



### **Hak cipta dan penggunaan kembali:**

Lisensi ini mengizinkan setiap orang untuk mengubah, memperbaiki, dan membuat ciptaan turunan bukan untuk kepentingan komersial, selama anda mencantumkan nama penulis dan melisensikan ciptaan turunan dengan syarat yang serupa dengan ciptaan asli.

### **Copyright and reuse:**

This license lets you remix, tweak, and build upon work non-commercially, as long as you credit the origin creator and license it on your new creations under the identical terms.

## **BAB III**

### **PELAKSANAAN KERJA MAGANG**

#### **3.1. Kedudukan dan Koordinasi**

Kegiatan kerja magang dilaksanakan di Kompas Gramedia yang beralamat di Jl. Palmerah Selatan No. 22-28, Jakarta 10270 dengan penempatan pada *Corporate Finance & Legal, Finance Division*, tepatnya di *Collection Department (A/R)* merupakan departemen yang bertanggung jawab atas pengelolaan piutang yang dimiliki Kompas Gramedia beserta unit bisnisnya. Dalam melakukan tugas yang diberikan, penulis mendapat bimbingan dari Christina Astrid dan Maria Angelina W selaku *Accounting Receivable (A/R) Super Intendent*. Dalam proses pengerjaannya bila ada hal yang kurang dipahami, akan mendapat bantuan dari para staf, sehingga pekerjaan dapat diselesaikan dengan baik dan tidak menimbulkan keasalahan.

#### **3.2. Tugas yang Dilakukan**

Tugas yang diberikan selama program magang yaitu terkait *System Application and Product (SAP)*, penerapan *Collecting System*, serta pengakuan pajak. Tugas yang diberikan adalah :

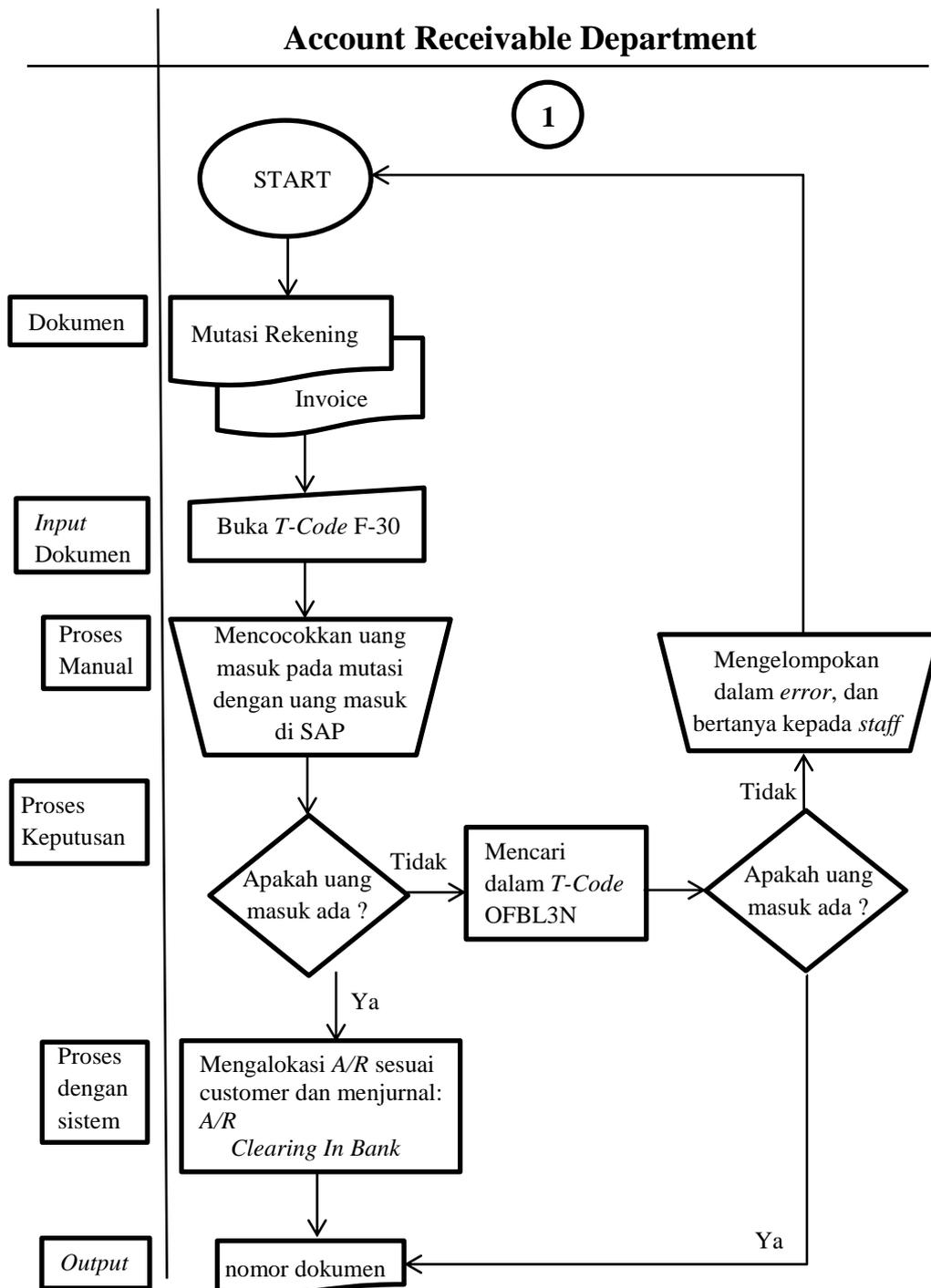
- 3.2.1. Mencocokkan uang masuk pada mutasi rekening dengan data uang masuk di SAP dan mengalokasikannya sesuai dengan customer (F-30) kemudian mencocokkan uang masuk dengan invoice di SAP (F-32).**

Bukti bayar yang dimiliki *customer* dapat berupa bukti transfer, giro, ataupun mutasi rekening yang merupakan bagian dari rekening koran. Mutasi rekening yang dimaksud adalah daftar uang masuk dalam rekening yang di lampirkan perhari. Data uang masuk yang terdapat dalam *SAP* merupakan uang masuk yang telah di-*input* dalam satu rekening yang dimiliki oleh perusahaan. Tujuan dari kegiatan mencocokkan bukti bayar dengan data di *SAP* adalah untuk mengalokasikan uang masuk yang telah di-*input* dalam rekening ke masing masing *customer*, serta memastikan apakah benar *customer* tersebut telah melakukan pembayaran. Tindakan ini juga bertujuan untuk mengeliminasi nilai piutang yang dimiliki *customer* berdasarkan dengan *invoice* yang terbit. Dalam melaksanakan tugas ini, dokumen yang di butuhkan adalah *invoice*, bukti bayar berupa mutasi bank atau bukti yang menunjukkan bahwa *customer* telah melakukan pembayaran\data uang masuk dalam *SAP* pada tiap rekening, serta nomor/ kode untuk tiap *customer*. Prosedur yang harus dilakukan adalah:

1. Mengelompokkan bukti bayar dalam rekening yang sama, beserta dengan *invoice* untuk masing-masing pembayaran.
2. Membuka aplikasi *System Application and Product (SAP)*, kemudian *Log In*.
3. Membuka *T-code* F-30 dan *T-code* F-32.
4. Dalam *T-code* F-30 mengalokasikan uang masuk dalam rekening ke tiap-tiap *customer*.
5. Mencatat nomor dokumen hasil dari pengalokasian pada *T-code* F-30 (14xxxxxx) pada *invoice customer* yang telah di alokasi.

