan investasi termasuk kegiatan feasibility studi pada aspek teknis, operasional, sistem, keuangan, legal dan *environment*.

b. Biro *Quantity Surveying*

Biro *Quantity Survey* mempunyai fungsi utama dalam melakukan kegiatan penanggung jawab terhadap pelaksanaan memperoleh data pendukung untuk mengajukan penawaran berdasarkan dokumen tender yang diperoleh, melakukan perhitungan penawaran, mengikuti tender sampai dengan

proses negoisasi penawaran.

c. Biro Administrasi Kontrak & Risiko Bisnis

Biro Administrasi Kontrak & Risiko Bisnis mempunyai fungsi utama melakukan kegiatan menganalisa dan mengkoordinasi upaya klaim di lingkungan departemennya, melakukan *contract review*, claim dan anti claim, analisis risiko, *administration variation* dan audit fungsi administrasi kontrak, dalam rangka mendukung pencapaian produktivitas dan laba perusahaan.

d. Bidang Operasi *Engineering Procurement Construction*

Bidang Operasi *Engineering Procurement Construction* mempunyai fungsi utama yaitu sebagai penanggung jawab terhadap pengelolaan proyek, pencapaian laba, pencapaian produktivitas dan penjualan, pemasaran yang repetitif, menjamin pelaksanaan metode kerja seluruh proyek dilaksanakan dengan efektif dan efisien serta memperoleh nilai tambah, mengamankan risiko kontrak, pengelolaan arus kas, pencairan piutang dan penggunaan sumberdaya yang efisien.

e. Bidang *Plant Operation & Maintenance*

Bidang *Plant Operation & Maintenance* mempunyai fungsi utama yaitu sebagai penanggung jawab pengelolaan usaha-usaha yang diperoleh dengan pola investasi di SBU Investasi

Power termasuk melakukan evaluasi, pencapaian laba, pencapaian produktivitas dan penjualan, serta mengamankan risiko kontrak terhadap pengelolaan plant, menjamin pelaksanaan metode kerja seluruh plant dilaksanakan dengan efektif dan efisien serta memperoleh nilai tambah, mengamankan risiko kontrak, pengelolaan arus kas, pencairan piutang dan penggunaan sumberdaya yang efisien..

f. Bidang Pemasaran *Engineering Procurement Construction*

Bidang Pemasaran *Engineering Procurement Construction* mempunyai fungsi utama merencanakan, mengendalikan dan mengkoordinir kegiatan pemasaran *Engineering Procurement Construction* bersama staf pemasaran untuk mencapai sasaran perolehan Omset Kontrak (OK) baru, dan mengembangkan pasar secara efektif dan efisien.

g. Bidang Pemasaran *Operation & Maintenance*

Bidang Pemasaran mempunyai fungsi utama merencanakan, mengendalikan dan mengkoordinir kegiatan pemasaran *Operation & Maintenance* bersama staf pemasaran untuk mencapai sasaran perolehan Omset Kontrak (OK) baru, dan mengembangkan pasar secara efektif dan efisien.

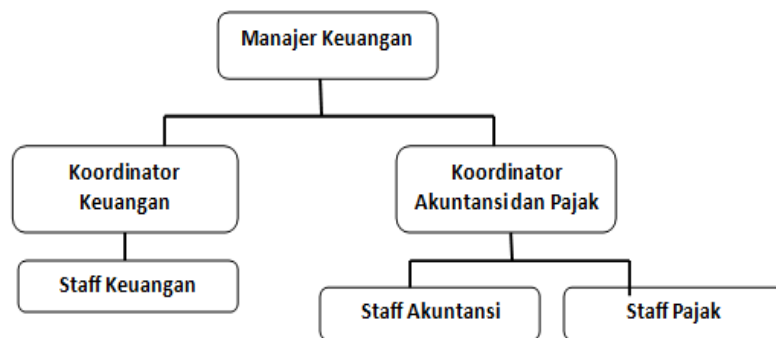
h. Bidang Pemasaran Strategi Manajemen & Investasi

Bidang Pemasaran Strategi Manajemen & Investasi

mempunyai fungsi utama merencanakan, mengendalikan dan mengkoordinir kegiatan pemasaran Strategi Manajemen & Investasi bersama staf pemasaran untuk mencapai sasaran perolehan Omset Kontrak (OK) baru, dan mengembangkan pasar secara efektif dan efisien.

2. Struktur Organisasi Biro Keuangan & Akuntansi

Berikut adalah struktur organisasi Biro Keuangan & Akuntansi PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi:



Gambar II.2 Struktur Organisasi Biro Keuangan & Akuntansi

Biro Keuangan & Akuntansi dibagi lagi menjadi 2 bagian, yaitu Bagian Keuangan dan Bagian Akuntansi dan Pajak yang masing-masing dikepalai oleh seorang koordinator. Selama praktikan melaksanakan kegiatan Praktik Kerja Lapangan, praktikan berada di bawah bimbingan koordinator Akuntansi dan Pajak dan bertugas untuk membantu pekerjaan staff Akuntansi. Berikut adalah penjelasan mengenai tugas-tugas

pokok dari setiap bagian yang ada pada Biro Keuangan & Akuntansi:

A. Bagian Keuangan

Bagian Keuangan mempunyai tugas utama dalam mengatur dana perusahaan baik dalam hal penerimaan maupun pengeluaran

B. Bagian Akuntansi dan Pajak

Bagian Akuntansi mempunyai tugas utama dalam hal pencatatan dan pelaporan keuangan perusahaan. Sedangkan bagian Pajak mempunyai tugas utama dalam hal mengurus perhitungan dan pelaporan pajak yang terjadi atas transaksi perusahaan.

C. Kegiatan Umum Perusahaan

PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi mempunyai beberapa kegiatan umum yang utama, yaitu:

1. *Engineering, Procurement, Construction, and Commissioning (EPCC)*

EPCC merupakan suatu rangkaian kegiatan yang terdiri dari:

a. *Engineering*

Melakukan rekayasa (*engineering*) dari suatu bangunan-bangunan. Dalam pelaksanaannya, banyak sekali yang dilibatkan pada disiplin *Engineering*, mulai dari *Process Engineering, Mechanical Engineering, Piping Engineering,*

Electrical & Instrumentation Engineering, Civil Engineering,
dll;

b. Procurement

Melakukan pembelian (*procure*) barang-barang dan peralatan yang terkait dalam pekerjaan *Engineering*;

c. Construction

Mendirikan atau membangun bangunan atau pabrik; dan

d. Commissioning

Menjalankan bangunan atau pabrik sampai benar-benar berfungsi dengan baik.

2. Operation and Maintenance (O&M)

Kegiatan yang diperlukan untuk mempertahankan (*retaining*) dan mengembalikan (*restoring*) mesin ataupun peralatan kerja ke kondisi yang terbaik sehingga dapat melakukan produksi dengan optimal.

3. Investment

Selain melakukan kegiatan usaha di bidang konstruksi, perusahaan juga melakukan kegiatan investasi pada proyek-proyek yang berpotensi menghasilkan keuntungan bagi perusahaan.

BAB III

PELAKSANAAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN

A. Bidang Kerja

Selama melaksanakan kegiatan Praktik Kerja Lapangan di PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi, praktikan ditempatkan pada Bagian Akuntansi dan Pajak yang ada pada Biro Keuangan & Akuntansi yang berada di bawah naungan Direktorat Keuangan dan Human Capital.

Praktikan bertugas untuk membantu mengerjakan tugas staff Akuntansi yang diberikan oleh Koordinator Akuntansi yaitu Ibu Yetti Jamilah.

Adapun tugas-tugas yang diberikan kepada praktikan selama melaksanakan kegiatan Praktik Kerja Lapangan antara lain:

1. Membuat bukti penerimaan dan pengeluaran kas dan bank;
2. Memindahkan dan melakukan rekapitulasi saldo mutasi biaya yang terjadi pada bulan April hingga Juni ke dalam daftar Biaya Akan Dibayar (BAD) 30 Juni 2019;
3. Membuat jurnal dari bukti pengeluaran dan penerimaan;
4. Memindahkan dan melakukan rekapitulasi saldo mutasi piutang lain-lain ke dalam daftar piutang lain-lain 30 Juni 2019;
5. Melakukan rekapitulasi hutang kepada pemasok bulan Juni 2019.

B. Pelaksanaan Kerja

Praktikan melaksanakan kegiatan Praktik Kerja Lapangan di Kantor Pusat PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi yang beralamat di Tamansari Hive Office Lt 5 Jl DI Panjaitan Kav 2, Jakarta Timur. Kegiatan Praktik Kerja Lapangan dilakukan selama kurang lebih 40 hari kerja dimulai dari tanggal 15 Juli 2019 sampai tanggal 6 September 2019. Pada hari pertama pelaksanaan kegiatan Praktik Kerja Lapangan, praktikan diperkenalkan kepada seluruh karyawan dari seluruh divisi yang ada di PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi. Selanjutnya praktikan diberikan tugas oleh Manajer Keuangan yaitu Bapak Idhar Abdullah untuk mempelajari laporan keuangan tahunan PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi tahun buku 2018 untuk lebih memahami tentang prinsip-prinsip akuntansi yang digunakan dalam perusahaan konstruksi dan pos-pos yang ada pada laporan keuangan PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi.

Berikut adalah penjelasan dari tugas-tugas yang diberikan kepada praktikan selama melaksanakan kegiatan Praktik Kerja Lapangan:

1. Membuat bukti penerimaan dan pengeluaran kas dan bank.

Bukti penerimaan dan pengeluaran kas dan bank adalah dokumen yang dibuat oleh PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi untuk membuat bukti dari pertanggung jawaban dana yang dikeluarkan atau digunakan oleh proyek maupun *head office* dan berguna untuk keperluan pengarsipan dokumen. Bukti penerimaan dan pengeluaran kas dan bank dibuat berdasarkan dokumen-dokumen pendukung. Dokumen-dokumen pendukung yang digunakan sebagai dasar pembuatan bukti penerimaan dan

pengeluaran kas dan bank antara lain adalah lembar verifikasi transaksi pembayar *supplier* (**Lampiran 11**) , lembar kendali biaya yang merupakan anggaran biaya yang digunakan pada periode lalu dan sampai dengan saat ini (**Lampiran 12**) , kwitansi, dan dokumen-dokumen pendukung lainnya. Dokumen-dokumen ini berasal dari proyek yang lalu dikirimkan kepada bagian pengadaan, lalu setelah melalui verifikasi kelengkapan dokumen pada bagian komersial dan pajak, barulah dokumen diserahkan ke bagian akuntansi untuk dibuatkan bukti pengeluaran atau penerimannya. Bukti pengeluaran kas dan bank berwarna merah seperti yang ada pada **lampiran 9** dan bukti penerimaan kas dan bank berwarna hitam seperti yang ada pada **lampiran 10**.

Langkah-langkah yang harus dilakukan praktikan dalam mengisi bukti penerimaan dan pengeluaran adalah sebagai berikut:

1. Praktikan menerima dokumen-dokumen pendukung dari staff akuntansi yang akan dibuatkan bukti pengeluaran kas dan bank atau bukti penerimaan kas dan bank dan juga lembar bukti penerimaan kas dan bank atau bukti pengeluaran kas dan bank.
2. Dalam penjelasan ini, praktikan akan membuat bukti penerimaan dan pengeluaran kas dan bank untuk keperluan gaji *overtime*. Untuk jenis keperluan ini, bukti kas dan bank yang harus dibuat adalah bukti pengeluaran untuk

membayar gajinya dan bukti penerimaan untuk memotong PPH.

3. Praktikan mengisi bagian “dibayar kepada” pada bukti pengeluaran atau bagian “diterima dari” pada bukti penerimaan dengan nama supplier yang tertera pada lembar verifikasi. **(Lampiran 11)**
4. Praktikan mengisi kolom “uraian” dengan nama proyek atau tujuan pengeluaran atau penerimaan yang ada pada lembar verifikasi. **(Lampiran 11)**
5. Untuk bukti pengeluaran kas dan bank, praktikan mengisi kolom rupiah sesuai dengan nominal pokok tagihan yang tertera pada lembar verifikasi dan untuk bukti penerimaan kas dan bank, praktikan mengisi kolom rupiah dengan nominal potongan pph pada lembar verifikasi. **(Lampiran 11)**
6. Praktikan mengisi kolom “terbilang” sesuai dengan jumlah dari kolom rupiah.
7. Praktikan menyerahkan bukti pengeluaran dan penerimaan kas dan bank beserta dokumen-dokumen pendukung kepada staff akuntansi.

Bukti penerimaan dan pengeluaran kas dan bank yang sudah diisi oleh bagian Akuntansi selanjutnya akan diberikan kepada bagian keuangan untuk dibuatkan kredit nomor perkiraan

dan debit nomor perkiraan. Pemberian nomor perkiraan ini bertujuan untuk menentukan metode pembayaran yang akan dilakukan yaitu dalam bentuk kas tunai atau kas bank.

Selain ditugaskan untuk membuat bukti pengeluaran untuk pengeluaran-pengeluaran proyek atau *head office*, praktikan juga ditugaskan untuk membuat bukti pengeluaran untuk SPT Masa.

Pada kesempatan ini, jenis SPT Masa yang dibuat oleh praktikan adalah SPT Masa PPN Masukan. PPN Masukan terjadi ketika PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi melakukan transaksi pembelian. PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi wajib membayar tagihan PPN Masukan tersebut untuk selanjutnya dilaporkan dan dibayarkan oleh *supplier*. Pada saat praktikan ditugaskan untuk membuat bukti pengeluaran untuk SPT Masa, langkah-langkah yang dilakukan oleh praktikan adalah:

1. Praktikan menerima *e-mail* dari pembimbing yang berisi *file* jurnal yang akan menjadi dasar untuk pembuatan bukti pengeluaran SPT Masa. *File* tersebut dapat dilihat pada **lampiran 13**.
2. Praktikan juga menerima lembar bukti pengeluaran kas dan bank, dan juga dokumen-dokumen terkait dengan SPT Masa, seperti SPT Masa (**Lampiran 14**) dan Lembar

Daftar Pajak Keluaran atas Penyerahan Dalam Negeri Dengan Faktur Pajak (**Lampiran 15**).

3. Praktikan melakukan *tracking data* dengan mencari nomor faktur yang sudah ditandai pada Daftar Pajak Keluaran atas Penyerahan Dalam Negeri (**Lampiran 15**) pada dokumen pada *file* jurnal yang sebelumnya telah diberikan oleh pembimbing. Untuk mencari dengan mudah, praktikan menggunakan fitur "*filter*" pada Ms Excel untuk mencari nomor faktur yang ditandai.
4. Jika nomor faktur sudah ditemukan, praktikan harus mencocokkan jumlah nominal pajak dan juga nama perusahaan yang ada di Lembar Daftar Pajak Keluaran atas Penyerahan Dalam Negeri Dengan Faktur Pajak dengan yang ada di *file* jurnal.
5. Jika sudah sesuai, praktikan mulai mengisi bukti pengeluaran dengan cara:
 - a. Mengisi bagian "dibayar kepada" dengan nama supplier atau perusahaan yang membayar PPN.
 - b. Mengisi kolom "uraian" dengan SPT MASA, lalu dilanjutkan dengan nomor bukti yang ada pada *file* jurnal, lalu dilanjutkan dengan nomor faktur pajak.

- c. Mengisi kolom “rupiah” dengan nominal pajak yang tertera pada lembar Daftar Pajak Keluaran atas Penyerahan Dalam Negeri Dengan Faktur Pajak.
- d. Mengisi bagian “terbilang” sesuai dengan jumlah yang ada pada kolom rupiah. Contoh bukti pengeluaran untuk SPT Masa dapat dilihat pada **lampiran 16.**

- 6. Praktikan menyerahkan bukti pengeluaran kas dan bank dan dokumen-dokumen pendukung kepada staff akuntansi.

Bukti pengeluaran kas dan bank untuk PPN Masukan ini selanjutnya akan dikirimkan kepada *supplier* sebagai bukti bahwa PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi telah memenuhi kewajiban pajaknya.

2. Memindahkan dan melakukan rekapitulasi saldo mutasi biaya yang terjadi pada bulan April hingga Juni ke dalam daftar Biaya Akan Dibayar (BAD) 30 Juni 2019.

Praktikan ditugaskan oleh Koordinator akuntansi untuk membantu memindahkan saldo transaksi-transaksi Biaya akan Dibayar (BAD) ke dalam daftar rincian Biaya akan Dibayar (BAD). BAD adalah rincian biaya yang yang masih harus dibayar yang dicatat oleh proyek maupun *head office* yang selanjutnya akan diserahkan kepada *head office* untuk dibayarkan dananya

kepada *supplier*. BAD tersebut terdiri dari biaya material, biaya upah, biaya alat, biaya subkon, biaya usaha, biaya pengadaan, biaya pengelolaan, biaya BTL lainnya, biaya lainnya, dan biaya retensi.

Langkah-langkah yang dilakukan praktikan untuk mengerjakan tugas ini adalah:

1. Koordinator Akuntansi mengirimkan *e-mail* kepada praktikan yang berisi file yang harus dikerjakan yaitu file “BAD 30 JUN 19” (**Lampiran 17**). File ini berisi rincian BAD hingga 31 maret 2019 dan mutasi BAD hingga 30 Juni 2019. Tugas praktikan adalah menggabungkan BAD yang ada di kedua periode ini.
2. Seperti yang bisa dilihat pada **lampiran 17**, setiap BAD mempunyai kode perkiraannya masing-masing, kode perkiraan untuk akun BAD atau hutang diawali dengan angka 2 (Contoh: 21411, 21412, 21413, dst)
3. Langkah selanjutnya adalah memindahkan saldo mutasinya, dengan contoh, data yang ada di *sheet* GL 21411 (**Lampiran 19**) akan dipindahkan ke dalam *sheet* 21411 (**Lampiran 18**) sesuai dengan kode proyek atau kode spk nya.
4. Untuk memudahkan dalam memilih transaksi sesuai dengan kode spk nya, langkah yang dilakukan praktikan adalah

memilih menu “*filter*” pada Ms Excel dan memindahkan saldo mutasi tersebut sesuai dengan kode spk nya. Setiap proyek mempunyai kode spk nya masing-masing untuk mempermudah dalam mengelompokkan BAD nya masing-masing. Contoh kode spk adalah B14001 yang berarti proyek Gorontalo. 2 angka pertama pada kode spk adalah tahun awal proyek tersebut dilaksanakan, dan 3 angka selanjutnya merupakan urutan proyek dalam tahun tersebut.

