

**LAPORAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN PADA PT
WASKITA KARYA (PERSERO) TBK**

AGNES LESTARI TINAMBUNAN

8335160742



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

**PROGRAM STUDI S1 AKUNTANSI
FAKULTAS EKONOMI
UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA
2019**

LEMBAR EKSEKUTIF

Nama : Agnes Lestari Tinambunan
Nomor Registrasi : 8335160742
Program Studi : S1 Akuntansi
Judul : Laporan Praktik Kerja Lapangan Pada PT Waskita Karya
(Persero) Tbk

Praktik Kerja Lapangan (PKL) dilaksanakan selama 40 hari kerja di PT Waskita Karya (Persero) Tbk, yang bergerak di bidang jasa konstruksi. Praktikan melaksanakan PKL selama 40 hari kerja dimulai dari tanggal 15 Juli 2019 – 6 September 2019. Praktikan ditempatkan di Divisi Akuntansi. Selama melaksanakan PKL, Praktikan melakukan beberapa tugas yang berkaitan dengan akuntansi, seperti meng-input bukti transaksi pengeluaran kas/bank, verifikasi kuitansi, membuat kopelan kuitansi, mencocokkan rekonsiliasi saldo dari buku perusahaan dengan saldo yang ada di rekening koran, dan mengerjakan Rencana Jangka Panjang (RJPP) dengan menerapkan PSAK 73. Setelah melaksanakan PKL di PT Waskita Karya (Persero) Tbk, Praktikan mendapatkan pengalaman, pengetahuan, serta keterampilan untuk bekerja dengan cepat dan teliti.

Kata kunci: Praktik Kerja Lapangan (PKL), PT Waskita Karya (Persero) Tbk., Bukti Transaksi Pengeluaran Kas/Bank, Verifikasi Kuitansi, Kopelan Kuitansi, rekonsiliasi bank, RJPP, PSAK 73.




LEMBAR PENGESAHAN

Koordinator Program Studi Akuntansi
Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta



Dr. I.G.K.A. Ulupui, SE, MSI, AK, CA

NIP. 196612131993032003

Nama	Tanda Tangan	Tanggal
Ketua Penguji		
Dr. Choirul Anwar, MBA, MAFIS, CPA	5-2-2020
NIP. 196910042008011010		
Penguji Ahli		
Tri Hesti Utamingtyas, SE, M.SA		4-2-2020
NIP. 197601072001122001		
Dosen Pembimbing		
Adam Zakaria, SE, Akt, M.Si, Ph.D		5/2/20
NIP. 197504212008011011

KATA PENGANTAR

Puji syukur praktikan panjatkan kepada Tuhan Yesus Kristus yang telah memberikan berkat dan karuniaNya sehingga praktikan dapat menyelesaikan penyusunan laporan Praktik Kerja Lapangan (PKL) ini dengan baik dan tepat waktu. Laporan PKL ini dibuat dengan tujuan untuk memenuhi mata kuliah Praktik Kerja Lapangan. Laporan ini disusun berdasarkan hasil PKL yang telah dilakukan praktikan di PT Waskita Karya (Persero) Tbk Divisi Akuntansi selama 40 hari kerja, mulai dari tanggal 15 Juli 2019 s.d. 6 September 2019.

Pada kesempatan ini, praktikan ingin mengucapkan terima kasih kepada pihak-pihak yang telah membantu dalam pelaksanaan dan penyusunan laporan Praktik Kerja Lapangan (PKL) diantaranya kepada:

1. Kedua orang tua dan keluarga yang telah memberikan doa dan dukungan baik secara moril maupun materil kepada praktikan selama melaksanakan kegiatan PKL;
2. Dr. Ari Saptono, M.Pd., selaku dekan Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta;
3. Dr. I Gusti Ketut Agung Ulupui, SE., M.Si., Ak., CA. selaku Ketua Program Studi S1 Akuntansi Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta

4. Adam Zakaria, SE., Akt., M.Si., Ph.D. selaku dosen pembimbing yang telah memberikan masukan dan arahan dalam penyusunan laporan PKL;
5. Ibu Inggir Elerida selaku *Senior Vice President (SVP)* Divisi Akuntansi PT Waskita Karya (Persero) Tbk;
6. Bapak Wirandoni Herlambang selaku pembimbing praktikan selama PKL;
7. Seluruh *Staff* Divisi Akuntansi PT Waskita Karya (Persero) Tbk yang telah membantu praktikan selama PKL;
8. Teman-teman kelas S1 Akuntansi A 2016 yang telah membantu dan memberikan semangat selama penyusunan laporan PKL.

Praktikan menyadari bahwa masih terdapat kekurangan dalam penyusunan laporan Praktik Kerja Lapangan ini, maka dari itu praktikan mengharapkan kritik dan saran yang membangun dari pembaca sehingga kedepannya praktikan dapat menyusun laporan lainnya menjadi lebih baik lagi. Praktikan berharap laporan PKL ini dapat memberikan manfaat serta wawasan kepada pembaca.

Jakarta, 30 Desember 2019

Penulis

DAFTAR ISI

LEMBAR EKSEKUTIF	ii
LEMBAR PENGESAHAN	iii
KATA PENGANTAR	iv
DAFTAR ISI.....	vi
DAFTAR TABEL.....	viii
DAFTAR GAMBAR	ix
DAFTAR LAMPIRAN.....	x
BAB I PENDAHULUAN.....	1
A. Latar Belakang PKL	1
B. Maksud dan Tujuan PKL.....	4
C. Kegunaan PKL.....	5
D. Tempat PKL.....	6
E. Jadwal dan Waktu PKL	7
BAB II TINJAUAN UMUM TEMPAT PKL.....	10
A. Sejarah Perusahaan	10
B. Struktur Organisasi Perusahaan	15
C. Kegiatan Umum Perusahaan.....	19
BAB III PELAKSANAAN PKL	23
A. Bidang Kerja.....	23
B. Pelaksanaan Kerja	23

C. Kendala yang Dihadapi dalam Praktik Kerja Lapangan.....	46
D. Cara Mengatasi Kendala dalam Praktik Kerja Lapangan.....	47
BAB IV PENUTUP	49
A. Kesimpulan	49
B. Saran	50
DAFTAR PUSTAKA	53
LAMPIRAN-LAMPIRAN.....	55

DAFTAR TABEL

Tabel I.1 Waktu Kegiatan PKL 7

Tabel II.1 Penghargaan Yang Diperoleh Pada Tahun 2018 14

Tabel II.2 Pembagian Wilayah serta Proyek Divisi-Divisi di PT Waskita Karya
(Persero) Tbk 20

Tabel III.1 Kopelan Kuitansi Sponsor 29

Tabel III.2 Kopelan Kuitansi Kendaraan Dinas 29

Tabel III.3 Daftar Pengelompokkan Divisi 36

DAFTAR GAMBAR

Gambar II.1 Struktur Organisasi *Accounting Division* di Kantor Pusat 17

DAFTAR LAMPIRAN

- Lampiran 1 Surat Permohonan PKL 57
- Lampiran 2 Surat Jawaban Penerimaan PKL 58
- Lampiran 3 Surat Keterangan Melaksanakan PKL 59
- Lampiran 4 Daftar Hadir PKL 60
- Lampiran 5 Rincian Kegiatan PKL 63
- Lampiran 6 Penilaian PKL 67
- Lampiran 7 Kartu Bimbingan PKL 68
- Lampiran 8 Logo PT Waskita Karya (Persero) Tbk 69
- Lampiran 9 Struktur Organisasi PT Waskita Karya (Persero) Tbk 70
- Lampiran 10 Surat Pernyataan 71
- Lampiran 11 Kuitansi Sponsor 72
- Lampiran 12 Persetujuan Nominal Sponsor yang Diberikan 73
- Lampiran 13 Kuitansi *Service* Kendaraan Dinas 74
- Lampiran 14 Faktur *Service* 75
- Lampiran 15 Faktur Pajak *Service* Kendaraan Dinas 77
- Lampiran 16 *Microsoft Excel* untuk Verifikasi Kuitansi 79
- Lampiran 17 Laporan *History* SCF 80
- Lampiran 18 *File* Rekap Jatuh Tempo Juli 2019 81
- Lampiran 19 Tampilan Awal *Microsoft Dynamics Ax* 82
- Lampiran 20 Area Page *Microsoft Dynamics Ax* 83
- Lampiran 21 Tampilan Membuat *New Lines* 84

Lampiran 22 Tampilan Pemilihan Kode Bank	85
Lampiran 23 Tampilan Pengisian <i>Description</i>	86
Lampiran 24 Tampilan Pengisian Tanggal dan Nomor AB	87
Lampiran 25 Tampilan Pengisian <i>Account Type</i> , dan <i>Account</i>	88
Lampiran 26 Tampilan Pengisian Debit, <i>Offset Account Type</i> , dan <i>Offset Account</i>	89
Lampiran 27 Tampilan Pegisian Nomor Giro/Cek dan <i>Print Journal</i>	90
Lampiran 28 Tampilan <i>Journal Report</i>	91
Lampiran 29 Tampilan Jurnal Pengeluaran Bank	92
Lampiran 30 Tampilan <i>File</i> Buku Harian Bank BRI 302 Juli 201993	
Lampiran 31 Tampilan Validasi dan <i>Post</i> Jurnal	94
Lampiran 32 Tampilan <i>Cash and Bank Management</i>	95
Lampiran 33 Tampilan Pengisian Kode Bank	96
Lampiran 34 Tampilan Buku Harian Bank	97
Lampiran 35 Tampilan Daftar Rekening Kantor Pusat s.d. Maret 2019	98
Lampiran 36 Suku Bunga Obligasi	99
Lampiran 37 Tampilan Tabel Rekapitulasi Proyek 2 Tahun	100
Lampiran 38 Tampilan Tabel Amortisasi Proyek BNI	101
Lampiran 39 Jurnal Dari Tabel Amortisasi	103

BAB I

PENDAHULUAN

A. Latar Belakang PKL

Perkembangan industri jasa konstruksi Indonesia pada masa pemerintahan periode pertama Presiden Joko Widodo mengalami banyak peningkatan. Hal tersebut dikarenakan fokus Presiden Joko Widodo dalam membangun infrastruktur demi meningkatkan pemerataan ekonomi. Keberhasilan pembangunan infrastruktur tersebut diikuti dengan dilibatkannya peran serta dari perusahaan-perusahaan konstruksi Badan Usaha Milik Negara (BUMN) dan swasta. Hal tersebut merupakan faktor pendukung berkembangnya industri konstruksi di Indonesia.

Pembangunan infrastruktur di masa depan tampaknya akan terus dilakukan karena Joko Widodo kembali dilantik menjadi Presiden RI pada tanggal 20 Oktober 2019. Dalam pidato pertamanya sebagai Presiden dalam periode keduanya, beliau menyebutkan bahwa salah satu fokus yang akan dikerjakan selama 5 tahun mendatang adalah melanjutkan pembangunan infrastruktur. Itu artinya, akan ada pembangunan infrastruktur lagi kedepannya.

Sektor bangunan dan konstruksi menjadi salah satu sektor yang mendukung pertumbuhan ekonomi saat ini dan kemungkinan di masa yang akan datang pun akan semakin meningkat. Hal ini dibuktikan dengan artikel yang berjudul “Darmin Klaim Pembangunan Infrastruktur Sumbang PDB 5

Persen” (dalam tirto.id tanggal 2 Oktober 2019) yang mengatakan bahwa pembangunan infrastruktur selama lima tahun terakhir ini memberikan dampak pada sektor konstruksi dengan masuk ke dalam lima sektor tertinggi yang memberikan kontribusi terhadap Pendapatan Domestik Bruto (PDB) dan pertumbuhan ekonomi Indonesia sebesar 5,07%.

Selain itu, adanya rencana pemindahan ibukota yang diperkirakan akan dilakukan pada tahun 2024 pun dapat memberikan dampak pada tingginya permintaan untuk industri konstruksi. Banyaknya proyek-proyek infrastruktur akan menyerap banyak tenaga kerja tidak hanya dari teknik konstruksi dan bangunan saja, namun juga dari berbagai bidang termasuk akuntansi. Dalam membangun suatu proyek pasti membutuhkan profesi akuntan untuk menentukan anggaran proyek, menghitung laba rugi proyek, konsultan akuntan terkait dana proyek, mengelola aset, dan menghasilkan laporan keuangan yang transparan dan akuntabel. Oleh karena itu, industri konstruksi merupakan sektor yang menjanjikan di masa mendatang.

Kemungkinan adanya peningkatan permintaan terhadap industri konstruksi di masa yang akan datang membuat praktikan ingin mengetahui proses kerja dan proses akuntansi di perusahaan bidang konstruksi agar menjadi pengalaman dan bekal praktikan dalam memasuki dunia kerja di masa mendatang. Mengetahui proses kerja dan proses akuntansi tidak hanya diperoleh dari perkuliahan saja, akan tetapi dibutuhkan praktik langsung di tempat kerja tersebut. Oleh karena itu, beberapa universitas mengadakan

program Praktik Kerja Lapangan (PKL) untuk memfasilitasi mahasiswa agar dapat melakukan praktik langsung di tempat kerja.

Universitas Negeri Jakarta khususnya Fakultas Ekonomi program studi S1 Akuntansi menjadi salah satu universitas yang membuat program Praktik Kerja Lapangan (PKL). Program PKL ini menjadi salah satu mata kuliah wajib yang harus diambil oleh mahasiswa. Dengan adanya program PKL ini, diharapkan dapat membantu mahasiswa dalam mengembangkan ilmu dan teori yang didapat selama melaksanakan kegiatan perkuliahan serta menambah wawasan, pengetahuan, dan pengalaman mengenai praktik langsung di dunia kerja.

Praktikan akhirnya memilih PT Waskita Karya (Persero) Tbk sebagai tempat melakukan PKL. Praktikan memilih PT Waskita Karya (Persero) Tbk sebagai tempat melakukan PKL karena beberapa alasan. Pertama, PT Waskita Karya (Persero) Tbk merupakan Badan Usaha Milik Negara (BUMN) yang bergerak di bidang konstruksi serta merupakan perusahaan yang cukup besar dan memiliki banyak anak perusahaan. Hal ini sesuai dengan keinginan praktikan untuk mempelajari proses kerja dan proses akuntansi di perusahaan konstruksi serta sesuai dengan kondisi Indonesia saat ini bahwa sampai beberapa tahun ke depan, sektor konstruksi termasuk ke dalam sektor yang menjanjikan dan akan banyak membuka lapangan pekerjaan.

Kedua, praktikan pun sadar bahwa saat ini telah memasuki era digital, oleh karena itu, praktikan juga ingin mengetahui sistem teknologi terutama dalam bidang akuntansi yang digunakan oleh PT Waskita Karya (Persero)

Tbk sebagai perusahaan konstruksi. Selama menjalankan kegiatan PKL di PT Waskita Karya (Persero) Tbk, praktikan ditempatkan di Divisi Akuntansi. Praktikan memilih Divisi Akuntansi agar sesuai dengan ilmu dan teori yang telah praktikan dapat selama melaksanakan kegiatan pembelajaran di perkuliahan.

B. Maksud dan Tujuan PKL

Adapun maksud dari PKL adalah sebagai berikut:

1. Menyelesaikan mata kuliah wajib Praktik Kerja Lapangan yang memiliki bobot 2 sks serta sebagai persyaratan kelulusan mahasiswa program studi S1 Akuntansi Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta.
2. Mengimplementasikan secara langsung ilmu dan teori yang didapat selama melaksanakan kegiatan perkuliahan, khususnya ilmu akuntansi jasa konstruksi.
3. Mempelajari proses kerja dan proses akuntansi jasa konstruksi yang sesungguhnya.
4. Melatih kedisiplinan dan keterampilan bekerja sesuai dengan bidangnya, sehingga mahasiswa dapat bekerja dengan baik, cepat, disiplin dan tepat waktu.

Adapun tujuan dari PKL adalah sebagai berikut:

1. Memperoleh pengalaman mengenai proses kerja yang sesungguhnya, sehingga mahasiswa mempunyai gambaran mengenai pekerjaannya di masa mendatang.

2. Memperoleh pengetahuan dan wawasan mengenai proses kerja dan proses akuntansi perusahaan jasa konstruksi.
3. Menambah keterampilan bekerja dengan baik, cepat, disiplin, dan tepat waktu, terutama dalam bidang akuntansi.

C. Kegunaan PKL

PKL ini memberikan manfaat bagi mahasiswa, perguruan tinggi, serta perusahaan itu sendiri. Adapun manfaat dari PKL ini adalah sebagai berikut:

1. Kegunaan PKL bagi Mahasiswa (Praktikan):

- a. Memberikan pengalaman serta wawasan mengenai proses kerja dan sistem akuntansi perusahaan jasa konstruksi.
- b. Melatih mahasiswa untuk bersikap kritis dan cerdas dalam memecahkan masalah yang dihadapi ketika mengerjakan suatu pekerjaan.
- c. Melatih kedisiplinan serta keterampilan dalam mengerjakan suatu pekerjaan dengan benar dan tepat waktu.
- d. Mendapatkan ilmu serta informasi yang dapat dijadikan sebagai sumber laporan PKL terkait dengan PT Waskita Karya (Persero) Tbk.
- e. Menerapkan ilmu dan teori dari mata kuliah yang didapat selama melaksanakan proses pembelajaran di perkuliahan seperti Aplikasi Komputer, Komputer Akuntansi, Akuntansi Pajak, Akuntansi Keuangan, dan Pemeriksaan Akuntansi.

2. Kegunaan PKL bagi Fakultas Ekonomi:

- a. Mempersiapkan lulusan Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta sebagai sumber daya manusia yang berkualitas dan mampu bersaing di dunia kerja.
- b. Membantu perguruan tinggi mengenalkan dunia kerja kepada mahasiswa.
- c. Meningkatkan mutu pendidikan Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta melalui program PKL ini.
- d. Membangun kerjasama antara perguruan tinggi dengan perusahaan.
- e. Memberikan masukan kepada perguruan tinggi perihal keterampilan lain yang harus dimiliki oleh mahasiswa agar di masa mendatang para mahasiswa semakin siap untuk terjun ke dunia kerja.

3. Kegunaan PKL bagi perusahaan:

- a. Menjalin kerjasama antara perusahaan dengan perguruan tinggi.
- b. Membantu kegiatan operasional perusahaan dalam jangka pendek.
- c. Membantu meringankan pekerjaan karyawan.
- d. Mempermudah perusahaan untuk merekrut karyawan dengan melihat hasil kinerja mahasiswa selama PKL.

D. Tempat PKL

Praktikan melaksanakan Praktik Kerja Lapangan di PT Waskita Karya (Persero) Tbk. Perusahaan ini bergerak di bidang jasa konstruksi, pengembang dibidang jalan tol, beton pracetak, *property/realty*, dan energi. Oleh karena itu, praktikan ingin mengetahui bagaimana proses kerja serta

proses akuntansi pada perusahaan konstruksi yang besar seperti PT Waskita Karya (Persero) Tbk. Selama melaksanakan PKL, praktikan ditempatkan di Divisi Akuntansi. Berikut ini adalah informasi mengenai profil serta data perusahaan tempat praktikan melaksanakan Praktik Kerja Lapangan:

nama perusahaan : PT Waskita Karya (Persero) Tbk
 kode saham : WSKT
 tanggal pendirian : 1 Januari 1961
 bidang usaha : Jasa kontruksi, pengembang di bidang jalan tol, beton pracetak, *property/realty*, dan energi
 alamat : Jl. MT Haryono Kav. no. 10, Cawang Jakarta, 13340, Indonesia
 telepon : +62 21 850 8510 / 20
 website : www.waskita.co.id

E. Jadwal dan Waktu PKL

Praktikan melaksanakan kegiatan PKL di PT Waskita Karya (Persero) Tbk di Divisi Akuntansi selama 40 hari kerja yang dimulai dari tanggal 15 Juli 2019 sampai dengan 6 September 2019. Adapun waktu kegiatan PKL sebagai berikut:

Tabel I.1
Waktu Kegiatan PKL

Hari Kerja	Jam Kerja	Waktu Istirahat
Senin – Jumat	08.00 – 17.00	12.00 – 13.00 (Hari Jumat: 12.00 – 13.30)
Sabtu, Minggu, dan Tanggal Merah	Libur	

Sumber: data diolah oleh penulis

Berikut adalah rincian tahap pelaksanaan PKL:

1. Tahap Persiapan

Pada tahap persiapan, praktikan mencari informasi mengenai perusahaan yang membutuhkan mahasiswa untuk melaksanakan PKL dan mendatangi langsung perusahaan-perusahaan tersebut. Praktikan juga mencoba untuk menelepon perusahaan untuk mendapatkan informasi. Lalu, praktikan mendapatkan informasi dari saudara bahwa PT Waskita Karya (Persero) Tbk membuka lowongan magang. Kemudian praktikan mulai mempersiapkan surat pengantar sebagai persyaratan untuk melaksanakan Praktik Kerja Lapangan di PT Waskita Karya (Persero) Tbk.

Proses pengajuan surat pengantar dimulai dari Fakultas Ekonomi yang kemudian akan diajukan ke BAAK. Kemudian BAAK akan memproses surat permohonan pengantar (dapat dilihat di lampiran 1 halaman 57) yang akan ditujukan ke Divisi *Human Capital Management* (HCM) PT Waskita Karya (Persero) Tbk. Pada tanggal 25 Juni 2019, praktikan mendapatkan surat balasan dari Divisi *Human Capital Management* (HCM) PT Waskita Karya (Persero) Tbk, bahwa praktikan diterima untuk melakukan Praktik Kerja Lapangan di Divisi Akuntansi (dapat dilihat di lampiran 2 halaman 58).

2. Tahap Pelaksanaan

Praktikan melaksanakan PKL di PT Waskita Karya (Persero) Tbk pada Divisi Akuntansi selama 40 hari kerja, mulai dari tanggal 15 Juli

2019 sampai dengan 6 September 2019. Praktikan melaksanakan PKL selama hari kerja, mulai dari hari Senin sampai Jumat pada pukul 08.00 – 17.00 WIB dengan waktu istirahat dari hari Senin sampai Kamis pada pukul 12.00 – 13.00 WIB, dan hari Jumat pada pukul 12.00 – 13.30 WIB. Selama melaksanakan PKL, praktikan mendapatkan tugas dari Bapak Doni selaku *Consolidation & Reporting Staff* dan Ibu Amy selaku *Corporate Accounting Staff*. Surat keterangan PKL, daftar hadir PKL, rincian kegiatan PKL, dan penilaian PKL dapat dilihat di lampiran 3, 4, 5, 6 halaman 59 – 67.

3. Tahap Pelaporan

Setelah melaksanakan PKL, praktikan diwajibkan untuk membuat laporan Praktik Kerja Lapangan sebagai syarat kelulusan. Laporan PKL ini dibuat berdasarkan pengalaman praktikan selama 40 hari bekerja di PT Waskita Karya (Persero) Tbk. Semua data yang dilampirkan pada laporan ini diperoleh secara langsung dari Divisi Akuntansi PT Waskita Karya (Persero) Tbk dan dari *website* resmi PT Waskita Karya (Persero) Tbk. Adapun laporan ini dibuat mulai dari bulan Oktober 2019 sampai bulan Desember 2019 dengan bimbingan dari Bapak Adam Zakaria. Kartu bimbingan PKL dapat dilihat di lampiran 7 halaman 68.

BAB II

TINJAUAN UMUM TEMPAT PKL

A. Sejarah Perusahaan

Berdasarkan data yang praktikan peroleh dari *Annual Report* PT Waskita Karya tahun 2018 dijelaskan bahwa PT Waskita Karya (Persero) Tbk didirikan pada tanggal 1 Januari 1961. PT Waskita Karya (Persero) Tbk merupakan salah satu Badan Usaha Milik Negara (BUMN) yang bergerak di bidang usaha jasa konstruksi. Sebelumnya, PT Waskita Karya (Persero) Tbk adalah perusahaan asing milik Belanda yang bernama Volker Aannemings Maatschapij N.V. Pemerintah Indonesia akhirnya melakukan nasionalisasi menjadi Perusahaan Negara (PN) Waskita Karya dengan status BUMN. Pemerintah Indonesia melakukan nasionalisasi dengan tujuan untuk membantu dalam mengelola segala potensi sumber daya yang ada di bidang jasa konstruksi sehingga kedepannya diharapkan dapat meningkatkan kesejahteraan negeri. Logo perusahaan dapat dilihat di lampiran 8 halaman 69.