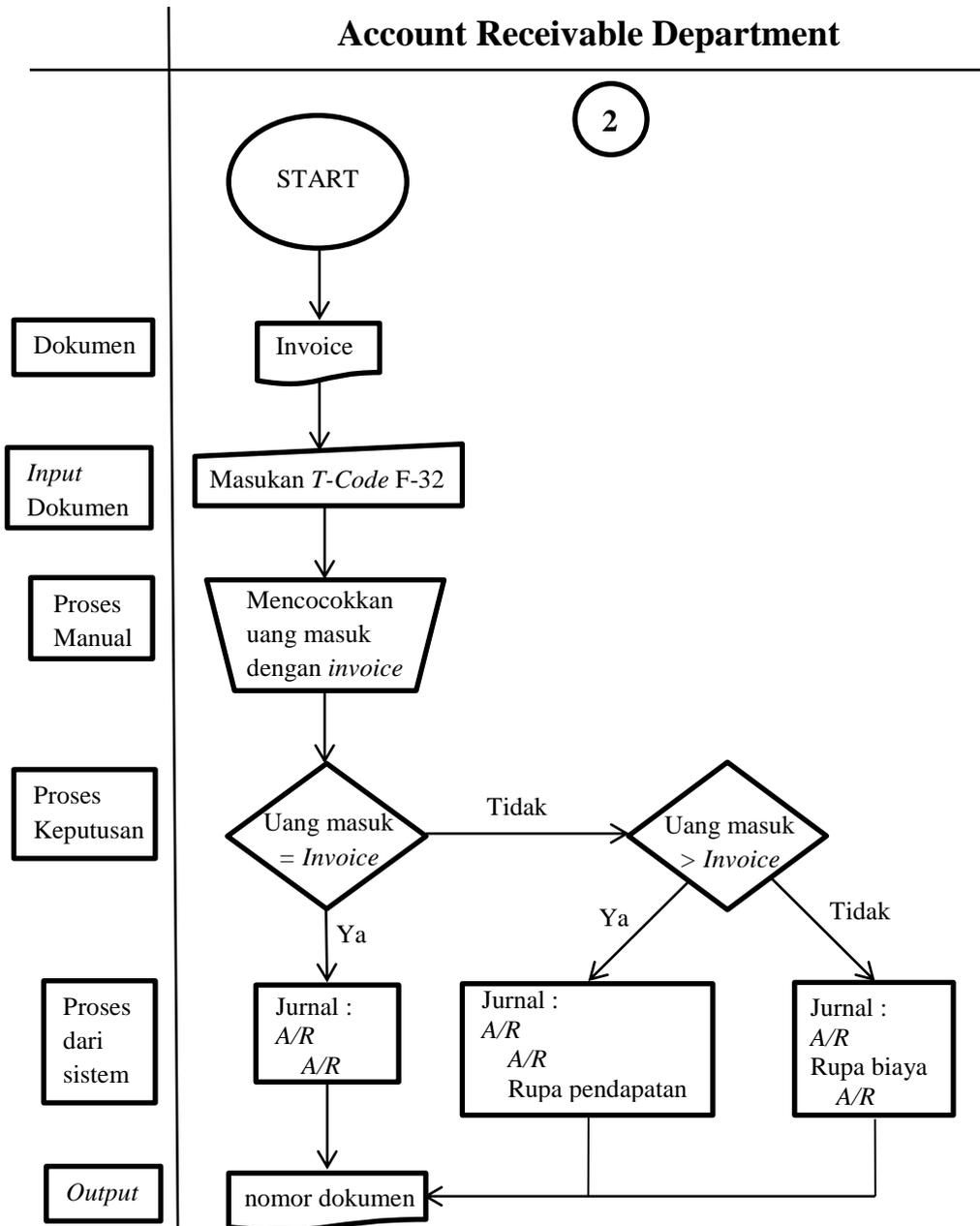
6. Dalam *T-code* F-32 mencocokkan uang masuk yang telah di alokasikan dalam *T-code* F-30 dengan *invoice*.
  7. Mencatat nomor hasil dari *T-code* F-32 pada *invoice* yang telah di cocokan.
- Kegiatan ini dilakukan pada PT HK

**Gambar 3.1**  
**Flowchart T-Code F-30**



Gambar 3.2

Flowchart T-Code F-32



**3.2.2. Meng-input uang masuk dengan invoice pada aplikasi collecting.**

Aplikasi *collecting* yang dimaksud merupakan aplikasi yang digunakan *Collection Department* untuk melakukan pengendalian terhadap alur serta jumlah piutang

yang dimiliki oleh perusahaan juga beserta dengan unit bisnisnya. Aplikasi *collecting* ini hanya digunakan dalam beberapa bagian dalam Kompas Gramedia. Tujuan dari *input* data pada sistem *collecting* adalah sebagai pengendalian internal pada piutang serta untuk pengecekan saldo untuk tiap-tiap *customer*. Dalam melakukan tugas ini dokumen yang diperlukan adalah *invoice* dan bukti bayar yang telah masuk dalam proses *SAP*, diperlukan juga nomor-nomor dokumen yang dihasilkan dari *T-code* F-30 dan *T-code* F-32. Prosedur yang dilakukan adalah:

1. Mengumpulkan dokumen yang dibutuhkan, serta memastikan telah melewati prosedur dalam *SAP*.
2. Membuka program *Collecting*.
3. Membuka menu *Payment Allocation*.
4. *Input* data-data yang diperlukan (Tanggal tutup buku, *Nomor Customer*, *Bussiness Unit*). Kemudian *Retrieve*.
5. *Input* data lain yang harus di isi (Jenis data, Tanggal uang masuk, Nomor dokumen *SAP*).
6. Mencocokkan dengan *invoice* yang telah dimasukan pada aplikasi *Collecting*.
7. Menuliskan nomor yang dihasilkan dari aplikasi *Collecting* pada *invocice* yang di proses. Melakukan *import billing*, bila tidak terdapat dalam menu *Payment Allocation*. (Langkah tambahan).

Kegiatan ini dilakukan pada PT HK

### **3.2.3. Membuat bukti potong PPh pasal 4 ayat 2 secara *offline* dengan program e-SPT.**

PPh pasal 4 ayat (2) adalah pajak atas penghasilan yang bersifat final serta tidak dapat dikreditkan dengan pajak penghasilan terutang. Setiap Wajib Pajak Pemotong PPh Pasal 4 ayat (2), baik itu berupa Wajib Pajak Badan, maupun Wajib Pajak Orang Pribadi Dalam Negeri tertentu yang ditunjuk sebagai Pemotong PPh Pasal 4 ayat (2) wajib melaporkan pemotongannya menggunakan SPT Masa PPh Pasal 4 ayat (2) ([www.pajak.go.id](http://www.pajak.go.id)). Tujuan dari kegiatan ini adalah untuk membuat bukti potong untuk transaksi PPh 4 ayat 2 secara *offline* dengan menggunakan program e-SPT. Dalam melakukan tugas ini, dokumen yang dibutuhkan adalah *hardcopy invoice* transaksi atas PPh 4 ayat 2. Prosedur yang dilakukan adalah :

1. Mengambil dokumen yang diperlukan.
2. Membuka program e-SPT.
3. Memilih *customer*, kemudian *Login*.
4. Menginput data yang diperlukan, yaitu;
  - a) Nomor bukti potong dan tanggal pemotongan.
  - b) Nama, NPWP, dan alamat pemotong.
  - c) Nama, NPWP, dan alamat Wajib Pajak yang dipotong.
  - d) Lokasi tanah dan atau bangunan yang dipotong PPh Pasal 4 ayat (2).
  - e) Dasar Pengenaan Pajak (DPP), jumlah pajak yang dipotong, dan jumlah terbilang.

Kegiatan ini dilakukan pada PT SB dan PT PIM.