5. Langkah di atas dilakukan berulang untuk memindahkan saldo mutasi yang ada pada *sheet* GL 21412, GL 21413, GL 21415, GL 21416, GL 21417, GL 21418, GL 21419, dan GL 21431.
6. Jika nama proyek atau kode spk yang ada pada *sheet* GL tidak ada dalam daftar rincian biaya, praktikan bisa menambah kolom tersendiri dan memberi nama proyek sesuai dengan kode spknya. Hasil pemindahan saldo mutasi dapat dilihat di **lampiran 20**.
7. Selanjutnya jika semua saldo mutasi sudah dipindahkan, praktikan harus merekap semua saldo akhir dari setiap proyek yang ada di masing-masing biaya.
8. Saldo akhir di setiap proyek pada masing-masing biaya dipindahkan pada *sheet* rekap BAD sesuai dengan biaya dan nama proyeknya masing-masing.

9. Jika proses merekap sudah selesai, praktikan mengirimkan kembali hasil pekerjaan praktikan kepada Koordinator Akuntansi dalam bentuk *soft file excel* melalui *e-mail*. Hasil rekapitulasi BAD dapat dilihat pada **lampiran 21**.

Hasil dari pekerjaan merekapitulasi Biaya Akan Dibayar (BAD) ini selanjutnya akan digunakan untuk keperluan penyusunan laporan keuangan perusahaan.

3. Membuat jurnal dari bukti pengeluaran dan penerimaan.

Proses membuat jurnal dilakukan berdasarkan bukti penerimaan dan pengeluaran yang sudah diisi nomor perkiraannya oleh bagian keuangan. Dalam hal ini, praktikan ditugaskan untuk menginput jurnal menggunakan aplikasi Ms Excel. Pembuatan jurnal ini bertujuan untuk keperluan dalam penyusunan laporan keuangan. Biasanya dalam sekali input, praktikan ditugaskan untuk membuat jurnal dari kurang lebih 50 bukti penerimaan maupun pengeluaran.

Langkah-langkah yang dilakukan praktikan untuk mengerjakan tugas ini adalah:

1. Staff akuntansi mengirimkan *soft file* melalui *e-mail* kepada praktikan yang berisi format untuk membuat jurnal. Kolom-kolom yang terdapat pada format untuk membuat jurnal dapat dilihat pada **lampiran 22**.

2. Selanjutnya, praktikan menginput informasi-informasi yang terdapat pada bukti pengeluaran dan penerimaan. Biasanya yang perlu praktikan isi adalah tanggal, nomor bukti, kode perkiraan, kode spk, kode sumber daya, kode tahap, kode faktur, uraian, DK, dan rupiah. Hasil input jurnal pada aplikasi Excel bisa dilihat pada **lampiran 22**.
3. Setelah praktikan selesai meng input seluruh bukti pengeluaran maupun bukti penerimaan kas dan bank, praktikan menyerahkan pekerjaan jurnal tersebut kepada staff akuntansi dalam bentuk *soft file* melalui *e-mail*.

Jurnal yang sudah diinput menggunakan aplikasi Excel oleh praktikan selanjutnya akan diinput ke dalam aplikasi akuntansi perusahaan yang bernama Sistem Informasi Manajemen Divisi dan digunakan untuk keperluan penyusunan laporan keuangan perusahaan.

4. Memindahkan dan melakukan rekapitulasi saldo mutasi piutang lain-lain ke dalam daftar piutang lain-lain 30 Juni 2019.

Piutang adalah hak yang dapat ditagih oleh PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi kepada pihak-pihak yang memiliki kewajiban terhadap perusahaan. Jenis-jenis piutang yang ada pada PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi antara lain adalah Piutang Usaha, Piutang Retensi, dan Piutang Lain-lain. Dalam kesempatan

ini jenis piutang yang dikerjakan oleh praktikan adalah jenis piutang lain-lain atau piutang pihak berelasi. Seperti halnya pada saat mengerjakan tugas untuk memindahkan dan merekap saldo mutasi Biaya Akan Dibayar (BAD), langkah yang sama dilakukan untuk memindahkan dan merekap saldo mutasi piutang lain-lain.

Langkah-langkah yang dilakukan praktikan untuk mengerjakan tugas ini adalah:

1. Koordinator akuntansi mengirimkan *e-mail* kepada praktikan yang berisi *file* yang harus dikerjakan yaitu *file* “PIUTANG LAIN LAIN 19” (**Lampiran 23**). *File* ini berisi rincian Piutang Lain-Lain hingga 31 maret 2019 (**Lampiran 24**) dan mutasi Piutang Lain-lain hingga 30 Juni 2019 (**Lampiran 25**). Tugas praktikan adalah menggabungkan Piutang Lain-lain yang ada di kedua periode ini.
2. Piutang lain-lain memiliki kode perkiraan 11259 yang berarti piutang kepada pihak yang berelasi.
3. Langkah selanjutnya adalah memindahkan saldo mutasinya, dengan contoh, data yang ada di *sheet* GL (**Lampiran 25**) akan dipindahkan ke dalam *sheet* 11259 (**Lampiran 24**) sesuai dengan kode proyek atau kode spk nya.
4. Untuk memudahkan dalam memilih transaksi sesuai dengan kode spk nya, langkah yang dilakukan praktikan adalah

memilih menu “*filter*” pada Ms Excel dan memindahkan saldo mutasi tersebut sesuai dengan kode spk nya.

5. Jika kode spk yang ada pada *sheet* GL tidak ada dalam daftar rincian piutang lain-lain, praktikan bisa menambah kolom tersendiri dan memberi nama proyek sesuai dengan kode spknya. Hasil pemindahan saldo Piutang Lain-lain dapat dilihat di **lampiran 26**.
6. Selanjutnya jika semua saldo mutasi sudah dipindahkan, praktikan harus merekap semua saldo akhir dari setiap proyek yang ada.
7. Saldo akhir piutang di setiap proyek dipindahkan pada *sheet* rekap sesuai dengan nama proyeknya masing-masing.
8. Jika proses merekap sudah selesai, praktikan mengirimkan kembali hasil rekapitulasi kepada Koordinator akuntansi dalam bentuk *soft file excel* melalui *e-mail*. Hasil rekapitulasi Piutang Lain-lain dapat dilihat pada **lampiran 27**.

Hasil dari rekapitulasi piutang lain-lain yang telah dikerjakan oleh praktikan akan digunakan untuk keperluan penyusunan laporan keuangan perusahaan.

5. Melakukan rekapitulasi hutang kepada pemasok bulan Juni 2019.

Hutang merupakan kewajiban yang harus dipenuhi oleh PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi kepada pihak-pihak yang telah memberikan aktiva atau jasa kepada perusahaan. Tidak ada waktu khusus dalam waktu pembyaran hutang, hutang akan segera diproses setelah perusahaan menerima *invoice* atau tagihan dari *supplier*. Praktikan ditugaskan oleh Koordinator akuntansi untuk melakukan rekapitulasi hutang kepada pemasok bulan Juni 2019. Hutang-hutang tersebut ada beberapa jenis dan mempunyai kode perkiraannya masing-masing, berikut adalah kode perkiraan hutang beserta jenis hutangnya:

- a. 21111: Hutang Pemasok
- b. 21112: Hutang Subkon
- c. 21113: Hutang Mandor
- d. 21114: Hutang Kredit Mitra

Langkah-langkah yang dilakukan praktikan untuk mengerjakan tugas ini adalah:

1. Praktikan menerima *file* “Hutang Juni 2019” dari Koordinator akuntansi melalui *e-mail*.
2. Rekapitulasi dilakukan dengan cara memindahkan saldo akhir yang ada pada daftar rincian hutang setiap pemasok pada hutang, subkontraktor , mandor, dan kredit mitra. Daftar rincian hutang dapat dilihat pada **lampiran 28**.

3. Saldo akhir tersebut dipindahkan ke dalam *sheet* “REKAP”. Hasil rekapitulasi dapat dilihat pada **lampiran 28**.
4. Setelah praktikan selesai melakukan rekapitulasi hutang kepada pemasok, praktikan mengirimkan hasil rekapitulasi tersebut kepada Koordinator akuntansi dalam bentuk *soft file* melalui *e-mail*.

Hasil dari rekapitulasi hutang kepada pemasok selanjutnya akan digunakan untuk keperluan penyusunan laporan keuangan perusahaan.

C. Kendala yang Dihadapi

Dalam melaksanakan kegiatan Praktik Kerja Lapangan, Praktikan turut dihadapkan pada beberapa kendala yang dapat jadi penghambat penyelesaian pekerjaan yang harus diselesaikan oleh Praktikan. Beberapa kendala yang muncul saat kegiatan Praktik Kerja Lapangan antara lain adalah:

1. Koneksi internet lambat

Pada saat praktikan berada di kantor, praktikan diberi fasilitas untuk menggunakan *wifi* kantor untuk menunjang penyelesaian tugas-tugas yang diberikan. Akan tetapi koneksi internet menggunakan *wifi* kantor bisa terbilang lambat sehingga proses pengiriman tugas yang sudah dikerjakan kepada pembimbing melalui *e-mail* menjadi sedikit terhambat.

2. Menghadapi perbedaan materi

Dikarenakan praktikan melaksanakan kegiatan Praktik Kerja Lapangan pada sebuah perusahaan konstruksi, praktikan beberapa kali mengalami kesulitan dalam memahami prinsip akuntansi yang berlaku pada perusahaan konstruksi dikarenakan praktikan lebih sering mempelajari tentang akuntansi perusahaan dagang dan jasa pada saat perkuliahan.

D. Cara Mengatasi Kendala

Meskipun dalam pelaksanaak kegiatan Praktik Kerja Lapangan praktikan menemui beberapa kendala yang menghambat penyelesaian tugasnya, praktikan dituntut untuk berfikir kreatif untuk mengatasi kendala-kendala tersebut. Langkah-langkah yang dilakukan praktikan untuk mengatasi kendala yang dihadapi antara lain adalah:

1. Pada saat praktikan mengalami koneksi internet yang lambat pada saat menggunakan fasilitas wifi kantor, praktikan berinisiatif untuk menggunakan hotspot pribadi ketika hendak membuka *e-mail* untuk menerima tugas dan mengirimkan tugas yang sudah dikerjakan kepada pembimbing.
2. Pada saat praktikan dihadapi pada kesulitan mengenai prinsip akuntansi pada perusahaan konstruksi, praktikan berusaha mempelajarinya dengan cara bertanya kepada pembimbing dan juga mempelajari standar jurnal untuk pengakuan pendapatan dan hutang pada PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi

BAB IV

PENUTUP

A. Kesimpulan

Kegiatan Praktik Kerja Lapangan yang merupakan kegiatan yang wajib diikuti oleh seluruh mahasiswa Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta telah memberikan kesempatan kepada praktikan untuk merasakan pengalaman berada di dalam dunia kerja yang sesungguhnya dan juga bertujuan untuk mempersiapkan tenaga kerja yang bermutu yang dapat bersaing di dunia kerja. Dalam kegiatan ini, Praktikan berkesempatan untuk melakukan kegiatan Praktik Kerja Lapangan pada PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi. Selama melakukan kegiatan Praktik Kerja Lapangan, praktikan ditempatkan pada Bagian Akuntansi dan Pajak yang ada pada Biro Keuangan & Akuntansi untuk membantu pekerjaan sehari-hari staff Akuntansi di bawah bimbingan koordinator Akuntansi.

Kesimpulan yang didapat oleh praktikan selama melaksanakan kegiatan Praktik Kerja Lapangan pada PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi adalah:

1. Praktikan dapat mempelajari lebih dalam mengenai prinsip dan proses kerja Akuntansi yang diterapkan pada perusahaan dengan bidang usaha jasa konstruksi. Adapun prinsip yang digunakan oleh perusahaan usaha jasa

konstruksi adalah PSAK 34 yaitu mengenai kontrak konstruksi.

2. Praktikan dapat mengetahui cara membuat bukti transaksi perusahaan seperti bukti pengeluaran kas dan bank, bukti penerimaan kas dan bank dan juga bagaimana alur suatu transaksi dari awal hingga dibuatkan bukti transaksi yang selanjutnya akan dibuat jurnalnya.
3. Praktikan dapat mengetahui tentang rincian biaya yang harus dibayar oleh perusahaan pada saat praktikan ditugaskan untuk melakukan rekapitulasi BAD atau Biaya Akan Dibayar.
4. Praktikan dapat mengetahui tentang rincian piutang lain-lain yang dimiliki oleh perusahaan pada saat praktikan ditugaskan untuk melakukan rekapitulasi piutang lain-lain.
5. Praktikan dapat mengetahui tentang rincian atau jenis-jenis hutang kepada pemasok yang dimiliki oleh perusahaan pada saat praktikan ditugaskan untuk melakukan rekapitulasi hutang kepada pemasok. Jenis-jenis hutang kepada pemasok yang dimiliki oleh perusahaan adalah berupa hutang pemasok, hutang subkon, hutang mandor, dan hutang kredit mitra.

B. Saran

1. Bagi Mahasiswa

- a. Praktikan harus mempelajari kemampuan dalam bidang Akuntansi lebih dalam lagi agar tidak mengalami kesulitan dalam pekerjaan.
- b. Praktikan harus berterima kasih sebanyak-banyaknya kepada pembimbing maupun karyawan yang ada di tempat praktikan melaksanakan kegiatan Praktik Kerja Lapangan karena telah diberi kesempatan untuk menambah pengalaman dalam bekerja di bidang Akuntansi.
- c. Praktikan harus memiliki rasa tanggung jawab atas semua tugas yang diberikan oleh pembimbing Praktik Kerja Lapangan untuk mengerjakannya dengan benar dan tepat waktu.
- d. Akan lebih baik jika praktikan tetap menjaga hubungan baik dengan pembimbing Praktik Kerja Lapangan maupun karyawan lainnya walaupun sudah menyelesaikan kegiatan Praktik Kerja Lapangan.

2. Bagi Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta

- a. Akan lebih baik jika Fakultas Ekonomi bekerja sama dengan perusahaan-perusahaan swasta maupun instansi pemerintah dalam menyalurkan mahasiswa untuk melakukan kegiatan Praktik Kerja Lapangan sehingga tidak ada mahasiswa yang kesulitan untuk mendapatkan tempat Praktik Kerja Lapangan.

- b. Menyusun kurikulum untuk lebih meningkatkan standar kemampuan dan kualitas mahasiswa nya agar siap untuk bersaing dalam dunia kerja saat sudah lulus.

3. Bagi PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi

- a. Diharapkan agar perusahaan dapat berkontribusi untuk menciptakan sumber daya manusia yang bermutu dengan terus memberi kesempatan kepada mahasiswa ataupun siswa untuk melaksanakan kegiatan Praktik Kerja Lapangan di perusahaannya.
- b. Diharapkan agar memperbaiki jaringan internetnya agar tidak menjadi hambatan bagi seseorang dalam menyelesaikan pekerjaannya.
- c. Diharapkan agar dapat terus memberikan bimbingan dan arahan kepada mahasiswa PKL dalam mengerjakan tugasnya

DAFTAR PUSTAKA

FE-UNJ. (2015). *Pedoman Praktik Kerja Lapangan*. Jakarta: Fakultas Ekonomi

Universitas Negeri Jakarta

Company Profile PPT PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi.

PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi. *Company Profile*. 2019.



<https://www.wikarekon.co.id> (Diakses pada tanggal 5 Agustus 2019)

Surat Keputusan Struktur Organisasi (SKSO) PT Wijaya Karya Rekayasa

Konstruksi

LAMPIRAN-LAMPIRAN

Lampiran 1: Surat Permohonan PKL

	<p>KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI, DAN PENDIDIKAN TINGGI</p> <p>UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA</p> <p>BIRO AKADEMIK KEMAHASISWAAN DAN HUBUNGAN MASYARAKAT</p> <p>Kampus Universitas Negeri Jakarta Jl. Rawamangun Muka, Gedung Administrasi Lt. 1, Jakarta 13220 Telp: (021) 4759081, (021) 4893668, email: bakhum.akademik@unj.ac.id</p>	
<p><i>Building Future Leaders</i></p>		

29 Mei 2019

Nomor : 7876/UN39.12/KM/2019
 Lamp. :-
 Hal : Permohonan Izin Praktek Kerja Lapangan Mandiri


Kepada Yth.
 Manager Human Capital PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi
 Jl. DI. Panjaitan No.Kav. 2, RT.7/RW.11, Cipinang Cempedak,
 Kecamatan Jatinegara, Kota Jakarta Timur

Kami mohon kesediaan Bapak/Ibu untuk dapat menerima Mahasiswa Universitas Negeri Jakarta :

Nama	: Firda Luqyana Tuffahati
Nomor Registrasi	: 8335163172
Program Studi	: Akuntansi
Fakultas	: Ekonomi
Jenjang	: S1
No. Telp/Hp	: 08164841734

Untuk melaksanakan Praktek Kerja Lapangan yang diperlukan dalam rangka memenuhi tugas mata kuliah "Praktik Kerja Lapangan" pada tanggal **15 Juli 2019** sampai dengan tanggal **06 September 2019**. Atas perhatian dan kerja samanya disampaikan terima kasih.