Pada tahun 1974, industri konstruksi semakin memiliki tantangan yang lebih kompleks dan mulai memperbaharui peraturan-peraturan. Akhirnya, Waskita Karya berganti status dari yang sebelumnya adalah Perusahaan Negara (PN) menjadi Perusahaan Perseroan. Seiring dengan berjalannya waktu, Perseroan mulai berkembang dan memiliki kinerja yang baik, sampai akhirnya Perseroan dipercayakan untuk mengerjakan proyek-proyek

konstruksi yang berskala besar, seperti Bandara Soekarno Hatta dan Reaktor Multiguna Siwabessy pada era tahun 1980-an.

Memasuki era 1990-an, Perseroan kembali dipercayakan untuk mengerjakan proyek gedung bertingkat seperti BNI City, Gedung BI, dan Mandiri Plaza Tower. Lalu, karena telah banyak mengerjakan proyek-proyek besar dan dinilai baik oleh berbagai pihak, pada tahun 1995 PT Waskita Karya (Persero) memperoleh sertifikasi Sistem Manajemen Mutu ISO 9002: 1994. Sertifikat tersebut mencerminkan bahwa Perseroan memiliki sistem manajemen mutu yang baik, akan tetapi disisi lain Perseroan harus bisa mempertanggungjawabkan sertifikat tersebut dengan mempertahankan dan meningkatkan manajemen mutu dalam pengerjaan proyek-proyek kedepannya. Tahun demi tahun telah dilewati, prospek kerja perseroan pun semakin baik, terbukti dari berbagai sertifikasi yang telah diraih, seperti di tahun 2009, Perseroan mendapatkan sertifikasi ISO 9001: 2000, ISO 14001: 2004 dan memperbaharui sertifikasi OHSAS 18001: 2007.

Pada tahun 2012, tepatnya di bulan Mei, perseroan menerbitkan obligasi senilai Rp75 miliar. Pada bulan Desember 2012, Perseroan berpikir untuk mendapatkan akses pendanaan jangka panjang untuk proyek-proyek kedepan, oleh karena itu, Perseroan melakukan penawaran saham perdana di Bursa Efek Indonesia. Perseroan menjual saham kepada masyarakat sebesar lebih dari 30%, sehingga status Perseroan menjadi perusahaan *Go Public* dengan nama PT Waskita Karya (Persero).

Pada tahun 2013, PT Waskita Karya (Persero) mendirikan Waskita Sangir Energi. Setelah sebelumnya menerbitkan obligasi di tahun 2012, pada bulan November 2014 perseroan kembali menerbitkan Obligasi PUB I tahap I dengan peringkat A senilai Rp500 miliar. Di tahun yang sama pula, perseroan mendirikan beberapa anak perusahaan. Anak perusahaan tersebut antara lain Waskita Toll Road, Waskita Beton Precast, Waskita Karya Realty, Prima Multi Terminal, dan Jasamarga Kualanamu Tol.

Pada tahun 2015, perseroan mendapatkan Dana Penawaran Umum Terbatas melalui *right issues* sebesar Rp5,3 triliun yang didapat dari Penyertaan Modal Negara (PMN) sebesar Rp3,5 triliun ditambah dengan Dana Publik sebesar Rp1,8 triliun. Di tahun yang sama, perseroan mendapatkan Rp2,9 triliun dari obligasi PUB II tahap I di bulan Juni 2016 dan tahap II di bulan September 2016. Selain itu, di tahun yang sama pula, PT Waskita Karya (Persero) mendirikan anak perusahaan PT Waskita Karya Energi.

Pada tahun 2017, perseroan mendapatkan Rp4,9 triliun dari Obligasi PUB III tahap II dan tahap III. Selain itu, pada tahun yang sama, perseroan telah melakukan investasi sebanyak 18 ruas jalan tol yang tersebar di pulau Jawa dan Sumatera dengan total panjang 997 km. Sampai dengan tahun 2019 ini, PT Waskita Karya (Persero) Tbk telah berkembang pesat dan merupakan perusahaan konstruksi yang memiliki pendapatan paling besar di Indonesia. Banyak proyek-proyek baru yang terbilang besar telah dikerjakan. Bahkan, Perseroan telah melakukan ekspansi bisnis sampai ke luar negeri, seperti

melakukan proyek pembangunan infrastruktur kereta api di Filipina, membangun gedung komersial di Saudi Arabia, serta pembangunan rumah sakit di Malaysia. Di dalam negeri, Perseroan sedang menyelesaikan beberapa proyek strategis nasional dengan skema *turnkey*, di mana pembayaran akan diperoleh ketika perseroan telah selesai mengerjakan suatu proyek. Proyek-proyek tersebut adalah Tol Trans Jawa, Tol Trans Sumatera, Transmisi Listrik di Sumatera, dan LRT Sumatera Selatan.

1. Visi, Misi, dan Moto Perusahaan:

PT Waskita Karya (Persero) Tbk memiliki visi dan misi sebagai acuan dalam menjalankan kegiatan operasionalnya. Adapun visi dan misi tersebut adalah sebagai berikut:

a. Visi PT Waskita Karya (Persero) Tbk

Visi dari PT Waskita Karya (Persero) Tbk, yaitu “Menjadi Perusahaan Indonesia Terpercaya dan Berkelanjutan di Bidang Konstruksi Terintegrasi dan Investasi”.

b. Misi PT Waskita Karya (Persero) Tbk

Adapun misi dari PT Waskita Karya (Persero) Tbk, yaitu meningkatkan nilai perusahaan yang berkelanjutan dengan:

- 1) Mengembangkan sistem dan teknologi yang terintegrasi.
- 2) Membangun fundamental keuangan yang kuat.
- 3) Menerapkan *Enterprise Risk Management* yang prima.
- 4) Membentuk SDM yang kompeten dan berkinerja unggul.

- 5) Mencapai portofolio yang seimbang melalui investasi di bidang usaha baru.

c. Moto PT Waskita Karya (Persero) Tbk

PT Waskita Karya (Persero) Tbk juga memiliki moto perusahaan yaitu Maju dengan Karya Bermutu. Dengan moto tersebut, Perseroan optimis untuk mengerjakan proyek dengan manajemen mutu yang baik.

2. Penghargaan PT Waskita Karya (Persero) Tbk

Dibawah ini adalah beberapa penghargaan yang diperoleh oleh PT Waskita Karya (Persero) Tbk selama tahun 2018:

Tabel II.1
Penghargaan yang Diperoleh pada Tahun 2018

Penghargaan
Penghargaan & Apresiasi Penyelenggaraan Angkutan Lebaran Tahun 2018 dari Kementerian Perhubungan diberikan pada tanggal 6 Juli 2018
The Most Tax Friendly Corporate Tempo Country Contributor Award 2018 dari Tempo diberikan pada tanggal 6 Agustus 2018
Penghargaan sebagai pendukung keberhasilan penyelenggaraan Asian Games XVIII tahun 2018 dari Panitia Nasional Penyelenggaraan Asian Games XVIII Tahun 2018 diberikan pada tanggal 10 September 2018
Penghargaan zero accident untuk Proyek Paket 1 Transmisi 500 kV Pondasi & Tanah dari Provinsi Jambi diberikan pada tanggal 21 September 2018
Penghargaan BUMN berpredikat sangat bagus atas kinerja keuangan selama tahun 2017 kategori BUMN Konstruksi dari Majalah Infobank diberikan pada tanggal 26 September 2018
TOP IT 2018 dari Majalah It Works diberikan pada tanggal 6 Desember 2018
Penghargaan 10th IICD Corporate Governance Award dari Indonesian Institute for Corporate Directorship (IICD) diberikan pada tanggal 10 Desember 2018

Sumber: *annual report* PT Waskita Karya (Persero) Tbk 2018

3. Budaya Organisasi PT Waskita Karya (Persero) Tbk

PT Waskita Karya (Persero) Tbk memiliki budaya organisasi yang dikenal dengan IPTEX: *Integrity, Professional, Team Work* dan *Excellence*. Nilai-nilai inilah yang menjadi landasan bagi setiap pekerja di PT Waskita Karya (Persero) Tbk. Adapun penjelasan dari budaya organisasi IPTEX adalah sebagai berikut:

- a. *Integrity*: perseroan mengharapkan setiap pekerja memiliki integritas yang tinggi. Integritas yang dimaksud adalah memiliki dedikasi yang tinggi terhadap perusahaan, mengutamakan etika, kedisiplinan, kejujuran, dan keadilan.
- b. *Professional*: perseroan mengharapkan setiap pekerja dapat melakukan tugasnya dengan efektif, efisien, serta selalu melakukan evaluasi dan perbaikan secara terus menerus.
- c. *Team Work*: perseroan mengharapkan setiap pekerja selalu terbuka terhadap perubahan, dapat berkomunikasi dengan baik, peduli, dan aktif berpartisipasi dalam membangun perusahaan.
- d. *Excellence*: perseroan mengharapkan setiap pekerja dapat mencintai pekerjaannya dan berorientasi pada *Quality, Delivery, Cost* (QDC) dan *Health, Safety, Environment* (HSE) yang baik.

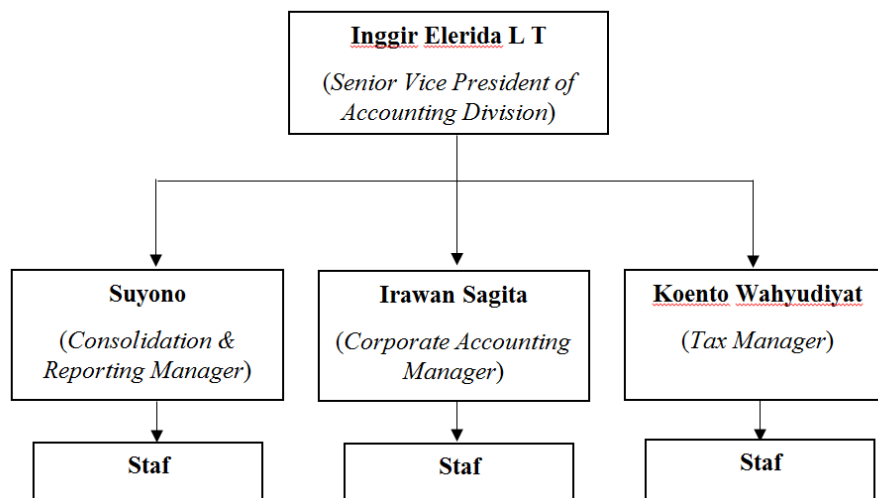
B. Struktur Organisasi Perusahaan

Setiap perusahaan tentunya memiliki struktur organisasi, termasuk PT Waskita Karya (Persero) Tbk. Struktur organisasi PT Waskita Karya (Persero) secara keseluruhan dapat dilihat di lampiran 9 halaman 70. Struktur

organisasi PT Waskita Karya (Persero) Tbk terdiri dari *Board of Commissioners*. *Board of Commissioners* membawahkan *Risk Management Committee*, *Audit Committee*, dan *President Director*. Selanjutnya, di bawah *President Director* terdiri dari *Internal Audit*, *Corporate Secretary*, dan 6 Direksi, yaitu *Director of Finance*, *Director of HCM & System Development*, *Director of Operation I*, *Director of Operation II*, *Director Operation III*, dan *Director of Business Development & Quality, Health, Safety, dan Environment*.

Director of Finance terdiri dari 3 Sub Direktorat, yaitu *Legal Divison*, *Finance Division*, dan *Accounting Division*. *Director of HCM & System Development* terdiri 3 Sub Direktorat, yaitu *Human Capital Management Division*, *IT Divison*, dan *System, Technology & Research Division*. *Director of Operation I, II, III* terdiri dari 3 Sub Direktorat, yaitu *Production Control Division*, *Supply Chain Management Division*, dan *Marketing Division*. *Director of Business Development & Quality, Health, Safety (QHSE) dan Environment Division* terdiri dari 4 Sub Direktorat, yaitu *Business Strategy Division*, *QHSE Division*, *Risk Management Division*, dan *Marketing Division*.

Praktikan melakukan PKL di *Director of Finance*, Sub Direktorat *Accounting Division*. Berikut ini adalah struktur organisasi *Accounting Division* di Kantor Pusat:



Gambar II.1 Struktur Organisasi *Accounting Division* di Kantor Pusat

Sumber: data diolah oleh penulis

Accounting Division memiliki tanggung jawab dalam mengembangkan prosedur serta memantau kegiatan akuntansi dan perpajakan agar berjalan dengan efisien, sehingga laporan keuangan dan perpajakan perusahaan dibuat sesuai dengan standar akuntansi dan peraturan yang berlaku. *Accounting Division* terdiri dari 3 departemen, yaitu *Consolidation & Reporting Departement*, *Corporate Accounting Departement*, dan *Tax Departement*. Berikut ini adalah penjelasan terperinci mengenai struktur organisasi *Accounting Division* di Kantor Pusat seperti pada Gambar II.1:

1. Inggir Elerida menjabat sebagai *Senior Vice President of Accounting Division*. Beliau memiliki tugas untuk mengembangkan kebijakan, prosedur, standar akuntansi, dan perpajakan perusahaan, melakukan koordinasi dan pengawasan terhadap kegiatan akuntansi dan perpajakan entitas anak perusahaan, melakukan komunikasi dan koordinasi kepada

Otoritas Jasa Keuangan (OJK) dan Bursa Efek Indonesia, memastikan pelaporan keuangan dan pelaporan pajak terpenuhi secara tepat dan akurat, serta melakukan pembinaan mengenai penerapan sistem manajemen Waskita.

2. Suyono menjabat sebagai *Consolidation & Reporting Manager*. Beliau memiliki tugas untuk merancang pedoman penyusunan laporan keuangan perusahaan yang berlaku bagi grup Waskita dan anak perusahaan, memeriksa laporan keuangan konsolidasi secara berkala, memastikan laporan konsolidasi tersebut telah sesuai dengan standar dan regulasi yang berlaku, menyusun laporan keuangan konsolidasi, serta membuat analisis hasil laporan keuangan perusahaan secara periodik.
3. Irawan Sagita menjabat sebagai *Corporate Accounting Manager*. Beliau memiliki tugas untuk merancang pedoman penyusunan laporan keuangan perusahaan bagi grup *Waskita Corporate Office* dan *Business Unit*, memeriksa dan mengevaluasi laporan keuangan *Corporate Office* secara berkala dan memastikan laporan tersebut telah sesuai dengan standar dan regulasi tertentu, memeriksa perhitungan beban penyusutan aktiva tetap korporat, serta menyusun laporan keuangan *Corporate Office* dan laporan *Stand Alone*.
4. Koento Wahyudiat menjabat sebagai *Tax Manager*. Beliau memiliki tugas untuk menyusun laporan pajak perusahaan setiap tahun dan memastikan laporan tersebut telah sesuai dengan standar dan regulasi tertentu, seperti laporan SPT, PPN, PPh, dan laporan pajak lainnya, merancang pedoman

penyusunan rencana pajak dan laporan perpajakan bagi perusahaan, mengevaluasi laporan perpajakan dan memberikan solusi terhadap masalah perpajakan di Kantor Pusat dan *Business Unit*, melaksanakan restitusi pajak, mengajukan keberatan dan banding apabila terjadi sanksi pajak, serta melakukan perhitungan, pemotongan, pembayaran, dan pelaporan pajak.

C. Kegiatan Umum Perusahaan

PT Waskita Karya (Persero) Tbk merupakan Badan Usaha Milik Negara (BUMN) yang bergerak di bidang konstruksi. Berdasarkan laporan tahunan PT Waskita Karya (Persero) Tbk 2018, Perseroan telah melakukan kegiatan usahanya dengan menerapkan prinsip-prinsip Perseroan Terbatas hingga tanggal 31 Desember 2018. Berikut ini adalah jasa dan layanan PT Waskita Karya (Persero) Tbk:

1. Konstruksi

Jasa konstruksi merupakan kegiatan utama PT Waskita Karya (Persero) Tbk. Sekarang ini, perusahaan-perusahaan konstruksi telah berkembang, sehingga memunculkan adanya persaingan yang ketat. Oleh karena itu, perseroan memperluas pasar konstruksinya melalui bidang *precast*, beton, *property/realty*, pengembang jalan tol, serta energi.

Perseroan memiliki dua bidang konstruksi, yaitu konstruksi sipil yang mengerjakan proyek seperti jalan, jembatan, irigasi, dermaga, bandara, pelabuhan, dan bendungan, sedangkan konstruksi gedung mengerjakan

proyek gedung. Dalam melakukan kegiatan konstruksi, PT Waskita Karya (Persero) Tbk memiliki tiga jenis kontrak, yaitu:

- a. Kontrak *Lump Sum*, yaitu kontrak pengadaan barang dan jasa sesuai dengan persyaratan yang telah disepakati sebelumnya, seperti gambar, spesifikasi, *schedule*, dan lain-lain dalam jangka waktu dan harga yang tetap.
- b. Kontrak *Unit Price*, yaitu kontrak pengadaan barang dan jasa berdasarkan harga satuan dan spesifikasi yang pasti dan tetap.
- c. Kontrak *Design and Build*, yaitu kontrak di mana tahap perencanaan dan pelaksanaannya diberikan kepada satu penyedia jasa yang ditunjuk oleh kontraktor.

2. *Precast*

PT Waskita Karya (Persero) Tbk memiliki anak perusahaan yang khusus untuk mengelola pabrik beton *precast*, yaitu PT Waskita Beton Precast Tbk. Dalam memproduksi beton *precast*, PT Waskita Beton Precast menggunakan aplikasi yang dapat membentuk ukuran beton sesuai dengan yang telah ditentukan sehingga dapat menghemat biaya dan bahan. Beton *precast* yang diproduksi digunakan untuk keperluan internal dan eksternal. Perseroan menggunakan porsi terbesar dari total produksi beton *precast* untuk memenuhi kebutuhan internal perusahaan, sedangkan sisanya dijual kepada pihak eksternal.

3. Jalan Tol

Dalam mengerjakan proyek jalan tol, PT Waskita Karya (Persero) Tbk memiliki anak perusahaan yang khusus untuk mengelola dan mengembangkan jalan tol, yaitu Waskita Toll Road. Hingga akhir tahun 2018 ini, Waskita Toll Road telah melakukan investasi pada 18 ruas jalan tol yang tersebar di Pulau Jawa dan Pulau Sumatera dengan total panjang 997 Km, contohnya Jalan Tol Cimanggis – Cibitung, Jalan Tol Becakayu, dan Jalan Tol Kayu Agung – Palembang – Betung.

4. *Property/Realty*

PT Waskita Karya (Persero) Tbk memiliki kegiatan usaha di bidang *property/realty* yang dikhususkan untuk membangun gedung-gedung, seperti hotel dan *apartement*. Hotel Dafam Teraskita Jakarta adalah salah satu bentuk dari *property/realty* yang telah dikelola hingga akhir tahun 2018. Selain itu, ada juga beberapa proyek yang sedang diselesaikan, yaitu Waskita Rajawali Tower (gedung baru PT Waskita Karya), Apartement Brooklyn di Alam Sutera di Tangerang, Proyek 88 Avenue di Surabaya, Zalakka Hotel and Apartement di Bali, Nines Apartement BSD di Tangerang, dan The Reiz Condo di Medan. Selain membangun gedung-gedung, perseroan juga melakukan kegiatan pemasaran guna meningkatkan pendapatan dari proyek gedung-gedung bertingkat.

5. Energi

Di bidang energi, Perseroan telah mendirikan anak perusahaan PT Waskita Karya Energi yang menjadi Perusahaan *holding* bagi PT Waskita Sangir Energi yang bergerak dalam bidang Pembangkit Listrik Tenaga Minihydro (PLTM) dengan kapasitas *output* 2x5 Megawatt.

BAB III

PELAKSANAAN PKL

A. Bidang Kerja

Praktikan melakukan Praktik Kerja Lapangan (PKL) di PT Waskita Karya yang beralamat di Jl. MT Haryono Kav. no. 10, Cawang Jakarta. Praktikan ditempatkan di *Direktorat of Finance*, Sub Direktorat *Accounting Division*. Selama 40 hari melaksanakan PKL, praktikan telah melakukan pekerjaan yang dibagi menjadi empat bagian besar, yaitu:

1. Melakukan verifikasi kuitansi dan membuat kopelan kuitansi.
2. Meng-*input* Bukti Transaksi Pengeluaran Kas/Bank.
3. Mencocokkan rekonsiliasi saldo dari buku perusahaan dengan saldo yang ada di rekening koran.
4. Mengerjakan kertas kerja Rencana Jangka Panjang Perusahaan (RJPP) dengan menerapkan PSAK 73.

B. Pelaksanaan Kerja

Praktikan melaksanakan Praktik Kerja Lapangan selama 40 hari dimulai dari hari Senin tanggal 15 Juli 2019 sampai dengan hari Jumat tanggal 6 September 2019. Pada hari pertama praktikan terlebih dahulu menjalani sosialisasi dan perkenalan diri. Praktikan diberikan penjelasan mengenai peraturan yang berlaku selama praktikan melaksanakan Praktik Kerja Lapangan (PKL). Selain itu, praktikan juga menerima penjelasan dari Bapak Doni selaku *Consolidation & Reporting Staff* praktikan selama PKL yaitu,

mengenai sistem akuntansi yang digunakan oleh perusahaan, yaitu *Microsoft Dynamics Ax*. Berikut adalah penjelasan secara terperinci mengenai empat bagian besar pekerjaan yang dilakukan oleh praktikan:

1. Melakukan verifikasi kuitansi dan membuat kopelan kuitansi

Verifikasi adalah hal yang umum dilakukan oleh hampir semua bidang di suatu perusahaan. Verifikasi dilakukan untuk mengecek kebenaran fakta dari suatu dokumen atau data agar dapat digunakan dan dipertanggungjawabkan. Dalam bidang akuntansi, verifikasi merupakan hal yang penting dilakukan sebelum membuat jurnal atas transaksi agar tidak terjadi kesalahan. Dengan adanya verifikasi diharapkan dapat meminimalisasi terjadinya kesalahan pencatatan.