#### **3.2.4. Membuat bukti potong PPh 23 secara *offline* dengan program e-SPT.**

PPh pasal 23 adalah adalah pungutan yang dikenakan pada penghasilan atas modal, penyerahan jasa atau hadiah dan penghargaan, selain yang telah dipotong PPh Pasal 21. Umumnya penghasilan jenis ini terjadi saat adanya transaksi antara pihak yang menerima penghasilan (penjual atau pemberi jasa) dan pemberi penghasilan ([www.online-pajak.com](http://www.online-pajak.com)). Tujuan dari kegiatan ini adalah untuk membuat bukti potong atas transaksi PPh 23 secara *offline* dengan menggunakan program e-SPT. Dalam melaksanakan tugas ini, dokumen yang diperlukan adalah *invoice*. Prosedur yang dilakukan adalah :

1. Memastikan dokumen yang di butuhkan sudah lengkap.
2. Membuka program e-SPT.
3. Memilih *customer*, kemudian *Log In*.
4. Menginput data yang diperlukan, yaitu;
  - a) Nomor bukti potong dan tanggal pemotongan.
  - b) Nama, NPWP, dan alamat Wajib Pajak yang dipotong.
  - c) Jenis jasa lain-lain yang di potong PPh 23.
  - d) Dasar Pengenaan Pajak (DPP), jumlah pajak yang dipotong, dan jumlah terbilang.

Kegiatan ini dilakukan pada PT TBO

#### **3.2.5. Membuat *Invoice Receipt* dan *Assignment Letter* (Surat Jalan).**

*Invoice Receipt* merupakan bukti penerimaan *invoice* dari perusahaan yang diberikan kepada *customer*, sedangkan *Assignment Letter* atau surat jalan adalah

dokumen yang memuat informasi mengenai *customer* dan apa saja yang harus ditagih oleh *collector*. Surat jalan berisi nama *collector*, nama dan kode bisnis *customer*, nomor surat jalan, nomor *invoice*, serta nama dan kode bisnis unit yang membuat surat jalan. Surat jalan merupakan salah satu dokumen dari proses penagihan piutang, terdiri dari 2 rangkap yaitu asli dan salinan. Digunakan untuk melakukan pengendalian terhadap jumlah piutang yang tertagih oleh masing-masing *collector* secara tiap hari serta sebagai surat pengantar bagi *collector* pada saat melakukan penagihan. Tujuan dari kegiatan ini adalah untuk melengkapi dokumen dalam proses penagihan untuk mempermudah para *collector*. Dokumen yang diperlukan adalah *invoice*, *MO (Memo Order)* atau *PO (Purchase Order)*, faktur pajak, daftar nama & kode *customer*, dan bukti penayangan iklan. Prosedur yang dilakukan adalah :

1. Memastikan dokumen yang diperlukan benar
2. Masuk ke program *Collecting*.
3. Membuat *Invoice Receipt*
4. Membuat *Assigment Letter*, data yang perlu diisi adalah;
  - a) Tanggal pembuatan *Assigment Letter*.
  - b) Nomor *Customer*.
  - c) Memilih *invoice* yang akan ditagih.
  - d) Mengelompokan berdasarkan *Collector*.

Kegiatan ini dilakukan pada PT HK, PT SI, dan PT TJB.

### 3.3. Uraian Pelaksanaan Kerja Magang

#### 3.3.1. Proses Pelaksanaan

Proses pelaksanaan kerja magang dilakukan di Kompas Gramedia selama 13 minggu dari tanggal 10 Juni 2019 sampai dengan 10 September 2019. Berikut rincian tugas yang dilakukan untuk masing-masing perusahaan.

##### 1. PT HK

- a. Mencocokkan uang masuk pada bukti bayar berupa mutasi rekening dengan data uang masuk di *SAP* dan mengalokasikannya sesuai dengan customer (F-30) kemudian mencocokkan uang masuk dengan *invoice* di *SAP* (F-32).

Dalam melakukan tugas ini dokumen yang diperlukan adalah mutasi uang masuk dari rekening bank, dan *invoice*. Biasanya kedua dokumen tersebut akan dijadikan satu, agar tidak hilang.

Gambar 3.3

Tampilan *invoice* yang dibutuhkan

INVOICE		NUMBER: 10052267	INVOICE DATE: 20 August 2019	DUE DATE: 20 August 2019	KOMPAS
PT Kompas Media Nusantara Jl. Palmerah Selatan No. 22 Gelora Tanah Abang Jakarta Pusat		NPWP 01 304.315.3-092.000	PEM-320-136/PJ/2002, 21/6/2002	NCA 0132006476 007901002168308	Created 19 August 2019 By Sifa Rijka
CUSTOMER			ORDER		
No. Agency	: 1100474	NPWP	: 02	Sales Org	: Kompas Iklan Jakarta
No. Customer	: 1100474			Purchase Order	: 19 August 2019
Nama	: PT DI			Transaction Date	: 19 August 2019
Alamat	: EM BLOK C7 NO.7 RT.006/014 CENGKARENG TIMUR, CENGKARENG JAKARTA BARAT 11730			Product	: Baris Kompas
BILLING		DESCRIPTION			
Quoted Cost	Rp	870.000	DO-00001009 DO-00001010		
Extra	Rp	0			
Before Discount	Rp	870.000			
Total Disc	Rp	174.000			
	Rp	696.000			
PPN	10%	Rp	69.600		
Jumlah	Rp	765.600			
Printed By: Sifa Rijka					
TOTAL BILLING		Rp 765.600			
*TUJUH RATUS ENAM PULUH LIMA RIBU ENAM RATUS RUPIAH		 Menara Kompas Lantai 2 & 3 Jalan Palmerah Selatan No 21, Jakarta 10270 Telepon: (021) 83628688/99 Fax: (021) 53594000			

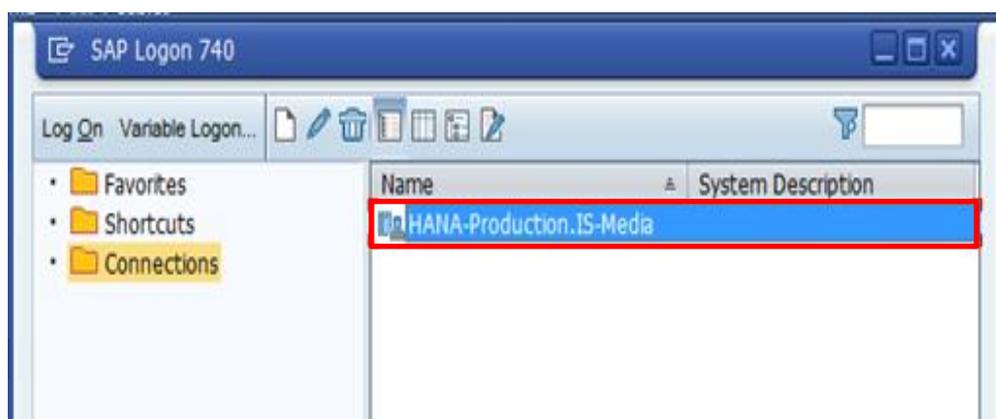
Sumber : dokumen Kompas Gramedia

Proses mencocokkan data uang masuk pada mutasi dengan data uang masuk yang ada di *SAP* dilakukan setiap hari dalam sebulan, mengikuti dengan jumlah mutasi yang terbit. Periode mutasi, *invoice* serta data uang masuk yang dikerjakan adalah mulai dari Januari-Agustus 2019 dan juga *invoice* periode Juli-Desember 2018, pengerjaan pada *invoice* tahun 2018 dikarena adanya penerapan sistem baru, yaitu *SAP* pada awal tahun 2018, sehingga menyebabkan terjadi penumpukan pada *invoice* periode Juli-Desember 2018. Jumlah mutasi yang dikerjakan sekitar 300 mutasi dan 350 *invoice*. Langkah-langkah yang harus dilakukan setelah mendapatkan dokumen yang diperlukan adalah:

- 1) Buka program *System Application and Product (SAP)*. Klik “ HANA Production SI”