Kepala Biro Akademik, Kemahasiswaan
 dan Hubungan Masyarakat



Woro Sasmoyo, SH
 NIP. 19630403 198510 2 001

Tembusan :

1. Dekan Fakultas Ekonomi
2. Koordinator Program Studi Akuntansi

☐

Lampiran 2: Surat Keterangan Selesai PKL



PT WIJAYA KARYA
REKAYASA KONSTRUKSI

Tamansari Hive Office, Floor 5th, Jln. D.I. Panjaitan Kav. 2, Jakarta 13340 - Indonesia, Phone : (021) 2266 4446 - 8; Website : www.wikarekon.co.id

SURAT KETERANGAN MAGANG

No.: TP.O1.01/WRK.HC.014/IX/2019

Kami, **PT WIJAYA KARYA REKAYASA KONSTRUKSI** dengan ini menerangkan bahwa :

Nama : Firda Luqyana Tuffahati
NIM : 8335163172
Perguruan Tinggi : Universitas Negeri Jakarta

Bahwa yang bersangkutan telah melaksanakan kegiatan magang kerja di **PT WIJAYA KARYA REKAYASA KONSTRUKSI**. Magang kerja tersebut telah dilaksanakan selama 2 bulan, yaitu mulai tanggal **15 Juli 2019 s/d 06 September 2019** penempatan di bagian akutansi dan keuangan.

Selama magang di **PT WIJAYA KARYA REKAYASA KONSTRUKSI**, yang bersangkutan telah melaksanakan tugas dan tanggung jawabnya dengan baik.


Demikian Surat Keterangan Kerja Magang ini diberikan agar dapat dipergunakan sebagaimana mestinya dan atas perhatian dan yang berkepentingan dapat memakluminnya.

Jakarta,
PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi





Fadhli Piliano
Manajer Human Capital

Lampiran 3: Daftar Hadir PKL



Building Future Leaders

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.feunj.ac.id




**DAFTAR HADIR
PRAKTEK KERJA LAPANGAN
..... SKS**

Nama : Firda Luyana Tuffahat
No. Registrasi : 8395163172
Program Studi : S1 Akuntansi
Tempat Praktik : PT. Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi
Alamat Praktik/Telp : Jl. Di. Panjaitan, Kav. 2 Jakarta
13240 / 021-22684446-8

NO	HARI/TANGGAL	PARAF	KETERANGAN
1.	Senin, 15 Juli 2019	1. <i>Fdt</i>	
2.	Selasa, 16 Juli 2019	2. <i>Fdt</i>	
3.	Rabu, 17 Juli 2019	3. <i>Fdt</i>	
4.	Kamis, 18 Juli 2019	4. <i>Fdt</i>	
5.	Jumat, 19 Juli 2019	5. <i>Fdt</i>	
6.	Senin, 22 Juli 2019	6. <i>Fdt</i>	
7.	Selasa, 23 Juli 2019	7. <i>Fdt</i>	
8.	Rabu, 24 Juli 2019	8. <i>Fdt</i>	
9.	Kamis, 25 Juli 2019	9. <i>Fdt</i>	
10.	Jumat, 26 Juli 2019	10. <i>Fdt</i>	
11.	Senin, 29 Juli 2019	11. <i>Fdt</i>	
12.	Selasa, 30 Juli 2019	12. <i>Fdt</i>	
13.	Rabu, 31 Juli 2019	13. <i>Fdt</i>	
14.	Kamis, 1 Agustus 2019	14. <i>Fdt</i>	
15.	Jumat, 2 Agustus 2019	15. <i>Fdt</i>	

Jakarta, 02 Agustus 2019
Penilai,



(..... Yetti Jamilah)

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



Building
Future
Leaders

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.fekonj.ac.id



UQAS

DAFTAR HADIR
PRAKTEK KERJA LAPANGAN
...2... SKS

Nama : Firda Mulyana Tuffahati
No. Registrasi : 8335163172
Program Studi : SI Akuntansi
Tempat Praktik : PT Wijaya Karya ReKayasa Konstruksi
Alamat Praktik/Telp : Jl DI Panjaitan Kav 2, Jakarta
13340 / 021-2263 4446-8

NO	HARI/TANGGAL	PARAF	KETERANGAN
1.	Senin, 5 Agustus 2019	1. Felt	
2.	Selasa, 6 Agustus 2019	2. Felt	
3.	Rabu, 7 Agustus 2019	3. Felt	
4.	Kamis, 8 Agustus 2019	4. Felt	
5.	Jumat, 9 Agustus 2019	5. Felt	
6.	Senin, 12 Agustus 2019	6. Felt	
7.	Selasa, 13 Agustus 2019	7. Felt	
8.	Rabu, 14 Agustus 2019	8. Felt	
9.	Kamis, 15 Agustus 2019	9. Felt	
10.	Jumat, 16 Agustus 2019	10. Felt	
11.	Senin, 19 Agustus 2019	11. Felt	
12.	Selasa, 20 Agustus 2019	12. Felt	
13.	Rabu, 21 Agustus 2019	13. Felt	
14.	Kamis, 22 Agustus 2019	14. Felt	
15.	Jumat, 23 Agustus 2019	15. Felt	

Jakarta, 23 Agustus 2019
Penilai,

WIKI REKAYASA
KONSTRUKSI

(Yeti Samiah)

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



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



DAFTAR HADIR
PRAKTEK KERJA LAPANGAN
...2... SKS

Nama : Firda Luyana Tuffahati
No. Registrasi : 9335163172
Program Studi : S1 Akuntansi
Tempat Praktik : PT. Wijaya Karya REKAYASA KONSTRUKSI
Alamat Praktik/Telp : Jl. Pl. Panjaitan Kav. 2 Jakarta
..13340.. / ..021 - 2268-446-8

NO	HARI/TANGGAL	PARAF	KETERANGAN
1.	Senin, 26 Agustus 2019	1. <u>Elt</u>	
2.	Selasa, 27 Agustus 2019	2. <u>Elt</u>	
3.	Rabu, 28 Agustus 2019	3. <u>Elt</u>	
4.	Kamis, 29 Agustus 2019	4. <u>Elt</u>	
5.	Jumat, 30 Agustus, 2019	5. <u>Elt</u>	
6.	Senin, 2 September 2019	6. <u>Elt</u>	
7.	Selasa, 3 September 2019	7. <u>Elt</u>	
8.	Rabu, 4 September 2019	8. <u>Elt</u>	
9.	Kamis, 5 September 2019	9. <u>Elt</u>	
10.	Jumat, 6 September 2019	10. <u>Elt</u>	
11.		11.....	
12.		12.....	
13.		13.....	
14.		14.....	
15.		15.....	

Jakarta, 6 September 2019
Penilai,


WIKA REKAYASA KONSTRUKSI

(..... Yetti Jamilah)

Catatan:


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

Lampiran 4: Lembar Penilaian



*Building
Future
Leaders*

KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI, DAN PENDIDIKAN TINGGI
UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA
FAKULTAS EKONOMI
Kampus Universitas Negeri Jakarta Gedung R, Jalan Rawamangun Muka, Jakarta 13220
Telpen (021) 472122/4706285, Fax: (021) 4706285
Laman: www.fe.unj.ac.id




UQAS
UNIVERSITY QUALITY ASSURANCE SCHEME

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

Nama : Firda Luyana Tuffahati
No Registrasi : 8335163172
Program Studi : S1 AKUNTANSI
Tempat Praktik : PT. Wijaya Karya Rekrayasa Konstruksi
Alamat Praktik/Telp : Jl. P. Mangrove Kav. 2 Jakarta
13340 / 021 - 2768 4446

NO	ASPEK YANG DINILAI	SKOR	KETERANGAN																														
		46-100																															
1	Kehadiran	86	1. Keterangan Penilaian : <table style="font-size: small;"> <tr><td>Skor</td><td>Nilai</td><td>Bobot</td></tr> <tr><td>86-100</td><td>A</td><td>4</td></tr> <tr><td>81-85</td><td>A-</td><td>3,7</td></tr> <tr><td>76-80</td><td>B+</td><td>3,3</td></tr> <tr><td>71-75</td><td>B</td><td>3,0</td></tr> <tr><td>66-70</td><td>B-</td><td>2,7</td></tr> <tr><td>61-65</td><td>C+</td><td>2,3</td></tr> <tr><td>56-60</td><td>C</td><td>2,0</td></tr> <tr><td>51-55</td><td>C-</td><td>1,7</td></tr> <tr><td>46-50</td><td>D</td><td>1</td></tr> </table>	Skor	Nilai	Bobot	86-100	A	4	81-85	A-	3,7	76-80	B+	3,3	71-75	B	3,0	66-70	B-	2,7	61-65	C+	2,3	56-60	C	2,0	51-55	C-	1,7	46-50	D	1
Skor	Nilai	Bobot																															
86-100	A	4																															
81-85	A-	3,7																															
76-80	B+	3,3																															
71-75	B	3,0																															
66-70	B-	2,7																															
61-65	C+	2,3																															
56-60	C	2,0																															
51-55	C-	1,7																															
46-50	D	1																															
2	Kedisiplinan	83																															
3	Sikap dan Kepribadian	80																															
4	Kemampuan Dasar	74																															
5	Ketrampilan Menggunakan Fasilitas	75																															
6	Kemampuan Membaca Situasi dan Mengambil Keputusan	72																															
7	Partisipasi dan Hubungan Antar Karyawan	75																															
8	Aktivitas dan Kreativitas	74																															
9	Kecepatan Waktu Penyelesaian Tugas	75																															
10	Hasil Pekerjaan	78																															
Jumlah		772	2. Alokasi Waktu Praktik : 2 sks : 90-120 jam kerja efektif 3 sks : 135-175 jam kerja efektif Nilai Rata-rata : <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 5px auto;"> $\frac{772}{10 \text{ (sepuluh)}} = 77,2$ </div> Nilai Akhir : <table style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;">77</td> <td style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;">B+</td> </tr> <tr> <td style="font-size: x-small; text-align: center;">Angka bulat</td> <td style="font-size: x-small; text-align: center;">huruf</td> </tr> </table>	77	B+	Angka bulat	huruf																										
77	B+																																
Angka bulat	huruf																																

Jakarta, 6 September 2019
Penilai,

(.....)

Catatan :
Mohon legalitas dengan membubuhi cap Instansi/Perusahaan

Lampiran 5: Log Harian PKL

LAPORAN KEGIATAN HARIAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN
PADA BIRO KEUANGAN & AKUNTANSI
PT WIJAYA KARYA REKAYASA KONSTRUKSI

Hari, Tanggal	Kegiatan	Pembimbing
Senin, 15 Juli 2019	-Melakukan wawancara dengan Manajer Keuangan; -Melakukan perkenalan dengan seluruh karyawan; -Mempelajari pos-pos yang ada pada laporan posisi keuangan PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi tahun buku 2018.	Ibu Yetti
Selasa, 16 Juli 2019	-Memeriksa dan menyocokkan bukti penerimaan dan pengeluaran kas dan bank dengan bukti transaksi; -Membuat bukti penerimaan dan pengeluaran kas dan bank; -Memindahkan dan melakukan rekapitulasi saldo mutasi biaya yang terjadi pada bulan April hingga Juni ke dalam daftar Biaya Akan Dibayar (BAD) 30 Juni 2019.	
Rabu, 17 Juli 2019	- Memindahkan dan melakukan rekapitulasi saldo mutasi biaya yang terjadi pada bulan April hingga Juni ke dalam daftar Biaya Akan Dibayar (BAD) 30 Juni 2019; -Mempelajari pos-pos yang ada pada laporan posisi keuangan PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi tahun buku 2018.	
Kamis, 18 Juli 2019	-Menyocokkan saldo yang ada pada laporan posisi keuangan, laporan laba rugi, dan laporan perubahan ekuitas dengan yang ada pada Catatan Atas Laporan Keuangan (CALK) sampai dengan 30 Juni 2019.	
Jumat, 19 Juli 2019	-Membuat jurnal dari bukti pengeluaran dan penerimaan; -Mencari arsip dokumen yang dibutuhkan oleh pembimbing.	

Hari, Tanggal	Kegiatan	Pembimbing
Senin, 22 Juli 2019	-Mencari arsip dokumen yang dibutuhkan oleh pembimbing; -Mempelajari tentang siklus akuntansi perusahaan, pengakuan pendapatan konstruksi (PSAK 34), pengakuan hutang, dan perpajakan; -Membuat bukti pengeluaran untuk SPT Masa berdasarkan SPT Masa.	Ibu Yetti
Selasa, 23 Juli 2019	-Membuat bukti pengeluaran untuk SPT Masa berdasarkan SPT Masa.	
Rabu, 24 Juli 2019	- Membuat bukti pengeluaran kas dan bank; - Memindahkan dan melakukan rekapitulasi saldo mutasi Piutang lain-lain ke dalam daftar piutang lain-lain 30 Juni 2019.	
Kamis, 25 Juli 2019	- Membuat bukti pengeluaran kas dan bank.	
Jumat, 26 Juli 2019	-Membuat jurnal dari bukti memorial.	
Senin, 29 Juli 2019	-Mencari arsip dokumen yang dibutuhkan oleh pembimbing; -Membuat bukti pengeluaran kas dan bank.	
Selasa, 30 Juli 2019	-Membuat bukti pengeluaran kas dan bank.	
Rabu, 31 Juli 2019	-Membuat bukti pengeluaran kas dan bank; -Menghapus jurnal double pada BAD Jun 30; -Membantu melakukan rekapitulasi piutang belum tertagih.	
Kamis, 1 Agustus 2019	-Membuat bukti pengeluaran kas dan bank; -Membuat bukti penerimaan kas dan bank; -Menghapus jurnal double pada BAD Jun 30.	
Jumat, 2 Agustus 2019	-Mempelajari tentang standar jurnal pengakuan pendapatan dan pajak pada PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi; -Mempelajari tentang pertanggung jawaban kas kecil (PJ KK).	
Senin, 5 Agustus 2019	-Membuat bukti pengeluaran kas dan bank.	
Selasa, 6 Agustus 2019	-Membuat bukti pengeluaran untuk SPT Masa berdasarkan SPT Masa; -Membuat jurnal dari bukti pengeluaran dan penerimaan.	

Hari, Tanggal	Kegiatan	Pembimbing
Rabu, 7 Agustus 2019	-Membuat jurnal dari bukti pengeluaran dan penerimaan; -Melakukan rekapitulasi progress pembayaran berdasarkan Berita Acara Pembayaran.	Ibu Yetti
Kamis, 8 Agustus 2019	-Melakukan rekapitulasi progress pembayaran piutang berdasarkan Berita Acara Pembayaran.	
Jumat, 9 Agustus 2019	-Membuat bukti pengeluaran kas dan bank.	
Senin, 12 Agustus 2019	-Membuat bukti pengeluaran untuk SPT Masa berdasarkan SPT Masa.	
Selasa, 13 Agustus 2019	-Membuat bukti pengeluaran kas dan bank.	
Rabu, 14 Agustus 2019	-Membuat jurnal dari bukti pengeluaran dan penerimaan; -Membuat bukti pengeluaran untuk SPT Masa berdasarkan SPT Masa.	
Kamis, 15 Agustus 2019	-Membantu mengarsip dokumen pajak sesuai dengan tahunnya.	
Jumat, 16 Agustus 2019	-Membuat bukti pengeluaran kas dan bank.	
Senin, 19 Agustus 2019	-Membuat jurnal dari bukti pengeluaran dan penerimaan; -Melakukan rekapitulasi daftar rincian hutang kepada pemasok bulan Juni 2019.	
Selasa, 20 Agustus 2019	-Membuat bukti pengeluaran kas dan bank.	
Rabu, 21 Agustus 2019	-Melakukan rekapitulasi daftar rincian hutang kepada pemasok bulan Juni 2019	
Kamis, 22 Agustus 2019	-Membantu memeriksa saldo PPN dan menuliskan nomor invoice.	
Jumat, 23 Agustus 2019	-Membuat bukti pengeluaran untuk SPT Masa berdasarkan SPT Masa; -Membuat jurnal dari bukti pengeluaran dan penerimaan.	
Senin, 26 Agustus 2019	-Membuat bukti memorial.	
Selasa, 27 Agustus 2019	-Membuat bukti pengeluaran dan penerimaan kas.	
Rabu, 28 Agustus 2019	-Membuat bukti pengeluaran dan penerimaan kas.	