Verifikasi yang dilakukan oleh praktikan adalah verifikasi kuitansi. Kuitansi adalah suatu bukti transaksi atas penerimaan maupun pembayaran barang atau lainnya. Praktikan melakukan verifikasi kuitansi, seperti kuitansi pembayaran sponsor, proposal, pembelian barang, kuitansi perjalanan dinas, *service* kendaraan dinas, *service* alat, dan lain-lain. Praktikan memperoleh beberapa dokumen yang didalamnya terdapat kuitansi dan bukti-bukti pendukung lainnya dari Ibu Amy selaku *Corporate Accounting Staff*. Kuitansi-kuitansi tersebut didapat dari Divisi *Corporate Secretary* (CORSEC). Dalam hal ini, praktikan memberikan contoh verifikasi kuitansi sponsor dan *service* kendaraan dinas beserta dengan tahapan membuat kopelan kuitansinya. Berikut ini adalah langkah-langkah yang praktikan lakukan ketika melakukan verifikasi kuitansi:

a. Memeriksa kelengkapan dokumen

Praktikan memeriksa kelengkapan dokumen seperti adanya kuitansi dan bukti-bukti pendukung lainnya. Jika kuitansi sponsor (dapat dilihat di lampiran 11 halaman 72), maka bukti pendukung lainnya adalah adanya lampiran proposal sponsor dan persetujuan nominal sponsor yang diberikan (dapat dilihat di lampiran 12 halaman 73). Jika kuitansi *service* kendaraan dinas (dapat dilihat di lampiran 13 halaman 74), maka bukti pendukung lainnya adalah faktur *service* (dapat dilihat di lampiran 14 halaman 75) dan faktur pajak (dapat dilihat di lampiran 15 halaman 77)

b. Memeriksa kebenaran data pada kuitansi

Pada kuitansi sponsor, praktikan memeriksa pada bagian sudah terima dari, kesesuaian nominal yang tertera di kuitansi dengan persetujuan nominal yang akan diberikan oleh perusahaan, dan uraian pembayaran dengan menggunakan spidol merah (dapat dilihat di lampiran 11 dan 12 halaman 72 – 73). Pada kuitansi *service* kendaraan dinas, praktikan memeriksa bagian telah terima dari, kesesuaian nominal yang tertera di kuitansi dengan nominal yang ada di faktur *service*, dan uraian pembayarannya (dapat dilihat di lampiran 13 dan 14 halaman 74 – 75).

c. Memberikan cap pada kuitansi yang telah diperiksa dan meng-*input* data kuitansi ke dalam *Microsoft Excel* penerimaan kuitansi internal

Praktikan memberikan cap pada kuitansi sebagai bukti bahwa dokumen tersebut sudah di verifikasi. Kemudian, praktikan meng-*input* data yang telah di verifikasi ke dalam *Microsoft Excel*. *Microsoft Excel* ini telah terkoneksi pada semua divisi, sehingga dapat memudahkan divisi lain ketika melakukan verifikasi kembali. Data-data yang di-*input* pada *Microsoft Excel* adalah (dapat dilihat di lampiran 16 halaman 79):

- 1) Tanggal kuitansi, diisi sesuai dengan tanggal yang tertera di kuitansi.
- 2) Tanggal masuk, yaitu tanggal *input* pada hari tersebut.
- 3) Departemen, yaitu divisi yang memberikan dokumen kuitansi.
- 4) Kode, diisi oleh Kepala Bagian Akuntansi.
- 5) Uraian, diisi sesuai uraian transaksi yang tertera di kuitansi.
- 6) Nominal, diisi sesuai nominal yang tertera di kuitansi.
- 7) Diterima oleh, diisi nama sesuai dengan pihak yang memberikan pekerjaan.

Langkah selanjutnya adalah membuat kopelan kuitansi. Menurut Kamus Besar Bahasa Indonesia (KBBI) kopelan memiliki arti berpasangan, saling berhubungan. Jadi, kopelan kuitansi saling berhubungan dengan kuitansi, di mana setiap kuitansi yang termasuk ke dalam objek pajak seperti PPN dan PPh 23 harus disertai dengan kopelan kuitansi. Menurut penjelasan dari Ibu Amy selaku *Corporate Accounting Staff*, kopelan kuitansi adalah catatan kecil untuk menguraikan nominal kuitansi yang

harus dibayar oleh perusahaan setelah dipotong pajak. Berikut ini adalah kopelan kuitansi sponsor beserta dengan langkahnya:

Tabel III.1
Kopelan Kuitansi Sponsor

BEBAN	Rp100.000.000	
PPN		
PPN WAPU		
PPh 23 (2%)		Rp2.000.000
DIBAYAR		Rp98.000.000

Sumber: data diolah oleh penulis

Tabel III.2
Kopelan Kuitansi *Service* Kendaraan Dinas

BEBAN	Rp7.438.531	
PPN	Rp743.853	
PPN WAPU		
PPh 23 (2%)		Rp148.771
DIBAYAR		Rp8.033.613

Sumber: data diolah oleh penulis

a. Beban

Jika kuitansi sponsor, pada kolom beban diisi sesuai dengan nominal yang tertera pada kuitansi, yaitu sebesar Rp100.000.000 (dapat dilihat di lampiran 11 halaman 72). Jika kuitansi *service* kendaraan, pada kolom beban diisi dengan nominal yang tertera di Dasar Pengenaan Pajak (DPP) pada faktur pajak, yaitu sebesar Rp7.438.531 (dapat dilihat di lampiran 15 halaman 77).

b. Pajak Pertambahan Nilai (PPN)

Menurut *Official Website* Kementerian Keuangan Republik Indonesia, PPN adalah pungutan terhadap transaksi jual beli barang/jasa dari produsen ke konsumen. PPN termasuk ke dalam pajak tidak langsung, di mana pedagang/penjual merupakan pihak yang menyetorkan dan melaporkan PPN, sedangkan pihak yang memiliki kewajiban membayar pajak adalah konsumen akhir. Indonesia menganut sistem tarif tunggal untuk PPN, yaitu sebesar 10 persen. Kuitansi sponsor tidak dikenakan PPN karena bukan termasuk objek PPN. Kuitansi *service* kendaraan dinas dikenakan PPN. Pada kolom PPN di kopelan kuitansi *service* kendaraan dinas diisi sesuai dengan nominal PPN yang tertera di faktur pajak, yaitu Rp758.604 atau 10% dari DPP (dapat dilihat di lampiran 15 halaman 77).

c. PPN Wapu atau Wajib Pungut

Wapu atau wajib pungut adalah istilah bagi pembeli yang seharusnya dipungut PPN, namun justru memungut PPN. Menurut Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 85/PMK.03/2012 Pasal 2 dalam *Official Website* Kementerian Keuangan, Badan Usaha Milik Negara merupakan salah satu pihak yang memungut, menyetor, dan melaporkan PPN dan Pajak Penjualan atas Barang Mewah (PPnBM) yang terutang atas penyerahan BKP/ JKP. Artinya, BUMN sebagai pembeli wajib tidak dipungut PPN oleh Pengusaha Kena Pajak (PKP) yang menyerahkan Barang/Jasa Kena

Pajak (BKP/JKP), namun justru memungut PPN. PT Waskita Karya (Persero) Tbk termasuk ke dalam kategori BUMN Wapu. Oleh karena itu, segala transaksi yang terkait antara rekanan BUMN dengan BUMN, rekanan wajib menerbitkan faktur pajak dengan kode faktur 030. Menurut Ibu Amy selaku *Corporate Accounting Staff*, jika pada saat membuat kopelan kuitansi praktikan menemukan ada kode faktur 030, maka PPN Wapu = PPN, maksudnya adalah kolom PPN Wapu diisi sama dengan nominal PPN.

d. PPh 23

Menurut situs Dirjen Pajak, PPh 23 adalah pajak yang dikenakan pada penghasilan atas modal, penyerahan jasa, hadiah, dan penghargaan, selain yang telah dipotong PPh Pasal 21. Tarif untuk PPh 23 ini ada dua jenis, yaitu 15% dan 2%. Berikut ini adalah rincian tarif PPh 23:

- 1) 15% dari jumlah bruto atas dividen, kecuali pembagian dividen kepada orang pribadi dikenakan final, bunga, royalti, hadiah, penghargaan, selain yang dipotong PPh 21.
- 2) 2% dari jumlah bruto atas sewa dan penghasilan lain yang berkaitan dengan penggunaan harta, kecuali sewa tanah dan bangunan, imbalan jasa teknik, jasa manajemen, jasa konstruksi, jasa konsultan, dan imbalan jasa lainnya yang diuraikan pada Peraturan Menteri Keuangan No. 141/PMK.03/2015.

Kuitansi sponsor dan *service* kendaraan dinas termasuk ke dalam objek PPh 23 dengan tarif 2%. Oleh karena itu, pada kolom PPh 23 di

Tabel III.1 diisi sejumlah Rp 2.000.000 yang didapat dari $2\% \times \text{Rp } 100.000.000$. Pada kolom PPh 23 di Tabel III.2 diisi sejumlah Rp 148.771 yang didapat dari $2\% \times \text{Rp } 7.438.531$. Menurut Ibu Amy selaku *Corporate Accounting Staff* mengatakan bahwa jika pada kuitansi sponsor dilampirkan NPWP, maka perhitungannya adalah $2\% \times \text{beban}$. Namun, jika tidak melampirkan NPWP atau faktur pajak, maka perhitungannya adalah $4\% \times \text{beban}$.

e. Dibayar

Pada kolom dibayar menguraikan nominal yang harus dibayar perusahaan setelah dikurangi pajak. Cara perhitungannya adalah:

- 1) Jika terdapat faktur pajak dan tidak ada PPN Wapu

$$\text{Dibayar} = (\text{Beban} + \text{PPN}) - \text{PPh } 23$$

- 2) Jika terdapat faktur pajak dan ada PPN Wapu

$$\text{Dibayar} = (\text{Beban} + \text{PPN}) - (\text{PPN Wapu} + \text{PPh } 23)$$

- 3) Jika tidak terdapat faktur pajak dan tidak ada PPN Wapu

$$\text{Dibayar} = \text{Beban} - \text{PPh } 23.$$

Setelah selesai membuat kopelan kuitansi, dokumen-dokumen tersebut diserahkan kepada Bapak Dimas selaku *Corporate Accounting Staff* untuk di verifikasi kembali kebenarannya. Kemudian, dokumen-dokumen tersebut akan diserahkan ke Divisi Keuangan bagian *Budgeting* untuk di verifikasi kembali. Setelah itu, transaksi tersebut akan dibukukan oleh Kadept. Akuntansi dan Pajak. Sebelum uang dicairkan harus meminta persetujuan dibayar terlebih dahulu dari Kadept. Korporat Keuangan

Budgeting dan Pembendaharaan. Setelah disetujui, barulah uang dapat dicairkan oleh kasir sebagai pelaksana pembayaran untuk membayar nominal yang tertera di kopelan kuitansi.

Dalam melakukan pembayaran kuitansi sponsor, perusahaan memiliki *internal control* sebagai berikut:

- 1) Pertama, pihak penyelenggara kegiatan yang ingin mengajukan sponsor kepada perusahaan harus memberikan proposal sponsor yang berisi rincian kegiatan, kebutuhan, dan biaya yang diperlukan. Selain itu, harus melampirkan foto copy KTP atau NPWP dan melampirkan nomor rekening (bahkan jika perlu perusahaan akan meminta foto copy halaman depan rekening dari pihak yang bersangkutan).
- 2) Kedua, Pihak CSR akan melakukan survey lapangan sebagai bentuk laporan kepada Divisi Keuangan Bagian *Budgeting*. Lalu Divisi Keuangan Bagian *Budgeting* akan memeriksa rincian kegiatan, kebutuhan, biaya, sampai dengan lampiran KTP atau NPWP dan lampiran nomor rekening yang ada di dalam proposal sponsor disesuaikan dengan laporan dari pihak CSR terkait kondisi lapangan.
- 3) Setelah itu, dokumen diserahkan kepada Kadept. Korporat Keuangan Pembendaharaan dan *Budgeting* untuk meminta persetujuan dana.
- 4) Setelah dana dicairkan, perusahaan memberikan kebijakan bagi pihak penyelenggara kegiatan agar memberikan laporan pertanggungjawaban dalam waktu 7 hari setelah kegiatan dilakukan. Laporan pertanggungjawaban berisi rincian kegiatan, rincian pengeluaran,

lampiran foto-foto kegiatan, dan lampiran bukti kuitansi. Laporan pertanggungjawaban ini sebagai bentuk *internal control* dari perusahaan untuk memastikan bahwa dana yang diberikan tersalurkan dengan baik dan digunakan sesuai dengan kebutuhan kegiatan.

2. Meng-input Bukti Transaksi Pengeluaran Kas/Bank Menggunakan Software Microsoft Dynamics Ax

Pekerjaan kedua yang praktikan lakukan adalah menginput bukti transaksi pengeluaran kas/bank menggunakan *software Microsoft Dynamics Ax*. Setiap transaksi yang dilakukan oleh perusahaan, tentunya akan dicatat dan dibuat jurnal umum dan jurnal khusus. Menurut Jusmani dan Mursalin (2008) jurnal pengeluaran kas adalah suatu jurnal khusus yang digunakan untuk mencatat setiap transaksi pengeluaran kas yang mengakibatkan berkurangnya saldo kas atau saldo bank perusahaan. seperti pembelian secara tunai atau transfer, pembayaran utang, dan pengeluaran-pengeluaran lainnya. Tujuan dari *input* ini yaitu untuk mencatat setiap transaksi yang terjadi ke dalam sebuah sistem yang kemudian akan diproses dan diolah untuk membuat laporan keuangan dan laporan lainnya, sehingga informasi yang ada di laporan tersebut dapat membantu para pemangku kepentingan dalam mengambil keputusan.

Transaksi pengeluaran kas/bank yang dilakukan oleh PT Waskita Karya (Persero) Tbk yaitu pembayaran *invoice supplier* via *Supply Chain Financing* (SCF). Menurut Hermita (2016) SCF adalah produk pembiayaan

invoice financing yang diluncurkan oleh bank. SCF juga bisa dikatakan sebagai suatu proses pendanaan berbasis teknologi yang dapat menghubungkan berbagai pihak dalam satu rantai transaksi sehingga kegiatan bisnis suatu perusahaan dapat berjalan secara efisien. SCF ini dapat membantu keberlangsungan bisnis suatu perusahaan di mana pihak penyedia keuangan seperti bank akan membayar tagihan *supplier*. Kemudian, perusahaan dapat membayar utangnya secara bertahap kepada bank. Praktikan diberikan tugas untuk meng-*input* SCF untuk kode bank BRI 302 ke dalam sistem *Microsoft Dynamics Ax*.

Microsoft Dynamics Ax adalah salah satu *software Enterprise Resource Planning* (ERP). Fitur-fitur seperti modul penjualan dan pemasaran, pembelian, manufaktur, manajemen keuangan, sumber daya manusia, *inventory*, layanan, dan administrasi terdapat di dalam *Microsoft Dynamics Ax* (Tunarso *et al*, 2017). *Microsoft Dynamics Ax* ini dapat digunakan oleh bisnis dari level menengah sampai besar. *Software* ini pun mudah dioperasikan dan telah terintegrasi dengan *Microsoft Office*.

Pada saat praktikan mengerjakan tugas untuk meng-*input* bukti transaksi pengeluaran kas/bank, praktikan memperoleh beberapa dokumen SCF serta *file* berbentuk *excel*, yaitu *file* buku harian bank BRI 302 Juli 2019 (dapat dilihat di lampiran 30 halaman 93) dan *file* rekap jatuh tempo Juli 2019 (dapat dilihat di lampiran 18 halaman 81) dari Ibu Amy selaku *Corporate Accounting Staff*. Kemudian, praktikan diberikan *username* dan kata sandi untuk mengakses *Microsoft Dynamics Ax*. Berikut ini adalah

langkah-langkah untuk meng-*input* bukti transaksi pengeluaran kas/ bank dengan menggunakan *software Microsoft Dynamics Ax*:

- a. Pertama, praktikan mencari nominal nilai pengajuan bank yang tertera di SCF (dapat dilihat di lampiran 17 halaman 80) pada *file* rekap jatuh tempo Juli 2019 (dapat dilihat di lampiran 18 halaman 81). Setelah itu, praktikan memberikan warna kuning pada kolom tersebut sebagai tanda bahwa transaksi tersebut akan di *input*.
- b. *Login Microsoft Dynamics Ax* menggunakan *username* dan *password* yang telah diberikan.
- c. Praktikan mengklik *DynamicAx R2* (dapat dilihat di lampiran 19 halaman 82).
- d. Kemudian, praktikan mengklik *Cash and Bank*. Pada bagian *Journals* sebelah kanan, praktikan mengklik Jurnal Bank/Kas Keluar (dapat dilihat di lampiran 20 halaman 83).
- e. Lalu, praktikan mengklik *New* dan akan muncul kolom untuk meng-*input* transaksi baru (dapat dilihat di lampiran 21 halaman 84). Setelah itu, terdapat kolom yang harus diisi diantaranya (dapat dilihat di lampiran 22 dan 23 halaman 85 – 86):
 - 1) *Name* diisi kode bank BRI *302*, pilih pengeluaran BRI-IDR-1302.
 - 2) *Description* diisi sesuai uraian pada SCF.
- f. Setelah itu, praktikan mengklik *Lines*.

g. Selanjutnya, ada beberapa kolom yang harus diisi diantaranya (dapat dilihat di lampiran 24 - 27 halaman 87 – 90):

- 1) Tanggal diisi sesuai dengan tanggal yang ada di *file* rekap jatuh tempo Juli 2019.
- 2) Pada Nomor AB, praktikan mengklik panah, lalu mengisi *reo* pada *Project name* untuk memilih kelompok divisi sesuai dengan yang tertera pada SCF. Pada SCF yang praktikan *input* diperoleh dari Divisi VII, oleh karena itu, praktikan memilih Divisi Infra 2 berdasarkan daftar pengelompokkan divisi berikut:

Tabel III.3

Daftar Pengelompokkan Divisi

Divisi I	Gedung
Divisi II, IV	Infra 3
Divisi III, VII	Infra 2
Divisi VIII	EPC
Divisi V, VI	Infra 1

Sumber: data diolah oleh penulis

- 3) Pada *Account Type*, praktikan memilih *Ledger*.
- 4) Pada *Account*, praktikan memilih 21011101 H/P Intern Pusat-UU (DK/BF).
- 5) Praktikan mengisi Debit sesuai dengan nominal yang ada di SCF.
- 6) Pada *Offset Account Type*, praktikan memilih bank.

- 7) Pada *Offset Account*, praktikan mengklik panah, lalu pada kolom *Bank Account*, praktikan mengisi kode bank BRI *302*, selanjutnya praktikan memilih Bank BRI (*Escrow*).
- 8) Pada kolom No. Giro/Cek, praktikan mengisinya dengan tanda (-).
- h. Setelah semua terisi, praktikan mengklik *Print*, kemudian mengklik *Print Original* (dapat dilihat di lampiran 27 halaman 90).
- i. Pada halaman *Journal Report*, praktikan mengklik Ok (dapat dilihat di lampiran 28 halaman 91). Kemudian akan muncul Jurnal Pengeluaran yang telah di-*input* (dapat dilihat di lampiran 29 halaman 92). Praktikan mengecek kesesuaian angka, tanggal, divisi, dan uraian transaksi. Setelah itu, praktikan menyalin nomor referensi untuk diisi pada kolom nomor referensi *file* Buku Harian Bank BRI 302 Juli 2019 (dapat dilihat di lampiran 30 halaman 93)
- j. Kemudian, kembali lagi ke menu *Microsoft Dynamics*, praktikan mengklik *Validate* (dapat dilihat di lampiran 31 halaman 94)
- k. Terakhir, praktikan mengklik *Post*, kemudian mengklik Ok dan proses *input* pun selesai (dapat dilihat di lampiran 31 halaman 94).

Jurnal pengeluaran bank yang sudah dicetak akan dilampirkan bersama dengan rekening koran, bukti SCF, dan bukti kuitansi. Kemudian, jurnal pengeluaran bank yang telah dicetak dan telah dilampirkan akan di tandatangani oleh Ibu Inggir Elerida selaku *SVP Accounting Division*, Bapak Irawan selaku *Corporate Accounting Manager*, dan Bapak Dimas selaku *Corporate Accounting Staff*. Proses yang selanjutnya adalah meng-

scan jurnal pengeluaran bank beserta lampirannya dan dimasukkan ke dalam *folder* khusus *scan*. Proses yang terakhir adalah jurnal pengeluaran bank yang telah ditandatangani, dilampirkan, dan di-*scan* akan di arsip sesuai dengan bulan transaksi. Jurnal tersebut di arsip untuk keperluan data jika sewaktu-waktu dibutuhkan, sebagai pertanggungjawaban Divisi Akuntansi, dan untuk keperluan audit.

3. Mencocokkan rekonsiliasi saldo dari buku perusahaan dengan saldo yang ada di rekening koran

Rekonsiliasi bank adalah proses yang harus dilakukan suatu perusahaan untuk mengecek kesesuaian antara saldo buku perusahaan dengan saldo rekening koran. Rekonsiliasi bank ini sangat perlu dilakukan untuk mengetahui ada atau tidaknya kesalahan pencatatan dan penerimaan dan pengeluaran yang belum tercatat. Praktikan diberikan tugas oleh Ibu Amy selaku *Corporate Accounting Staff* untuk melakukan rekonsiliasi bank. Dalam hal ini, praktikan hanya mengecek selisih dan kesesuaian saldo di rekening koran dengan saldo dengan menggunakan *Microsoft Dynamics Ax*. Langkah-langkah untuk mengecek selisih dan kesesuaian saldo di rekening koran dengan saldo di sistem ERP adalah sebagai berikut:

- a. Pertama, praktikan diberikan beberapa dokumen rekening koran dari berbagai bank dan *file Microsoft Excel Monitoring Bank* (dapat dilihat di lampiran 35 halaman 98). Praktikan membuka *file Monitoring Bank* untuk melihat kode bank yang akan di rekonsiliasi. Praktikan

mengambil nomor rekening BTN 0088 sebagai contoh bentuk rekonsiliasi bank.

- b. *Login Microsoft Dynamics* dengan menggunakan *username* dan *password* yang telah diberikan.
- c. Pada bagian *Reports*, praktikan mengklik Buku Harian Bank (dapat dilihat di lampiran 32 halaman 95).
- d. Pada *Bank Account*, praktikan mengisinya sesuai nomor rekening yang ingin dicari yaitu BTN 0088 (dapat dilihat di lampiran 33 halaman 96).
- e. Kemudian akan muncul saldo Buku Harian Bank atau *ending balance* untuk kode bank BTN 0088, yaitu sebesar Rp1.839.608.964. Lalu, praktikan meng-copy nominal *ending balance* (dapat dilihat di lampiran 34 halaman 97).
- f. Selanjutnya, *paste* nominal *ending balance* di kolom saldo ERP pada *file Monitoring Bank* (dapat dilihat di lampiran 35 halaman 98).
- g. Pada dokumen rekening koran BTN 0088 yang diberikan tertera sebesar Rp1.839.608.963. Praktikan mengisi nominal tersebut di kolom Saldo Rekening Koran pada *file Monitoring Bank* (dapat dilihat di lampiran 35 halaman 98).
- h. Pada kolom selisih, praktikan harus mengecek apakah selisih tersebut termasuk material atau tidak. Ibu Amy selaku *Corporate Accounting Staff* mengatakan bahwa jika selisih saldonya kurang dari Rp1.000 maka tidak menjadi masalah karena tidak material. Namun, jika selisih saldonya lebih dari Rp1.000 maka termasuk material. Pada selisih

saldo rekening koran dengan saldo ERP untuk kode BTN 0088 menunjukkan bahwa terdapat perbedaan Rp1. Hal itu menunjukkan bahwa saldo di ERP dan saldo di rekening koran telah sesuai. Perbedaan Rp 1 dikarenakan sebelumnya kemungkinan terdapat pembulatan angka dan tidak material. Jika praktikan menemukan selisih yang terbilang material, maka praktikan menandainya dengan memberikan warna kuning. Lalu praktikan memberikan dokumen tersebut kepada bagian *Corporate Accounting* untuk diperiksa kembali dan ditelusuri penyebabnya dengan mengecek rincian penerimaan kas di bank dan disesuaikan dengan transaksi yang telah dibukukan oleh perusahaan.

4. Mengerjakan kertas kerja Rencana Jangka Panjang Perusahaan (RJPP) dengan menerapkan PSAK 73

Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) merupakan suatu prosedur yang berisi peraturan mengenai proses pencatatan, penyusunan, perlakuan, sampai dengan penyajian laporan keuangan. PSAK ini disusun oleh lembaga yang bernama Ikatan Akuntan Indonesia (IAI). Sampai dengan tahun 2019 ini, telah terjadi banyak perubahan mengenai PSAK. Bahkan, di awal tahun 2020, tepatnya tanggal 1 Januari 2020 akan berlaku PSAK baru yang telah dirilis oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan (DSAK), yaitu PSAK 71, PSAK 72, dan PSAK 73.

Sebenarnya, ketiga PSAK tersebut sudah diterbitkan pada tahun 2017, namun untuk implementasinya baru akan dilakukan pada awal tahun 2020

mendatang. PSAK 71 mengatur mengenai instrumen keuangan, PSAK 72 mengatur mengenai pendapatan dari kontrak pelanggan, dan PSAK 73 mengatur mengenai sewa. Dalam melaksanakan PKL, praktikan diberikan tugas secara langsung oleh Ibu Inggir Elerida selaku SVP *Accounting Division* untuk membantu mengerjakan kertas kerja RJPP dengan menerapkan PSAK 73.