### Gambar 3.4

#### Tampilan awal *System Application and Product (SAP)*

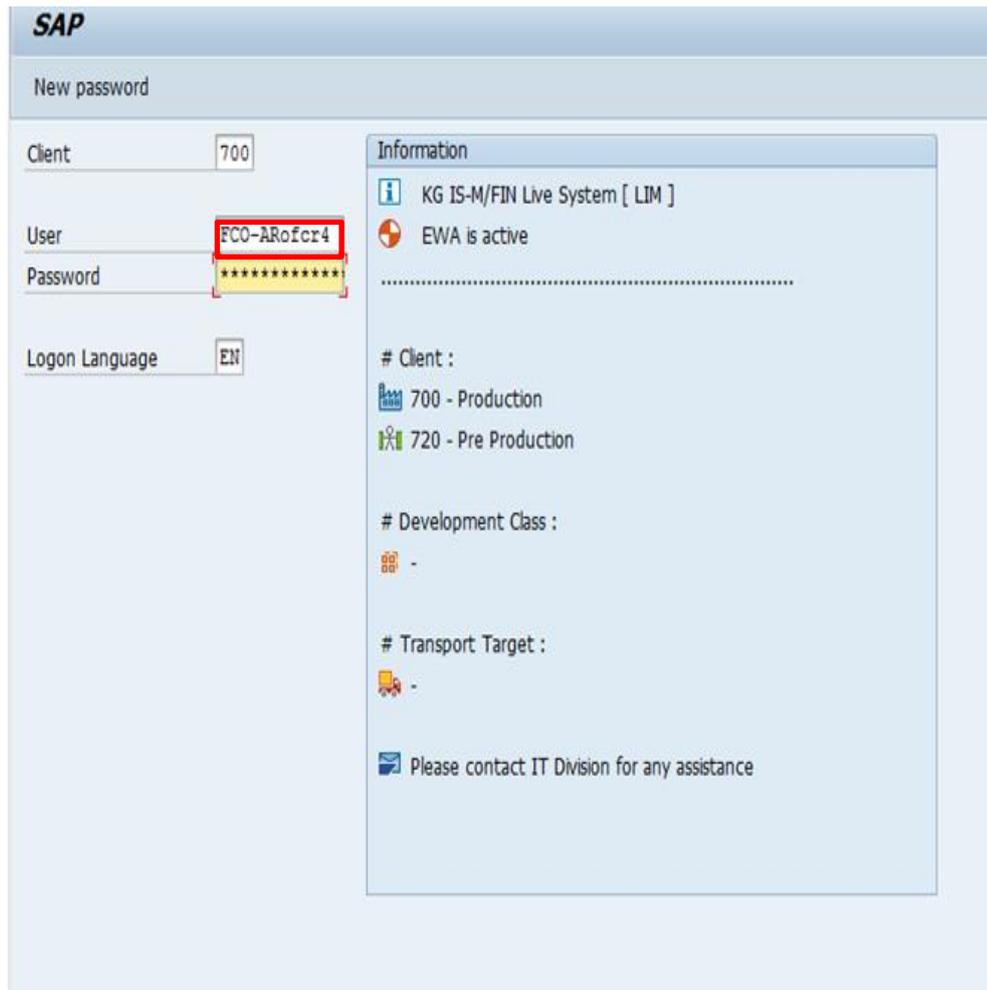


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 2) Setelah muncul tampilan *Login* Isi *Username* dengan “FCO-AROFCR4”. Kemudian *Enter*

**Gambar 3.5**

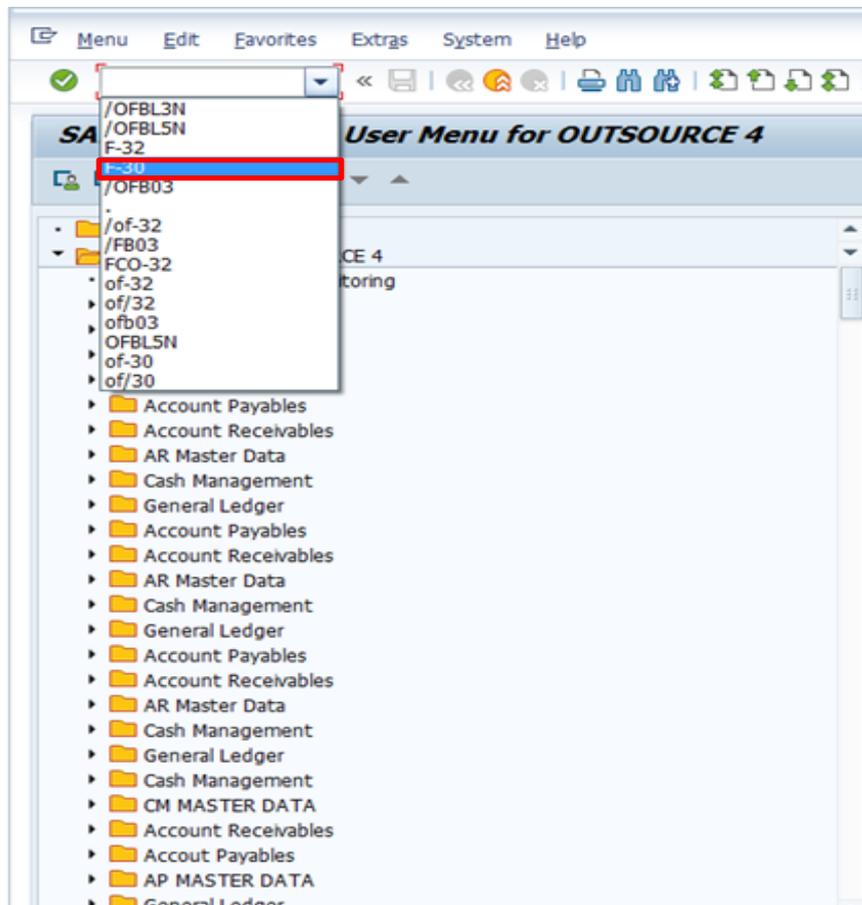
**Tampilan *Login System Application and Product (SAP)***



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 4) Setelah muncul tampilan setelah *Login*, pilih *T-code* F-30

**Gambar 3.6**  
**Tampilan pemilihan T-Code F-30**



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 5) Setelah muncul tampilan awal *T-code* F-30, isi *Document Date* dengan tanggal uang masuk pada mutasi “20.08.2019”, *Posting Date* dengan tanggal pada saat mengalokasi, dalam SAP yaitu “26.08.2019”, *Doc Header Text* dan *Clearing Text* dengan “CLEARING BANK”, *Type* dengan “DZ”, *Company Code* dengan “1245” untuk PT.HK, dan *Currency/Rate* dengan “IDR”.

**Gambar 3.7**  
**Tampilan awal T-code F30**

The screenshot displays the SAP T-code F30 'Post with Clearing: Header Data' interface. The window title is 'Post with Clearing: Header Data'. Below the title bar, there are menu options: Document, Edit, Goto, Extras, Settings, Environment, System, and Help. A toolbar with various icons is visible below the menu. The main content area is divided into several sections:

- Choose open items** and **Account Model** (both currently empty).
- Document Date**: 20.08.2019 (highlighted in red)
- Type**: D2 (highlighted in red)
- Company Code**: 1245 (highlighted in red)
- Posting Date**: 26.08.2019 (highlighted in red)
- Period**:
- Currency/Rate**: IDR (highlighted in red)
- Document Number**:
- Translatn Date**:
- Reference**:
- Cross-CC no.**:
- Doc.Header Text**: CLEARING BANK (highlighted in red)
- Clearing text**: CLEARING BANK (highlighted in red)

Below these fields is a section titled **Transaction to be processed** with four radio button options:

- Outgoing payment
- Incoming payment
- Credit memo
- Transfer posting with clearing

At the bottom, there is a **First line item** section with the following fields:

- PstKy**:
- Account**:
- SGL Ind**:
- TType**:

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 6) Lalu *Enter*. Maka *period* akan muncul sesuai dengan bulan pada *Posting Date* yaitu "8", serta *Translatn Date* akan muncul mengikuti *Posting Date*. Kemudian pilih "Choose Open Items" pada pojok kiri atas.