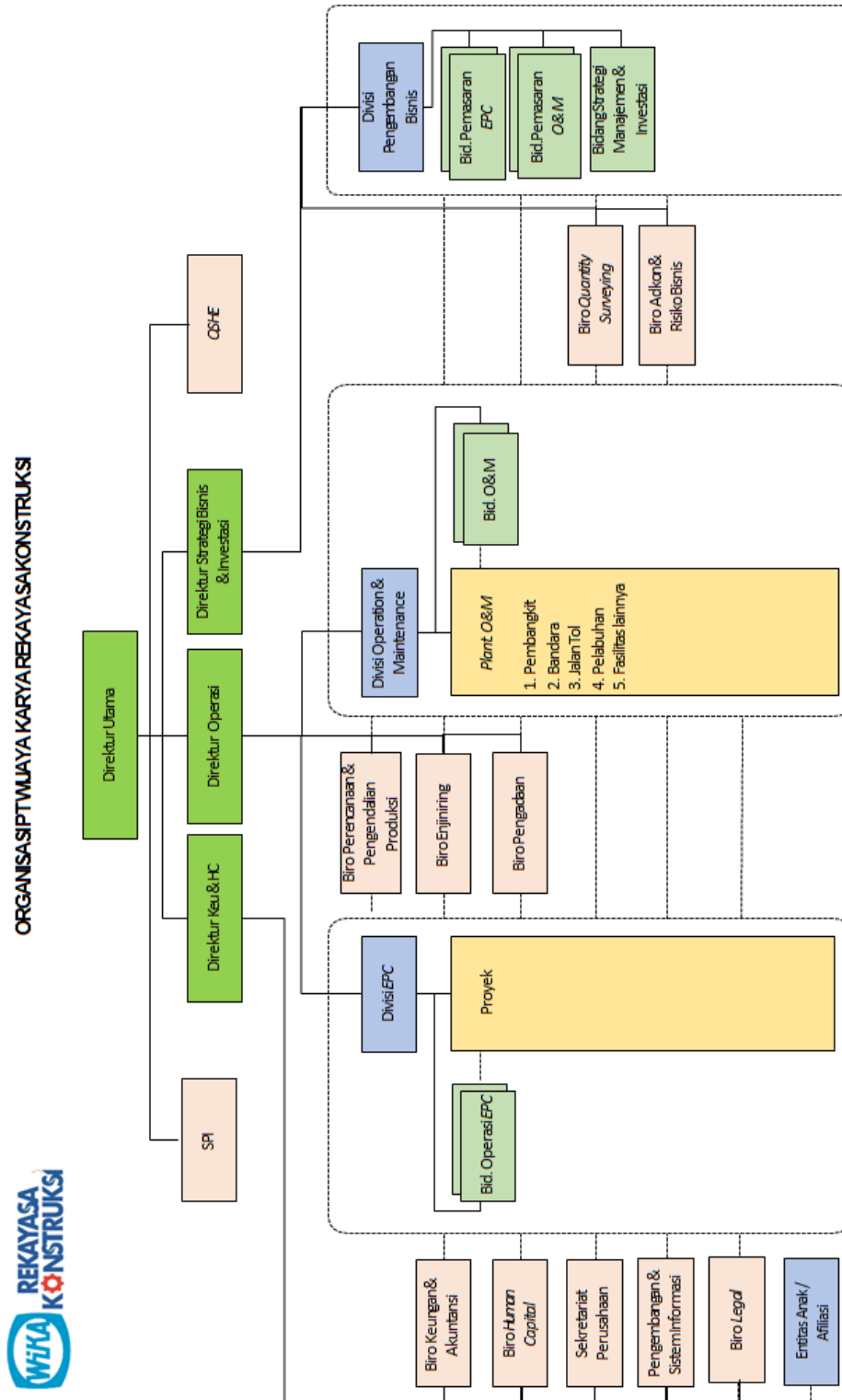
Hari, Tanggal	Kegiatan	Pembimbing
Kamis, 29 Agustus 2019	-Membuat bukti pengeluaran dan penerimaan kas; -Membuat nomor bukti untuk bukti memorial; -Membuat jurnal dari bukti pengeluaran dan penerimaan.	Ibu Yetti
Jumat, 30 Agustus 2019	-Membuat jurnal dari bukti pengeluaran dan penerimaan; -Membuat bukti pengeluaran untuk SPT Masa berdasarkan SPT Masa;	
Senin, 2 September 2019	-Membuat bukti pengeluaran dan penerimaan kas.	
Selasa, 3 September 2019	-Membantu memeriksa RK <i>Joint Operation</i> .	
Rabu, 4 September 2019	-Mencari arsip dokumen yang dibutuhkan oleh pembimbing.	
Kamis, 5 September 2019	-Mencocokkan saldo pada register kas dengan bukti transaksi.	
Jumat, 6 September 2019	-Membuat bukti pengeluaran dan penerimaan kas.	

Mengetahui,

 **REKAYAGA
KONSTRUKSI**
yetti samilah,

(Pembimbing)


Lampiran 6: Struktur Organisasi PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi




Lampiran 7: Logo PT Wijaya Karya Rekayasa Konstruksi



Lampiran 8: Kartu Konsultasi Pembimbingan PKL



KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI DAN PENDIDIKAN TINGGI
UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA
FAKULTAS EKONOMI


Kampus 1, Universitas Negeri Jakarta Gedung R. Jalan Brawijaya No. 1, Jakarta 13220
 Telp: (021) 472127-4706383, Fax: (021) 4706283

KARTU KONSULTASI PEMBIMBINGAN PENULISAN PKL

1. Nama Mahasiswa : Firda Luthiana Tuffahab
 2. No. Registrasi : 833513172
 3. Program Studi : S1. Akuntansi
 4. Dosen Pembimbing : Unggul Permohedi, S.E., M.Akt., Ph. D.
 NIP. 197909142006041001

5. Judul PKL : LAPORAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN PADA BIDANG KEUANGAN DAN AKUNTANSI PT WITATA KARYA PELAYASA KOMUTERSI

NO	TGL/BLN/TN	MATERI KONSULTASI	SARAN PEMBIMBING	TANDA LANGGAN PEMBIMBING
1	13 - Okt - 2019	Bab 1 dan Bab 2	Perjelas tugas pokok bagian keuangan dan bagian Akuntansi, perbaikan penulisan pada struktur organisasi.	<i>[Signature]</i>
2				<i>[Signature]</i>
3				<i>[Signature]</i>
4	1 - nov - 2019	Bab 2 dan Bab 3	Perbaiki bahasa pekerjaan dengan jelas	<i>[Signature]</i>
5				<i>[Signature]</i>
6	8 - nov - 2019	Bab 3	Perbaikan penulisan pada langkah pekerjaan	<i>[Signature]</i>
7				<i>[Signature]</i>
8	11 - nov - 2019	Bab 4	Penyempurnaan Seminar	<i>[Signature]</i>
9				
10				
11				
12				

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

Lampiran 11: Lembar Verifikasi Transaksi Pembayaran Suplier

PT. KAYASA KONSTRUKSI
Peak Power Plant 250 MW

INV/SUMBAGUT2/11

**LEMBAR VERIFIKASI
TRANSAKSI PEMBAYARAN SUPLIER**

Nama Suplier	MISDIYANTO
Kwitansi/Faktur	003/KWI-WRK/VI/2019
Pokok Tagihan (A)	8.640.000
Pengurangan Diskonto (B)	-
Pokok (C= A+B)	8.640.000
Pajak (D)	-
Pokok + PPN (E=C+D)	8.640.000
Pengurangan PPh(F)	259.200
Pengurangan Lain-lain	-
Jumlah Akhir	8.380.800

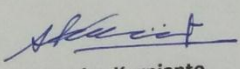
No.	Persyaratan Dokumen	Checklist		Dokumen		KETERANGAN
		Ada	Tidak	Asli	Copy	
1	SPPM-PMA		✓		✓	OVERTIME OP MANLIFT Z 18 MEI-17 JUNI 2019
2	Kontrak/SPB/SP3/SPK/Konfirmasi Pesanan	✓				
3	Surat Jalan (DO)		✓			
4	BAPB/BAST/Time Sheet	✓		✓		
5	BAP/BAOP	✓		✓		
6	Faktur Pajak		✓			TERIMA PROJECT LENG 01/08/2019
7	Surat Permintaan Pembayaran		✓			
8	Kwitansi/Faktur	✓		✓		
9	Dokumen lain	✓		✓		


Catatan :


- Dengan ini kami nyatakan bahwa subkon/vendor tersebut telah melaksanakan pekerjaan sebagaimana dipersyaratkan di dalam kontrak/perjanjian yang ada, sehingga "MEMENUHI SYARAT UNTUK DIBAYAR"
- Kebenaran, kelengkapan & keabsahan bukti transaksi telah diverifikasi.

Mengetahui,

Lhokseumawe, 0
Dibuat


Antonius Kurnianto
 Pjs. Manajer Proyek


Oky Prasetya
 Komersial


Santigi A
 Pjs. Kasie Ke

Lampiran 12: Lembar Kendali Anggaran Biaya Sampai Dengan Saat Ini

REKAYASA KONSTRUKSI
P.T. WIJAYA KARYA REKAYASA KONSTRUKSI
PROYEK SUMBAGUT 2 PEAKER POWER PLANT 250 MW

LEMBAR KENDALI BIAYA

NO	PERKIRAAN	RAB	S/D LALU	SAAT INI	S/D SAAT INI	DEVIASI			
						8=3-6	9=8/3	9=8/3	
1	2	3	4	5	6 = 4 + 5	7=6/3	8=3-6	9=8/3	9=8/3
I	BIAYA LANGSUNG	20,752,588,951	10,708,671,310	8,640,000	10,717,311,310	51.6%	10,035,277,641	48.4%	
	41111 BIAYA MATERIAL	1,131,775,899	1,003,584,848	-	1,003,584,848	88.7%	128,191,051	11.3%	
	41121 BIAYA UPAH	8,553,953,437	4,541,092,234	-	4,541,092,234	53.1%	4,012,861,203	46.9%	
	41131 BIAYA PERALATAN	10,441,859,614	4,843,592,978	8,640,000	4,852,232,978	46.5%	5,589,626,637	53.5%	
	41141 BIAYA SUBKONTRAKTOR	625,000,000	320,401,250	-	320,401,250	-	304,598,750	-	
II	BIAYA TAK LANGSUNG	3,896,411,049	1,806,558,524	-	1,806,558,524	46.4%	2,089,852,525	53.6%	
	04811 PEMASARAN	132,000,000	11,965,295	-	11,965,295	9.1%	120,034,705	90.9%	
	04812 BIAYA SEKRETARIAT	25,100,000	17,260,100	-	17,260,100	68.8%	7,839,900	31.2%	
	04813 FASILITAS KANTOR	171,755,800	87,242,950	-	87,242,950	50.8%	84,512,850	49.2%	
	04814 PERSONALIA	1,704,185,249	787,713,911	-	787,713,911	46.2%	916,471,338	53.8%	
	04815 KEUANGAN	1,067,860,000	485,174,259	-	485,174,259	45.4%	582,685,741	54.6%	
	04816 KENDARAAN	211,400,000	120,281,954	-	120,281,954	56.9%	91,118,046	43.1%	
	04817 PENGUJIAN	32,000,000	10,000,000	-	10,000,000	31.3%	22,000,000	68.8%	
	04819 BIAYA UMUM	552,110,000	286,920,055	-	286,920,055	52.0%	265,189,945	48.0%	
III	TOTAL BIAYA	24,649,000,000	12,515,229,834	8,640,000	12,523,869,834	50.8%	12,125,130,166	49.2%	

DIBUAT OLEH,

MENYETUJUI

Lampiran 13: File Jurnal untuk Membuat Bukti Pengeluaran untuk SPT Masa

15 Juli 1 - Microsoft Excel

Security Warning Data connections have been disabled Options...

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Modul Transgal	NomorBukti	KodeEksternal	Eksternal	KodeSisa	KodeDetail	KodeRuang	KodeFaktur	KodeRuang	KodeFaktur	Uraian	VolSisa	Dk	Rentang										
	010116/09/19 11121		1																				
	31/12/2011 010001/12/8/11 11121		10							BVDR03		0	32960300										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11121		2							BVDR01		D	7974843										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11121		5							BH01		D	921474435										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11121		7							BH01		D	16864486										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11121		9							BVDR02		D	182851052										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11121		11							HSC02		D	48526440										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11122		3							BGA01		D	18043869										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11122		4							BGA02		D	806691688										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11122		6							BH01		D	348446637										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11122		8							HSC01		D	14696807										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11149		12									D	19508000										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11149		13									D	2F-10										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11111		1									D	500000000										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11214		14									D	4830003										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11214		15									D	284030000										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11214		16									D	1222838135										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11214		17									D	391593004										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11214		18									D	2788218198										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11214		19									D	1154482973										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11214		20									D	1417708000										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11214		21									D	4218701176										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11214		22									D	2362200000										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11214		23									D	6084423309										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11214		24									D	2891304139										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11214		25									D	2552041535										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11214		26									D	176994283										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11214		27									D	1884857825										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11214		28									D	8477885427										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11214		29									D	57836709										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11215		26									D	585000000										
	31/12/2011 010001/12/8/11 11215		27									D	707783401										

Sheet1 Sheet2 Sheet3

Lampiran 14: SPT Masa

Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT MASA PPN)

FORMULIR 1111

PT SAHABAT ENERGI PERSADA
TOKOPEDIA TOWER (CIPUTRA WORLD2) LT. 20 UNIT 20 C. JL. PROF
DR. SATRIO KAYAT RT 003 RW 009 JAKARTA SELATAN
NPWP : 03187113
Masa : 05 s.d 05 -2019
HP : 082123863955
KLU :
Pembetulan Ke: 0 (nol)

Jumlah Lembar SPT (Dimasukkan Lampiran) : 022
Dipilih Pengisian : 000
The Buku : 01 s.d 12

yang sesuai Wajib PPnBM

I. PENYERAHAN BARANG DAN JASA

1. Ekspor

2. Penyerahan yang PPN-nya harus dipungut sendiri

3. Penyerahan yang PPN-nya dipungut oleh Pemungut PPN

4. Penyerahan yang PPN-nya tidak dipungut

5. Penyerahan yang dibebaskan dari pengenaan PPN

	DPP	PPN
1. Ekspor	Rp. 0,00	Rp. 0,00
2. Penyerahan yang PPN-nya harus dipungut sendiri	Rp. 168.800.000,00	Rp. 16.880.000,00
3. Penyerahan yang PPN-nya dipungut oleh Pemungut PPN	Rp. 0,00	Rp. 0,00
4. Penyerahan yang PPN-nya tidak dipungut	Rp. 0,00	Rp. 0,00
5. Penyerahan yang dibebaskan dari pengenaan PPN	Rp. 0,00	Rp. 0,00
Jumlah (I.A.1 + I.A.2 + I.A.3 + I.A.4 + I.A.5)	Rp. 168.800.000,00	Rp. 16.880.000,00

B. Tidak Terutang PPN

C. Jumlah Seluruh Penyerahan (I.A + I.B)

II. PENGHITUNGAN PPN KURANG BAYAR/LEBIH BAYAR

A. Pajak Keluaran yang harus dipungut sendiri (Jumlah PPN pada I.A.2)

B. PPN disetor dimuka dalam Masa Pajak yang sama

C. Pajak Masukan yang dapat diperhitungkan

D. PPN kurang atau (lebih) bayar (II.A - II.B - II.C)

E. PPN kurang atau (lebih) bayar pada SPT yang dibetulkan

F. PPN kurang atau (lebih) bayar karena pembetulan (II.D - II.E)

G. PPN kurang bayar dilunasi tanggal

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

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

B. PPnBM disetor dimuka dalam Masa Pajak yang sama

C. PPnBM kurang atau (lebih) bayar (V.A - V.B)

D. PPnBM kurang atau (lebih) bayar pada SPT yang dibetulkan

E. PPnBM kurang atau (lebih) bayar karena pembetulan (V.C - V.D)

F. PPnBM kurang bayar dilunasi tanggal (dd-mm-yyyy) NTPN :

VI. KELENGKAPAN SPT

Formulir 1111 AB Formulir 1111 A2 Formulir 1111 B2 SSP PPN 0 lembar Surat Kuasa Khusus

Formulir 1111 A1 Formulir 1111 B1 Formulir 1111 B3 SSP PPnBM 0 lembar _____, 0

JAKARTA SELATAN 21-06-2019
Pengurus/Kuasa

PATAAN :
MENYADARI SEPENUHNYA AKAN SEGALA AKIBATNYA,
MENYATAKAN BAHWA APA YANG TELAH SAYA
KANDI ATAS BESERTA LAMPIRAN-LAMPIRANNYA
BENAR, LENGKAP, JELAS DAN TIDAK BERSYARAT.

PKP Nama Jelas : ABDULLAH RIZA SHAHAB
 Kuasa Jabatan : DIREKTUR UTAMA
Cap Perusahaan :

Lampiran 15: Lembar Daftar Pajak Keluaran atas Penyerahan Dalam Negeri Dengan Faktor Pajak

FORMULIR 1111
(Bila tidak ada transaksi antar perusahaan)

DAFTAR PAJAK KELUARAN ATAS PENYERAHAN DALAM NEGERI DENGAN FAKTOR PAJAK

NAMA PKP : PT SAHABAT ENERGI PERSADA (Masa Pajak) : 05 s.d. 05 (mm-yy-yyyy) : 2019
 NPWP : 033187113 (022) (000) (Pembetulan Ke : 0 nol)

No.	Nama Pembeli BKP/Perusahaan Manfaat BKP Tidak Berwujud/Peredma JKP	NPWP/Nomor Paspors	Faktur Pajak/Dokumen Tertentu/Nota Retur/Nota Pembelian Kode dan Nomor Seri	Tanggal (dd-mm-yy)	DPP (Rupiah)	PPN (Rupiah)	PPnBM (Rupiah)	Kode dan No. Seri Yang Digunakan
1	PT WIJAYA KARYA	013662911062000	010.004-19.54942601	03-05-2019	0,00	0,00	0,00	
2	PT WIJAYA KARYA REKAYASA KONSTRUKSI	013662911062000	010.004-19.54942602 <input checked="" type="checkbox"/>	03-05-2019	168.800.000,00	16.880.000,00	0,00	Sp-We
JUMLAH					A2 >	168.800.000,00	16.880.000,00	0,00

Lampiran 17: File BAD 30 JUN 19

BAD 30 JUN 19 (2) - Microsoft Excel

DAFTAR BIAYA AKAN DIBAYAR USAHA
31 MARET 2019

No.	SPK	NAMA SPK	MATERIAL	UPAH	ALAT	SUBKON	USAHA	PENGADAAN	PENGELAAN	BTL LAINNYA	LAINNYA	RETERSI	SALDO
1	B14001	PROYEGGORONTALO								1.000.000			1.000.000
2	B14002	PLTMG BALI							2.091.766				2.091.766
3	B14003	PROYEG SOLO	177.857.774							119.105.441	4.083.988		301.047.203
4	B15007	PROYEG SURALAYA	368.802.192	21.914.492	1.430.355	455.907.670	2.877.730			300.801.456		2.762.000	1.151.618.165
5	B16004	PROYEG BELITUNG	122.258.193			400.604.439							525.740.362
6	B16005	PROYEG PLTMH PARUA	1.775.706.934	475.733.333	1.360.499.573	2.927.133.533	1.733.981.041					120.117.332	8.397.171.746
7	B17001	PROYEG PAKET XIII KENDIRI	761.526	958.826	186.473.528			187.749.852					375.943.732
8	B17002	PROYEG PAKET XIII JAYAPURA			34.222.806			211.587.617					245.810.423
9	B17003	PROYEG PAKET XII NABIRE		603.226.298									603.226.298
10	B17004	PROYEG PAKET XII TERNATE		1.018.947.711									1.018.947.711
11	B17005	PROYEG PLTA GENEM				251.856.979						20.013.697	271.870.676
12	B18001	PROYEG SUMBANWA					93.035.245						93.035.245
13	B18004	PROYEG IPAL SUWUNG	4.500.141.859	357.650.000	260.366.671	9.208.205.831	1.431.947.899					501.052.383	16.259.364.643
14	B18005	PROYEG PANGKALAN SUSU					13.684.730.126						13.684.730.126
15	B18008	PROYEG CPO BELITUNG					677.279.652						677.279.652
16	B19001	PROYEG PAPIA TERANG			2.273.880.500	409.739.963	872.238.156						3.555.858.619
17	B19001	PROYEG SUMBAGUT	2.038.789.397	686.634.535									2.725.423.932
18			8.988.317.875	3.165.065.195	4.116.873.433	13.653.448.415	18.496.089.849	399.337.469	2.091.766	420.906.897	4.083.988	643.945.412	49.890.160.299
19	B18002	MEDERMAGA BELAWAN											69.133.703.888
20	C13001	OM SENIPAH											444.769.932
21	B14004	PLTU SOLO											2.074.608.769
22	B15005	PROYEG DAYUNG											403.090.235
23	B16001	PLTP KARAH	278.947.435										2.074.608.769
24		REKAP BAD											403.090.235

Security Warning Automatic update of links has been disabled Options...