Menurut Keputusan Menteri Badan Usaha Milik Negara Nomor: KEP-102/MBU/2002, Rencana Jangka Panjang adalah rencana strategis mengenai tujuan dan sasaran yang ingin dicapai oleh BUMN dalam jangka waktu 5 tahun. Kertas kerja RJPP PSAK 73 ini dibuat sebagai persiapan perusahaan dalam menerapkan PSAK 73 pada awal tahun 2020 mendatang serta untuk mengetahui kondisi jika PSAK 73 ini diterapkan pada PT Waskita Karya (Persero) Tbk. Adapun praktikan mengerjakan kertas kerja RJPP PSAK 73 untuk tahun 2020 dan 2021. Berikut ini adalah langkah-langkah dalam mengerjakan kertas kerja RJPP dengan menerapkan PSAK 73:

- a. Mengelompokkan kontrak sesuai jangka waktu. Pertama, praktikan diberikan *file* semua kontrak sewa perusahaan. Kemudian, praktikan diberikan tugas untuk mengelompokkan kontrak sewa berdasarkan jangka waktu. Jangka waktu dari tiap kontrak berbeda-beda, ada yang memiliki jangka waktu 2 tahun dan 3 tahun. Dalam laporan ini, praktikan akan menjelaskan langkah-langkah membuat kertas kerja

RJPP dengan menerapkan PSAK 73 berdasarkan kontrak proyek BNI dengan jangka waktu 2 tahun.

- b. Merekapitulasi kontrak dengan membuat tabel di *Microsoft Excel sheet* 1 yang berisi (dapat dilihat di lampiran 37 halaman 100):
 - 1) Divisi/Proyek, diisi sesuai nama divisi atau nama proyek sesuai dengan kontrak.
 - 2) Nilai Kontrak, diisi sesuai nilai yang tertera di kontrak.
 - 3) Angsuran per bulan, dihitung dari total nilai kontrak dibagi 24 (jumlah bulan selama 2 tahun).
 - 4) Jangka Waktu, diisi tanggal mulai dan akhir sesuai kontrak.
 - 5) Hari, diisi total hari mulai dari awal kontrak sampai akhir.
 - 6) Bulan, diisi jangka waktu per bulan.
 - 7) Tahun, diisi jangka waktu per tahun.
- c. Menambah *sheet* baru untuk mengerjakan kertas kerja RJPP penerapan PSAK 73. Praktikan mengambil contoh proyek BNI. Pada kertas kerja tersebut ditulis data-data seperti (dapat dilihat di lampiran 38 halaman 101):
 - 1) Nilai Sewa, diisi sesuai dengan nilai yang terdapat dalam kontrak, yaitu sebesar Rp15.000.
 - 2) Jangka Waktu, diisi tanggal mulai dan akhir sesuai kontrak, yaitu tanggal 31/12/2019 sampai dengan 31/12/2021.
 - 3) Angsuran per bulan, diisi sesuai angsuran per bulan yang telah dihitung di *sheet* 1, yaitu sebesar Rp625.

4) Suku Bunga, diisi berdasarkan bunga obligasi yang diterbitkan pada tahun mulai kontrak dibagi 12 bulan (dapat dilihat di lampiran 36 halaman 99). Pada proyek BNI, tanggal mulai kontraknya 31/12/2019, oleh karena itu, suku bunganya sebesar 9% dibagi 12 bulan sehingga didapat 0,8%.

d. Langkah selanjutnya adalah membuat tabel amortisasi. Tabel amortisasi ini dibuat oleh Ibu Inggir selaku *SVP Accounting Divison*, kemudian praktikan melanjutkan mengerjakan perhitungan pada tabel amortisasi. Berikut ini adalah penjelasan serta langkah-langkah dari kolom-kolom di tabel amortisasi (dapat dilihat di lampiran 38 halaman 101):

- 1) Pertama, mengisi bagian Aset kolom *Month* yang dihitung dari jangka waktu mulai sampai akhir, misalnya tanggal awal kontraknya adalah 31/12/2019 dan tanggal akhir kontraknya adalah 31/12/2021, berarti totalnya adalah 24 bulan.
- 2) Kemudian mengisi kolom PV dari tabel C. Pada bulan pertama diisi sesuai dengan nilai angsuran per bulan, yaitu Rp625. Pada bulan kedua dan seterusnya diisi dengan rumus berikut ini:

$$PV \text{ tabel C} = \frac{\text{Payment}}{(1 + \text{suku bunga})^n}$$

Keterangan:

- a. *Payment*, diisi sesuai nilai angsuran per bulan.
- b. Suku bunga, diisi sesuai dengan tabel suku bunga.
- c. *n*, diisi sesuai dengan jumlah *n*.

Setelah PV dari tabel C terisi semua, praktikan menjumlahkan nilai semua PV tabel C bulan pertama sampai bulan ke-24, sehingga didapat total PV tabel C sebesar Rp13.783.

- 3) Total PV tabel C yang senilai Rp13.783 dimasukkan ke kolom *Beggining Balance* (aset) bulan pertama. Pada bulan kedua dan seterusnya didapat dari nilai *Ending Balance* (aset) bulan sebelumnya, misalnya *B Balance* bulan kedua senilai Rp13.209 yang didapat dari nilai *E Balance* bulan pertama.
- 4) Pada kolom Depresiasi dihitung dengan menggunakan metode garis lurus. Rp574 didapat dari *B Balance* (aset) sebesar Rp13.783 dibagi 24 bulan.
- 5) *E Balance* (aset) didapat dari *B Balance* (aset) dikurang dep, misalnya *E Balance* pada bulan pertama senilai Rp13.209 yang didapat dari $Rp13.783 - Rp574$.
- 6) Setelah bagian aset selesai, kemudian mengisi bagian liabilitas sewa.
- 7) Pada kolom *B Balance* (liabilitas) bulan pertama diisi sama seperti *B Balance* (aset) yaitu sebesar Rp13.783. Pada bulan kedua dan seterusnya didapat dari nilai *E Balance* (liabilitas) bulan sebelumnya, misalnya *B Balance* bulan kedua senilai Rp13.158 yang didapat dari nilai *E Balance* bulan pertama.
- 8) *Payment*, diisi sesuai dengan nilai angsuran per bulan, yaitu sebesar Rp625.

- 9) Pada kolom *interest* bulan pertama tidak diisi karena baru terjadi transaksi pembayaran dan PV belum berjalan. Pada bulan kedua dan seterusnya, *interest* didapat dari suku bunga dikali dengan *B Balance* (liabilitas), misalnya *interest* pada bulan kedua senilai Rp99 didapat dari $0,8\% \times \text{Rp}13.158$.
 - 10) Pada kolom *E Balance* (liabilitas) bulan pertama didapat dari *B Balance* (liabilitas) dikurang *Payment*, sedangkan bulan kedua dan seterusnya didapat dari *B Balance* (liabilitas) dikurang *Payment* ditambah *Interest*.
- e. Jika semua tabel telah diisi, langkah selanjutnya adalah menandai batas tahun 2020 dan tahun 2021 dengan memberikan garis merah. Praktikan menandai tahun 2020 di bulan ke-12 berdasarkan jumlah bulan dari tanggal 31/12/2019 sampai 31/12/2020. Praktikan menandai tahun 2021 di bulan ke-24 berdasarkan jumlah bulan dari tanggal 31/12/2020 sampai dengan 31/12/2021 (dapat dilihat di lampiran 38 halaman 101 – 102).
 - f. Setelah itu, praktikan menghitung *total payment*, *total interest*, dan *total depreciation* (dapat dilihat di lampiran 38 halaman 101).
 - g. Kemudian, praktikan membuat jurnal dari tabel amortisasi tersebut. Adapun jurnal tersebut yaitu jurnal pengakuan awal dan pembayaran beban sewa pertama serta jurnal pengakuan beban depresiasi bulan pertama (dapat dilihat di lampiran 39 halaman 103).

h. Setelah membuat jurnal, praktikan memberikan *file* kertas kerja RJPP penerapan PSAK 73 yang telah dikerjakan kepada Bagian *Consolidation & Reporting* untuk diperiksa kembali dan dilanjutkan kembali pengerjaannya. Hasil kertas kerja RJPP ini digunakan sebagai bentuk pertanggungjawaban dari Bagian *Consolidation & Reporting*.

Setelah kertas kerja RJPP penerapan PSAK 73 tersebut selesai, selanjutnya perusahaan akan melakukan konsultasi terlebih dahulu dengan konsultan akuntansi yang independen untuk memeriksa kesesuaian langkah-langkah dalam kertas kerja tersebut dan mendiskusikan kondisi perusahaan jika menerapkan PSAK 73. Diskusi tersebut hanya dilakukan oleh Ibu Inggir selaku SVP Divisi Akuntansi dan Bapak Suyono selaku *Consolidation & Reporting Manager* bersama dengan konsultan independen. Kemudian, hasil kertas kerja tersebut akan diolah oleh bagian *Consolidation & Reporting* untuk dimasukkan ke dalam laporan keuangan sehingga dapat diketahui kondisi atau dampak sebelum diterapkannya PSAK 73 dengan sesudah diterapkannya PSAK 73. Setelah itu, barulah hasil laporan keuangan yang telah dibuat tersebut akan didiskusikan dalam rapat direksi.

Penerapan PSAK 73 ini mempengaruhi pencatatan dari sisi penyewa (*lessee*). Jika sebelumnya penyewa mencatatkan transaksi sewa sebagai sewa operasi, PSAK 73 ini menyatakan bahwa penyewa harus membukukan transaksi sewa sebagai sewa finansial (Safitri *et al*, 2019). Pembukuan transaksi sewa operasi hanya dilakukan untuk sewa yang

memiliki jangka waktu pendek yaitu kurang dari 12 bulan dan memiliki nilai rendah. Pembukuan transaksi sewa sebagai sewa finansial mengharuskan perusahaan mencatat aset dan liabilitas sewa di laporan posisi keuangan. Jadi, pencatatan yang tadinya *off balance sheet* menjadi *on balance sheet*. Dengan diterapkannya PSAK 73 membuat laporan keuangan yang dibuat oleh perusahaan merepresentasikan kondisi yang sebenarnya, misalnya perusahaan selama ini tidak pernah mencatat aset dan liabilitas sewa di neraca, sehingga seolah-olah perusahaan memiliki rasio utang terhadap ekuitasnya kecil padahal masih terdapat liabilitas untuk membayar sewa jangka panjang.

C. Kendala yang Dihadapi dalam Praktik Kerja Lapangan

Dalam melakukan Praktik Kerja Lapangan di PT Waskita Karya (Persero) Tbk Divisi Akuntansi, praktikan menghadapi beberapa kendala antara lain:

1. Praktikan mengalami kesulitan saat mengerjakan kopelan kuitansi, karena selama di perkuliahan praktikan belum mempelajari mengenai kuitansi yang termasuk ke dalam objek pajak seperti PPN, PPN Wapu, dan PPh 23. Praktikan hanya mempelajari mengenai konsep dasar PPN dan PPh 23 beserta dengan pencatatannya.
2. Praktikan mengalami kesulitan dalam menggunakan *software Microsoft Dynamics Ax* karena belum terbiasa, sehingga praktikan membutuhkan waktu yang cukup lama untuk menyelesaikan tugas meng-*input* transaksi. Sebelumnya, di perkuliahan praktikan hanya mempelajari *software* akuntansi seperti *Myob* dan *Accurate*.

3. Praktikan mengalami kesulitan ketika mengerjakan kertas kerja Rencana Jangka Panjang Perusahaan (RJPP) dengan menerapkan PSAK 73 karena selama di perkuliahan praktikan hanya mempelajari PSAK 30 yang merupakan PSAK terdahulu sebelum diperbaharui menjadi PSAK 73.

D. Cara Mengatasi Kendala dalam Praktik Kerja Lapangan

Dalam melaksanakan PKL praktikan memang mengalami beberapa kendala, akan tetapi praktikan selalu berusaha untuk mencari cara mengatasi kendala-kendala tersebut. Berikut ini adalah cara-cara yang dilakukan oleh praktikan untuk mengatasi kendala-kendala tersebut:

1. Praktikan kurang mempelajari mengenai kuitansi yang termasuk objek pajak seperti PPN, PPN Wapu, dan PPh 23. Namun, praktikan dapat mengatasi kendala tersebut dengan bertanya kepada pembimbing mengenai jenis kuitansi yang dikenakan PPN, PPN Wapu, dan PPh 23. Selain itu, praktikan juga mencari informasi mengenai pajak-pajak tersebut di internet dan menulis catatan mengenai kuitansi yang dikenakan pajak-pajak tersebut.
2. Setiap perusahaan tentunya memiliki *software* akuntansi yang berbeda, praktikan belum pernah mempelajari dan menggunakan *software Microsoft Dynamics Ax*. Namun, praktikan dapat mengatasi kendala tersebut dengan mendengarkan dengan cermat dan teliti pada saat pembimbing praktikan menjelaskan dan mempraktikkan penggunaan *software Microsoft Dynamics Ax*. Selain itu, praktikan juga membuat catatan kecil mengenai langkah-langkah meng-*input* transaksi dengan menggunakan *software Microsoft*

Dynamics Ax, kemudian menempelkannya pada bagian pinggir layar komputer untuk memudahkan praktikan mengingat langkah-langkahnya ketika meng-*input* menggunakan *software Microsoft Dynamics Ax*.

3. Praktikan mengakses internet untuk mencari informasi mengenai PSAK 73 dan mempelajarinya. Praktikan mendapatkan informasi mengenai penjelasan PSAK 73 dari *file* PSAK 73 yang diberikan oleh bagian *Consolidation & Reporting* dan jurnal dari Safitri *et al* (2019) yang mengatakan bahwa perbedaan antara PSAK 73 dengan PSAK 30 yaitu pihak penyewa harus membukukan transaksi sewa sebagai sewa finansial. Pembukuan transaksi sewa operasi hanya dilakukan untuk sewa yang memiliki jangka waktu pendek yaitu kurang dari 12 bulan dan memiliki nilai rendah.

BAB IV

PENUTUP

A. Kesimpulan

Praktikan melakukan Praktik Kerja Lapangan (PKL) di PT Waskita Karya (Persero) Tbk yang beralamat di Jl. MT Haryono Kav. no. 10, Cawang, Jakarta. Praktikan ditempatkan di dalam Direktorat Keuangan dan Strategi, Sub Divisi Akuntansi. Praktikan melakukan PKL selama 40 hari kerja, mulai dari tanggal 15 Juli 2019 sampai dengan tanggal 6 September 2019.

Praktikan mengerjakan pekerjaan yang diberikan oleh Bapak Doni selaku *Consolidation & Reporting Staff* dan Ibu Amy selaku *Corporate Accounting Staff*. Praktikan membagi pekerjaan yang dilakukan menjadi empat bagian besar, yaitu melakukan verifikasi kuitansi dan membuat kopelan kuitansi, menginput bukti transaksi pengeluaran kas/bank menggunakan *software Microsoft Dynamics Ax*, mencocokkan rekonsiliasi saldo dari buku perusahaan dengan saldo yang ada di rekening koran, dan mengerjakan kertas kerja Rencana Jangka Panjang (RJPP) dengan menerapkan PSAK 73. Kesimpulan yang praktikan ambil selama melakukan PKL adalah sebagai berikut:

1. Praktikan mengetahui situasi lingkungan kerja dan proses kerja perusahaan konstruksi, sehingga praktikan memiliki gambaran dunia kerja di masa depan khususnya pada bagian akuntansi.
2. Praktikan mendapatkan ilmu baru dalam menggunakan *software Microsoft Dynamics Ax* yang dipakai oleh perusahaan.

3. Praktikan mendapatkan ilmu mengenai kuitansi yang dikenakan PPN dan PPh 23.
4. Praktikan mengetahui proses rekonsiliasi untuk mengecek kesesuaian saldo pembukuan perusahaan dengan saldo di rekening koran.
5. Praktikan mendapatkan ilmu mengenai PSAK baru yang akan diterapkan pada tanggal 1 Januari 2020, khususnya PSAK 73.
6. Praktikan belajar bertanggung jawab mengerjakan pekerjaan dengan benar dan tepat waktu.

B. Saran

Adapun saran-saran setelah melakukan Praktik Kerja Lapangan (PKL) di PT Waskita Karya (Persero) Tbk adalah sebagai berikut:

1. Bagi praktikan

Adapun saran bagi praktikan adalah sebagai berikut:

- a. Praktikan seharusnya mempelajari kembali ilmu-ilmu yang telah didapat selama di perkuliahan sebelum melaksanakan PKL, agar praktikan tidak keliru pada saat diberikan pekerjaan selama PKL.
- b. Praktikan seharusnya mencatat daftar kegiatan selama melaksanakan PKL dan mencatat informasi serta ilmu yang didapat selama melaksanakan PKL agar praktikan dapat dengan mudah menyusun laporan PKL.
- c. Praktikan harus bersikap sopan dan santun pada saat melakukan PKL demin menjaga nama baik Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta.

- d. Praktikan harus dapat berkomunikasi dan bekerjasama pada saat melakukan PKL agar dapat terjalin hubungan yang baik.

2. Bagi Fakultas Ekonomi, Universitas Negeri Jakarta

Adapun saran bagi Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta adalah sebagai berikut:

- a. Fakultas Ekonomi seharusnya melakukan kerjasama dengan beberapa perusahaan terkait dengan program PKL, sehingga mempermudah mahasiswa mencari tempat PKL.
- b. Selama melaksanakan PKL, praktikan juga menggunakan sistem akuntansi yang digunakan oleh perusahaan, sehingga menurut praktikan seharusnya pihak fakultas membuat mata kuliah atau seminar yang terkait dengan penggunaan sistem akuntansi yang biasanya dipakai oleh perusahaan.

3. Bagi PT Waskita Karya (Persero) Tbk

Adapun saran bagi PT Waskita Karya (Persero) Tbk adalah sebagai berikut:

- a. Divisi Akuntansi PT Waskita Karya (Persero) Tbk seharusnya menempatkan peserta PKL di salah satu departemen yang ada di Divisi Akuntansi, sehingga praktikan lebih mengerti spesifikasi pekerjaannya.
- b. Divisi Akuntansi PT Waskita Karya (Persero) Tbk seharusnya memberikan bimbingan dan penjelasan yang lebih mendalam, sehingga peserta PKL mengerti proses pekerjaan yang harus diselesaikan.

- c. Divisi Akuntansi PT Waskita Karya (Persero) Tbk seharusnya membuat pedoman khusus untuk peserta PKL mengenai aturan dan hal-hal yang dilakukan.

DAFTAR PUSTAKA


- Dirjen Pajak. PPh Pasal 23/26. <https://www.pajak.go.id/id/pph-pasal-2326> (Diakses pada tanggal 22 November 2019).
- Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta. (2012). *Pedoman praktik kerja lapangan*. Jakarta: Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta.
- Hermita, I. 2016. Analisis Dampak Percepatan Proses Layanan Produk *Supply Chain Financing* Pada PT Bank XYZ Terhadap Volume Transaksi dan *Fee Based Income*. *Tugas Akhir Program Magister (TAPM) Universitas Terbuka*.
- Jannah, S. 2019. Darmin Klaim Pembangunan Infrastruktur Sumbang PDB 5 Persen. <https://tirto.id/darmin-klaim-pembangunan-infrastruktur-sumbang-pdb-5-persen-ei6X> (Diakses pada tanggal 2 Oktober 2019)
- Jusmani dan Mursalin. 2018. Penerapan Sistem Informasi Akuntansi Pengeluaran Kas Perusahaan. *Jurnal Media Akuntansi*, 1 (1), hal. 16-27.
- Kementerian Keuangan. Pajak Pertambahan Nilai / VAT (*Value Added Tax*). <https://www.kemenkeu.go.id/page/pengembalian-ppn/> (Diakses pada tanggal 20 November 2019).
- Kementerian Keuangan. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 85/PMK.03/2012. <http://www.jdih.kemenkeu.go.id/fulltext/2012/85~PMK.03~2012Per.HTM> (Diakses pada tanggal 20 November 2019).
- Kementerian BUMN. Keputusan Menteri Badan Usaha Milik Negara Nomor: KEP-102/MBU/2002. <http://jdih.bumn.go.id/baca/KEP-102/MBU/2002.pdf>
- KBBI. Arti Kopelan. <https://kbbi.web.id/kopel> (Diakses pada tanggal 10 Desember 2019)
- PT Waskita Karya. *Organization Structure*. <https://www.waskita.co.id/pages/about/organization?lang=en> (Diakses pada tanggal 12 Oktober 2019)
- PT Waskita Karya. *Annual Report*. <https://www.waskita.co.id/pages/investor-relations/annualreport?lang=en> (Diakses pada tanggal 12 Oktober 2019)

Safitri *et al.* 2019. Analisis Dampak Penerapan PSAK 73 Atas Sewa Terhadap Kinerja Keuangan Pada Industri Manufaktur, Pertambangan dan Jasa yang Terdaftar di Bursa Efek Indonesia Tahun 2018. *Prosiding Industrial Research Workshop and National Seminar*, 10 (1).

Tunarso, Reiner *et al.* 2017. Analisa Migrasi Sistem Dari *Microsoft Dynamics Axapta*. *Jurnal Infra*, 15 (1).

LAMPIRAN-LAMPIRAN


Lampiran 1: Surat Permohonan PKL



*Building
Future
Leaders*

KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI, DAN PENDIDIKAN TINGGI
UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA
BIRO AKADEMIK KEMAHASISWAAN DAN HUBUNGAN MASYARAKAT

Kampus Universitas Negeri Jakarta
Jl. Rawamangun Muka, Gedung Administrasi It. 1, Jakarta 13220
Telp: (021) 4759081, (021) 4893668, email: bakhum.akademik@unj.ac.id




Nomor : 6835/UN39.12/KM/2019 10 Mei 2019
 Lamp. : -
 Hal : Permohonan Izin Praktek Kerja Lapangan Mandiri

Kepada Yth.
 SVP of Human Capital Management Division PT. Waskita Karya (Persero) Tbk
 Jl. MT Haryono kav.no.10 Cawang, Jakarta Timur 13340

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

Nama	: Agnes Lestari Tinambunan
Nomor Registrasi	: 8335160742
Program Studi	: Akuntansi
Fakultas	: Ekonomi
Jenjang	: S1
No. Telp/Hp	: 085693363818

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 Sasmojo, SH.
NIP. 19630403 198510 2 001

Tembusan :

1. Dekan Fakultas Ekonomi
2. Koordinator Program Studi Akuntansi

Lampiran 2: Surat Jawaban Penerimaan PKL


PT. WASKITA KARYA (Persero) Tbk
 WASKITA INDUSTRI KONSTRUKSI

KANTOR PUSAT
Gedung Waskita, Jl. M.T. Haryono Kav. No. 10, Cawang - Jakarta 13340 • Telp. (021) 850 8510, 850 8520 • Faks. (021) 850 8506 • waskita@waskita.co.id • www.waskita.co.id
 Nomor: 832/WK/HCM/2019
 Jakarta, 25 Juni 2019

Kepada Yth.
Woro Sasmoyo, SH
Kepala Biro Akademik, Kemahasiswaan & Hubungan Masyarakat
Universitas Negeri Jakarta
 Di -
Tempat

Perihal : **Jawaban Permohonan Kerja Praktek**

Dengan Hormat,

Menindaklanjuti surat Kepala Biro Akademik, Kemahasiswaan & Hub Masyarakat nomor 6089/UN39.12/KM/2019 tanggal 14 Mei 2019 perihal "Permohonan Izin Praktek Kerja Lapangan Mandiri", dengan ini kami sampaikan bahwa pada prinsipnya kami dapat membantu Saudari :

No	Nama	No Reg	Program Studi
1	Inan Rahmawati	8335164387	Akuntansi
2	Agnes Lestari Tinambunan	8335160742	

untuk melakukan kerja praktik yang akan dimulai pada :

Tanggal : **15 Juli – 06 September 2019**
 Tempat : **Accounting Division**
 Contact Person : Doni (Finance Officer) - 08112553001

Demikian disampaikan, atas perhatian Bapak, kami ucapkan terima kasih.