**Gambar 3.8**  
**Tampilan setelah *Enter T-code F30***

**Post with Clearing: Header Data**

**Choose open items** Account Model

Document Date	20.08.2019	Type	DZ	Company Code	1245
Posting Date	26.08.2019	Period	8	Currency/Rate	IDR
Document Number		Translatn Date	26.08.2019	Cross-CC no.	
Reference		Doc.Header Text	CLEARING BANK		
Clearing text	CLEARING BANK				

**Transaction to be processed**

- Outgoing payment
- Incoming payment
- Credit memo
- Transfer posting with clearing

**First line item**

PstKy  count  SGL Ind  TType

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 7) Setelah muncul tampilan *Choose Open Items*, isi *Company Code* dengan “1245”, kemudian *ganti Account Type* dengan “S”. Setelah itu klik pada kotak putih yang muncul di samping *Account*.

**Gambar 3.9**

**Tampilan Choose Open Items pada T-code F30**

The screenshot shows the 'Post with Clearing Select open items' dialog box. It is divided into two main sections: 'Open Item Selection' and 'Additional Selections'. In the 'Open Item Selection' section, the 'Company Code' field is filled with '1245'. The 'Account' field is highlighted in yellow and has a red square icon next to it. The 'Account Type' is set to 'S'. There is a checked box for 'Standard OIs'. In the 'Additional Selections' section, the 'None' radio button is selected. Other options include Amount, Document Number, Net due date, Assignment, Posting Date, Dunning Area, Reference, Payment order, Baseline Payment Dte, Collective invoice, Document Type, Business Area, Tax code, Branch account, Currency, Posting Key, and Others.

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 8) Setelah muncul tampilan untuk *Account*, kemudian isi *Company Code* dengan “1245”

**Gambar 3.10**

**Tampilan Account pada T-code F30**

The screenshot shows the 'Restrict Value Range (1)' dialog box. It has a title bar and a search bar. The 'Company Code' field is filled with '1245' and is highlighted with a red box. Below it are fields for 'Bank Account', 'G/L Account', 'G/L Acct Long Text', and 'Description'. At the bottom, there is a 'Maximum No. of Hits' field set to '500'. There are three icons at the bottom right: a green checkmark, a yellow arrow, and a blue 'X'.

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 9) Setelah muncul tampilan daftar rekening, Klik “BCA 4”

**Gambar 3.11**

**Tampilan Daftar Rekening**

G/L	Long Text	Description
1111000	BCA 1 (IN) IDR	0123032192
1111001	BCA 1 (IN) IDR - Clearing In	0123032192 BCA Gama
1111002	BCA 1 (IN) IDR - Clearing Out	0123032192
1111010	BCA 2 (IN) IDR	0123021484
1111011	BCA 2 (IN) IDR - Clearing In	0123021484 BCA Gama
1111012	BCA 2 (IN) IDR - Clearing Out	0123021484
1111020	BCA 3 (IN) IDR	0123027164
1111021	BCA 3 (IN) IDR - Clearing In	0123027164 BCA Gama
1111022	BCA 3 (IN) IDR - Clearing Out	0123027164
1111030	BCA 4 (IN) IDR	0123004679
1111031	BCA 4 (IN) IDR - Clearing In	0123004679
1111032	BCA 4 (IN) IDR - Clearing Out	0123004679

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 10) Setelah klik *enter*, dan kemudian kembali pada tampilan “Choose Open Item” dengan *Account* muncul angka “1111031”, klik “Process Open Items” yang ada di pojok kiri atas.

**Gambar 3.12**

**Tampilan “Choose Open Item” setelah pemilihan dari Daftar Rekening**

**Post with Clearing Select open items**

Process Open Items

Open Item Selection

Company Code: 1245

Account: 1111031

Account Type: S

Special G/L ind:  Standard OIs

Prmnt advice no.:

Other accounts

Distribute by age

Automatic search

Additional Selections

- None
- Amount
- Document Number
- Net due date
- Assignment
- Posting Date
- Dunning Area
- Reference
- Payment order
- Baseline Payment Dte
- Collective invoice
- Document Type
- Business Area
- Tax code
- Branch account
- Currency
- Posting Key
- Others

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 11) Setelah muncul tampilan “*Process Open Item*”. Klik pada “*Posting Date*” kemudian urutkan tanggal dengan mengklik gambar piramida.

**Gambar 3.13**  
**Tampilan *Process Open Item***

**Post with Clearing Process open items**

Distribute Difference Charge Off Difference Editing Options

Standard Partial Pmt Res.Items WH Tax

Account items 1111031 BCA 4 (ID) IDR - Clearing In

Assignment	Document...	D.	Net due d...	P.	Posting Date	Document...	IDR Gross
90000000_	9000000000	ZX	00000000	40	31.12.2012	31.12.2012	50.540.300
20130131	9000000074	ZX	00000000	40	31.01.2013	31.01.2013	81.596.348.901
20130131	9000000075	ZX	00000000	50	31.01.2013	31.01.2013	76.112.030.000-
20130228	9000000173	ZX	00000000	40	28.02.2013	28.02.2013	88.392.396.712
20130228	9000000174	ZX	00000000	50	28.02.2013	28.02.2013	88.332.846.455-
20130331	9000000245	ZX	00000000	40	31.03.2013	31.03.2013	45.723.270.087
20130331	9000000246	ZX	00000000	50	31.03.2013	31.03.2013	59.449.965.333-
20130430	9000000326	ZX	00000000	40	30.04.2013	30.04.2013	94.303.936.062
20130430	9000000327	ZX	00000000	50	30.04.2013	30.04.2013	92.351.306.162-
20130531	9000000412	ZX	00000000	40	31.05.2013	31.05.2013	103.190.062.077
20130531	9000000413	ZX	00000000	50	31.05.2013	31.05.2013	105.003.555.626-

Processing Status

Number of items	5464	Amount entered	0
Display from item	1	Assigned	0
Display in clearing currency		Not assigned	0

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 12) Setelah tampilan “*Process Open Items*” sudah urut mulai dari tahun yang paling lama, kemudian cocokan uang masuk pada *SAP* dengan mutasi rekening. Pada *SAP* klik 2x pada kolom *IDR Gross* sampai nominal berubah menjadi biru dan kolom *Assigned* dan *Not Assigned*

terisi dengan jumlah yang diklik 2x pada kolom *IDR Gross*, nominal pada kolom *Assigned* dan *Not Assigned* akan bertambah sesuai dengan nominal pada *IDR Gross* yang diklik 2x. Proses mencocokkan mengacu pada mutasi rekening dimulai dari yang paling atas pada daftar mutasi rekening.

**Gambar 3.14**  
**Tampilan mutasi rekening di SAP pada tanggal 20 Agustus**

**Post with Clearing Process open items**

Distribute Difference Charge Off Difference Editing Options

Standard Partial Pmt Res.Items WH Tax

Account items 1111031 BCA 4 (IN) IDR - Clearing In

Assignment	Document...	D.	Net due d...	P.	Posting Date	Document...	IDR Gross
08173371_	400032512	ZR	00000000	50	19.08.2019	19.08.2019	4.333.315-
19089505_	400032518	ZR	00000000	50	19.08.2019	19.08.2019	13.923.250-
19182130_	400032520	ZR	00000000	50	19.08.2019	19.08.2019	48.195.000-
08190819_	400032523	ZR	00000000	50	19.08.2019	19.08.2019	33.000-
19089501_	400032524	ZR	00000000	50	19.08.2019	19.08.2019	14.180.980-
19089501_	400032527	ZR	00000000	50	19.08.2019	19.08.2019	765.600-
00169916_	400032529	ZR	00000000	50	19.08.2019	19.08.2019	6.050.000-
19089505_	400032530	ZR	00000000	50	19.08.2019	19.08.2019	110.000-
19089501_	400032544	ZR	00000000	50	19.08.2019	19.08.2019	153.120-
19089501_	400032551	ZR	00000000	50	19.08.2019	19.08.2019	10.560-
19089501_	400032552	ZR	00000000	50	19.08.2019	19.08.2019	153.120-