H56

Ready

Lampiran 18: Daftar Rincian Biaya Akan Dibayar (BAD) / Sheet 21411

RINCIAN BIAYA AKAN DIBAYAR - MATERIAL 30 JUNI 2019								
NO	Tanggal	NomorBukti	Kode Perkiraan	Kode Spk	Uraian	PELUNASAN	PENERBITAN	SALDO
HEAD OFFICE								
1	30-Nov-16	010094/11/M/16	21411	B13005	PINDAH RK KE SIMDIV BAD KARIMUN		215.951.662	215.951.662
2	30-Nov-16	010098/11/M/16	21411	B15001	BAD OECUSSE		365.805.003	581.756.665
3	20-Dec-16	630003/12/M/16	21411	B16003	BAD PP DURI	-	534.631.203	1.116.387.868
4	30-Nov-16	010100/11/M/16	21411	B15002	BAD MUNDU		296.325.238	1.412.713.106
5	31-Dec-16	010K16/12/M/16	21411		BAD PESANGON 2016	838.796.407		573.916.699
6	16-Aug-17	010027/08/M/17	21411		INV.754 PENGGANTIAN ALAT PROYEK	109.304.000		464.612.699
7	24-Aug-17	010033/08/M/17	21411	B14001	0699/KEU/KOKAR/16 S.ALAT MAR'16	23.015.971		441.592.728
8	22-Dec-17	010047/12/M/17	21411	B15003	TENDER PRY SPV	392.000		441.200.728
9	22-Dec-17	010047/12/M/17	21411	B15004	TENDER PRY IKBB	6.235.000		434.965.728
10	13-Dec-17	010013/12/M/17	21411	B15005	BALIK JURNAL PRY KE HO		44.550.106	479.515.834
11	29-Jan-18	010162/01/K/18	21411	B15004	PJ PERSEKOT IKBB RIAU	59.918.869		419.596.965
12	26-Feb-18	010033/02/M/18	21411	B15005	KOR BY PT ARCA MANDIRI		19.500.000	439.096.965
13	10-Jan-18	010038/01/B/18	21411		STP TGL TERBIT 21 DESEMBER 2017	59.778.562		379.318.403
14	19-Mar-18	010042/03/M/18	21411	D02000	BAD		133.385.400	512.703.803
15	19-Mar-18	010042/03/M/18	21411	D02000	BY SUBKON	40.365.100		472.338.703
16	30-Apr-18	010046/04/M/18	21411	B15002	010100/11/M/16 KOREKSI PIUTANG	35.000.000		437.338.703
17	30-Sep-18	010029/09/M/18	21411		010042/03/M/18 BAD	1.000.000		436.338.703
18	11-Oct-18	010030/10/B/18	21411		KONSUL HUKUM SAMUDRA SEMBRING	150.000.000		286.338.703
19	30-Jan-19	410001/01/M/19	21411	B14001	010019/01/B/19 BY LAW FARM BANI	55.000.000	-	231.338.703
20	30-Jan-19	410001/01/M/19	21411	B14001	010181/01/K/19 BY TRANSPOR AHLI	5.000.000	-	226.338.703
19	29-Jan-19	010164/01/B/19	21411		DANA PENSIUN	-	2.600.800	228.939.503
20	31-Jul-17	410001/07/M/17	21411	B14001	NET OFF AKUN NERACA KEP BANI		50.519.802	279.459.305
21	31-Jul-17	410003/07/M/17	21411	B14001	BAD KONSUL HUKUM		150.000.000	429.459.305
22	31-Aug-17	410002/08/M/17	21411	B14001	BY REIMBURS, ARBITER INV99		424.577.000	854.036.305
JUMLAH						1.383.809.909	2.237.846.214	854.036.305
PROYEK BIMA								
1	30-Sep-14	430021/09/M/14	21411	B14003	BAD CV. SURABAYA ASHYARD&COALYA	-	77.830.455	77.830.455
2	30-Sep-14	430026/09/M/14	21411	B14003	BAD PERTAMBAHAN SEKAT RUANG	-	4.500.000	82.330.455
3	14-Nov-14	430001/11/M/14	21411	B14003	PERTANGGUNGJAWABAN PER 141114	-	54	82.330.509
4	17-Dec-14	430003/12/M/14	21411	B14003	BAD SEWA KOKAR NOPEMBER	-	258.065	82.588.574
5	29-Dec-14	430009/12/M/14	21411	B14003	BAD DES I 2014	-	17.238.239	99.826.813
6	6-Jan-15	430004/01/M/15	21411	B14003	PERTANGGUNGJAWABAN PER 060115	-	1.423.913	101.250.726
7	31-Mar-15	430012/03/M/15	21411	B14003	GALIAN COALYARD ILHAM NTORI	19.700.576		81.550.150
8	30-Apr-15	430007/04/M/15	21411	B14003	430005/02/M/15 DROP KK	2.570		81.547.580
9	30-Jun-15	430020/06/M/15	21411	B14003	SEMEN PT INTI NIAGA SUKSES	-	113.272.080	194.819.660
10	31-Jan-16	430032/01/M/16	21411	B14003	SEMEN TIGA RODA 150ZAK	-	9.545.400	204.365.060
11	22-Feb-16	430017/02/M/16	21411	B14003	430007/12/M/15 INTAKE WALL II	236.959		204.128.101
12	22-Feb-16	430029/02/M/16	21411	B14003	430027/01/M/15 INTAKE WALL VI	1		204.128.100
13	22-Feb-16	430030/02/M/16	21411	B14003	DEMOLISASI MATERIAL		10.300.000	214.428.100
14	22-Feb-16	430037/02/M/16	21411	B14003	BAD SEWA ALAT KOKAR		153.226	214.581.326
15	22-Feb-16	430038/02/M/16	21411	B14003	SEMEN TIGA RODA PT INTI NIAGA		57.908.760	272.490.086
16	22-Feb-16	430038/02/M/16	21411	B14003	PERIMETER DRAINAGE COALYARD CO		29.536.191	302.026.277
17	29-Feb-16	430048/02/M/16	21411	B14003	PT SUKSES MAJU CONSUMABLE	3.600.000		298.426.277
18	30-Mar-16	430008/03/M/16	21411	B14003	SEMEN PT INTI NIAGA	28.636.362		269.789.915
19	30-Jun-16	430004/06/M/16	21411	B14003	430007/10/M/15 SEWA ALAT SEPT15	20.000.000		249.789.915
20	31-Aug-16	430002/08/M/16	21411	B14003	POT LAIN ILHAM		3.615.189	253.405.104
21	30-Sep-16	430001/09/M/16	21411	B14003	SEWA ALAT NOV 15 KOKAR	13.250.000		240.155.104
22	30-Sep-16	430001/09/M/16	21411	B14003	SEWA ALAT DES 15 KOKAR	13.250.000		226.905.104
23	31-Oct-16	430001/10/M/16	21411	B14003	POT OPNAME MANDOR YUDHA	-	1.860.735	228.765.839
24	30-Nov-16	430001/11/M/16	21411	B14003	INV 0221 SW ALAT JAN KOKAR	13.250.000		215.515.839
25	31-Jan-17	430002/01/M/17	21411	B14003	INV 475 SW ALAT KOKAR FEB	13.250.000		202.265.839
26	31-Jan-17	430004/01/M/17	21411	B14003	INV007 SW ALAT KOKAR FEB	508.065		201.757.774
27	31-May-18	430001/05/M/18	21411	B14003	BY TIKET	7.479.000		194.278.774
28	30-Jun-18	430001/06/M/18	21411	B14003	TIKET CGK-JOG	7.301.000		186.977.774
29	30-Jun-18	430002/06/M/18	21411	B14003	BY SPD PRAMUSINTO KE BIMA	1.060.000		185.917.774
30	30-Aug-18	430001/08/M/18	21411	B14003	PERI DINAS P'MARTAWI, SETO, PRAMU	3.840.000		182.077.774
31	28-Sep-18	430001/09/M/18	21411	B14003	BAD PRY BIMA	4.220.000		177.857.774
JUMLAH						149.584.533	327.442.307	177.857.774
PROYEK SURALAYA								
1	30-Apr-16	570056/04/M/16	21411	B15007	BAD MATERIAL CAHAYA PUTRA.M		22.527.000	22.527.000
2	30-Apr-16	570059/04/M/16	21411	B15007	OPN PERS APR16 BESI POLOS D8		253.590	22.780.590
3	21-May-16	570021/05/M/16	21411	B15007	PT BANGUN BETON FC-30 100M3		91.000.000	113.780.590
4	29-Jul-16	570018/07/M/16	21411	B15007	CV KOTABARU INV 0012		81.500.000	195.280.590
5	31-Aug-16	570044/08/M/16	21411	B15007	CV KBM INV 014 MAT&ALAT BANTU		17.670.900	212.951.490
6	30-Sep-16	570012/09/M/16	21411	B15007	CV KBM MAT BANTU SEPT 16		16.768.100	229.719.590
7	31-Oct-16	570049/10/M/16	21411	B15007	BAD TALI KAPAL CV GADING POWER		18.000.000	247.719.590
8	31-Oct-16	570049/10/M/16	21411	B15007	BAD THINNER KAPAL CV GADING POW		2.250.000	249.969.590
9	31-Oct-16	570049/10/M/16	21411	B15007	BAD CAT TEMPLE CV GADING POWER		14.070.000	264.039.590
10	20-Nov-16	570029/11/M/16	21411	B15007	BAD CV KOTA BARU MANDIRI		27.083.000	291.122.590
11	20-Nov-16	570029/11/M/16	21411	B15007	BAD CV KOTA BARU MANDIRI		20.386.200	311.508.790
12	23-Dec-16	570026/12/M/16	21411	B15007	BAD MATERIAL PT CAHAYA MAKMUR		-	346.095.290
13	11-Jan-17	570004/01/M/17	21411	B15007	570049/10/M/16 GDNG PWR 81016		-	346.095.290
14	3-Apr-17	570003/04/M/17	21411	B15007	REKLAS BAD KOTA BARU	111.121.630		234.973.660
15	3-Apr-17	570003/04/M/17	21411	B15007	REKLAS BAD MIRANILA	4.250.000		230.723.660
16	3-Apr-17	570003/04/M/17	21411	B15007	REKLAS BAD RBI	91.253.590		139.470.070
17	1-May-17	570001/05/M/17	21411	B15007	MANDATORY SPAREPARTS MOTOR		52.250.000	191.720.070
18	15-May-17	570011/05/M/17	21411	B15007	010040/05/M/17 SEWA ALAT KOKAR		750.000	190.970.070
19	30-Jun-17	570018/06/M/17	21411	B15007	AKOM PELAT (24-25 JAN'17)	1.400.000		189.570.070
20	31-Dec-17	570004/12/M/17	21411	B15007	PEK EPC PENDING ITEM 100%		278.693.381	468.263.451
21	31-Dec-18	570001/12/M/18	21411	B15007	PTG KAS	99.461.259		368.802.192
JUMLAH						308.236.479	677.038.671	368.802.192
PROYEK KARAH BODAS								
1	15-Jan-18	610002/01/M/18	21411		BAD IHL		986.181.731	986.181.731
2	30-Mar-18	610021/03/M/18	21411	B16001	BAD PERTANGGUNG JAWABAN SOLAR		9.210.000	995.391.731
3	30-Mar-18	610019/03/M/18	21411	B16001	610001/01/M/18 PIKK 78 KARAH	1.018.055		994.373.676
4	15-Apr-18	610019/04/M/18	21411	B16001	610002/01/M/18 PERSEKOT SOLAR	12.700.000		981.673.676
5	15-Apr-18	610020/04/M/18	21411	B16001	610005/09/M/17 PEMBELIAN SOLAR	10.026.616		971.647.060
6	15-May-18	610018/05/M/18	21411	B16001	DOBEL CATAT BIAYA		50.000.000	1.021.647.060
7	30-May-18	610028/05/M/18	21411	B16001	BAD	164.671.013		856.976.047
7	30-Aug-18	610013/08/M/18	21411	B16001	610012/12/M/17 IHL	500.000.000		356.976.047
8	30-Oct-18	610001/10/M/18	21411	B16001	BALIK BAD	86.778.612		270.197.435
9	31-Oct-18	610001/10/M/18	21411	B16001	PENGGANTIAN ALAT KOKAR	100.000.000		170.197.435
10	31-Dec-18	610K11/12/M/18	21411	B16001	010K11/11/12/M/18 KOREKSI HTG W		108.750.000	278.947.435
JUMLAH						875.194.296	1.154.141.731	278.947.435

Lampiran 19: Saldo Mutasi BAD / Sheet GL 21411

Tanggal	NomorBukti	KodePerkiraan	KodeSpk	Uraian	d	k	Rupiah
30-Apr-19	410001/04/M/19	21411	B14001	MLG-HLP GORONTALO	5.888.000		5.888.000
21-May-19	410001/05/M/19	21411	B14001	PINDAH RK PROY SIMDIV	799.384.472		799.384.472
02-May-19	010008/05/B/19	21411	B15006	JASA HUKUM	135.000.000		135.000.000
21-May-19	570001/05/M/19	21411	B15007	PINDAH RK KE SIMDIV	368.802.192		368.802.192
09-Apr-19	650007/04/M/19	21411	B16005	ANGKUTAN IL 25-30 MAR'19 PT TII		35.000.000	(35.000.000)
09-Apr-19	650008/04/M/19	21411	B16005	SOLAR IL 1-6 APR'19 PT TII		56.599.998	(56.599.998)
26-Apr-19	650009/04/M/19	21411	B16005	TERMIN 1 SERVICE SUPERVISI BNE		378.696.844	(378.696.844)
26-Apr-19	650010/04/M/19	21411	B16005	TERMIN 2 SERVICE SUPERVISI BNE		252.464.563	(252.464.563)
26-Apr-19	650011/04/M/19	21411	B16005	PENDAMPINGAN SUPERVISI 100% BNE		295.000.000	(295.000.000)
29-May-19	650009/05/M/19	21411	B16005	650033/02/M/19 ASDAR SEMEN	600.000.000		600.000.000
29-May-19	650010/05/M/19	21411	B16005	650029/01/M/19 ASTON INV.2	170.649.920		170.649.920
29-May-19	650040/05/M/19	21411	B16005	650028/01/M/19 MATERIAL ASTON	194.822.580		194.822.580
29-May-19	650040/05/M/19	21411	B16005	650009/04/M/19 TERMIN I SUPERVI	378.696.844		378.696.844
26-Jun-19	650004/06/M/19	21411	B16005	ANGKUT IL MEI 2019 TII		35.000.000	(35.000.000)
10-Apr-19	840001/04/M/19	21411	B18004	INVOICE AJB 124		82.490.000	(82.490.000)
10-Apr-19	840002/04/M/19	21411	B18004	PJ KK 9 BAD MATERIAL		17.295.901	(17.295.901)
30-Apr-19	840010/04/M/19	21411	B18004	840013/02/M/19 BALIK BAD PJKK6	121.093.786		121.093.786
30-Apr-19	840010/04/M/19	21411	B18004	840030/01/M/19 LISA 1202	245.855.750		245.855.750
30-Apr-19	840013/04/M/19	21411	B18004	840020/03/M/19 PPN SIKADUR	22.000		22.000
30-Apr-19	840015/04/M/19	21411	B18004	840005/03/M/19 INV LISA CONCRET	154.789.750		154.789.750
30-Apr-19	840016/04/M/19	21411	B18004	840004/03/M/19 MATERIAL LISA	158.720.750		158.720.750
30-Apr-19	840016/04/M/19	21411	B18004	840003/03/M/19 MATERIAL LISA	239.199.727		239.199.727
30-Apr-19	840016/04/M/19	21411	B18004	840007/03/M/19 MATERIAL LISA	8.473.000		8.473.000
30-Apr-19	840016/04/M/19	21411	B18004	840008/03/M/19 MATERIAL LISA	26.251.500		26.251.500
30-Apr-19	840017/04/M/19	21411	B18004	INV AJB 0085	3.667.000		3.667.000
30-Apr-19	840018/04/M/19	21411	B18004	INV AJB 0038	67.800.000		67.800.000
31-May-19	840010/05/M/19	21411	B18004	840020/03/M/19	106.991.410		106.991.410
17-Jun-19	840005/06/M/19	21411	B18004	INVOICE AJB 0210		9.040.000	(9.040.000)
17-Jun-19	840006/06/M/19	21411	B18004	PJ KK 10 BAD MATERIAL		27.408.000	(27.408.000)
30-Jun-19	840008/06/M/19	21411	B18004	840002/04/M/19 BALIK BAD PJ KK	17.295.901		17.295.901
30-Jun-19	840010/06/M/19	21411	B18004	840001/04/M/19 AJB INV 0124	82.490.000		82.490.000
30-Jun-19	840010/06/M/19	21411	B18004	840005/06/M/19 AJB INV 0210	9.040.000		9.040.000
30-Jun-19	840011/06/M/19	21411	B18004	PJ KK 11 BAD MATERIAL		22.380.200	(22.380.200)
15-Apr-19	910001/04/M/19	21411	B19001	910018/03/M/19 CONTAINER SITE	33.000.000		33.000.000
15-Apr-19	910001/04/M/19	21411	B19001	PJKK 1		81.237.900	(81.237.900)
15-Apr-19	910002/04/M/19	21411	B19001	910009/03/M/19 SAFETY SOES	1.420.000		1.420.000
15-Apr-19	910002/04/M/19	21411	B19001	910031/03/M/19 WRENCH SQ 1	2.600.000		2.600.000
15-Apr-19	910002/04/M/19	21411	B19001	PJKK 2		75.128.341	(75.128.341)
15-Apr-19	910003/04/M/19	21411	B19001	PJKK 3		60.054.919	(60.054.919)
20-Apr-19	910004/04/M/19	21411	B19001	BAD SEWA RUMAH LMAN		12.800.000	(12.800.000)
20-Apr-19	910005/04/M/19	21411	B19001	910028/03/M/19 CV HARUM MANIS	54.316.900		54.316.900
20-Apr-19	910006/04/M/19	21411	B19001	910029/03/M/19 CV HARUM MANIS	85.453.500		85.453.500
20-Apr-19	910007/04/M/19	21411	B19001	CV HARUM MANIS 2		77.685.000	(77.685.000)
20-Apr-19	910008/04/M/19	21411	B19001	SEWA KEND 18/03-18/04 2019		6.500.000	(6.500.000)
20-Apr-19	910009/04/M/19	21411	B19001	910015/03/M/19 PT WIDY CRANE	130.000.000		130.000.000
20-Apr-19	910010/04/M/19	21411	B19001	BAD PT WIDY CRANE 45 T 1		115.000.000	(115.000.000)
20-Apr-19	910011/04/M/19	21411	B19001	BAD PT WIDY CRANE 45 T 2		115.000.000	(115.000.000)
22-Apr-19	910012/04/M/19	21411	B19001	910032/03/M/19 CV PIRANHA AMA	86.000.000		86.000.000
22-Apr-19	910012/04/M/19	21411	B19001	910033/03/M/19 CV PIRANHA AMA	38.000.000		38.000.000
22-Apr-19	910013/04/M/19	21411	B19001	CV PIRANHA AMAZON		51.299.900	(51.299.900)
22-Apr-19	910014/04/M/19	21411	B19001	CV PIRANHA AMAZON		52.426.000	(52.426.000)
30-Apr-19	910017/04/M/19	21411	B19001	910030/03/M/19 PT IKS	49.379.000		49.379.000
30-Apr-19	910018/04/M/19	21411	B19001	PT INTEGRITAS KARYA SELARAS		44.890.000	(44.890.000)
30-Apr-19	910019/04/M/19	21411	B19001	PT INTEGRITAS KARYA SELARAS		9.000.000	(9.000.000)
30-Apr-19	910020/04/M/19	21411	B19001	910020/03/M/19 PT ALBERA SEWA	45.560.000		45.560.000