Senior Vice President
Human Capital Management Division,



Ratna Ningrum

Lampiran : 2 lembar
 Tembusan : - SVP Accounting Division

Lampiran 3: Surat Keterangan Melaksanakan PKL

 **PT. WASKITA KARYA (Persero) Tbk**
INDUSTRI KONSTRUKSI

KANTOR PUSAT

Gedung Waskita, Jl. M.T. Haryono Kav. No. 10, Cawang - Jakarta 13340 • Telp. (021) 850 8510, 850 8520 • Faks. (021) 850 8506 • waskita@waskita.co.id • www.waskita.co.id

SURAT – KETERANGAN
Nomor: 14 /SKET/WK/HCM/2019

Yang bertanda tangan dibawah :

Nama : **Ratna Ningrum**
Jabatan : SVP Human Capital Management Division
Perusahaan : PT Waskita Karya (Persero) Tbk.
Alamat : Jl. MT. Haryono Kav. No. 10, Cawang,
Jakarta Timur 13340


Dengan ini menerangkan bahwa :

Nama : Agnes Lestari Tinambunan
NIM : 8335160742
Jurusan : Akuntansi
Universitas : Universitas Negeri Jakarta

benar telah melaksanakan Praktek Kerja di **PT Waskita Karya (Persero) Tbk.**,
bagian Finance Division pada **15 Juli 2019 s.d 06 September 2019.**

Demikian surat keterangan ini diberikan untuk dapat dipergunakan sebagai mana
mestinya.

Jakarta, September 2019
Senior Vice President
Human Capital Management Division


Ratna Ningrum

Lampiran 4: Daftar Hadir PKL



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

Kampus Universitas Negeri Jakarta Gedung B, Jalan Rawamangun Muka, Jakarta 13220
Telepon (021) 4721227-4706285, Fax: (021) 4706285
Laman: www.fe.unj.ac.id



DAFTAR HADIR PRAKTEK KERJA LAPANGAN ...& SKS

Nama : Agnes Lestari Tinambunan
No. Registrasi : 8385160742
Program Studi : SI Akuntansi
Tempat Praktik : PT Waskita Karya (Persero) Tbk
Alamat Praktik/Telp : Jl. MT Haryono No. 10 RT. 11 / RW. 11
Cawang, Kec. Jatinegara, Jakarta Timur

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

Jakarta, 19 Sept 2019
Penilai,

(TIKA TRIWIK R.)

Catatan:
Format ini dapat diperbanyak sesuai kebutuhan
Mohon legalitas dengan membubuhi 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 : Agnes Lestari Tinambunan
No. Registrasi : 8335160742
Program Studi : S1 Akuntansi
Tempat Praktik : PT Waseita Karya (Persero) Tbk
Alamat Praktik/Telp : Jl. MT. Haryono No. 10 RT. 11 / RW. 11
Cawang, Kec. Jati Negara, Jakarta Timur

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

Jakarta, 19 Sep 2019
Penilai,

(TIFA TRIWIF R.)

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



KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI, DAN PENDIDIKAN TINGGI
UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA

FAKULTAS EKONOMI

Kampus Universitas Negeri Jakarta Gedung B, 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 : Agnes Lestari Tinambunan
No. Registrasi : 8335160742
Program Studi : SI Akuntansi
Tempat Praktik : PT. Wasita Kaya (Persero) Tbk
Alamat Praktik/Telp : Jl. MT Haryono No. 10 RT. 11 / Rw. 11
Cawang, Kec. Jatinegara, Jakarta Timur

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

Jakarta, 19 Sept 2019

Penilai:

(JIFA TRIWIF R.)

Catatan:

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



Scanned with
CamScanner

Lampiran 5: Rincian Kegiatan PKL

LOG HARIAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN PT WASKITA KARYA (PERSERO)

No	Tanggal	Kegiatan
1	Senin, 15 Juli 2019	<ul style="list-style-type: none"> - Perkenalan dan sosialisasi mengenai struktur perusahaan dan <i>job description</i> oleh PIC - Membaca dan mempelajari laporan tahunan perusahaan - Mengurutkan jurnal penerimaan dan pengeluaran bank bulan Mei sesuai BB - Mengarsip jurnal penerimaan dan pengeluaran bank bulan Mei yang telah diurutkan sesuai BB
2	Selasa, 16 Juli 2019	<ul style="list-style-type: none"> - Mengurutkan jurnal penerimaan dan pengeluaran bank bulan Juni sesuai BB - Mengarsip jurnal penerimaan dan pengeluaran bank bulan Juni yang telah diurutkan sesuai BB - Melakukan rekap tahap 1 dari divisi Gedung, EPC, Infra 1, Infra 2, dan Infra 3
3	Rabu, 17 Juli 2019	Melanjutkan arsip jurnal penerimaan dan pengeluaran bank bulan Juni
4	Kamis, 18 Juli 2019	<ul style="list-style-type: none"> - Melakukan verifikasi kwitansi proposal dari Corporate Secretary (CORSEC) - Membuat kopelan kwitansi proposal dari Corporate Secretary (CORSEC)
5	Jumat, 19 Juli 2019	Melakukan input jurnal bank/ kas keluar bulan Juli 2019 untuk kode Bank BRI dengan menggunakan <i>software Microsoft Dynamics</i> .
6	Senin, 22 Juli 2019	Melakukan resume kontrak Divisi Gedung dan EPC untuk keperluan data PSAK 71
7	Selasa, 23 Juli 2019	Melakukan resume kontrak Divisi Infra 1, Infra 2, dan Infra 3 untuk keperluan data PSAK 71
8	Rabu, 24 Juli 2019	Melakukan input jurnal bank/ kas keluar bulan Juli 2019 untuk kode Bank BRI dengan menggunakan <i>software Microsoft Dynamics</i> .
9	Kamis, 25 Juli 2019	<ul style="list-style-type: none"> - Melakukan input jurnal bank/ kas keluar bulan Juli 2019 untuk kode Bank BRI dengan menggunakan <i>software Microsoft Dynamics</i>. - Mengeprint jurnal yang telah diinput - Mengecek kesesuaian angka pada jurnal pengeluaran bank dengan rekening koran - Melampirkan jurnal pengeluaran bank yang telah di print bersama dengan rekening koran, bukti SCF, dan kwitansi
10	Jumat, 26 Juli 2019	- Melakukan input jurnal bank/ kas keluar bulan

		<p>Juli 2019 untuk kode Bank BRI dengan menggunakan <i>software Microsoft Dynamics</i>.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Mengeprint jurnal yang telah diinput - Mengecek kesesuaian angka pada jurnal pengeluaran bank dengan rekening koran - Melampirkan jurnal pengeluaran bank yang telah di print bersama dengan rekening koran, bukti SCF, dan kwitansi
11	Senin, 29 Juli 2019	<ul style="list-style-type: none"> - Mengecek kesesuaian angka pada jurnal pengeluaran bank dengan rekening koran untuk kode bank Danamon bulan Juli 2019 - Melampirkan jurnal pengeluaran bank bersama dengan rekening koran, bukti SCF, dan kwitansi
12	Selasa, 30 Juli 2019	<ul style="list-style-type: none"> - Mengecek kesesuaian angka pada jurnal pengeluaran bank dengan rekening koran untuk kode bank BNI bulan Juli 2019 - Melampirkan jurnal pengeluaran bank bersama dengan rekening koran, bukti SCF, dan kwitansi
13	Rabu, 31 Juli 2019	<ul style="list-style-type: none"> - Melakukan verifikasi kwitansi untuk Biaya Rawat Jalan dan Biaya Perawatan Kesehatan Direksi dari Human Capital Management - Mengecek kesesuaian angka pada jurnal pengeluaran bank dengan rekening koran untuk kode bank Mandiri bulan Juli 2019 - Melampirkan jurnal pengeluaran bank bersama dengan rekening koran, bukti SCF, dan kwitansi - Melakukan scan dokumen yang telah dilampirkan
14	Kamis, 1 Agustus 2019	Melakukan rekap transaksi tahap 2 dari divisi Gedung, EPC, Infra 1, Infra 2, dan Infra 3
15	Jumat, 2 Agustus 2019	<ul style="list-style-type: none"> - Melakukan verifikasi kwitansi <i>service</i> kendaraan dinas dari <i>Corporate Secretary</i> (CORSEC) - Membuat kopelan kwitansi <i>service</i> kendaraan dinas dari <i>Corporate Secretary</i> (CORSEC)
16	Senin, 5 Agustus 2019	<ul style="list-style-type: none"> - Melakukan verifikasi kwitansi proposal dan sponsor dari <i>Corporate Secretary</i> (CORSEC) - Membuat kopelan kwitansi proposal dan sponsor dari <i>Corporate Secretary</i> (CORSEC)
17	Selasa, 6 Agustus 2019	<ul style="list-style-type: none"> - Melakukan verifikasi kwitansi proposal dan pembelian barang dari <i>Corporate Secretary</i> (CORSEC) - Membuat kopelan kwitansi proposal dari <i>Corporate Secretary</i> (CORSEC)
18	Rabu, 7 Agustus 2019	<ul style="list-style-type: none"> - Melakukan verifikasi kwitansi acara pelatihan manager atau SVP dari Human Capital Management
19	Kamis, 8 Agustus 2019	<ul style="list-style-type: none"> - Mengecek kesesuaian angka pada jurnal

		<p>pengeluaran bank dengan rekening koran untuk kode bank Mandiri bulan Agustus 2019</p> <ul style="list-style-type: none"> - Melampirkan jurnal pengeluaran bank bersama dengan rekening koran, bukti SCF, dan kwitansi
20	Jumat, 9 Agustus 2019	<ul style="list-style-type: none"> - Melakukan verifikasi kwitansi proposal dari Corporate Secretary (CORSEC) - Membuat kopelan kwitansi proposal dari Corporate Secretary (CORSEC)
21	Senin, 12 Agustus 2019	Melakukan verifikasi pengambilan dan penyetoran UM BUA dari Corporate Secretary (CORSEC)
22	Selasa, 13 Agustus 2019	<ul style="list-style-type: none"> - Melakukan verifikasi kwitansi sponsor dari Corporate Secretary (CORSEC) - Membuat kopelan kwitansi sponsor dari Corporate Secretary (CORSEC) - Melakukan input jurnal bank/ kas keluar bulan Agustus 2019 untuk kode Bank Mandiri dengan menggunakan <i>software Microsoft Dynamics</i>.
23	Rabu, 14 Agustus 2019	<ul style="list-style-type: none"> - Melakukan verifikasi kwitansi service charge dan sinking fund pengguna gedung waskita rajawali tower dari <i>Corporate Secretary</i> (CORSEC) - Melakukan input jurnal bank/ kas keluar bulan Agustus 2019 untuk kode Bank Mandiri dengan menggunakan <i>software Microsoft Dynamics</i>.
24	Kamis, 15 Agustus 2019	<ul style="list-style-type: none"> - Melakukan verifikasi kwitansi pembelian barang-barang berdasarkan <i>invoice</i> dari <i>Corporate Secretary</i> (CORSEC) - Melakukan input jurnal bank/ kas keluar bulan Agustus 2019 untuk kode Bank Mandiri dengan menggunakan <i>software Microsoft Dynamics</i>.
25	Jumat, 16 Agustus 2019	- Membuat tabel penurunan nilai NPV Tagihan Bruto divisi gedung dan EPC untuk keperluan PSAK 71
26	Senin, 19 Agustus 2019	- Membuat tabel penurunan nilai NPV Retensi divisi infra 1, infra 2, dan infra 3 untuk keperluan PSAK 71
27	Selasa, 20 Agustus 2019	Meresume dan memisahkan kontrak sewa berdasarkan jangka waktu 2 tahun dan 3 tahun di <i>Microsoft Excel</i> .
28	Rabu, 21 Agustus 2019	Membuat tabel rekapan kontrak untuk kertas kerja Rencana Jangka Panjang (RJPP) dengan menerapkan PSAK 73 jangka waktu 2 tahun dan 3 tahun di <i>Microsoft Excel</i> .
29	Kamis, 22 Agustus 2019	Mengerjakan perhitungan tabel amortisasi yang telah diberikan oleh Ibu Inggir untuk setiap proyek dengan jangka waktu 2 tahun
30	Jumat, 23 Agustus 2019	Melanjutkan mengerjakan perhitungan tabel



		amortisasi yang telah diberikan oleh Ibu Inggir untuk setiap proyek dengan jangka waktu 2 tahun.
31	Senin, 26 Agustus 2019	Membuat jurnal pengakuan awal dan pembayaran sewa pertama serta jurnal pengakuan depresiasi untuk bulan pertama pada setiap proyek dengan jangka waktu 2 tahun.
32	Selasa, 27 Agustus 2019	Mengerjakan perhitungan tabel amortisasi yang telah diberikan oleh Ibu Inggir untuk setiap proyek dengan jangka waktu 3 tahun.
33	Rabu, 28 Agustus 2019	Melanjutkan mengerjakan perhitungan tabel amortisasi yang telah diberikan oleh Ibu Inggir untuk setiap proyek dengan jangka waktu 3 tahun.
34	Kamis, 29 Agustus 2019	Membuat jurnal pengakuan awal dan pembayaran sewa pertama serta jurnal pengakuan depresiasi untuk bulan pertama pada setiap proyek dengan jangka waktu 3 tahun.
35	Jumat, 30 Agustus 2019	Membuat tabel rekapan setiap kontrak jangka waktu 2 tahun dan 3 tahun
36	Senin, 2 September 2019	Membuat jurnal pengakuan pembayaran sewa dan depresiasi per tahun
37	Selasa, 3 September 2019	Melanjutkan membuat jurnal pengakuan pembayaran sewa dan depresiasi per tahun
38	Rabu, 4 September 2019	Membuat tabel rekapan kertas kerja RJPP untuk jangka waktu 2 tahun dengan menggunakan <i>Microsoft Excel</i> .
39	Kamis, 5 September 2019	Membuat tabel rekapan kertas kerja RJPP untuk jangka waktu 3 tahun dengan menggunakan <i>Microsoft Excel</i> .
40	Jumat, 6 September 2019	Melakukan verifikasi kwitansi untuk Biaya Rawat Jalan dan Biaya Perawatan Kesehatan Direksi dari Human Capital Management

Jakarta, 19 September 2019

Pendapat



(...Dani Herlambang...)



Scanned with
CamScanner

Lampiran 6: Penilaian PKL



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

Kampus Universitas Negeri Jakarta Gedung P, Jalan Pawamungun Mukti, Jakarta 13220
Telepon (021) 4721227-4706285, Fax: (021) 4706285
Laman: www.teunj.ac.id



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

Nama : Agnes Lestari Tinambunan
No.Registrasi : 8335160742
Program Studi : S1 Akuntansi
Tempat Praktik : P.T. Waskita Karya (Persco) Tbk
Alamat Praktik/Telp : Jl. MT Haryono No.10 P.T.11/Pw.11
Cawang, kec. Jatinegara, Jakarta Timur



NO	ASPEK YANG DINILAI	SKOR 46-100	KETERANGAN				
1	Kehadiran	85	1. Keterangan Penilaian : 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. Alokasi Waktu Praktik : 2 sks : 90-120 jam kerja efektif 3 sks : 135-175 jam kerja efektif Nilai Rata-rata : $\frac{895}{10 \text{ (sepuluh)}} = 89,5$ Nilai Akhir : <table border="1"> <tr> <td>90</td> <td>A</td> </tr> <tr> <td>Angka bulat</td> <td>huruf</td> </tr> </table>	90	A	Angka bulat	huruf
90	A						
Angka bulat	huruf						
2	Kedisiplinan	86					
3	Sikap dan Kepribadian	83					
4	Kemampuan Dasar	90					
5	Ketrampilan Menggunakan Fasilitas	92					
6	Kemampuan Membaca Situasi dan Mengambil Keputusan	89					
7	Partisipasi dan Hubungan Antar Karyawan	86					
8	Aktivitas dan Kreativitas	83					
9	Kecepatan Waktu Penyelesaian Tugas	90					
10	Hasil Pekerjaan	91					
Jumlah		895					

Jakarta, 19 Sep 2019
Penilai,

(Handwritten Signature)
(Nesi Riniati S.)

Catatan :
Mohon legalitas dengan membubuhi cap Instansi/Perusahaan

Lampiran 7: Kartu Bimbingan PKL

KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI, DAN PENDIDIKAN TINGGI
UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA
FAKULTAS EKONOMI
Kompleks Universitas Negeri Jakarta Gedung R, Jalan Raya Sekeloa Selatan I, Jakarta 13220
Telepon (021) 4721227-4706285, Fax: (021) 4706285

KARTU KONSULTASI PEMBIMBINGAN PENULISAN PKL

1. Nama Mahasiswa : Agnes Lestari Tinambunan
 2. No.Registrasi : 633160742
 3. Program Studi : SI Akuntansi
 4. Dosen Pembimbing : Adam Zakaria SE, Ak. M. Si., Ph.D.
 NIP. 197504212008011011

5. Judul PKL : Laporan Praktik Kerja Lapangan
 pada PT Wasata Karya (Persero) Tbk.

NO	TGL/BLN/THN	MATERI KONSULTASI	SARAN PEMBIMBING	TANDA TANGAN PEMBIMBING
1	9 Oktober 2019	Bab I	- Perbaiki latar belakang (diperdalam lagi)	A
2			- Perbaiki kegunaan PKL untuk mahasiswa	
3				
4	22 Oktober 2019	Bab II	- Revisi pendahuluan (lingkungan bisnis konvensional)	A
5			- Sejarah perusahaan menggunakan bahasa sendiri	
6			- Struktur organisasi fokus pada jobdesk PKL	A
7	6 Desember 2019	Bab III	- Menambahkan penjelasan mengenai Kopelan kwitansi	
8				A
9	20 Desember 2019	Bab IV	- Menambah teori pada bagian cara mengatasi masalah, lampiran diperbaiki	
10				A
11				
12				
SETUJU UNTUK UJIAN PKL				

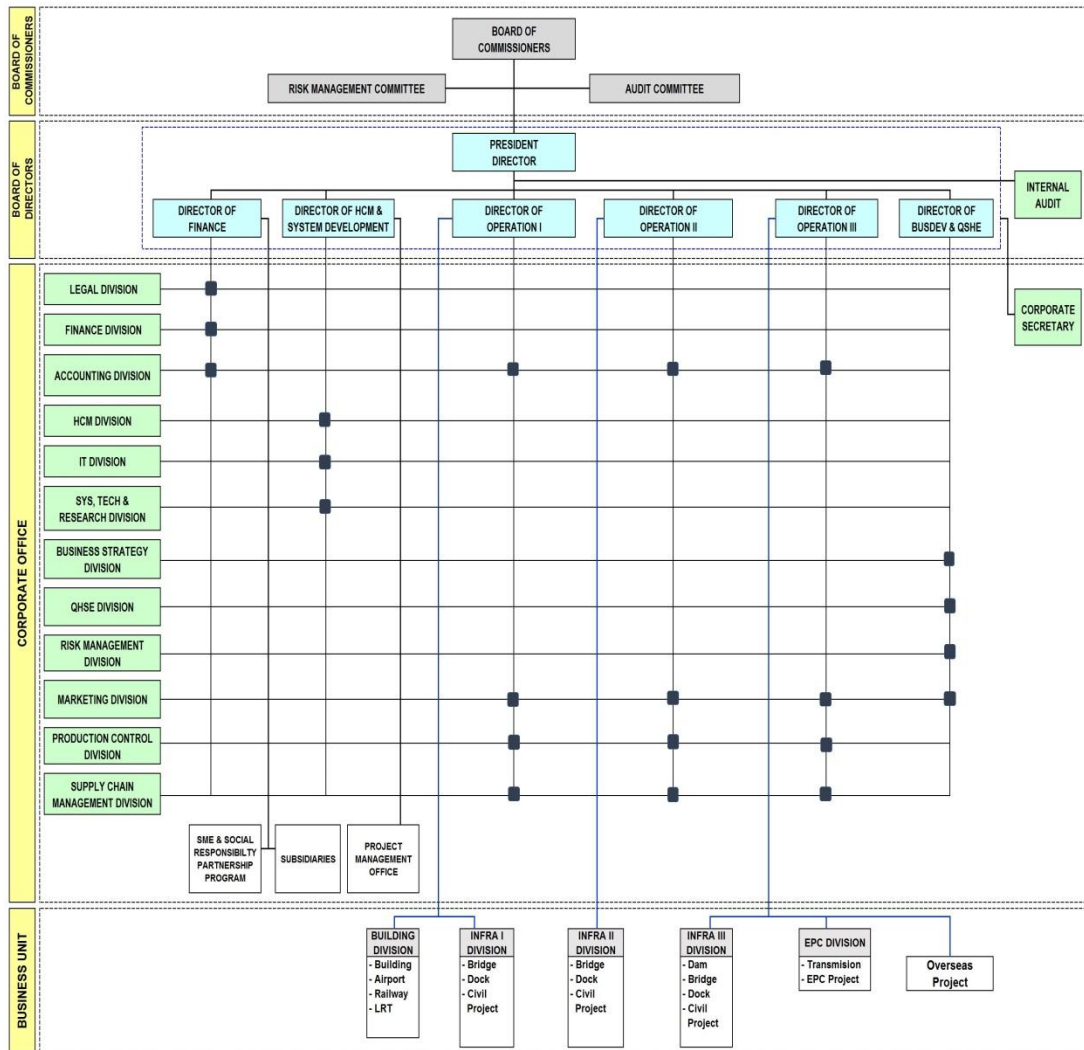
Catatan :
 1. Kartu ini dibawa dan ditandatangani oleh Pembimbing pada saat konsultasi
 2. Kartu ini dibawa pada saat ujian PKL, apabila diperlukan dapat dipergunakan sebagai bukti pembimbingan

CS Scanned with CamScanner

Lampiran 8: Logo PT Waskita Karya (Persero) Tbk



Lampiran 9: Struktur Organisasi PT Waskita Karya (Persero) Tbk



Lampiran 10: Surat Pernyataan

SURAT PERNYATAAN

Yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Doni Herlambang

Jabatan : *Staff Consolidation Reporting*

Dengan ini, menyatakan bahwa Struktur Organisasi Perusahaan khususnya *Accounting Division* yang telah dijelaskan oleh saudari Inan Rahmawati dan Agnes Lestari Tinambunan dalam Laporan Praktik Kerja Lapangan adalah benar dan sesuai dengan keadaan PT Waskita Karya ketika yang bersangkutan melaksanakan Praktik kerja Lapangan di PT Waskita karya

Demikian surat pernyataan ini dibuat dengan sungguh – sungguh dan dipergunakan dengan sebagaimana mestinya.