Processing Status

Number of items	5464	Amount entered	0
Display from item	5308	Assigned	765.600-
Display in clearing currency		Not assigned	765.600-

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

Gambar 3.15

Tampilan *Process Open Items* setelah pencocokkan

**Post with Clearing Process open items**

Distribute Difference Charge Off Difference Editing Options

Standard Partial Pmt Res.Items WH Tax

Account items 1111031 BCA 4 (IN) IDR - Clearing In

Assignment	Document...	D.	Net due d...	P..	Posting Date	Document...	IDR Gross
20089501...	400032746	ZR	00000000	50	20.08.2019	20.08.2019	234.080-
20089501...	400032747	ZR	00000000	50	20.08.2019	20.08.2019	572.440-
08209503...	400032748	ZR	00000000	50	20.08.2019	20.08.2019	408.320-
20089501...	400032749	ZR	00000000	50	20.08.2019	20.08.2019	1.837.440-
08200100...	400032750	ZR	00000000	50	20.08.2019	20.08.2019	612.480-
20089501...	400032751	ZR	00000000	50	20.08.2019	20.08.2019	765.600-
20089501...	400032752	ZR	00000000	50	20.08.2019	20.08.2019	765.600-
08209503...	400032753	ZR	00000000	50	20.08.2019	20.08.2019	306.240-
08200140...	400032754	ZR	00000000	50	20.08.2019	20.08.2019	1.855.040-
20089501...	400032757	ZR	00000000	50	20.08.2019	20.08.2019	204.160-
08207301...	400032758	ZR	00000000	50	20.08.2019	20.08.2019	255.200-

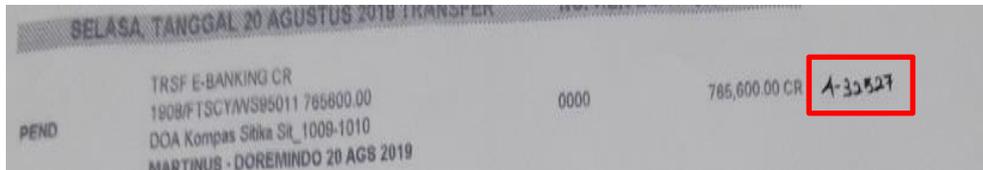
Processing Status

Number of items	5464	Amount entered	0
Display from item	5331	Assigned	11.491.480-
Display in clearing currency		Not assigned	11.491.480

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 13) Mencatat nomor *document* yang telah diklik 2x, yaitu “400032527” pada mutasi rekening. Nomor *document* biasa diawali dengan 4xxx, merupakan nomor urut uang masuk yang telah diinput dalam SAP tetapi belum di alokasikan. Sedangkan untuk pencatatan pada mutasi rekening akan dipersingkat menjadi “4-32527”

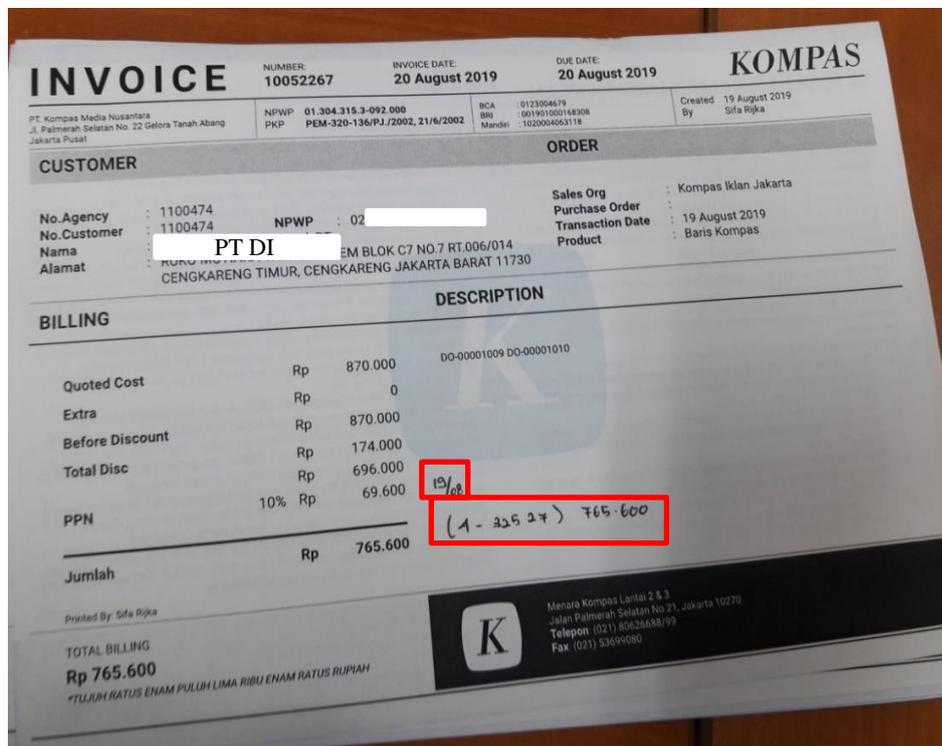
**Gambar 3.16**  
**Tampilan mutasi rekening pada tanggal 20 Agustus 2019**



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 14) Setelah mencatat pada mutasi rekening, lakukan pencatatan juga pada *invoice* yang tertera. Hal yang perlu dicatat pada *invoice* adalah tanggal uang masuk, nomor dokumen dalam *SAP*, serta nominal yang masuk.

**Gambar 3.17**  
**Tampilan *Invoice* setelah pencatatan**



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 15) Kegiatan pada *point* 11, 12, dan 13 dilakukan terus menerus, sampai angka terakhir pada mutasi rekening. Kemudian pilih “*Charge Off Difference*”.