Lampiran 20: Hasil Pemindahan Saldo Mutasi

RINCIAN BIAYA AKAN DIBAYAR - MATERIAL 30 JUNI 2019

(1.044.397.841)

NO	Tanggal	NomorBukti	Kode Perkiraan	Kode Spk	Uraian	PELUNASAN	PENERBITAN	SALDO
HEAD OFFICE								
1	30-Nov-16	010094/11/M/16	21411	B13005	PINDAH RK KE SIMDIV BAD KARIMUN		215.951.662	215.951.662
2	30-Nov-16	010098/11/M/16	21411	B15001	BAD OECUSSE		365.805.003	581.756.665
3	30-Nov-16	010100/11/M/16	21411	B15002	BAD MUNDU		296.325.238	878.081.903
4	20-Dec-16	630003/12/M/16	21411	B16003	BAD PP DURI		534.631.203	1.412.713.106
5	31-Dec-16	010K16/12/M/16	21411		BAD PESANGON 2016	838.796.407	-	573.916.699
6	31-Jul-17	410001/07/M/17	21411	B14001	NET OFF AKUN NERACA KEP BANI		50.519.802	624.436.501
7	31-Jul-17	410003/07/M/17	21411	B14001	BAD KONSUL HUKUM		150.000.000	774.436.501
8	16-Aug-17	010027/08/M/17	21411		INV_754 PENGANTIAN ALAT PROYEK	109.304.000		665.132.501
9	24-Aug-17	010033/08/M/17	21411	B14001	0699/KEU/KOKAR/16 S.ALAT MAR'16	23.019.971		642.112.530
10	31-Aug-17	410002/08/M/17	21411	B14001	BY REIMBURS, ARBITER INV99		424.577.000	1.066.689.530
11	13-Dec-17	010013/12/M/17	21411	B15005	BALIK JURNAL PRY KE HO		44.550.106	1.111.239.636
12	22-Dec-17	010047/12/M/17	21411	B15003	TENDER PRY SPV	392.000		1.110.847.636
13	22-Dec-17	010047/12/M/17	21411	B15004	TENDER PRY KBB	6.235.000		1.104.612.636
14	10-Jan-18	010038/01/B/18	21411		STP TGL TERBIT 21 DESEMBER 2017	59.778.562		1.044.834.074
15	29-Jan-18	010162/01/K/18	21411	B15004	PJ PERSEKOT KBB RIAU	59.918.869		984.915.205
16	26-Feb-18	010033/02/M/18	21411	B15005	KOR BY PT ARCA MANDIRI		19.500.000	1.004.415.205
17	19-Mar-18	010042/03/M/18	21411	D02000	BAD		133.385.400	1.137.800.605
18	19-Mar-18	010042/03/M/18	21411		BY SUBKON	40.365.100		1.097.435.505
19	30-Apr-18	010046/04/M/18	21411	B15002	010100/11/M/16 KOREKSI PIUTANG	35.000.000		1.062.435.505
20	30-Sep-18	010029/09/M/18	21411		010042/03/M/18 BAD	1.000.000		1.061.435.505
21	11-Oct-18	010030/10/B/18	21411		KONSUL HUKUM SAMUDRA SEMBRING	150.000.000		911.435.505
22	29-Jan-19	010164/01/B/19	21411		DANA PENSIUN	-	2.600.800	914.036.305
23	30-Jan-19	410001/01/M/19	21411	B14001	010019/01/B/19 BY LAW FARM BANI	55.000.000		859.036.305
24	30-Jan-19	410001/01/M/19	21411	B14001	010181/01/K/19 BY TRANSPOR AHLI	5.000.000		854.036.305
25	30-Apr-19	410001/04/M/19	21411	B14001	MLG-HLP GORONTALO	5.888.000		848.148.305
26	02-May-19	010008/05/B/19	21411	B15006	JASA HUKUM	135.000.000		713.148.305
27	21-May-19	410001/05/M/19	21411	B14001	PINDAH RK PROY SIMDIV	799.384.472		(86.236.167)
28	20-Jun-19	920001/06/M/19	21411	B19002	PJ PERS ANGGA BAD MATERIAL		23.847.000	(62.389.167)
JUMLAH						2.324.082.381	2.261.693.214	(62.389.167)
PROYEK BIMA								
1	30-Sep-14	430021/09/M/14	21411	B14003	BAD CV. SURABAYA ASHYARD&COALYA	-	77.830.455	77.830.455
2	30-Sep-14	430026/09/M/14	21411	B14003	BAD PERTAMBAHAN SEKAT RUANG	-	4.500.000	82.330.455
3	14-Nov-14	430001/11/M/14	21411	B14003	PERTANGGUNGJAWABAN PER 141114	-	54	82.330.509
4	17-Dec-14	430003/12/M/14	21411	B14003	BAD SEWA KOKAR NOPEMBER	-	258.065	82.588.574
5	29-Dec-14	430009/12/M/14	21411	B14003	BAD DES 1 2014	-	17.238.239	99.826.813
6	6-Jan-15	430004/01/M/15	21411	B14003	PERTANGGUNGJAWABAN PER 060115	-	1.423.913	101.250.726
7	31-Mar-15	430012/03/M/15	21411	B14003	GALIAN COALYARD ILHAM NTORI	19.700.576		81.550.150
8	30-Apr-15	430007/04/M/15	21411	B14003	430005/02/M/15 DROP KK	2.570		81.547.580
9	30-Jun-15	430020/06/M/15	21411	B14003	SEMEN PT INTINIAGA SUKSES	-	113.272.800	194.819.660
10	31-Jan-16	430032/01/M/16	21411	B14003	SEMEN TIGA RODA150ZAK	-	9.545.400	204.365.060
11	22-Feb-16	430017/02/M/16	21411	B14003	430007/12/M/15 INTAKE WALL II	236.959		204.128.101
12	22-Feb-16	430029/02/M/16	21411	B14003	430027/01/M/16 INTAKE WALL VI	1		204.128.100
13	22-Feb-16	430030/02/M/16	21411	B14003	DEMIBILISASI MATERIAL	-	10.300.000	214.428.100
14	22-Feb-16	430037/02/M/16	21411	B14003	BAD SEWA ALAT KOKAR	-	153.226	214.581.326
15	22-Feb-16	430038/02/M/16	21411	B14003	SEMEN TIGA RODA PT INTI NIAGA	-	57.908.760	272.490.086
16	22-Feb-16	430038/02/M/16	21411	B14003	PERIMETER DRAINAGE COAL YARD CO	-	29.536.191	302.026.277
17	29-Feb-16	430048/02/M/16	21411	B14003	PT SUKSES MAJU CONSUMABLE	3.600.000		298.426.277
18	30-Mar-16	430008/03/M/16	21411	B14003	SEMEN PT INTI NIAGA	28.636.362		269.789.915
19	30-Jun-16	430004/06/M/16	21411	B14003	430007/10/M/15 SEWA ALAT SEPT15	20.000.000		249.789.915
20	31-Aug-16	430002/08/M/16	21411	B14003	POT LAIN ILHAM	-	3.615.189	253.405.104
21	30-Sep-16	430001/09/M/16	21411	B14003	SEWA ALAT NOV 15 KOKAR	13.250.000		240.155.104
22	30-Sep-16	430001/09/M/16	21411	B14003	SEWA ALAT DES 15 KOKAR	13.250.000		226.905.104
23	31-Oct-16	430001/10/M/16	21411	B14003	POT OPNAME MANDOR YUDHA	-	1.860.735	228.765.839
24	30-Nov-16	430001/11/M/16	21411	B14003	INV 0221 SW ALAT JAN KOKAR	13.250.000		215.515.839
25	31-Jan-17	430002/01/M/17	21411	B14003	INV 475 SW ALAT KOKAR FEB	13.250.000		202.265.839
26	31-Jan-17	430004/01/M/17	21411	B14003	INV007 SW ALAT KOKAR FEB	508.065		201.757.774
27	31-May-18	430001/05/M/18	21411	B14003	BY TIKET	7.479.000		194.278.774
28	30-Jun-18	430001/06/M/18	21411	B14003	TIKET CGK-JOG	7.301.000		186.977.774
29	30-Jun-18	430002/06/M/18	21411	B14003	BY SPD PRAMUSINTO KE BIMA	1.060.000		185.917.774
30	30-Aug-18	430001/08/M/18	21411	B14003	PERU DINAS P'MARTAWI, SETO, PRAMU	3.840.000		182.077.774
31	28-Sep-18	430001/09/M/18	21411	B14003	BAD PRY BIMA	4.220.000		177.857.774
JUMLAH						149.584.533	327.442.307	177.857.774
PROYEK SURALAYA								
1	30-Apr-16	570056/04/M/16	21411	B15007	BAD MATERIAL CAHAYA PUTRA.M		22.527.000	22.527.000
2	30-Apr-16	570059/04/M/16	21411	B15007	OPN PERS APR16 BESI POLOS D8		253.590	22.780.590
3	21-May-16	570021/05/M/16	21411	B15007	PT BANGUN BETON FC-30 100M3		91.000.000	113.780.590
4	29-Jul-16	570018/07/M/16	21411	B15007	CV KOTABARU INV 0012		81.500.000	195.280.590
5	31-Aug-16	570044/08/M/16	21411	B15007	CV KBM INV 014 MAT&ALAT BANTU		17.670.900	212.951.490
6	30-Sep-16	570012/09/M/16	21411	B15007	CV KBM MAT BANTU SEPT 16		16.768.100	229.719.590
7	31-Oct-16	570049/10/M/16	21411	B15007	BAD TALI KAPAL CV GADING POWER	-	18.000.000	247.719.590
8	31-Oct-16	570049/10/M/16	21411	B15007	BAD THINNER KAPAL CV GADING POW	-	2.250.000	249.969.590
9	31-Oct-16	570049/10/M/16	21411	B15007	BAD CAT TEMPLE CV GADING POWER	-	14.070.000	264.039.590
10	20-Nov-16	570029/11/M/16	21411	B15007	BAD CV KOTA BARU MANDIRI	-	27.083.000	291.122.590
11	20-Nov-16	570029/11/M/16	21411	B15007	BAD CV KOTA BARU MANDIRI	-	20.386.200	311.508.790
12	23-Dec-16	570026/12/M/16	21411	B15007	BAD MATERIAL PT CAHAYA MAKMUR	-	34.586.500	346.095.290
13	11-Jan-17	570004/01/M/17	21411	B15007	570049/10/M/16 GDNG PWR 81016			346.095.290
14	3-Apr-17	570003/04/M/17	21411	B15007	REKLAS BAD KOTA BARU	111.121.630		234.973.660
15	3-Apr-17	570003/04/M/17	21411	B15007	REKLAS BAD MIRANILA	4.250.000		230.730.660
16	3-Apr-17	570003/04/M/17	21411	B15007	REKLAS BAD BBI	91.253.590		139.470.070
17	1-May-17	570001/05/M/17	21411	B15007	MANDATORY SPAREPARTS MOTOR		52.250.000	191.720.070
18	15-May-17	570011/05/M/17	21411	B15007	010040/05/M/17 SEWA ALAT KOKAR	750.000		190.970.070
19	30-Jun-17	570018/06/M/17	21411	B15007	AKOM PELAT (24-25 JAN'17)	1.400.000		189.570.070
20	31-Dec-17	570004/12/M/17	21411	B15007	PEK EPC PENDING ITEM 100%		278.693.381	468.263.451
21	31-Dec-18	570001/12/M/18	21411	B15007	PTG KAS	99.461.259		368.802.192
22	21-May-19	570001/05/M/19	21411	B15007	PINDAH RK KE SIMDIV	368.802.192		-
JUMLAH						677.038.671	677.038.671	-