Jakarta , 24 Desember 2019


Doni Herlambang



Scanned with
CamScanner

Lampiran 11: Kuitansi Sponsor

No. 8


Sudah diterima dari **PT WASKITA KARYA (Persero) Tbk**

Banyaknya uang **== seratus juta rupiah ==**

Untuk pembayaran **Sponsor Ikatan Sarjana Ekonomi Indonesia - Turnamen Golf ISEI 2019**


Dititkkan oleh	Kode Akun	Diperiksa oleh	Melanjutkan dibukukan	Menyetujui dibayar	Prakasa Pembayaran
Staff AAI	KD. AAI	KD. Budget	Rabrot. AAI & PA	Rabrot. AKSP	Kasir

Jakarta, 12 Juli 2019
Senior Vice President
Corporate Secretary


Shastia Hadiarti

Jumlah Rp. **100.000.000**


<input type="checkbox"/> Diketahui	<input type="checkbox"/> Arsip :
<input type="checkbox"/> Periksa	<input type="checkbox"/> Elektronik
<input type="checkbox"/> Selesaikan	<input type="checkbox"/> Biasa
<input type="checkbox"/> Balas	<input type="checkbox"/> Elektronik & Biasa
<input type="checkbox"/> Kembalikan	<input type="checkbox"/> Dimusnahkan
<input type="checkbox"/> Edarkan	
<input type="checkbox"/> Copy	
<input type="checkbox"/> Amat Segera	
<input type="checkbox"/> Segera	

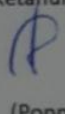



Lampiran 12: Persetujuan Nominal Sponsor yang Diberikan

Sponsor Ikatan Sarjana Ekonomi Indonesia - Turnamen Golf ISEI 2019
dibebankan kepada:

1	D. Building	:	20.000.000
2	D. EPC	:	20.000.000
3	D. Infra I	:	20.000.000
4	D. Infra II	:	20.000.000
5	D. Infra III	:	20.000.000
			<hr/>
	Rp		100.000.000

Dibuat oleh,

(Btari)

Diketahui oleh,

(Poppy)

Disetujui oleh,

(Shastia)

Lampiran 13: Kuitansi Service Kendaraan Dinas

PT. Tunas Ridean Tbk **tunas TOYOTA**

PT. TUNAS RIDEAN Tbk.
Tunas Toyota Cabang
Jl. Dewi Sartika No. 145, Cawang
JAKARTA TIMUR 13380
Telp. 021-8007345 Fax 021-8007345

KUITANSI
Nomor : **2906-2019012413**
Tanggal : **26.07.2019**
No/Tgl TUNAS : /

Telah terima dari : ~~PT. HASEPTI KABYA~~
Jl. PT. HARYONO KAW. NO 10 JATINEGARA-JAWARTA TIMUR DKI JAKARTA 13340 JAKARTA

Terbilang : ~~Delapan juta delapan puluh delapan ribu tiga ratus delapan puluh lima Rupiah~~

Uang Sejumlah : **Rp. 8.188.385**
untuk Pembayaran :

NO	NO FAKTOR	KETERANGAN
1	2906SUA19010511	PKE : 2906SPA19006901 NO POL : B 1011 TJN
2	2906SUA19008292	PKE : 2906SPA19006901 NO POL : B 1011 TJN
3		Biaya Materai

TOTAL (Rp.) **8.188.385**

BARU	NO CKE/CTR/CORAN	TEL. CKE/CTR/CORAN	TUNAS (Rp.)
Cash		26.07.2019	8.188.385

PERHATIAN: 1. Pembayaran dengan Transfer/BG/Cek harus diataamakan PT. Tunas Ridean Tbk melalui Rek. Bank Mandiri 0700 006 937 747
2. Pembayaran dengan Transfer/BG/Cek dianggun sah jika terdapat dan efektif di Rekening PT. Tunas Ridean Tbk KCP Plaza Mandiri

A/N : PT. Tunas Ridean TBK
A/C : 07-0000-693-7747
Harap Dicantumkan No.
Rekening Penjualan yang Dibayar

METERAI TEMPEL
6000
ENAM RIBU RUPIAH
HERU EVIANTO
KEPALA ADMINISTRASI

Distribusi : putih -> pelanggan, kuning -> accounting, merah -> Finance

Printed by : indah001

www.tunagroup.com

Lampiran 14: Faktur Service

Tunas Ridean Tbk

PT. TUNAS RIDEAN Tbk.
Tunas Toyota Cabang
Jl. Dewi Sartika No. 145, Cawang
JAKARTA TIMUR 13369
Telp. 021-8893986 Fax. 021-8897675

tunas TOYOTA

FAKTUR SERVICE

NPWP : 011.310.233.0-054.000 Tgl. Pengukuhan : 27.02.1992 Nomor : 2906 2019012825
PKP : 011.310.233.0-054.000 , JAKARTA JAKARTA Tanggal/Jam : 26.07.2019/20:59
Nomor Polisi : **B 1011 TJN** Nomor TDMS : 2906SUC19013010
Tipe/Tahun : FORTUNER / 2017 Tanggal Jatuh Tempo : 26.07.2019
Warna : BLACK MET, No/Tanggal PKB : 2906SPA19006901/17.06.2019
Kilometer : 80.612 Nama SA : RIZAL
NAMA: PT. WASKITA KARYA ALAMAT: JET.MT. HERYONO KAW. NO. 10 TELEPON : 081284342977/ LILI
7006137378 NPWP : 01.001.614.5-093.000 JATINGBARA-JAKARTA TIMUR DKI

RINCIAN PEKERJAAN (2906SUA19010511/26.07.2019)

NO	NAMA PEKERJAAN	POT%	HARGA TOTAL
01	Service Berkala 80.000 Km	10,00	1.639.440
02	LIGHT SERVICE		286.000
03	ENGINE CARE		200.200
04	SPOORING		229.900
05	FLUSHING A/T		328.900

RINCIAN BARANG (2906SUB19008292/26.07.2019)

NO	NAMA / NOMOR BARANG	QTY	POT%	HARGA TOTAL
01	Engine Conditioner Jet	1,00		108.801
	EOR-PROV	1,00x		108.801
02	Brake Part Cleaner 330 gms	1,00		66.000
	BPC-PROV	1,00x		66.000
03	Engine Degreaser 450 gms	1,00		68.200
	END-PROV	1,00x		68.200
04	Magnatec Pro A5 5W30	9,00	5,00	1.453.496
	CTLMG-L0530	9,00x		170.000
05	GASKET	1,00	5,00	8.550
	90430-12031	1,00x		9.000

NO	NAMA / NOMOR BARANG	QTY	POT%	HARGA TOTAL
06	OIL FILTER /5*85	1,00	5,00	12.200
	9091b-YZ20Z-8Z	1,00x		16.000
07	BRAKE FLUID	2,00	5,00	97.849
	08823-80011	2,00x		51.500
08	GASKET	2,00	5,00	15.201
	90430-18008	2,00x		8.000
09	AUTO FLUID	2,00	5,00	618.299
	08886-81440	2,00x		357.000
10	SPLAX SZ G 80W-90	5,00	5,00	318.250
	SHLSG-88090	5,00x		67.000
11	BALANCE WEIGHT	4,00		99.999
	PNB-BWG	4,00x		25.000
12	Air Accu 1000 ml	2,00		15.400
	ACCU-PROV	2,00x		7.700
13	PAD KIT, DISC BRK FR	1,00	5,00	864.500
	0446b-UK370	1,00x		910.000
14	ELEMENT, AIR REFINER	1,00	5,00	213.750
	87139-06080-8Z	1,00x		225.000

SUB TOTAL		JASA	BARANG	
2.684.440		4.080.495	6.764.935	

Distribusi : putih -> Pelanggan, kuning -> Accounting

Halaman Ke- 1 dari 3

Tunas Ridean Tbk

tunas TOYOTA

PT. TUNAS RIDEAN TBK.
 Tunas Toyota Cawang
 Jl. Dewi Sartika No. 145, Cawang
 JAKARTA TIMUR 13300
 Telp. 021-8093969 Fax. 021-8097675

FAKTUR SERVICE

NEHE : 01.310.233.0-054.000 Tgl. Penyelesaian: 27.02.1992 Nomor : 2906-2019012825
 RKE : 01.310.233.0 054.000 / JAKARTA JAKARTA No/Tgl TDMS : 2906SUC19013010/26.07.2019

	SUB TOTAL	2.604.440	JASA	5.497.945	BAKANG	8.182.385
--	------------------	-----------	-------------	-----------	---------------	-----------

	HARGA GROSS	POT	DPP	PPH	HARGA NET
JASA	2.866.600	182.160	2.440.400	244.040	2.684.440
BARANG	5.717.644	219.700	4.098.131	400.814	5.497.945
			TOTAL		8.182.385

JAMINAN PENGALIAN :
 Berlaku sejak tanggal serah terima kendaraan
 1. General Repair. 15 hari atau 1000 Km *)
 2. Engine Overhaul, 1 bulan atau 1000 Km *)
 3. Penggantian 3 bulan
 (* Masa yang tercapai lebih dulu)
 Kami tidak bertanggungjawab atas hilang atau terbuangnya suku cadang bekas bila tidak diambil dalam 2 hari dari waktu perbaikan

SAHAN :

Kepala Administrasi,
PT TUNAS RIDEAN Tbk
 HERU EVLIANTO

Distribusi : putih -> Pelanggan, kuning -> Accounting

Halaman Ke- 3 dari 3

www.tunagroup.com

Lampiran 15: Faktur Pajak Service Kendaraan Dinas

Faktur Pajak		
Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.004-19.98684525		
Pengusaha Kena Pajak		
Nama : PT TUNAS RIDEAN TBK Alamat : JL. PECENONGAN NO. 62 , JAKARTA PUSAT NPWP : 01.310.233.0-054.000		
Pembeli Barang Kena Pajak / Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama : PT.WASKITA KARYA (PERSERO) TBK Alamat : JL.MT.HARYONO KAV.NO.10 RT.011 RW.011 CIPINANG CEMPEDAK, JATINEGARA JAKARTA TIMUR DKI JAKARTA 13340 NPWP : 01.001.614.5-093.000		
No.	Nama Barang Kena Pajak / Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin
1	LIGHT SERVICE Rp 260.000 x 1	260.000,00
2	ENGINE CARE Rp 182.000 x 1	182.000,00
3	SPOORING Rp 209.000 x 1	209.000,00
4	FLUSHING A/T Rp 299.000 x 1	299.000,00
5	Service Berkala 80.000 Km Rp 209.992 x 7,886 Potongan Harga : Rp 165.600	1.656.000,00
6	GASKET Rp 7.273 x 2 Potongan Harga : Rp 727	14.546,00
7	ATF D III(PSF) Rp 85.909 x 1 Potongan Harga : Rp 4.295	85.909,00
8	BATTERY, TRANSMITTER Rp 104.545 x 1 Potongan Harga : Rp 5.227	104.545,00
9	GASKET Rp 8.182 x 1 Potongan Harga : Rp 409	8.182,00
10	BRAKE FLUID Rp 46.818 x 2 Potongan Harga : Rp 4.682	93.636,00
11	AUTO FLUID Rp 324.545 x 2 Potongan Harga : Rp 32.455	649.090,00
12	vacuum Rp 325.000 x 1	325.000,00
13	expansi Rp 390.000 x 1	390.000,00
14	receive Rp 162.500 x 1	162.500,00
15	SPIRAX S2 G 80W 90 Rp 60.909 x 5 Potongan Harga : Rp 15.227	304.545,00
16	Magnatec Pro A5 5W30 Rp 154.545 x 9 Potongan Harga : Rp 69.545	1.390.905,00
17	BALANCE WEIGHT Rp 22.727 x 4	90.908,00
18	ELEMENT, AIR REFINER Rp 204.545 x 1 Potongan Harga : Rp 10.227	204.545,00

PEMBERTAHUAN: Faktur Pajak ini telah dilaporkan ke Direktorat Jenderal Pajak dan telah memperoleh persetujuan sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku. PERINGATAN: PKP yang menerbitkan Faktur Pajak yang tidak sesuai dengan ketentuan yang sebelumnya diketahui sesungguhnya sebagaimana dimaksud Pasal 13 ayat (3) UU PPN dibarengi sanksi sesuai dengan Pasal 14 ayat (4) UU KUP.

1 dan 2

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.004-19.98684525

No	Nama Barang Kena Pajak / Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin
19	OIL FILTER 75*85 Rp 69.091 x 1 Potongan Harga : Rp 3.455	69.091,00
20	TMO FULL 5W 30SN 1LT Rp 144.091 x 1 Potongan Harga : Rp 7.205	144.091,00
21	PAD KIT, DISC BRK FR Rp 827.273 x 1 Potongan Harga : Rp 41.364	827.273,00
22	DIESEL INJECTOR CLNR Rp 98.182 x 1 Potongan Harga : Rp 4.909	98.182,00
23	Brake Part Cleaner 330 gms Rp 60.000 x 1	60.000,00
24	Air Accu 1000 ml Rp 7.000 x 2	14.000,00
25	Engine Conditioner Jet Foam 330 gms Rp 98.910 x 1	98.910,00
26	Engine Degreaser 450 gms Rp 62.000 x 1	62.000,00
Harga Jual / Penggantian		7.803.858,00
Dikurangi Potongan Harga		365.327,00
Dikurangi Uang Muka		0,00
Dasar Pengenaan Pajak		7.438.531,00
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		743.853,00
Total PPnBM (Pajak Penjualan Barang Mewah)		0,00

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

JAKARTA PUSAT, 26 Juli 2019



N.I Permadi




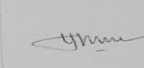
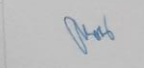


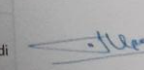
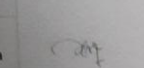

Invoice No : 03-2906-2906-2019012825 Tgl. 26.07.2019

Lampiran 16: Microsoft Excel untuk Verifikasi Kuitansi

The screenshot shows a Microsoft Excel spreadsheet titled "Penerimaan Kuitansi Internal - Saved". The spreadsheet contains a list of receipts with the following columns: No Ur, Tgl Kuitansi, Tgl Masuk, Departemen, Kode, Uraian, and Nominal. The data is organized into rows, with the first row being a header and subsequent rows containing individual receipt entries. The 'Uraian' column contains detailed descriptions of the receipts, such as "Biaya Perawatan Kesehatan Keluarga Direksi" and "Biaya Rawat Inap Keluarga Direksi". The 'Nominal' column shows the amount for each receipt, ranging from 1,119,400 to 14,600,000. The spreadsheet is displayed in a window titled "FLATRON E1941" with a taskbar at the bottom showing various system icons and the date "18/07/2019".

No Ur	Tgl Kuitansi	Tgl Masuk	Departemen	Kode	Uraian	Nominal	Diterima Oleh
4645	8896	Friday, July 12, 2019	HCM		Arif Mahmudianto - Biaya Rawat Inap Keluarga Pegawai	1.119.400	Anggita
4646	8897	Friday, July 12, 2019	HCM		Arif Mahmudianto - Biaya Rawat Inap Keluarga Pegawai	7.907.600	Anggita
4647	8898	Friday, July 12, 2019	HCM		Arif Mahmudianto - Biaya Rawat Inap Keluarga Pegawai	900.000	Anggita
4648	8899	Friday, July 12, 2019	HCM		Arif Mahmudianto - Biaya Rawat Inap Keluarga Pegawai	434.300	Anggita
4649	8900	Friday, July 12, 2019	HCM		Arif Mahmudianto - Biaya Rawat Inap Keluarga Pegawai	849.000	Anggita
4650	8901	Friday, July 12, 2019	HCM		Arif Mahmudianto - Biaya Rawat Inap Keluarga Pegawai	2.550.000	Anggita
4651	8902	Friday, July 12, 2019	HCM		Arif Mahmudianto - Biaya Rawat Inap Keluarga Pegawai	1.072.300	Anggita
4652	8903	Friday, July 12, 2019	HCM		Arif Mahmudianto - Biaya Rawat Inap Keluarga Pegawai	1.279.000	Anggita
4653	8904	Friday, July 12, 2019	HCM		Arif Mahmudianto - Biaya Rawat Inap Keluarga Pegawai	3.170.420	Anggita
4654	8905	Friday, July 12, 2019	HCM		Arif Mahmudianto - Biaya Rawat Inap Keluarga Pegawai	1.543.700	Anggita
4655	8906	Friday, July 12, 2019	HCM		Arif Mahmudianto - Biaya Rawat Inap Keluarga Pegawai	2.069.000	Anggita
4656	8907	Friday, July 12, 2019	HCM		Arif Mahmudianto - Biaya Rawat Inap Keluarga Pegawai	1.396.250	Anggita
4657	8908	Friday, July 12, 2019	HCM		Arif Mahmudianto - Biaya Rawat Inap Keluarga Pegawai	800.000	Anggita
4658	8909	Friday, July 12, 2019	HCM		Arif Mahmudianto - Biaya Rawat Inap Keluarga Pegawai	4.951.300	Anggita
4659	8910	Friday, July 12, 2019	HCM		Arif Mahmudianto - Biaya Rawat Inap Keluarga Pegawai	956.017.625	Anggita
4660	8911	Friday, July 12, 2019	HCM		Arif Mahmudianto - Biaya Rawat Inap Keluarga Pegawai	800.579.345	Anggita
4661	8912	Friday, July 12, 2019	HCM		Arif Mahmudianto - Biaya Rawat Inap Keluarga Pegawai	541.709.099	Anggita
4662	8913	Friday, July 12, 2019	HCM		Arif Mahmudianto - Biaya Rawat Inap Keluarga Pegawai	5.650.300	Anggita
4663	8914	Friday, July 12, 2019	HCM		Arif Mahmudianto - Biaya Rawat Inap Keluarga Pegawai	7.895.900	Anggita
4664	8915	Friday, July 12, 2019	HCM		Arif Mahmudianto - Biaya Rawat Inap Keluarga Pegawai	16.830.000	Anggita
4665	8916	Friday, July 12, 2019	HCM		Arif Mahmudianto - Biaya Rawat Inap Keluarga Pegawai	3.035.000	Anggita
4666	8917	Friday, July 12, 2019	HCM		Arif Mahmudianto - Biaya Rawat Inap Keluarga Pegawai	14.600.000	Anggita

Lampiran 17: Laporan *History* SCF

LAPORAN HISTORY SCF DIVISI VII						
ID-SCF	:	Di7/SCF/2018/12/RB2C16048/354				
Nama Vendor	:	Mitra Gasenoli				
Group Vendor	:	SUPLIER				
Nama Proyek	:	(RB2C16048) Jalan Tol Ciawi - Sukabumi Seksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)				
No Invoice	:	89084/MG/XI/18				
Tanggal Invoice	:	07 - Nov - 2018				
Bank Pengajuan	:	Bank BRI				
Nilai Invoice	:	205,511,259.80				
Nilai Pengajuan Divisi	:	184,025,991.73				
Nilai Pengajuan Bank	:	183,105,862.00				
ID SCF	STATUS	TGL UPDATE	KETERANGAN	USER	TANDA TANGAN	
Di7/SCF/2018/12/RB2C16048/354	Submit	06-12-2018 23:18		Akbar Nurfitrianto		
	Approve Kapro	08-12-2018 11:15		Arief Lukmansyah		
	Approve Staff Dal Divisi	12-12-2018 21:43		Nyoman Adi Purbawang		
	Approve Staff Keu Divisi	15-12-2018 17:08		Achmad Yulian Anzar		
	Approve Kabag Keu Divisi	17-12-2018 21:18		Ari Wibowo		
	Approve Kabag Dal Divisi	18-12-2018 08:08		Itung Prasaja		
	Approve Wakadiv	18-12-2018 09:45		Sugiharto		
	Approve Kadiv	18-12-2018 15:58		Heri Supriyadi		
	Approve Staff KP	02-01-2019 16:31		Adita Ariga		
	Approve Kabag KP	04-01-2019 10:33		Ramos Lumbanradja		
	Approve Kadep KP	05-01-2019 10:33		Asep Mudzakir		
	Proses Bank	08-01-2019 07:00				
	Final/Selesai	08-01-2019 07:00				