**Gambar 3.18**

**Tampilan mutasi rekening setelah semua di cocokkan**

Iklan KOMPAS - SITIKA BARIS  
Tanggal : 20/08/2019 Jam : 4:09 PM

To : KASIR -> Mbak Astrid INKASO  
by : gunawan iklan 61142

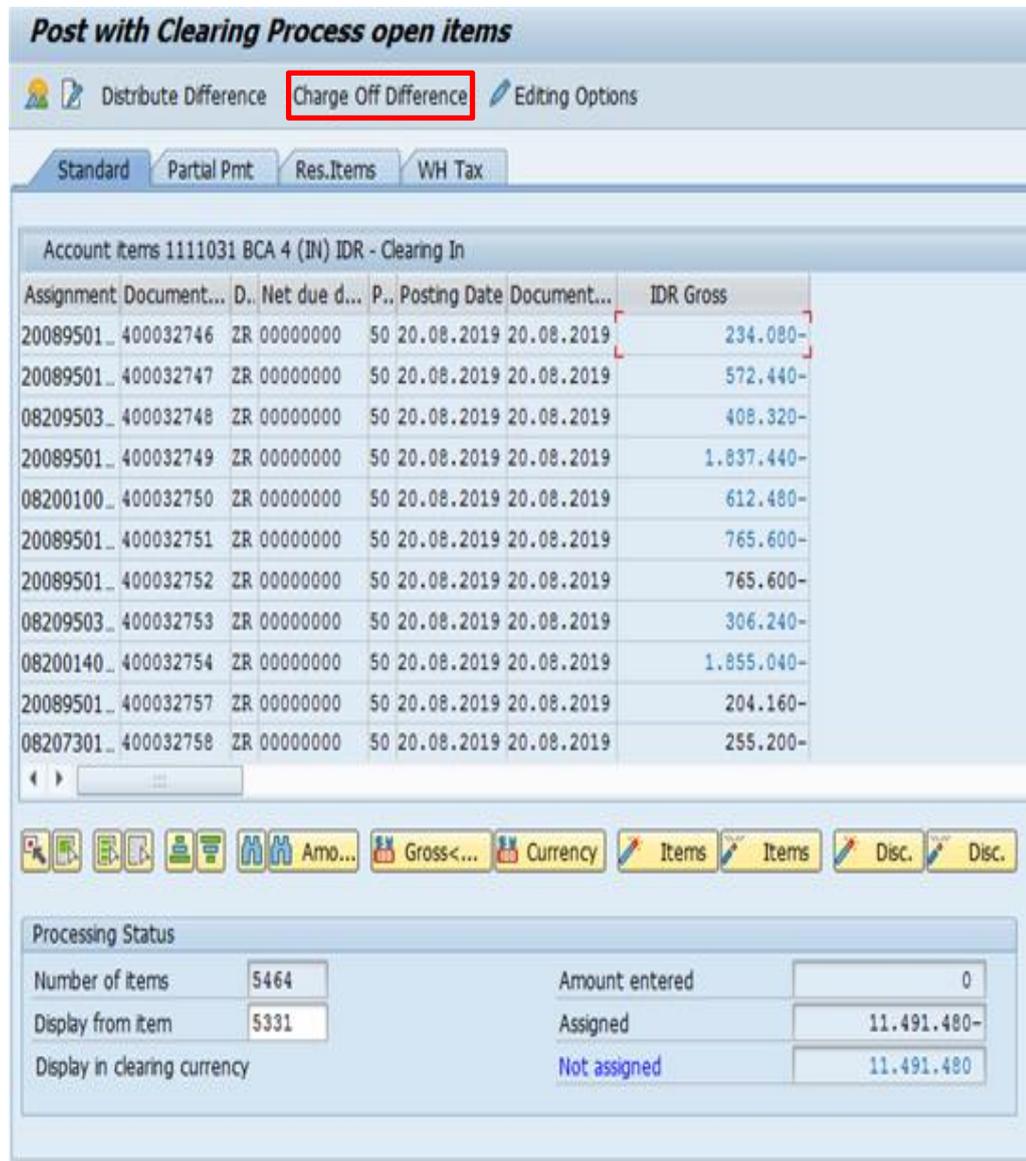
SELASA, TANGGAL 20 AGUSTUS 2019 TRANSFER NO. REK BCA : 012-3084679

STATUS	DESKRIPSI	NO. REK	DEBIT	KREDIT	REKONILIASI
PEND	TRSF E-BANKING CR 1908/FTSCY/WS95011 765600.00 DOA Kompas Sitika Sit_1009-1010 MARTINUS - DOREMINDO 20 AGS 2019	0000	765,600.00 CR		1-32727
PEND	TRSF E-BANKING CR 2008/FTSCY/WS95051 153120.00 Pgs brs KP 20/8 PRAKARSA GUNAWAN & TRSF E-BANKING CR	0000	153,120.00 CR		1-32727
PEND	2008/FTSCY/WS95011 2245760.00 Bayar 20 Agst 2019 Cust: AL-1015040 ALI ANWAR - A DJANO 20 AGS 2019	0000	2,245,760.00 CR		1-32728
PEND	TRSF E-BANKING CR 2008/FTSCY/WS95051 204160.00 SELASA 20 AGS 2019 TANJUNG DUREN CV TANJUNG DUREN CV	0000	204,160.00 CR		1-32740
PEND	TRSF E-BANKING CR 08/20 95031 MDN 20 8 HARAPANLANGGENG LANNY LIANA - HARAPAN LANGGENG 20 AGS 2019	0000	714,560.00 CR		1-32741
PEND	TRSF E-BANKING CR 20/08 WSID:089R1 JOKO SRWIDODO SH - JDH 20 AGS 2019	0000	459,360.00 CR		1-32742
PEND	TRSF E-BANKING CR 2008/FTSCY/WS95011 357280.00 djojo koesoemo iklan 20 agt EDI SUPARMAN	0000	357,280.00 CR		1-32744
PEND	TRSF E-BANKING CR 2008/FTSCY/WS95011 234080.00 modem 20 agst 19 mulla mitra kreasi RUBIANTO MULYA	0000	234,080.00 CR		1-32746
PEND	TRSF E-BANKING CR 2008/FTSCY/WS95011 572440.00 Tgl 20/8/19 EVITAWATI SUKMA - SAPTA 20 AGS 2019	0000	572,440.00 CR		1-32747
PEND	TRSF E-BANKING CR 08/20 95031 BENA LARES 20 AGUSTUS 2019 T MARLAN	0000	408,320.00 CR		1-32748
PEND	TRSF E-BANKING CR 2008/FTSCY/WS95011 1837440.00 KP MODEM 20/8/19 DAYA SAKTI ABADI SAHIRNO	0000	1,837,440.00 CR		1-32749
PEND	TRSF E-BANKING CR 20/08 WSID:ZOZA1 LEYLI SINTYADEVI S - MADYA 20 AGS 2019	0000	612,480.00 CR		1-32750
PEND	TRSF E-BANKING CR 2008/FTSCY/WS95011 765600.00 ADWIRNA 20 AGUST OKTAVIANUS	0000	765,600.00 CR		1-32751
PEND	TRSF E-BANKING CR 08/20 95031 INTRABA JAYA 20 AGS 2019 WENNY	0000	306,240.00 CR		1-32753
PEND	SWITCHING CR TRANSFER DR 014 IDA ROYANI SIPAYUN POOLBINTA - BARIGIS 20 AGS 2019	0998	1,855,040.00 CR		1-32754

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

Gambar 3.19

Tampilan *Process Open Items* setelah semua di cocokkan



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 16) Setelah tampilan *Charge Off Difference* muncul isi *Pstky* dengan “15” kemudian klik kotak putih di samping *Account*.

**Gambar 3.20**  
**Tampilan *Charge Off Difference***

**Post with Clearing Display Overview**

Document Date: 20.08.2019    Type: DZ    Company Code: 1245  
 Posting Date: 26.08.2019    Period: 8    Currency: IDR  
 Document Number: INTERNAL    Fiscal Year: 2019    Translatn Date: 26.08.2019  
 Reference:     Cross-CC no.:   
 Doc.Header Text: CLEARING BANK    Trading part.BA:

Items in document currency

PK	BusA Acct	IDR	Amount	Tax amnt
D 0	C 0	0	*	0 Line items

Other Line Items

PstKy: 15    Account:     L Ind:     TType:     New co.code:

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 17) Setelah tampilan untuk mencari nomor *customer* muncul, maka isi *name* dengan “\*DI\*”. Pencarian daftar nomor *customer* dilakukan sesuai dengan urutan uang masuk pada mutasi yang tertera agar tidak terjadi kesalahan alokasi, dilakukan dengan cara mencari dengan menggunakan nama *customer*.

**Gambar 3.21**  
**Tampilan pencarian nomor *customer***

Restrict Value Range (1)

A: Customers (general) D: Customers (by company code) E: Custom...

Search term

Country

Postal Code

City

Name

Customer

Maximum No. of Hits

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 18) Setelah klik *enter* dan menampilkan daftar nomor *customer*, kemudian melakukan pencatatan pada *invoice*.

**Gambar 3.22**  
**Tampilan daftar nomor *customer***

Restrict Value Range (1) 1 Entry found

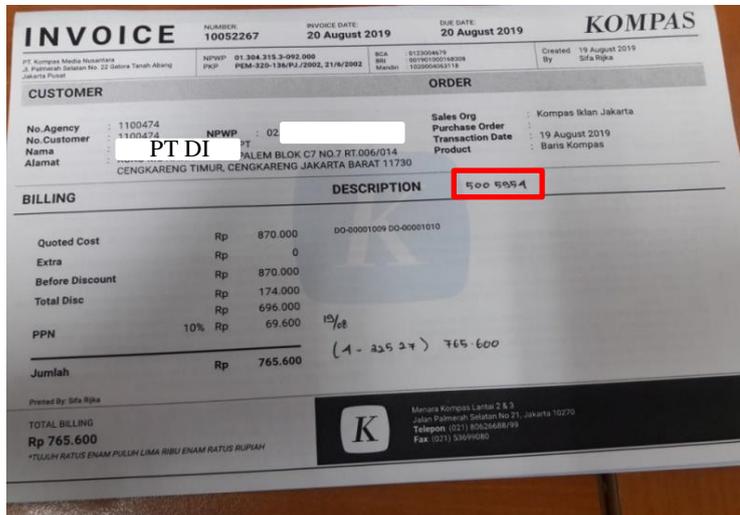
A: Customers (general) D: Customers (by company code) E: Custo...