Lampiran 22: Jurnal dari Bukti Pengeluaran dan Penerimaan Kas dan Bank

kodedi	tanggal	nomorbukti	kodeperk	ekstrakey	kodespk	kodenasaba	kodesdaya	kodeharta	kodetahap	kodefaktur	uraian	volsdaya	dk	rupiah
O	16/07/2019	010087/07/K/19									HO - SEMINAR		K	2.000.000
O	16/07/2019	010087/07/K/19									HO - SEMINAR		D	2.000.000
O	18/07/2019	010099/07/B/19							BMDR01		880022/03/M/19 MAKAN KARYAWAN 16-28 FEBRUARI 2019		K	64.116.000
O	18/07/2019	010099/07/B/19									880022/03/M/19 MAKAN KARYAWAN 16-28 FEBRUARI 2019		D	64.116.000
O	15/07/2019	010081/07/K/19			B18008						010.002.19.13872160 SPT MASA MAR19		K	6.170.400
O	15/07/2019	010081/07/K/19									010.002.19.13872160 SPT MASA MAR19		D	6.170.400
O	18/07/2019	010099/07/B/19							BMDR01		TIKET SORONG - MERAUKE DAWAI 11		K	123.852.700
O	18/07/2019	010099/07/B/19			B18008						TIKET SORONG - MERAUKE DAWAI 11		D	123.852.700
O	18/07/2019	010100/07/B/19							BMDR01		880021/03/M/19 LIANG MAKAN 1-15 FEB 2019		K	73.980.000
O	18/07/2019	010100/07/B/19									880021/03/M/19 LIANG MAKAN 1-15 FEB 2019		D	73.980.000
O	15/07/2019	010086/07/B/19			B18008				BMDR01		IURAN JUNI 2019 DAPEN WIKA		K	53.726.684
O	15/07/2019	010086/07/B/19									010095/06/B/19 IURAN DIREKSI		D	2.600.800
O	15/07/2019	010086/07/B/19									010097/06/B/19 IURAN KARYAWAN		D	8.498.515
O	15/07/2019	010086/07/B/19									IURAN PERUSAHAAN		D	34.415.003
O	15/07/2019	010086/07/B/19			J17001						PAKET 3		D	2.763.446
O	15/07/2019	010086/07/B/19			B18006						CPO BELITUNG		D	2.763.446
O	15/07/2019	010086/07/B/19			B18004						IPAL		D	2.685.474
O	15/07/2019	010084/07/B/19							BMDR01		PREMI JULI 2019 BPJS KESEHATAN		K	34.823.097
O	15/07/2019	010084/07/B/19									HO		D	20.711.023
O	15/07/2019	010084/07/B/19			C13001						OM SENIPAH		D	1.589.522
O	15/07/2019	010084/07/B/19			B16005						PLTMH PAPUA		D	592.227
O	15/07/2019	010084/07/B/19			J17001						PAKET 3		D	8.589.633
O	15/07/2019	010084/07/B/19			W09001						WORKSHOP		D	608.549
O	15/07/2019	010084/07/B/19			C16001						OM BANDARA		D	644.818
O	15/07/2019	010084/07/B/19			B18008						SORONG & MERAUKE		D	789.636
O	15/07/2019	010084/07/B/19			B18002						BELAWAN		D	895.640
O	15/07/2019	010084/07/B/19			B19001						SUMBAGUT		D	402.049
O	15/07/2019	010085/07/B/19							BMDR01		DAPEN PPIP JUNI 2019		K	44.580.957
O	15/07/2019	010085/07/B/19									010097/06/B/19 IURAN PESERTA		D	12.735.702
O	15/07/2019	010085/07/B/19									HO		D	20.610.230
O	15/07/2019	010085/07/B/19			B18006						BELITUNG		D	621.675
O	15/07/2019	010085/07/B/19			C16001						OM BANDARA		D	1.126.125
O	15/07/2019	010085/07/B/19			J17001						PAKET 3		D	9.487.225
O	16/07/2019	010088/07/B/19									FOTOCOPY ASTRAGRAFIA MEI19		K	11.330.719
O	16/07/2019	010088/07/B/19									FOTOCOPY C2265 (UMUM)		D	5.435.745
O	16/07/2019	010088/07/B/19								010.004.19.15950883	PPN 10% FOTOCOPY C2265 (UMUM)		D	542.574
O	16/07/2019	010088/07/B/19									FOTOCOPY C3375 (MARKETING)		D	4.866.000
O	16/07/2019	010088/07/B/19								010.004.19.15950884	PPN 10% FOTOCOPY C3375 (MARKETING)		D	486.000
O	16/07/2019	010089/07/K/19									PPH 21 FOTOCOPY ASTRAGRAFIA		D	205.794
O	16/07/2019	010089/07/K/19									PPH 21 FOTOCOPY C2265		K	108.594
O	16/07/2019	010089/07/K/19									PPH 21 FOTOCOPY C3375		K	97.200
O	18/07/2019	010097/07/B/19							BMDR01		OVERTIME OPERATOR		D	2.407.000
O	18/07/2019	010097/07/B/19									OVERTIME OPERATOR		K	2.407.000
O	18/07/2019	010096/07/B/19							BMDR01		OVERTIME OPERATOR PERIODE 1-28 FEB 2019		K	80.240.000
O	18/07/2019	010096/07/B/19			B18008						OVERTIME OPERATOR PERIODE 1-28 FEB 2019		D	80.240.000
O	18/07/2019	010095/07/B/19							BMDR01		PJ KK 19		K	59.078.379
O	18/07/2019	010095/07/B/19			B18008						PJ KK 19		D	59.078.379
O	18/07/2019	010093/07/B/19							BMDR01		PERSEKOT UNTUK SITE OFFICE		K	120.000.000
O	18/07/2019	010093/07/B/19				0385					PERSEKOT UNTUK SITE OFFICE		D	120.000.000
O	17/07/2019	010091/07/K/19									HO		K	5.132.321
O	17/07/2019	010091/07/K/19									OPERASIONAL KENDARAAN UMUM		D	2.102.321
O	17/07/2019	010091/07/K/19									PEMELIHARAAN KENDARAAN UMUM		D	1.130.000
O	17/07/2019	010091/07/K/19									ATK		D	1.500.000
O	17/07/2019	010090/07/K/19									PEMELIHARAAN GEDUNG		D	400.000
O	17/07/2019	010090/07/K/19									HO		K	14.285.570
O	17/07/2019	010090/07/K/19									OPERASIONAL KENDARAAN DIREKSI		D	4.284.670
O	17/07/2019	010090/07/K/19									PEMELIHARAAN KENDARAAN DIREKSI		D	291.100
O	17/07/2019	010090/07/K/19									KONSUMSI		D	4.172.300
O	17/07/2019	010090/07/K/19									ATK		D	581.500
O	17/07/2019	010090/07/K/19									BIAYA PENGIRIMAN DOKUMEN (HO)		D	35.000
O	17/07/2019	010090/07/K/19			B18005						BIAYA PENGIRIMAN DOKUMEN (PANGSO)		D	63.000
O	17/07/2019	010090/07/K/19									SUMBANGAN PERNIKAHAN		D	2.000.000
O	17/07/2019	010090/07/K/19									PENGALIAN JUMAT		D	800.000
O	17/07/2019	010090/07/K/19									KARANGAN BUNGA PERNIKAHAN		D	810.000
O	17/07/2019	010090/07/K/19									MAKAN LEMBUR		D	1.279.000

Lampiran 23: File Piutang Lain-lain

PIUTANG LAIN2 JUNI 19 (1) - Microsoft Excel

Home Insert Page Layout Formulas Data Review View

Clipboard Font Alignment Merge & Center Styles Cells Editing

Security Warning Automatic update of links has been disabled Options...

F31

PT WIJAYA KARYA REKAYASA KONSTRUKSI

11

DAFTAR PIUTANG LAIN-LAIN
31 MARET 2019

[BACK](#)

NO.	SPK	NAMA PEMBERI KERJA	NAMA SPK	JUMLAH
		PIHAK BERELASI		
1	B16005	MANDOR	PLTMH PAPUA	305.132.704
2	B16005	PT WIKA-DIP	PLTMH PAPUA	360.024
3	B18004	PT WIKA	PROYEK IPAL SUWUNG	278.493.721
4	W09001	LISTRİK WORKSHOP	WIKA GEDUNG	1.382.660
		JUMLAH		585.369.109

REKAP 11259 GL 100%

Activate Windows
Go to PC settings to activate Windows.

Lampiran 24: Rincian Piutang Lain-Lain / Sheet 11259

RINCIAN PIUTANG LAIN-LAIN 31 MARET 2019

NO	TANGGAL	NOMOR BUKTI	KODE PERKIRAAN	KODE SPK	NASABAH	URAIAN	DEBET	KREDIT	SALDO
MANDOR - PLTMH PAPUA									
1	30-Jun-17	650031/06/M/17	11259	B16005		PINJ BATU KE MANDOR	132.000.000		132.000.000
2	26-Oct-17	650010/10/M/17	11259	B16005		010015/10/B/17 MAT KUSNADI	95.000.000		227.000.000
3	26-Oct-17	650013/10/M/17	11259	B16005		MATERIAL KUSNADI	85.000.000		312.000.000
4	20-Apr-18	650004/04/B/18	11259	B16005		MAT BATU PENSTOCK KUS IL	83.000.000		395.000.000
9	10-Aug-18	650009/08/B/18	11259	B16005		MATERIAL MANDOR AGUS	200.000.000		595.000.000
10	23-Aug-18	650011/08/B/18	11259	B16005		MATERIAL MANDOR AGUS	100.000.000		695.000.000
11	28-Aug-18	650013/08/B/18	11259	B16005		MATERIAL OKSIBIL AGUS	50.000.000		745.000.000
12	31-Aug-18	650019/08/B/18	11259	B16005		MATERIAL OKSIBIL AGUS	70.000.000		815.000.000
13	31-Aug-18	650020/08/B/18	11259	B16005		MATERIAL ILAGA	100.000.000		915.000.000
15	8-Aug-18	650010/08/M/18	11259	B16005		650001/02/B/18 OPN SAYAP BENDUN		28.000.000	887.000.000
16	8-Aug-18	650011/08/M/18	11259	B16005		650001/02/B/18 OPN HEADPOND KUS		77.000.000	810.000.000
17	8-Aug-18	650012/08/M/18	11259	B16005		650001/02/B/18 OPN PONDASI PH K		29.000.000	781.000.000
18	8-Aug-18	650013/08/M/18	11259	B16005		650001/02/B/18 OPN WATERWAY KUS		50.000.000	731.000.000
19	3-Oct-18	650004/10/B/18	11259	B16005		PINJAMAN MDR KUSMAN	20.000.000		751.000.000
20	24-Oct-18	650035/10/B/18	11259	B16005		PINJAMAN HEKSA	223.648.000		974.648.000
21	17-Dec-18	650036/12/M/18	11259	B16005		650010/10/M/18 PIUTANG LAIN AGS		458.515.296	516.132.704
22	14-Jan-19	650018/01/M/19	11259	B16005		650018/01/M/19 POT PKRJAAN BRON		33.000.000	483.132.704
23	14-Jan-19	650020/01/M/19	11259	B16005		650017/08/M/17 SAYAP BNDUNG KUS		46.000.000	437.132.704
24	14-Jan-19	650021/01/M/18	11259	B16005		650017/08/M/17 PONDASI TURBIN K		33.000.000	404.132.704
25	14-Jan-19	650022/01/M/19	11259	B16005		650022/01/M/19 KUSNADI POTONGAN		33.000.000	371.132.704
26	14-Jan-19	650023/01/M/18	11259	B16005		650007/08/M/18 WW KUSNADI ILAGA		33.000.000	338.132.704
27	14-Jan-19	650024/01/M/19	11259	B16005		650024/01/M/19 POTONGAN KUSNADI		33.000.000	305.132.704
						JUMLAH	1.158.648.000	853.515.296	305.132.704
PT WIKA									
PROYEK IPAL SUWUNG									
1	31-Dec-18	840022/12/M/18	11259	B18004		PIUTANG BUNGA SCF	67.111.106		67.111.106
2	31-Dec-18	840038/12/M/18	11259	B18004		PENCAIRAN PROGRESS 2	30.060.021		97.171.127
3	28-Feb-19	840017/02/M/19	11259	B18004		POTONGAN BUNGA SCF INV PROG 3	181.322.594		278.493.721
						JUMLAH	278.493.721	-	278.493.721
Workshop									
1	16-May-18	010087/05/B/18	11259	W09001		TELEPON WORKSHOP WIKA GEDUNG	459.220		459.220
2	7-Jun-18	010049/06/B/18	11259	W09001		TELEPON JUNI	459.220		918.440
3	20-Jul-18	010139/07/K/18	11259	W09001		BY TELP WORKSHOP JULI'18	464.220		1.382.660
						JUMLAH	1.382.660	-	1.382.660
LAIN-LAIN									
1	11-Jan-19	010089/01/B/19	11259	0		LEBIH TRF PAPUA JAN19	360.024		360.024
						JUMLAH	360.024	-	360.024
						GRAND TOTAL	1.438.884.405	853.515.296	585.369.109

Lampiran 25: Mutasi Piutang Lain-Lain / Sheet GL

KodeDivisi	Tanggal	NomorBul	KodePerk	ExtraKey	KodeSpk	KodeNasa	KodeSday	KodeHart	KodeTaha	KodeFakt	Uraian	VoIsdaya	DK	d	k	Rupiah
O	11-Apr-19	010046/04	11259	38							KELEBIHAN TF 010089/01/B/19	0 K			360.024	(360.024)
O	12-Apr-19	860001/04	11259	1	B18006						BELEBIHAN VE PJ KK 03 MAR'1	0 D	16.151.472		16.151.472	16.151.472
O	26-Apr-19	010112/04	11259	20							PURNABAKTI	0 K		200.000		(200.000)
O	29-Apr-19	010130/04	11259	16							010112/04/B/19 PURNABAKTI	0 D	200.000		200.000	200.000
O	30-Apr-19	840011/04	11259	3	B18004						PENCAIRAN INVOICE 4	0 D	62.143.361		62.143.361	62.143.361
O	08-May-19	010036/05	11259	1							PARKIR MEMBER MEI 19 MKU	0 D	320.000		320.000	320.000
O	22-May-19	840007/05	11259	3	B18004						PENCAIRAN INVOICE 5	0 D	126.599.861		126.599.861	126.599.861
O	27-May-19	010147/05	11259	4							PURNABAKTI MEI 19	0 D	200.000		200.000	200.000
O	27-May-19	010120/05	11259	1							PURNABAKTI	0 K		200.000		(200.000)
O	12-Jun-19	860001/06	11259	1	B18006						MATERIAL VE PJ KK 04	0 D	3.933.000		3.933.000	3.933.000
O	20-Jun-19	010039/06	11259	1							PT KCIC INV.056/VI/2019	0 D	512.668.480		512.668.480	512.668.480
O	21-Jun-19	010015/06	11259	1							PEND.SEWA MTH 010219-010221	0 D	1.194.240.000		1.194.240.000	1.194.240.000
O	25-Jun-19	010042/06	11259	3							INV 60/VI/19 20APR 19MEI KSO MI	0 D	18.757.100		18.757.100	18.757.100
O	25-Jun-19	010042/06	11259	7							INV 59/VI/19 20MAR 19APR KSO MI	0 D	18.757.100		18.757.100	18.757.100
O	25-Jun-19	010042/06	11259	11							INV 58/VI/19 20FEB 19MAR KSO MI	0 D	18.757.100		18.757.100	18.757.100
O	28-Jun-19	010132/06	11259	24							PURNABAKTI DIREKSI	0 D	200.000		200.000	200.000
O	28-Jun-19	010095/06	11259	10							PURNABAKTI DIREKSI	0 K		200.000		(200.000)
O	30-Jun-19	010043/06	11259	1							INV 45 DPPU JAN	0 D	266.230.981		266.230.981	266.230.981
O	30-Jun-19	010043/06	11259	2							INV 46 DPPU FEB	0 D	266.230.981		266.230.981	266.230.981
O	30-Jun-19	010043/06	11259	3							INV 47 DPPU MAR	0 D	193.082.136		193.082.136	193.082.136
O	30-Jun-19	010043/06	11259	4							INV 48 DPPU APR	0 D	157.972.650		157.972.650	157.972.650
O	30-Jun-19	010043/06	11259	6							INV 14 WIKA ENERGI	0 D	223.884.454		223.884.454	223.884.454
O	30-Jun-19	010043/06	11259	8							INV REMBES MOBIL BORANG	0 D	1.472.881.379		1.472.881.379	1.472.881.379

Lampiran 26: Hasil Pemindahan Saldo Mutasi Piutang Lain-lain

RINCIAN PIUTANG LAIN-LAIN
31 MARET 2019

NO	TANGGAL	NOMOR BUKTI	KODE PERKIRAAN	KODE SPK	NASABAH	URAIAN	DEBET	KREDIT	SALDO
MANDOR - PLTMH PAPUA									
1	30-Jun-17	650031/06/M/17	11259	B16005		PINJ BATU KE MANDOR	132.000.000		132.000.000
2	26-Oct-17	650010/10/M/17	11259	B16005		010015/10/B/17 MAT KUSNADI	95.000.000		227.000.000
3	26-Oct-17	650013/10/M/17	11259	B16005		MATERIAL KUSNADI	85.000.000		312.000.000
4	20-Apr-18	650004/04/B/18	11259	B16005		MAT BATU PENSTOCK KUS IL	83.000.000		395.000.000
9	10-Aug-18	650009/08/B/18	11259	B16005		MATERIAL MANDOR AGUS	200.000.000		595.000.000
10	23-Aug-18	650011/08/B/18	11259	B16005		MATERIAL MANDOR AGUS	100.000.000		695.000.000
11	28-Aug-18	650013/08/B/18	11259	B16005		MATERIAL OKSIBIL AGUS	50.000.000		745.000.000
12	31-Aug-18	650019/08/B/18	11259	B16005		MATERIAL OKSIBIL AGUS	70.000.000		815.000.000
13	31-Aug-18	650020/08/B/18	11259	B16005		MATERIAL ILAGA	100.000.000		915.000.000
15	8-Aug-18	650010/08/M/18	11259	B16005		650001/02/B/18 OPN SAYAP BENDUN		28.000.000	887.000.000
16	8-Aug-18	650011/08/M/18	11259	B16005		650001/02/B/18 OPN HEADPOND KUS		77.000.000	810.000.000
17	8-Aug-18	650012/08/M/18	11259	B16005		650001/02/B/18 OPN PONDASI PH K		29.000.000	781.000.000
18	8-Aug-18	650013/08/M/18	11259	B16005		650001/02/B/18 OPN WATERWAY KUS		50.000.000	731.000.000
19	3-Oct-18	650004/10/B/18	11259	B16005		PINJAMAN MDR KUSMAN	20.000.000		751.000.000
20	24-Oct-18	650035/10/B/18	11259	B16005		PINJAMAN HEKSA	223.648.000		974.648.000
21	17-Dec-18	650036/12/M/18	11259	B16005		650010/10/M/18 PIUTANG LAIN AGS		458.515.296	516.132.704
22	14-Jan-19	650018/01/M/19	11259	B16005		650018/01/M/19 POT PKRJAAN BRON		33.000.000	483.132.704
23	14-Jan-19	650020/01/M/19	11259	B16005		650017/08/M/19 SAYAP BNDUNG KUS		46.000.000	437.132.704
24	14-Jan-19	650021/01/M/18	11259	B16005		650017/08/M/19 PONDASI TURBIN K		33.000.000	404.132.704
25	14-Jan-19	650022/01/M/19	11259	B16005		650022/01/M/19 KUSNADI POTONGAN		33.000.000	371.132.704
26	14-Jan-19	650023/01/M/18	11259	B16005		650007/08/M/18 WW KUSNADI ILAGA		33.000.000	338.132.704
27	14-Jan-19	650024/01/M/19	11259	B16005		650024/01/M/19 POTONGAN KUSNADI		33.000.000	305.132.704
JUMLAH							1.158.648.000	853.515.296	305.132.704
PT WIKA									
PROYEK IPAL SUWUNG									
1	31-Dec-18	840022/12/M/18	11259	B18004		PIUTANG BUNGA SCF	67.111.106		67.111.106
2	31-Dec-18	840038/12/M/18	11259	B18004		PENCANAIRAN PROGRESS 2	30.060.021		97.171.127
3	28-Feb-19	840017/02/M/19	11259	B18004		POTONGAN BUNGA SCF INV PROG 3	181.322.594		278.493.721
JUMLAH							278.493.721	-	278.493.721
Workshop									
1	16-May-18	010087/05/B/18	11259	W09001		TELEPON WORKSHOP WIKA GEDUNG	459.220		459.220
2	7-Jun-18	010049/06/B/18	11259	W09001		TELEPON JUNI	459.220		918.440
3	20-Jul-18	010139/07/K/18	11259	W09001		BY TELP WORKSHOP JULI'18	464.220		1.382.660
JUMLAH							1.382.660	-	1.382.660
LAIN-LAIN									
1	11-Jan-19	010089/01/B/19	11259	0		LEBIH TRF PAPUA JAN19	360.024		360.024
2	11-Apr-19	010046/04/B/19	11259			KELEBIHAN TF 010089/01/B/19		360.024	-
3	26-Apr-19	010112/04/B/19	11259			PURNABAKTI		200.000	(200.000)
4	29-Apr-19	010130/04/K/19	11259			010112/04/B/19 PURNABAKTI	200.000		-
5	08-May-19	010036/05/K/19	11259			PARKIR MEMBER MEI 19 MKU	320.000		320.000
6	27-May-19	010147/05/K/19	11259			PURNABAKTI MEI 19	200.000		520.000
7	27-May-19	010120/05/B/19	11259			PURNABAKTI		200.000	320.000
8	28-Jun-19	010132/06/K/19	11259			PURNABAKTI DIREKSI	200.000		520.000
9	28-Jun-19	010095/06/B/19	11259			PURNABAKTI DIREKSI		200.000	320.000
10	30-Apr-19	840011/04/M/19	11259	B18004		PENCANAIRAN INVOICE 4	62.143.361		62.463.361
11	22-May-19	840007/05/M/19	11259	B18004		PENCANAIRAN INVOICE 5	126.599.861		189.063.222
12	12-Apr-19	860001/04/M/19	11259	B18006		BELI MATERIAL VE PJ KK 03 MAR'1	16.151.472		205.214.694
13	12-Jun-19	860001/06/M/19	11259	B18006		MATERIAL VE PJ KK 04	3.933.000		209.147.694
JUMLAH							210.107.718	960.024	209.147.694
KSO Wika - Navigat									
1	25-Jun-19	010042/06/M/19	11259			INV 60/VI/19 20APR 19MEI KSO MI	18.757.100		18.757.100
2	25-Jun-19	010042/06/M/19	11259			INV 59/VI/19 20MAR 19APR KSO MI	18.757.100		37.514.200
3	25-Jun-19	010042/06/M/19	11259			INV 58/VI/19 20FEB 19MAR KSO MI	18.757.100		56.271.300
4	30-Jun-19	010043/06/M/19	11259			INV REMBES MOBIL BORANG	1.472.881.379		1.529.152.679
JUMLAH							1.529.152.679	-	1.529.152.679
EN Industri (Perseero)									
1	21-Jun-19	010015/06/M/19	11259			PEND.SEWA MTH 010219-010221	1.194.240.000		1.194.240.000
JUMLAH							1.194.240.000	-	1,194,240,000
PT Wika - DPPU									
1	30-Jun-19	010043/06/M/19	11259			INV 45 DPPU JAN	266.230.981		266.230.981
2	30-Jun-19	010043/06/M/19	11259			INV 46 DPPU FEB	266.230.981		532.461.962
3	30-Jun-19	010043/06/M/19	11259			INV 47 DPPU MAR	193.082.136		725.544.098
4	30-Jun-19	010043/06/M/19	11259			INV 48 DPPU APR	157.972.650		883.516.748
JUMLAH							883.516.748	-	883.516.748
PT Wika Energi									
1	30-Jun-19	010043/06/M/19	11259			INV 14 WIKA ENERGI	223.884.454		223.884.454
JUMLAH							223.884.454	-	223.884.454
PT KCIC									
1	20-Jun-19	010039/06/M/19	11259			PT KCIC INV.056/VI/2019	512.668.480		512.668.480
JUMLAH							512.668.480	-	512.668.480
GRAND TOTAL							5.992.094.460	854.475.320	5.137.619.140