Lampiran 18: File Rekap Jatuh Tempo Juli 2019

7.Rekap Jatuh Tempo Juli 2019 - Amy - Microsoft Excel

FILE HOME INSERT PAGE LAYOUT FORMULAS DATA REVIEW VIEW

Font Arial 8 Bold Italic Underline Text Color Background Color

Clipboard Paste Copy Format Painter

Clipboard Font Size 8 Bold Italic Underline Text Color Background Color

Number % \$ % .00 .00

General Alignment Styles Cells Editing

AutoSum Fill Clear Sort & Find & Filter Select

Conditional Formatting Table Styles

Format as Table Delete Format Inset

Format as Table Delete Format Inset

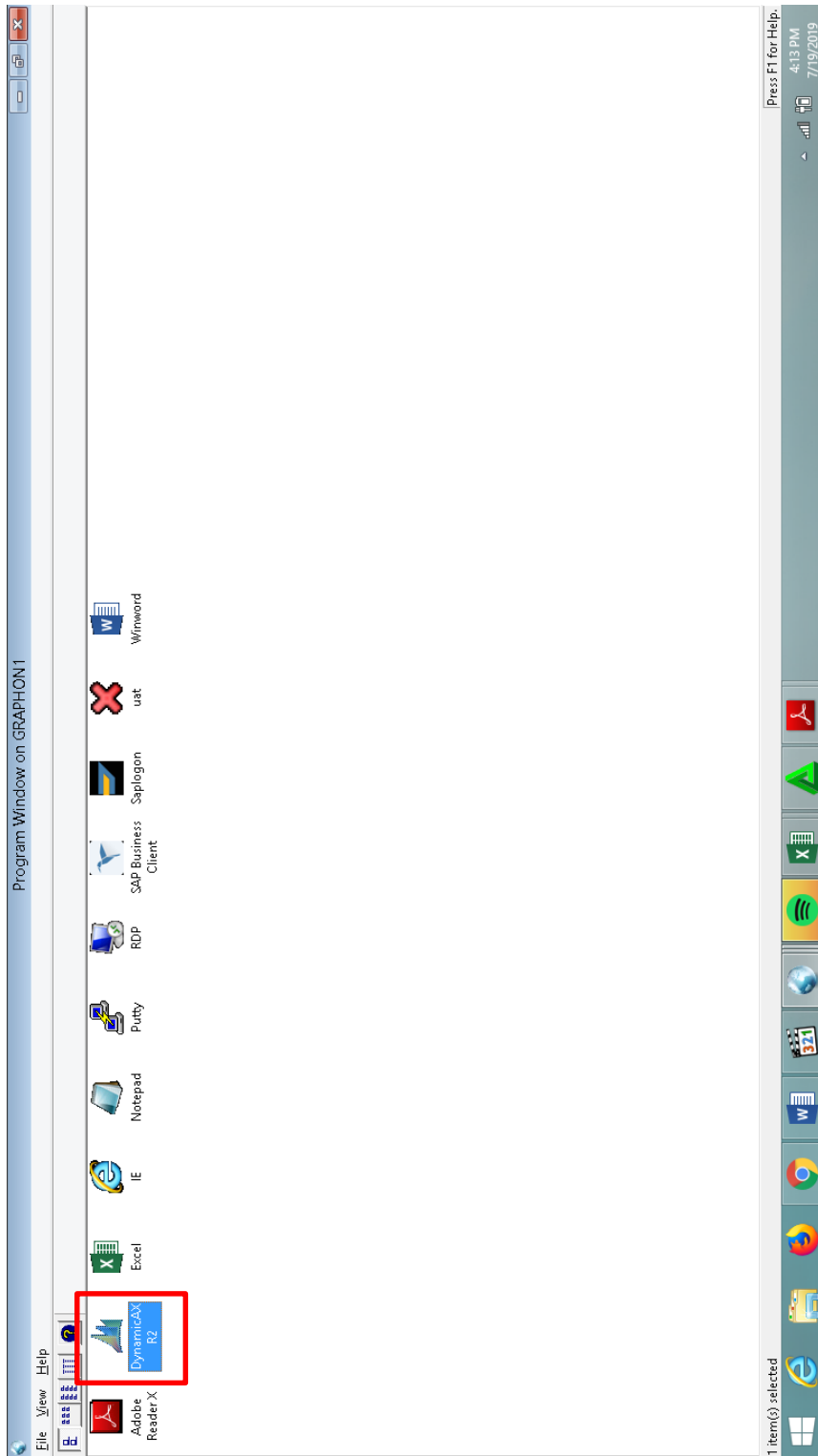
Format as Table Delete Format Inset

A	B	C	D	E	F
14	7-Jul-19	Divisi VII	304,089,102	Alkaiyya Satria Perseas, PT - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Serpong - Cinere	
15	7-Jul-19	Divisi VII	617,494,372	Alkaiyya Satria Perseas, PT - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Serpong - Cinere	
16	7-Jul-19	Divisi VII	148,604,434	Anomali Lintas Cakrawala, PT - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Cawi - Sukabumi Seksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)	
17	7-Jul-19	Divisi VII	493,283,064	Asliku Sakti, PT - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Serpong - Cinere	
18	7-Jul-19	Divisi VII	1,642,651,089	Bakrie Metal Industries, PT - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Cibitung - Cilincing Seksi 1	
19	7-Jul-19	Divisi VII	164,374,612	Ericcon BHG Relacapta Beton, PT - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Cibitung - Cilincing Seksi 1	
20	7-Jul-19	Divisi VII	157,203,400	FARKA BETON, PT - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Cibitung - Cilincing Seksi 1	
21	7-Jul-19	Divisi VII	222,824,606	FARKA BETON, PT - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Pembangunan Jalan Tol JORR I Ruas Kunciran-Serpong Paket 1 - Kunciran - Parigi (STA 39+789 sd STA 46+500)	
22	7-Jul-19	Divisi VII	251,865,354	FARKA BETON, PT - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Pembangunan Jalan Tol JORR I Ruas Kunciran-Serpong Paket 1 - Kunciran - Parigi (STA 39+789 sd STA 46+500)	
23	7-Jul-19	Divisi VII	566,774,401	Ilvitra Dunia Baru, PT - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Pembangunan Jalan Tol JORR I Ruas Kunciran-Serpong Paket 1 - Kunciran - Parigi (STA 39+789 sd STA 46+500)	
24	7-Jul-19	Divisi VII	100,621,265	Lotus SG Lestari, PT - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Pembangunan Jalan Tol JORR I Ruas Kunciran-Serpong Paket 1 - Kunciran - Parigi (STA 39+789 sd STA 46+500)	
25	7-Jul-19	Divisi VII	183,333,438	Lotus SG Lestari, PT - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Pembangunan Jalan Tol JORR I Ruas Kunciran-Serpong Paket 1 - Kunciran - Parigi (STA 39+789 sd STA 46+500)	
26	7-Jul-19	Divisi VII	183,105,892	Mitra Gasenoel - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Cawi - Sukabumi Seksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)	
27	7-Jul-19	Divisi VII	314,914,626	Mitra Gasenoel - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Cawi - Sukabumi Seksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)	
28	7-Jul-19	Divisi VII	249,203,514	Mitra Gasenoel - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Cawi - Sukabumi Seksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)	
29	7-Jul-19	Divisi VII	267,038,168	Mitra Gasenoel - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Cawi - Sukabumi Seksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)	
30	7-Jul-19	Divisi VII	141,686,725	Enisadera Nusa, PT - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Cawi - Sukabumi Seksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)	
31	7-Jul-19	Divisi VII	1,458,174,440	Wahana Sentra Ilaga, PT - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Paket 2 Transmisi 500 KV - Peranap - Peranang (Struktur Atas)	
32	7-Jul-19	Divisi VII	1,636,245,440	Wahana Sentra Ilaga, PT - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Paket 2 Transmisi 500 KV - Peranap - Peranang (Struktur Atas)	
33	7-Jul-19	Divisi VII	2,226,246,172	Wahana Sentra Ilaga, PT - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Paket 1 Transmisi 500 KV - New Aur Duri - Peranap (Struktur Atas)	
34	7-Jul-19	Divisi II	626,286,141	Jaya Raya Trans, CV - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Jembatan Jalan Tol Kapa Belung (ogan)	
35	9-Jul-19	Divisi KSO	245,570,305	Ilvitra Sugih Abadi, PT - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Bendungan Temer (Paket 1)	
36	9-Jul-19	Divisi KSO	122,087,425	Ilvitra Sugih Abadi, PT - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Bendungan Temer (Paket 1)	
37	9-Jul-19	Divisi KSO	1,269,103,226	Aneka Dharma Persada, PT - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Bendung D.I. Kampore Bantui (MYC)	
38	9-Jul-19	Divisi KSO	542,002,500	Aneka Dharma Persada, PT - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Bendung D.I. Kampore Bantui (MYC)	
39	9-Jul-19	Divisi KSO	166,397,091	Itakmur, UD - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Bendungan Temer (Paket 1)	
40	9-Jul-19	Divisi KSO	115,497,225	Itakmur, UD - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Bendungan Temer (Paket 1)	
41	9-Jul-19	Divisi KSO	1,046,578,234	Siantiti Dinamika Teknik, PT - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Bendungan Temer (Paket 1)	
42	9-Jul-19	Divisi KSO	1,046,578,234	Siantiti Dinamika Teknik, PT - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Bendungan Temer (Paket 1)	

READY AVERAGE: 61049846 COUNT: 5 SUM: 183149538

4:12 PM 7/19/2019

Lampiran 19: Tampilan Awal *Microsoft Dynamics Ax*



Lampiran 20: Area Page *Microsoft Dynamics Ax*



Lampiran 21: Tampilan Membuat *New Lines*

Overview | General | Setup | Administration | Blocking | Financial dimensions | History

Show: Show user-created only:

Created by	Name	Ayat-Silang	Journal batch number	Description	Posted	Log	In use
ardimas	K-BRI-DR-1302		KP-191N00024715	CV Bayu Maju Jaya - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Pembangunan Jalan Tol Pasuruan - Probolinggo (General)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-DR-1302		KP-191N00024900	PT. Gading Semesta Utama - plym Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk invoice supp/subkon via SCF utk proyek jalan Tol Pasuruan...	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-DR-1302		KP-191N00020452	PT Wasikita Beton Precast - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF untuk Proyek JI Tol Batang - Semarang Paket 1 (Saksi 1 dan Saksi 2)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-DR-1302		KP-191N00024801	CV Mitra Gasenoli - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Ciawi - Sukabumi Saksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-DR-1302		KP-191N00024799	CV Mitra Gasenoli - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Ciawi - Sukabumi Saksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-DR-1302		KP-191N00024795	CV Mitra Gasenoli - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Ciawi - Sukabumi Saksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-DR-1302		KP-191N00024791	CV Mitra Gasenoli - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Ciawi - Sukabumi Saksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-DR-1302		KP-191N00024789	PT Astitku Sakti - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Serpong - Cinere	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-DR-1302		KP-191N00024788	PT Anomali Lintas Cakrawala - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Ciawi - Sukabumi Saksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-DR-1302		KP-191N00024787	PT Citra Baru Steel - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Pematang Panggang - Kayu Agung (Saksi 3)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-DR-1302		KP-191N00024781	PT Bakrie Metal Industries - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Cibitung - Cilincing Saksi 1	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-DR-1302		KP-191N00024779	PT Citra Baru Steel - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Pematang Panggang - Kayu Agung (Saksi 4)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-DR-1302		KP-191N00024772	PT Citra Baru Steel - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Pematang Panggang - Kayu Agung (Saksi 4)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-DR-1302		KP-191N00024767	PT FARUKA-BETON - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Cibitung - Cilincing Saksi 1	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-DR-1302		KP-191N00024759	PT Ericcon BHG Rakacipta Beton - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Cibitung - Cilincing Saksi 1	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-DR-1302		KP-191N00024742	PT FARUKA-BETON - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Pembangunan Jalan Tol JORR II Ruas Kunciran-Serpong Paket 1 - K...	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-DR-1302		KP-191N00024739	PT Wahana Sentra Niaga - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Paket 1 Transmisi 500 KV: New Aur Duri - Peranap (Struktur ...	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-DR-1302		KP-191N00024737	PT Wahana Sentra Niaga - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Paket 2 Transmisi 500 KV: Peranap - Perawang (Struktur Atas)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-DR-1302		KP-191N00024733	CV Bayu Maju Jaya - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Pembangunan Jalan Tol Pasuruan - Probolinggo (General)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-DR-1302		KP-191N00024721	PT Hakco Utama Teknik - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek UNY Yogyakarta 7 in 1	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-DR-1302		KP-191N00024724	PT Wahana Sentra Niaga - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Paket 1 Transmisi 500 KV: New Aur Duri - Peranap (Struktur ...	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-DR-1302		KP-191N00024720	CV Bayu Maju Jaya - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Pembangunan Jalan Tol Pasuruan - Probolinggo (General)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Identification of the journal name.

Lampiran 22: Tampilan Pemilihan Kode Bank

Journal Bank/Kas Keluar (1 - kp)

Show user-created only: Lines: Validate: Post: Approval: Print:

Overview | General | Setup | Administration | Blocking | Financial dimensions | History

Created By	Name	Ayat Silang	Journal batch number	Description	Posted	No	Log	In use
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024715	CV Bayu Maju Jaya - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Pembangunan Jalan Tol Pasuruan - Probolinggo (General)	<input checked="" type="checkbox"/>			
ardimas	K-BNI-IDR-K-...	<input type="checkbox"/>	KP-191N00002490	PT. Gading Sernesta Utama - plym Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk invoice supp/subkon via SCF utk proyek Jalan Tol Pasuruan...	<input checked="" type="checkbox"/>			
ardimas	K-BNI-IDR-K-...	<input type="checkbox"/>	KP-191N00020452	PT Waskita Beton Precast - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF untuk Proyek Jl Tol Batang - Semarang Paket 1 (Seksi 1 dan Seksi 2)	<input checked="" type="checkbox"/>			
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024801	CV Mitra Gasenoli - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Ciawi - Sukabumi Seksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)	<input checked="" type="checkbox"/>			
ardimas	*302*	<input type="checkbox"/>		CV Mitra Gasenoli - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Ciawi - Sukabumi Seksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)	<input checked="" type="checkbox"/>			
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>		CV Mitra Gasenoli - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Ciawi - Sukabumi Seksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)	<input checked="" type="checkbox"/>			
ardimas		<input type="checkbox"/>		PT Astiku Sakti - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF untuk Proyek Jalan Tol Serpong - Cineere	<input checked="" type="checkbox"/>			
ardimas		<input type="checkbox"/>		PT Citra Baru Steel - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Ciawi - Sukabumi Seksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)	<input checked="" type="checkbox"/>			
ardimas		<input type="checkbox"/>		PT Citra Baru Steel - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Pematang Panggang - Kayu Agung (Seksi 3)	<input checked="" type="checkbox"/>			
ardimas		<input type="checkbox"/>		PT Bakrie Metal Industries - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Cibitung - Cilincing Seksi 1	<input checked="" type="checkbox"/>			
ardimas		<input type="checkbox"/>		PT Citra Baru Steel - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Pematang Panggang - Kayu Agung (Seksi 4)	<input checked="" type="checkbox"/>			
ardimas		<input type="checkbox"/>		PT Citra Baru Steel - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Pematang Panggang - Kayu Agung (Seksi 4)	<input checked="" type="checkbox"/>			
ardimas		<input type="checkbox"/>		PT FARIKA.BETON - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Cibitung - Cilincing Seksi 1	<input checked="" type="checkbox"/>			
ardimas		<input type="checkbox"/>		PT Ericcon BHG Rakapita Beton - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Cibitung - Cilincing Seksi 1	<input checked="" type="checkbox"/>			
ardimas		<input type="checkbox"/>		PT FARIKA.BETON - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Pembangunan Jalan Tol JORR II Ruas Kunciran-Serpong Paket 1: K...	<input checked="" type="checkbox"/>			
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024739	PT Wahana Sentra Niaga - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Paket 1 Transmisi 500 KV: New Aur Duri - Peranap (Struktur ...	<input checked="" type="checkbox"/>			
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024737	PT Wahana Sentra Niaga - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Paket 2 Transmisi 500 KV: Peranap - Perawang (Struktur Atas)	<input checked="" type="checkbox"/>			
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024733	CV Bayu Maju Jaya - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Pembangunan Jalan Tol Pasuruan - Probolinggo (General)	<input checked="" type="checkbox"/>			
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024731	PT Hasko Utama Teknik - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek UNY Yogyakarta 7 m 1	<input checked="" type="checkbox"/>			
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024724	PT Wahana Sentra Niaga - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Paket 1 Transmisi 500 KV: New Aur Duri - Peranap (Struktur ...	<input checked="" type="checkbox"/>			
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024720	CV Bayu Maju Jaya - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Pembangunan Jalan Tol Pasuruan - Probolinggo (General)	<input checked="" type="checkbox"/>			

Identification of the journal name:

4:13 PM 7/19/2019

Lampiran 23: Tampilan Pengisian *Description*

The screenshot displays a software application window titled "Jurnal Bank/Kas Keluar (1 - kp)". The window contains a table with the following columns: "Created by", "Name", "Ayat Silang", "Journal batch number", "Description", "Ported", "Log", and "In use". The "Created by" column for all rows is "ardimas". The "Name" column contains codes like "K-BRI-IDR-1302". The "Journal batch number" column contains various alphanumeric codes. The "Description" column lists detailed project descriptions, such as "CV Bayu Maju Jaya - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Pembangunan Jalan Tol Pasuruan - Probolinggo (General)". One row is highlighted with a red box, showing the description: "CV Mitra Gasemoli - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Ciawi - Sukabumi Seksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)". The "Ported" column has a "No" dropdown menu, and the "Log" and "In use" columns have checkboxes. The application interface includes a menu bar with options like "New", "Delete", "Validate", "Post", "Approval", and "Print". A taskbar at the bottom shows various application icons and the system clock.

Created by	Name	Ayat Silang	Journal batch number	Description	Ported	Log	In use
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024715	CV Bayu Maju Jaya - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Pembangunan Jalan Tol Pasuruan - Probolinggo (General)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BNI-IDR-K-...	<input type="checkbox"/>	KP-191N00003490	PT Gading Semesta Utama - Pbyrn Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk invoice supp/subkon via SCF utk proyek Jalan Tol Pasuruan...	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BNI-IDR-K-45...	<input type="checkbox"/>	KP-191N00020452	PT Waskita Beton Precast - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF untuk Proyek Jl Tol Batang - Semarang Paket 1 (Seksi 1 dan Seksi 2)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024801	CV Mitra Gasemoli - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Ciawi - Sukabumi Seksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024799	CV Mitra Gasemoli - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Ciawi - Sukabumi Seksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024795	CV Mitra Gasemoli - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Ciawi - Sukabumi Seksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024791	CV Mitra Gasemoli - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Ciawi - Sukabumi Seksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024789	PT Astiku Sakti - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Serpong - Cinere	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024788	PT Anomali Lintas Cakrawala - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Ciawi - Sukabumi Seksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024787	PT Citra Baru Steel - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Pematang Panggang - Kayu Agung (Seksi 3)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024781	PT Bakrie Metal Industries - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Cibitung - Cilincing Seksi 1	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024779	PT Citra Baru Steel - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Pematang Panggang - Kayu Agung (Seksi 4)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024778	PT Citra Baru Steel - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Pematang Panggang - Kayu Agung (Seksi 4)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024772	PT FARIKA BETON - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Cibitung - Cilincing Seksi 1	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024767	PT Ericcon BHG Rakacipta Beton - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Cibitung - Cilincing Seksi 1	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024759	PT FARIKA BETON - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Pembangunan Jalan Tol JORR II Ruas Kunciran-Serpong Paket 1 : K...	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024742	PT Wahana Sentra Niaga - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Paket 1 Transmisi 500 KV; New Aur Duri - Peranap (Struktur ...	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024737	CV Bayu Maju Jaya - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Paket 2 Transmisi 500 KV; Peranap - Perawang (Struktur Atas)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024733	PT Hako Utama Teknik - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Pembangunan Jalan Tol Pasuruan - Probolinggo (General)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024731	PT Hako Utama Teknik - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek UNY Yogyakarta 7 in 1	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024724	PT Wahana Sentra Niaga - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Paket 1 Transmisi 500 KV; New Aur Duri - Peranap (Struktur ...	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ardimas	K-BRI-IDR-1302	<input type="checkbox"/>	KP-191N00024720	CV Bayu Maju Jaya - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Pembangunan Jalan Tol Pasuruan - Probolinggo (General)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Lampiran 24: Tampilan Pengisian Tanggal dan Nomor AB

The screenshot displays the SAP Journal Voucher entry interface. The title bar reads "Journal voucher (1 - kp) - Journal: K-BRI-IDR-1302_journal_batch number: KP-19JN00024801, Posted: NoJournal type: Vendor disbursementCreated by: ardimas".

Balance Section:

- Total debit: Journal: 0,00, Per voucher: 0,00
- Total credit: Journal: 0,00, Per voucher: 0,00

Posting Profile: CV Mitra Gasenoll - Polym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Ciawi - Sukab...

Fields:

- Date: 07/07/2019 (highlighted in red)
- Voucher: KP-198820002008 (highlighted in red)
- Nomor AB: Vendor
- Account type: Vendor
- Account: D1-PID130000003 (highlighted in red)
- Project name: *Teo*
- Project type: Fixed-price
- Customer account: KP-000003
- Project stage: Created

Table:

No.	Project name	Project type	Customer account	Project stage	Old Prk
D1-PID130000003	D1-PID130000003	Fixed-price	KP-000003	Created	
D2-PID130000002	D2-PID130000002	Fixed-price	KP-000003	Created	
D3-PID130000002	D3-PID130000002	Fixed-price	KP-000003	Created	
D6-PID180000001	D6-PID180000001	Fixed-price	D8-18-O-000004	Created	
D12-PID170000001	D12-PID170000001	Fixed-price	KP-000003	Created	

Other Fields:

- Method of payment: No. giro/Cek
- Payment specification: Pajak
- Payment ID: No Faktur Pajak:
- Settlement type: None
- Document: Tanggal Faktur Pajak:
- Document date: Nomor Bukti Potong:
- Withholding tax group: Ayat Silang
- Account type: Account:

Bottom Bar: Includes navigation icons and system information: 4:15 PM, 7/19/2019, IDR, kp, Close.

Lampiran 25: Tampilan Pengisian Account Type dan Account

Journal voucher (1 - kp) - Journal: K-BRI-IDR-1302, journal batch number: KP-19J00024801, Posted: No journal type; Vendor disbursement Created by: ardimas

File New Delete Post Validate Financial dimensions Sales tax Functions Payment status Payment proposal Inquiries Print Send...

Balance
 Journal: 07/07/2019
 Per voucher: 0,00
 Journal: 0,00
 Per voucher: 0,00

Budget check results
 Per voucher: 0,00
 Journal: 0,00
 Per voucher: 0,00

Overview General Payment Payment fee Remittance Bank Fixed assets History Other

Date	Voucher	Nomor AB	Account type	Account	Description	Debit
07/07/2019	KP-19882002008	D2-PID13...	Ledger	21011101	CV Mitra Gasenoli - Plym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Ciawi - Sukab...	
				21011201	H/P Intern Pusat-UU (Seban)	
				21021101	H/P Intern Antar UUUsaha	
				21031101	Hutang/Piutang Internal Dalam Unit Usaha	

Voucher: KP-19882002008
 Currency: IDR
 Project KSO:
 Account name:
 Offset account name:

Method of payment: No Giro/Cek
 Payment specification: Pajak
 Payment ID: No Faktur Pajak:
 Settlement type: Tanggal Faktur Pajak:
 Document: Nomor Bukti Potong:
 Document date: Ayat Silang
 Withholding tax group: Account type: Ledger
 Account:

Account number for current account type.

4:15 PM 7/19/2019

Lampiran 26: Tampilan Pengisian Debit, *Offset Account Type*, dan *Offset Account*

Journal voucher (1 - kpv) - Journal: K-BRI-IDR-1302, journal batch number: KP-19JN00024801, Posted: NoJournal type: Vendor disbursement Created by: ardimas

File New Delete Post Validate Financial dimensions Sales tax Functions Payment status Payment proposal Inquiries Print Send...

Balance

Total debit		Total credit	
Journal:	183.105.862,00	Journal:	183.105.862,00
Per voucher:	183.105.862,00	Per voucher:	183.105.862,00

Budget check results

Debit		Credit	
Per voucher:	183.105.862,00	Per voucher:	0,00
Journal:	183.105.862,00	Journal:	0,00
Per voucher:	183.105.862,00	Per voucher:	0,00

Overview: General | Payment | Payment fee | Remittance | Bank | Fixed assets | History | Other

Posting profile

Description	Credit	Offset account type	Offset account	Payment status
CV Mitra Gasenoli - Ppym Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Ciawi - Sukab...	183.105.862,00	Bank	*302*	None
			Bank-BRI (Escrow)	
			Bank-BRI - IDR (Kredit)	

Posting profile

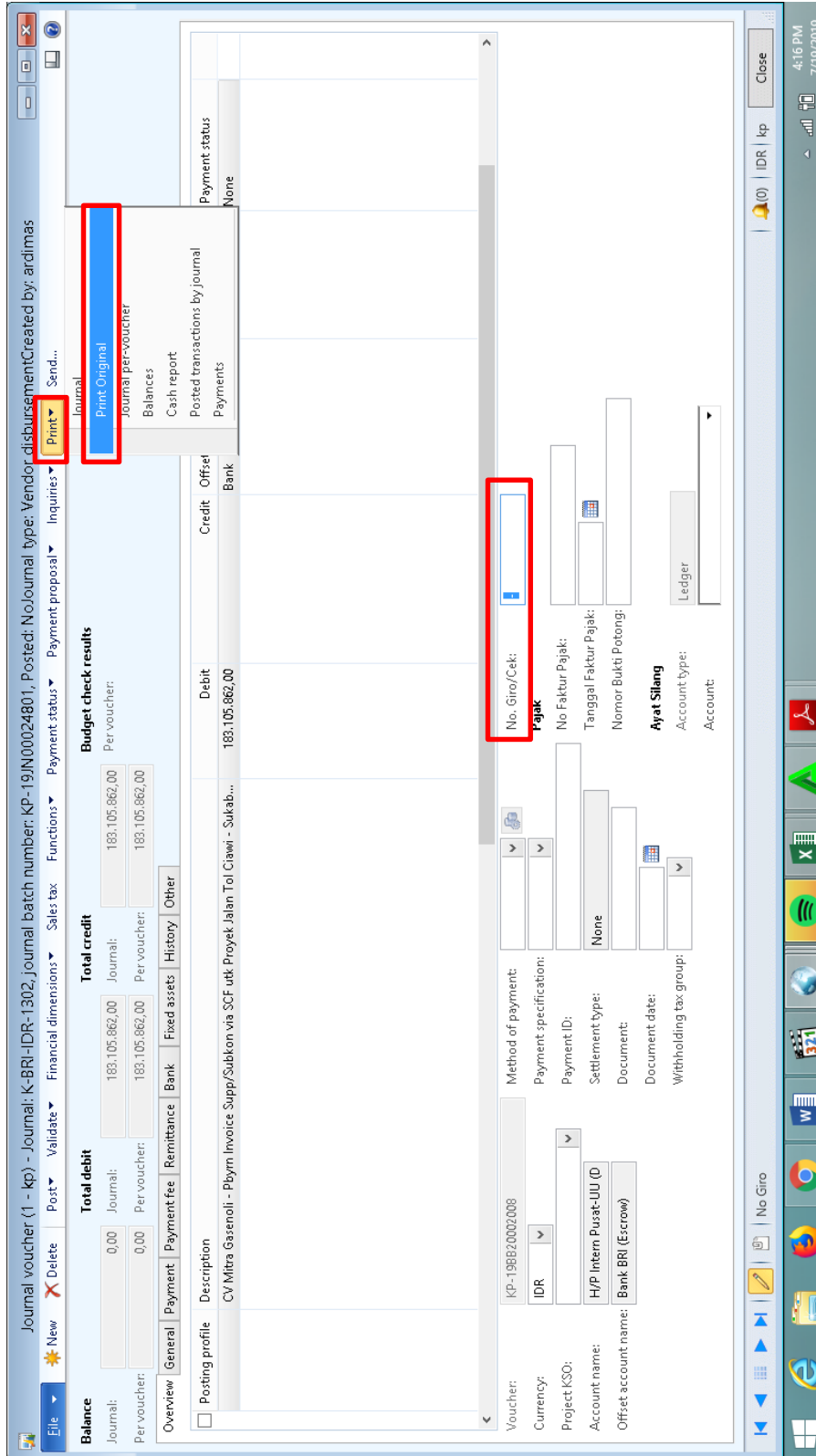
Voucher: KP-19882002008
 Currency: IDR
 Project KSO: H/P Intern Pusat-UU (0)
 Account name: H/P Intern Pusat-UU (0)
 Offset account name:

Method of payment: No. Giro/Cek: _____
Payment specification: Pajak: No Faktur Pajak: _____
Payment ID: Tanggal Faktur Pajak: _____
Settlement type: Normor Bukti Potong: _____
Document: Ayat Silang: _____
Document date: Account type: Ledger
Withholding tax group: Account:

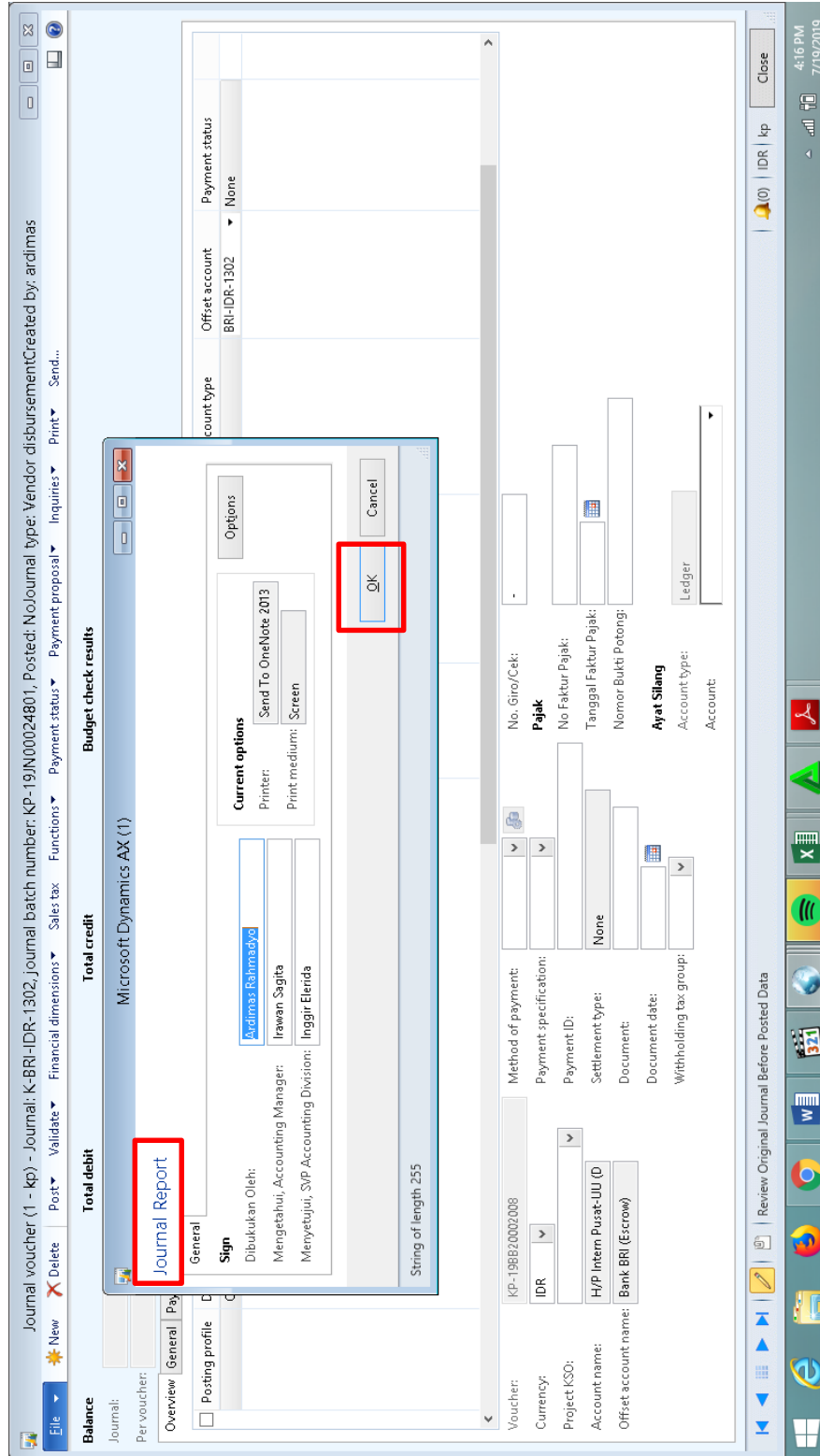
Bank account number

Close 4:16 PM 7/19/2019

Lampiran 27: Tampilan Pegisian Nomor Giro/Cek dan Print Journal



Lampiran 28: Tampilan *Journal Report*



Lampiran 29: Tampilan Jurnal Pengeluaran Bank

Journal Report - Report

File Edit View Tools Command Help

PT WASKITA KARYA (Persero) Tbk
INDUSTRI KONSTRUKSI

JURNAL PENGELUARAN BANK
 No Referensi : KP-19JUN00024801
 No. Bukti : KP-19BB20002008

Teilah dibukukan kedalam Buku Harian Bank
 Tanggal : 07/07/2019
 Transaksi : CV Mitra Gasenoli - Pbyrn Invoice Suppl/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Ciawi - Sukabumi Seksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)

PERKIRAAN	NAMA PERKIRAAN	DEBIT	KREDIT
2101101	HP Intem Puarak UU (D/KBF) - Divisi Infra II (Reorganisasi) - Kantor Puarak	183.105.862,00	
1103101	Bank Giro IDR - Kantor Puarak - Kantor Puarak		183.105.862,00

Page 1/1

Journal Report - Report

Print Send...

Offset account type: BRU-IDR-1302
 Payment status: None

4:17 PM 7/19/2019

Lampiran 30: Tampilan File Buku Harian Bank BRI 302 Juli 2019

Buku Harian Bank BRI 302 Juli 2019 - Agnes (2) - Microsoft Excel

CV Mitra Gasenoli - Pbyrn Invoice Supp/subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Ciawi - Sukabumi Seksi 1 Paket 3.2 (ex. Posco)

PEMBUKUAN REKENING BANK BRI 302 (BB20)

NO	TANGGAL	NO. BUKTI	NO. REFERENSI	URAIAN	DEBIT	KREDIT	KETERANGAN
				SALDO AWAL	*****		
329	327	07/07/19	6529	KP-19JUM00024673		617.484.372	
330	327	07/07/19	6530	KP-19JUM00024676		146.685.947	
331	327	07/07/19	6531	KP-19JUM00024706		304.065.102	
332	327	07/07/19	6532	KP-19JUM00024715		461.476.660	
333	327	07/07/19	6533	KP-19JUM00024720		337.031.190	
334	327	07/07/19	6534	KP-19JUM00024733		2.464.453.765	
335	327	07/07/19	6535	KP-19JUM00024737		593.864.963	
336	327	07/07/19	6537	KP-19JUM00024739		1.659.174.940	
337	327	07/07/19	6538	KP-19JUM00024759		1636.245.940	
338	330	07/07/19	6539	KP-19JUM00024742		222.824.606	
339	332	07/07/19	6540	KP-19JUM00024759		784.374.612	
340	332	07/07/19	6541	KP-19JUM00024759		251.665.354	
341	333	07/07/19	6542	KP-19JUM00024772		1.039.627.075	
342	334	07/07/19	6543	KP-19JUM00024779		1.723.920.253	
343	335	07/07/19	6544	KP-19JUM00024781		1.642.651.089	
344	336	07/07/19	6545	KP-19JUM00024781		1.183.163.220	
345	337	07/07/19	6546	KP-19JUM00024788		148.604.434	
346	338	07/07/19	6547	KP-19JUM00024788		193.293.064	
347	339	07/07/19	6548	KP-19JUM00024791		211.841.030	
348	340	07/07/19	6549	KP-19JUM00024795		243.203.514	
349	341	07/07/19	6551	KP-19JUM00024801		883.105.682	
350	342	07/07/19	6552	KP-19JUM00024801		652.550.192	

READY 4:17 PM 7/19/2019

Lampiran 31: Tampilan Validasi dan *Post* Jurnal

The screenshot displays the 'Journal voucher (1 - KP-19/M0024801)' window in an accounting system. The window title bar includes the voucher number and creation details: 'Journal batch number: KP-19/M0024801, Posted: NoJournal type: Vendor disbursementCreated by: ardimas'. The interface is divided into several sections:

- Menu and Toolbar:** At the top, there are buttons for 'New', 'Delete', 'Post', 'Validate', and 'Financial dimensions'. Below these are 'Sales tax', 'Functions', 'Payment status', 'Payment proposal', 'Inquiries', 'Print', and 'Send...'. A 'Total credit' summary shows 'Journal: 183.105.862,00' and 'Per voucher: 183.105.862,00'.
- Budget check results:** A table with columns for 'Debit', 'Credit', 'Offset account type', 'Offset account', and 'Payment status'. The data row shows:

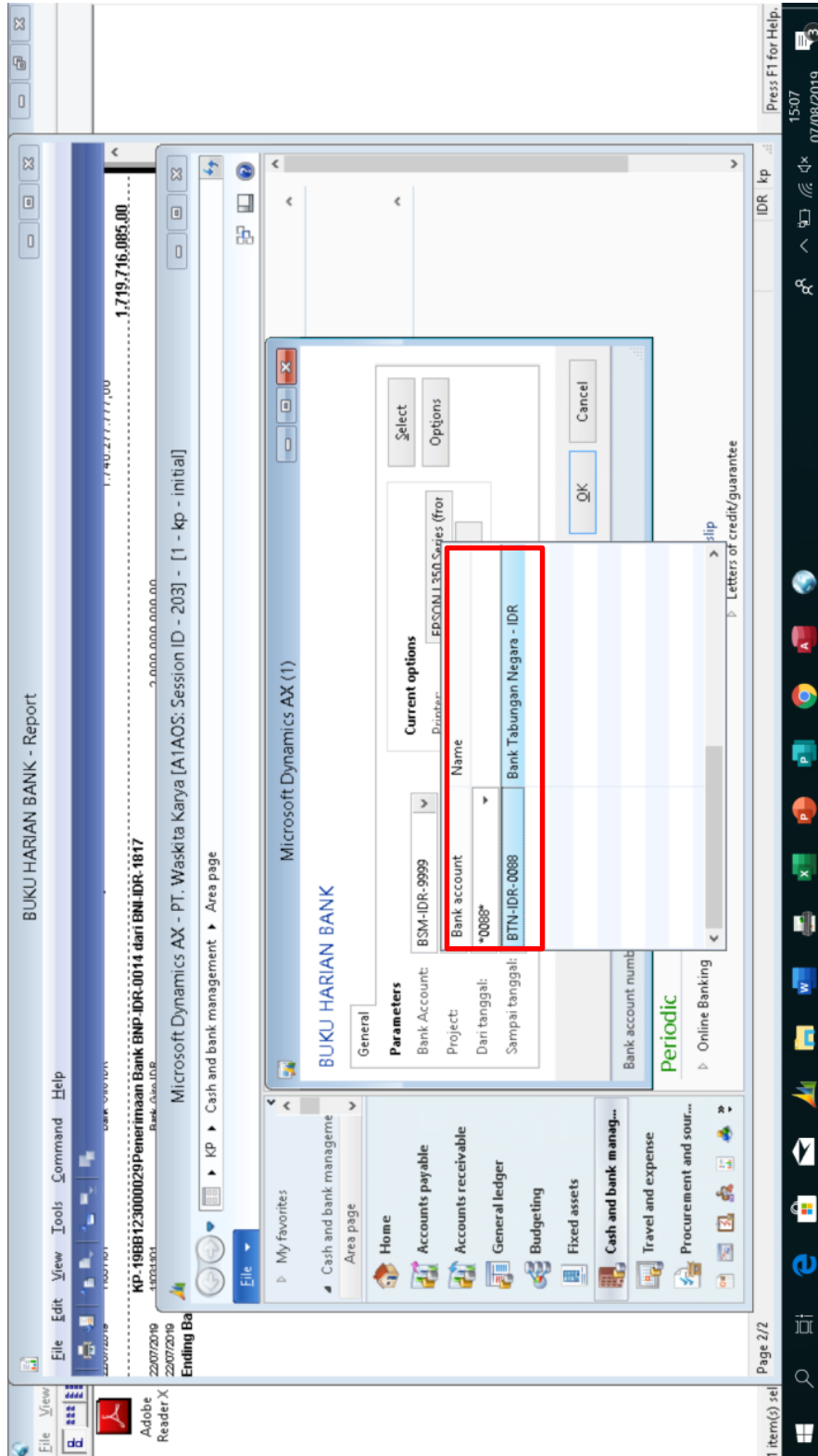
Debit	Credit	Offset account type	Offset account	Payment status
183.105.862,00		Bank	BRI-IDR-1302	None
- Posting profile:** A checkbox labeled 'Posting profile' is checked, with a description: 'CV Mitra Gasenoli - Pbyrn Invoice Supp/Subkon via SCF utk Proyek Jalan Tol Clawi - Sukab...'. Below this is a table with columns for 'Posting profile', 'Description', 'Debit', 'Credit', 'Offset account type', 'Offset account', and 'Payment status'.
- Form Fields:** The right side contains various input fields:
 - Voucher:** KP-198820002008
 - Currency:** IDR
 - Project KSO:** H/P Intern Pusat-UU (D)
 - Account name:** Bank BRI (Escrow)
 - Offset account name:** Bank BRI (Escrow)
 - Method of payment:** No. Giro/Cek
 - Payment-specification:** Pajak
 - Payment ID:** No Faktur Pajak
 - Settlement type:** None
 - Document:** Tanggal Faktur Pajak
 - Document date:** Nomor/Bukti Potong
 - Withholding tax group:** Ayat Silang
- Account Selection:** A dropdown menu for 'Account type' is set to 'Ledger'.

The bottom of the window shows a Windows taskbar with various application icons and a system tray displaying the time as 4:18 PM on 7/19/2019.

Lampiran 32: Tampilan *Cash and Bank Management*



Lampiran 33: Tampilan Pengisian Kode Bank



Lampiran 34: Tampilan Buku Harian Bank

BUKU HARIAN BANK - Report

PT WASKITA KARYA (Persero) Tbk
INDUSTRI KONSTRUKSI

BUKU HARIAN BANK
Periode: 01/07/2019 - 31/07/2019
Kode Bank: BTN-IDR-0088

Tanggal	No. Bukti / Perkiraan	Uraian	Nomor Check	Debit	Credit	Balance
Beginning Balance						
31/07/2019	70031101	KP-1988161000025BTN 0088 - Biaya Bank Bulan Juli 2019				
31/07/2019	11031101	Bank Giro IDR				
31/07/2019	11031101	KP-1988161000026 Terima Danti BTN 0088 Atas Jasa Giro Dipotong Pajak Bulan Juli 2019				
31/07/2019	91072101	Bank Giro IDR				
31/07/2019	81031101	PPH Final Atas Jasa Giro				
31/07/2019	81031101	Jasa Giro				
Ending Balance						1,839,608,964.00

Page 1/1

1 Item(s) sel

Press F1 for Help.

15:07 07/08/2019

Lampiran 35: Tampilan Daftar Rekening Kantor Pusat s.d. Maret 2019

DAFTAR REKENING KANTOR PUSAT S.D MARET 2019
PT WASKITA KARYA

NO.	NAMA BANK	NO REKENING	SALDO ERP	SALDO REKENING KORAN	selisih	PIC
1	REKENING GIRO					
1	BUB		077.654.000,00	496.400.400,00	)	ANGGITA
2	BNI					ANGGITA
3	BNI					ANGGITA
4	BNI	4				ANGGITA
5	BNP PARIBAS					ANGGITA
6	BSM					ANGGITA
7	BSM	710.010.0000			)	ANGGITA
8	BTN	000-0024-1013-0001-0088	1.839.608.964,00	1.839.608.963	1	ANGGITA
9	BTN	000.000.000.0000.0033			-	ANGGITA
10	DANAMON				-	ANGGITA
11	DKI				-	ANGGITA
12	INDONESIA EXIMBANK				-	ANGGITA
13	INDONESIA EXIMBANK				-	ANGGITA
14	INDONESIA EXIMBANK				-	ANGGITA
15	MAYBANK				-	ANGGITA
16	MANDIRI				-	ANGGITA

Lampiran 36: Suku Bunga Obligasi

	A	B	C
1	Tahun Penerbitan Obligasi	% Bunga Obligasi	
2		3 Tahun	5 Tahun
3	2015	8,75%	11,10%
4	2016	10,40%	8,50%
5	2017	8,50%	9,00%
6	2017	8,00%	8,50%
7	2018	7,75%	8,25%
8	2018	9,00%	9,75%
9	2019	9,00%	9,75%
10			

Lampiran 37: Tampilan Tabel Rekapitulasi Proyek 2 Tahun

No	Divisi/Proyek	Nama Alat	Nomor Kontrak	Nilai Kontrak		Jangka Waktu		Hari	Bulan	Tahun
				Total	Per Bulan	Mulai	Akhir			
1										
2										
3										
4										
5	1 Tol Jakarta - Cikampek II Sisi Selatan-Induk			in		31/01/2019	31/01/2021	731 hari	24 bulan	2 tahun
6	2 Tol Becakayu 2A Ujung (Ahmad Yani)					31/01/2019	31/01/2021	731 hari	24 bulan	2 tahun
7	3 Perumahan Kalimantan			24.000,00 Rp. 1.000.000,00		31/12/2019	31/12/2021	731 hari	24 bulan	2 tahun
8	4 BNI			15.000,00 Rp. 625.000,00		31/12/2019	31/12/2021	731 hari	24 bulan	2 tahun
9	5 Overland conveyor					31/12/2019	31/12/2021	731 hari	24 bulan	2 tahun
10	6 Jaringan Listrik & EPC Mandalika Paket 4					31/12/2019	31/12/2021	731 hari	24 bulan	2 tahun
11	7 Transmisi - Sumsel 8 (500 KV, 2CC)					31/12/2019	31/12/2021	731 hari	24 bulan	2 tahun
12	8 Transmisi Muara Tawar - Bekasi (500 KV, 2 CC)					31/01/2020	31/01/2022	731 hari	24 bulan	2 tahun
13	9 NKB 2019					30/11/2020	30/12/2022	760 hari	25 bulan	2 tahun
14	10 Bandara AP1					30/11/2021	30/12/2023	760 hari	25 bulan	2 tahun
15	11 Bandara AP1					30/11/2021	30/12/2023	760 hari	25 bulan	2 tahun
16	12 Bandara Sentani					30/11/2021	30/12/2023	760 hari	25 bulan	2 tahun
17	13 BSD Square					30/11/2021	30/12/2023	760 hari	25 bulan	2 tahun
18	14 IDB					31/10/2024	30/11/2026	760 hari	25 bulan	2 tahun
19	15 GITET ANDOWIA (KONAWA UTARA)					30/11/2021	30/12/2021	761 hari	25 bulan	2 tahun
20	16 Pipa PGN Cirebon - Semarang (50 Km Smg - Kendal) (210 kental - Cirebon)					30/11/2022	30/12/2024	761 hari	25 bulan	2 tahun
21	17 RRS Dharmals					30/11/2022	30/12/2024	761 hari	25 bulan	2 tahun
22	18 Kualanamu					30/11/2022	30/12/2024	761 hari	25 bulan	2 tahun
23	19 Bendungan Loea					30/11/2022	30/12/2024	761 hari	25 bulan	2 tahun
24	20 Jalan Tol Mojokerto - Gempol					30/11/2022	30/12/2024	761 hari	25 bulan	2 tahun
25	21 Pkt. 1 Trans. 500 KV - New Aur Duri-Peranap (Tanah)					31/12/2018	31/01/2021	762 hari	25 bulan	2 tahun
26	22 Pkt. 2 Trans. 500 KV - Peranap - Perawang (Tanah)					31/12/2018	31/01/2021	762 hari	25 bulan	2 tahun
27	23 Bandara PKI					31/11/2020	31/12/2022	761 hari	26 bulan	2 tahun
28	24 Bandara PKI					31/11/2020	31/12/2022	761 hari	26 bulan	2 tahun
29	25 Bandara PKI					31/11/2020	31/12/2022	761 hari	26 bulan	2 tahun
30	26 Bandara PKI					31/11/2020	31/12/2022	761 hari	26 bulan	2 tahun
31	27 Bandara PKI					31/11/2020	31/12/2022	761 hari	26 bulan	2 tahun
32	28 Bandara PKI					31/11/2020	31/12/2022	761 hari	26 bulan	2 tahun
33	29 Bandara PKI					31/11/2020	31/12/2022	761 hari	26 bulan	2 tahun
34	30 Bandara PKI					31/11/2020	31/12/2022	761 hari	26 bulan	2 tahun

Lampiran 38: Tampilan Tabel Amortisasi Proyek BNI

KK PSAK 73 2 Tahun RIPP - Microsoft Excel

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	Suku Bunga Diambil dari bunga obligasi yang diterbitkan pada tahun yang sama dan periode jatuh tempo yang sama											
2	Nilai Sewa	Rp15.000								0,8%		
3	Jangka Waktu		31/12/2019	31/12/2021						625 per bulan		
4	Angsuran per bulan											
	24,4 Bulan											
	ASET											
5	Month	B Balance	Payment	Interest	E Balance	B Balance	Dep	E Balance	PV dari tabel			
6	1	13.783	625	99	13.158	13.783	574	13.209	C	n		
7	2	13.158	625	99	12.632	13.209	574	12.635		1		
8	3	12.632	625	95	12.102	12.635	574	12.060		2		
9	4	12.102	625	91	11.568	12.060	574	11.486		3		
10	5	11.568	625	87	11.029	11.486	574	10.912		4		
11	6	11.029	625	83	10.487	10.912	574	10.337		5		
12	7	10.487	625	79	9.941	10.337	574	9.763		6		
13	8	9.941	625	75	9.390	9.763	574	9.189		7		
14	9	9.390	625	70	8.836	9.189	574	8.615		8		
15	10	8.836	625	66	8.277	8.615	574	8.040		9		
16	11	8.277	625	62	7.714	8.040	574	7.466		10		
17	12	7.714	625	58	7.147	7.466	574	6.892		11		
												7 2020

Liabilitas Sewa

KK PSAK 73 2 Tahun RUPP - Microsoft Excel

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
14	9	9.390	625	70	8.836	9.189	574	8.615	589	8	20	
15	10	8.836	625	66	8.277	8.615	574	8.040	584	9	16	
16	11	8.277	625	62	7.714	8.040	574	7.466	580	10	11	
17	12	7.714	625	58	7.147	7.466	574	6.892	576	11	7	2020
18	13	7.147	625	54	6.575	6.892	574	6.317	571	12	3	
19	14	6.575	625	49	6.000	6.317	574	5.743	567	13	-1	
20	15	6.000	625	45	5.420	5.743	574	5.169	563	14	-6	
21	16	5.420	625	41	4.835	5.169	574	4.594	559	15	-10	
22	17	4.835	625	36	4.247	4.594	574	4.020	555	16	-14	
23	18	4.247	625	32	3.653	4.020	574	3.446	550	17	-19	
24	19	3.653	625	27	3.056	3.446	574	2.872	546	18	-23	
25	20	3.056	625	23	2.454	2.872	574	2.297	542	19	-28	
26	21	2.454	625	18	1.847	2.297	574	1.723	538	20	-32	
27	22	1.847	625	14	1.236	1.723	574	1.149	534	21	-37	
28	23	1.236	625	9	620	1.149	574	574	530	22	-41	
29	24	620	625	5	(0)	574	574	0	526	23	-46	2021
30			15.000	1.217			13.783		13.783			0

Lampiran 39: Jurnal Dari Tabel Amortisasi

KK PSAK 73 2 Tahun RJPP - Microsoft Excel

	M	N	O	P	Q	R	S
7	Jurnal Pada Saat Pengakuan Awal dan Pembayaran B Sewa Pertama						
8	Dr	Aset Guna Usaha		13.783			
9	Cr		Liabilitas Sewa		13.158		
10	Cr		Bank		625		
11							
12	Jurnal Pengakuan B Depresiasi Bulan 1						
13	Dr	B Depresiasi		574			
14	Cr		Aset Guna Usaha		574		
15							