Lampiran 27: Hasil Rekapitulasi Piutang Lain-lain / File Piutang Lain-lain

DAFTAR PIUTANG LAIN-LAIN
31 MARET 2019

NO.	SPK	NAMA PEMBERI KERJA	NAMA SPK	JUMLAH
		<u>PIHAK BERELASI</u>		
1	B16005	MANDOR	PLTMH PAPUA	305.132.704
2	B18004	PT WIKA	PROYEK IPAL SUWUNG	278.493.721
3	W09001	LISTRIK WORKSHOP	WIKA GEDUNG	1.382.660
4		LAIN-LAIN		209.147.694
5		KSO Wika - Navigat		1.529.152.679
6		PT LEN Industri (Persero)		1.194.240.000
7		PT Wika - DPPU		883.516.748
8		PT Wika Energi		223.884.454
9		PT Kereta Cepat Indonesia China		512.668.480
		JUMLAH		5.137.619.140

Lampiran 28: Daftar Rincian Hutang Kepada Pemasok

No	Tanggal	NomorBukti	Kode Perkiraan	Kode Spk	Kode Nasabah	Uraian	Pelunasan	Penerbitan	Saldo	30/06/2019					
										UMUR HUTANG	<=1 Bulan	1 - 3 Bulan	3 - 6 Bulan	7 Bln - 1 Thn	> 1 Tahun
PT WIJAYA KARYA REKAYASA KONSTRUKSI										10.844.839.037					
(1) 10844839036										10.844.839.037					
RINCIAN HUTANG KEPADA PEMASOK										1					
30 JUNI 2019										BACK					
1	28-Sep-12	010074/09/AM/12	2111	B12003	K004	A/P KOKAR (SEWA ALAT)	-	1.141.483	1.141.483	2,466	-	-	-	1.141.483	-
2	30-Nov-12	010079/11/AM/12	2111	K004	K004	A/P KOKAR SEWA CAR DIROP DIRKEU	-	32.193.898	32.193.898	2,463	-	-	-	32.193.898	-
3	8-Jan-13	010023/01/AM/13	2111	K004	K004	A/P KOKAR (HO)	-	2.424.500	2.424.500	2,364	-	-	-	2.424.500	-
4	13-Feb-13	010016/02/AM/13	2111	K004	K004	A/P KOKAR ATK JAN 13	-	6.239.500	6.239.500	2,328	-	-	-	6.239.500	-
5	26-Apr-13	010054/04/AM/13	2111	B12004	K004	A/P SEWA ALAT FEB 13	-	30.583.857	30.583.857	2,256	-	-	-	30.583.857	-
6	28-Jan-14	010013/01/AM/14	2111	K004	K004	A/P KOKAR	-	484.700	484.700	1,979	-	-	-	484.700	-
7	13-Feb-14	010029/02/AM/14	2111	B16000	K004	SEWA ALAT PELU KUPANG	-	14.700.000	14.700.000	1,963	-	-	-	14.700.000	-
8	24-Mar-14	010024/03/AM/14	2111	K004	K004	TAG KANTIN FEB 14 KOKAR INV 515	-	24.512.500	24.512.500	1,924	-	-	-	24.512.500	-
9	15-Oct-14	010089/10/AM/14	2111	B13005	K004	AP KOKAR INV.3949 ATK SEPT 14	-	14.177.000	14.177.000	1,729	-	-	-	14.177.000	-
10	28-Sep-14	010029/09/AM/14	2111	D02000	K004	SEWA ALAT KOKAR AGUSTUS 14	-	33.216.000	33.216.000	1,706	-	-	-	33.216.000	-
11	27-Mar-15	010025/03/AM/15	2111	D02000	K004	HUT KOKAR INV 0256	-	2.090.000	2.090.000	1,556	-	-	-	2.090.000	-
12	30-Mar-15	010015/03/AM/15	2111	B13005	K004	HUT KOKAR INV 0256	-	2.090.000	2.090.000	1,553	-	-	-	2.090.000	-
13	7-May-15	010137/05/AM/15	2111	B13005	K004	010019/01/AM/15 SW ALAT DES 14	-	34.600.000	34.600.000	1,515	-	-	-	34.600.000	-
14	11-May-15	350028/05/AM/15	2111	B13005	K004	350065/10/AM/14 SEWA ALAT KOKAR	-	34.600.000	34.600.000	1,511	-	-	-	34.600.000	-
15	11-May-15	350028/05/AM/15	2111	B13005	K004	KOKAR NOV 2014	-	44.763.438	44.763.438	1,511	-	-	-	44.763.438	-
16	30-Jun-15	430006/06/AM/15	2111	B14003	K004	HUTANG ALAT MEI 2015 KOKAR	-	13.596.774	13.596.774	1,461	-	-	-	13.596.774	-
17	29-Jul-15	350028/07/AM/15	2111	B13005	K004	SEWA KOKAR JANUARI 2015	-	23.760.212	23.760.212	1,432	-	-	-	23.760.212	-
18	29-Jul-15	350028/07/AM/15	2111	B13005	K004	SEWA KOKAR FEB 2015	-	10.839.789	10.839.789	1,432	-	-	-	10.839.789	-
19	30-Jul-15	010297/07/AM/15	2111	B15001	K004	HUTANG KOKAR ALAT JUNI 2015	-	1.340.000	1.340.000	1,431	-	-	-	1.340.000	-
20	30-Jul-15	430003/07/AM/15	2111	B14003	K004	HUTANG KOKAR ALAT JUNI 2015	-	20.000.000	20.000.000	1,431	-	-	-	20.000.000	-
21	4-Sep-15	350004/09/AM/15	2111	D02000	K004	030029/03/AM/15 KOKAR INV 0593	-	7.820.212	7.820.212	1,395	-	-	-	7.820.212	-
22	30-Sep-15	010013/09/AM/15	2111	D02000	K004	010013/09/AM/15	-	26.779.789	26.779.789	1,369	-	-	-	26.779.789	-
23	26-Jan-16	010006/01/AM/16	2111	K004	K004	HUT KPD PEMASOK	-	6.075.000	6.075.000	1,369	-	-	-	6.075.000	-
24	26-Jan-16	010007/01/AM/16	2111	K004	K004	HUTANG KPD PEMASOK INV.1615	-	6.532.500	6.532.500	1,251	-	-	-	6.532.500	-
25	12-Feb-16	010004/02/AM/16	2111	K004	K004	HUTANG BK *	-	4.619.000	4.619.000	1,251	-	-	-	4.619.000	-
26	26-Feb-16	010018/02/AM/16	2111	K004	K004	PAKAAAN DINAS SAFETY JANI'16	-	10.501.269	10.501.269	1,234	-	-	-	10.501.269	-
27	29-Apr-16	010036/04/AM/16	2111	B14002	K004	010041/10/AM/15 REKLAS HUTANG	-	81.612.833	81.612.833	1,157	-	-	-	81.612.833	-
28	10-May-16	570013/05/AM/16	2111	B15007	K004	KOKAR WKA INV 0963	-	35.250.000	35.250.000	1,146	-	-	-	35.250.000	-
29	30-Oct-16	010049/10/AM/16	2111	B16004	K004	SW ALAT SURVEY 23AGST-22SEPT	-	6.000.000	6.000.000	979	-	-	-	6.000.000	-
30	24-Oct-16	010044/10/AM/16	2111	B16004	K004	SW ALAT SURVEY 23SEPT-22OKT	-	6.000.000	6.000.000	979	-	-	-	6.000.000	-
31	1-Jan-17	580004/01/AM/17	2111	B15005	K004	PERALATAN KOKAR	-	6.000.000	6.000.000	900	-	-	-	6.000.000	-
32	11-Jan-17	010152/01/AM/17	2111	B16005	K004	010009/04/AM/16 IS TRANSPOR	-	774.194	774.194	900	-	-	-	774.194	-
33	8-Mar-17	010011/03/AM/17	2111	B16005	K004	INV239 KOKAR TAG PERLENGKAPAN	-	10.500.000	10.500.000	844	-	-	-	10.500.000	-
34	22-Mar-17	010214/03/AM/17	2111	B14004	K004	PPN SW ALAT MEI '16 KOKAR WKA	-	6.157.500	6.157.500	830	-	-	-	6.157.500	-
35	22-Mar-17	010214/03/AM/17	2111	B15005	K004	010055/06/AM/16 SW ALAT MEI '16	-	6.750.000	6.750.000	830	-	-	-	6.750.000	-
36	27-Apr-17	500006/04/AM/17	2111	B15005	K004	SEWA ALAT KOKAR	-	6.750.000	6.750.000	794	-	-	-	6.750.000	-
37	27-Apr-17	010226/04/AM/17	2111	B14004	K004	010043/07/AM/16 KOKAR L548	-	64.831.546	64.831.546	794	-	-	-	64.831.546	-
38	2-May-17	010002/05/AM/17	2111	K004	K004	INV950 PAKET 3 KALIBRASI ALAT S	-	825.000	825.000	789	-	-	-	825.000	-

Lampiran 29: Hasil Rekapitulasi Hutang Juni 2019

NO	NAMA MASABAH	PEMASOK	SUBKON	MANDOR	KREDIT MITRA	PPN	TOTAL	<= 1 Bulan	1 - 3 Bulan	3 - 6 Bulan	7 Bln - 1 Thn	> 1 Tahun
1	SCHNEIDER				6.480.000.000		6.480.000.000	-	6.480.000.000	-	-	-
2	CV MITRA BARU				5.933.000.000		5.933.000.000	-	-	5.933.000.000	-	-
3	PT CAHAYA LAZUARDI				4.046.200.000		4.046.200.000	3.641.580.000	-	404.620.000	-	-
4	MANDOR JUJUK				4.479.099.772		4.479.099.772	451.322.500	383.997.843	3.643.779.429	-	-
5	PT DINAMIKA PERKASA				2.876.600.000		2.876.600.000	-	-	2.876.600.000	-	-
6	PT SURYA PERDANA	2.445.317.500			181.000.000		2.626.317.500	-	2.445.317.500	181.000.000	-	-
7	KOKAR WIKA	498.345.328			2.055.060.952		2.553.406.280	1.195.836.457	1.093.298.020	187.704.380	21.603.348	54.964.100
8	PT TRANS INDO INVESTAMA				1.850.683.359		1.850.683.359	(399.656.000)	(578.608.292)	2.828.947.651	-	-
9	PT HAFIS	408.862.000			1.440.705.000		1.849.567.000	232.150.000	959.707.000	657.710.000	-	-
10	PT KHARISMA GUNA MAKMUR				1.766.046.374		1.766.046.374	(578.478.413)	1.035.298.487	1.309.226.300	-	-
12	SUMBER REZEKI				1.035.550.600		1.035.550.600	273.005.000	-	762.545.600	-	-
13	PT KMI WIRE				1.034.300.000		1.034.300.000	-	-	1.034.300.000	-	-
14	PT SUKSES MAJU SEJAHTERA	1.019.960.900			996.293.265		1.019.960.900	22.130.500	997.830.400	-	-	-
15	PT LISA CONCRETE INDONESIA				862.502.580		862.502.580	(221.992.875)	833.299.477	162.993.788	221.992.875	-
16	PT VARIA INDOITAMA				846.632.400		846.632.400	-	194.822.580	667.680.000	-	-
17	PT WIKA BETON				448.991.100		448.991.100	-	-	846.632.400	-	-
18	PT ALBERA	314.500.600			763.491.700		763.491.700	164.836.900	598.654.800	-	-	-
19	PT ENERGI DIAN RAYA	754.427.955			754.427.955		754.427.955	-	-	-	-	754.427.955
20	MANDOR ROSNITA				725.000.000		725.000.000	-	725.000.000	-	-	-
21	PT SINLEE PERKASA				672.000.000		672.000.000	672.000.000	-	-	-	-
22	PT INTEGRITAS KARYA SELARAS				35.877.000		35.877.000	-	35.877.000	-	-	-
23	ADIWARNA ANUGRAH	618.228.963			618.228.963		618.228.963	-	618.228.963	-	-	-
24	ASDAR				600.000.000		600.000.000	-	600.000.000	-	-	-
25	PT VENTURINDO ENGINEERING				570.413.040		570.413.040	-	35.877.000	-	628.000.000	-
26	PT WIDY KENCANA J	508.476.774			230.000.000		738.476.774	200.000.000	538.476.774	570.413.040	-	-
27	PT SUPRABAKTI MANDIRI				482.291.250		482.291.250	-	-	-	-	-
28	PT BANGUN NUSANTARA ENGINEERING				478.696.843		478.696.843	-	304.605.000	177.686.250	-	-
29	CV WIRA				475.000.000		475.000.000	-	475.000.000	100.000.000	-	-
30	PT LEON				448.992.494		448.992.494	-	338.590.994	111.401.500	-	-
31	PT MULTISKINDO				425.900.000		425.900.000	43.150.000	382.750.000	-	-	-
32	PT MULTITEKNIK				419.900.203		419.900.203	419.900.203	-	-	-	-
33	PT AMANAH NUSANTARA SEJAHTERA				395.600.000		395.600.000	-	-	395.600.000	-	-
34	PT ADIAYA BETON				346.792.500		346.792.500	91.530.000	71.467.000	188.795.500	-	-
35	TOKO SINAR ABADI				326.484.500		326.484.500	-	233.379.500	93.105.000	-	-
36	PT TRUBA				316.170.000		316.170.000	-	160.762.500	155.407.500	-	-
37	PT PANTJA				222.300.000		222.300.000	74.100.000	222.300.000	-	-	-
38	PT ENERGI LINGKAR TIFAMA	74.100.000			270.000.000		270.000.000	-	-	270.000.000	-	-
39	PT TRIPIPTA DINAMIKA	260.392.720			260.392.720		260.392.720	-	260.392.720	-	-	-
40	MANDOR HERMAN				257.093.750		257.093.750	-	-	257.093.750	-	-

PT WIJAYA KARYA REKAYASA KONSTRUKSI

RINCIAN HUTANG KEPADA PEMASOK
31 DESEMBER 2018

Lampiran 30: Dokumentasi dengan Bagian Akuntansi dan Pajak