SearchTerm	Cty	PostalCode	City	Name 1	Customer
DOREMINDO	ID	11730	JKTBARAT	PT DI	5005954

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

Gambar 3.23

Invoice yang telah di catat nomor customer

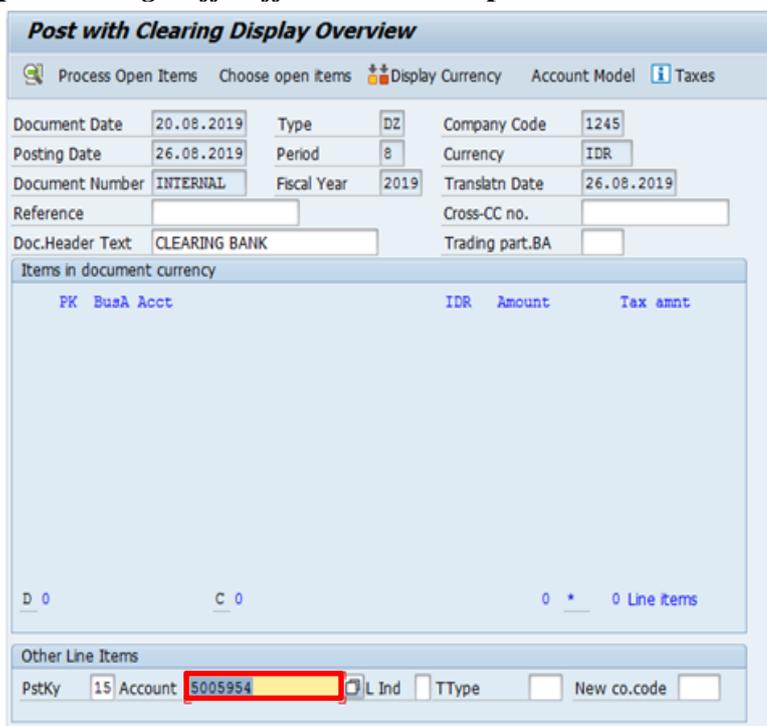


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 19) Setelah kembali pada tampilan *Charge Off Difference* dengan *Account* diisi oleh nomor *customer*, kemudian klik *enter*.

Gambar 3.24

Tampilan *Charge Off Difference* setelah pencarian nomor *customer*



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

20) Setelah muncul tampilan untuk mengalokasi uang masuk, isi *amount* dengan angka “ 765600” sesuai dengan angka yang di catat pada *invoice*, kemudian isi *Bus Area* dengan “JK01”, serta isi *text* dengan nomor dokumen yang dicatat pada mutasi juga *invoice* dan nomor *invoice* yang tertera, yaitu “ 4-32527” dan “1-52267”

**Gambar 3.25**  
**Tampilan alokasi uang masuk ke *customer***

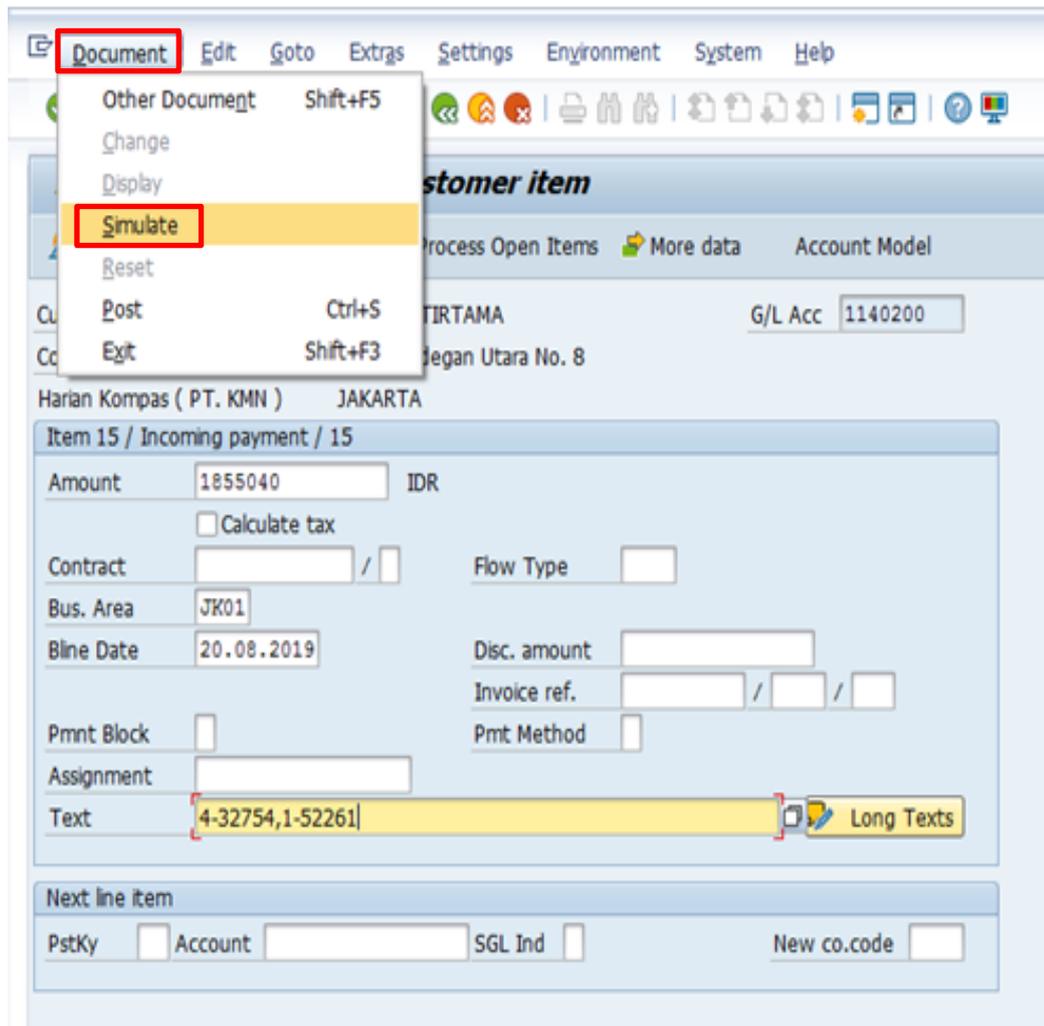
The screenshot displays the SAP 'Post with Clearing Add Customer item' interface. The form is titled 'Item 1 / Incoming payment / 15'. Key fields include: Customer (5005954), Company Code (1245), Amount (765600), Bus. Area (JK01), and Text (4-32527,1-52267). The form also includes options for 'Calculate tax', 'Flow Type', 'Disc. amount', 'Invoice ref.', 'Pmnt Block', and 'Assignment'. The 'Text' field is highlighted with a red box, and the 'Amount' field is also highlighted with a red box. The 'Bus. Area' field is highlighted with a red box. The 'Text' field contains the invoice number and document number. The 'Next line item' section shows 'PstKy' set to '15' and 'Account' highlighted in yellow.

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

21) Kemudian isi *Pstkey* dengan “15”, kemudian klik kembali pada kotak putih di sebelah *account*, maka akan muncul tampilan untuk mencari nomor *customer*. Setelah itu ulang kembali point 17 sampai dengan point 20. Lakukan secara berulang hingga *invoice* habis.

- 22) Setelah semua dalam mutasi sudah teralokasi dalam SAP, kemudian pilih *Document*, kemudian *Simulate*.

**Gambar 3.26**  
**Tampilan alokasi sebelum di jurnal**

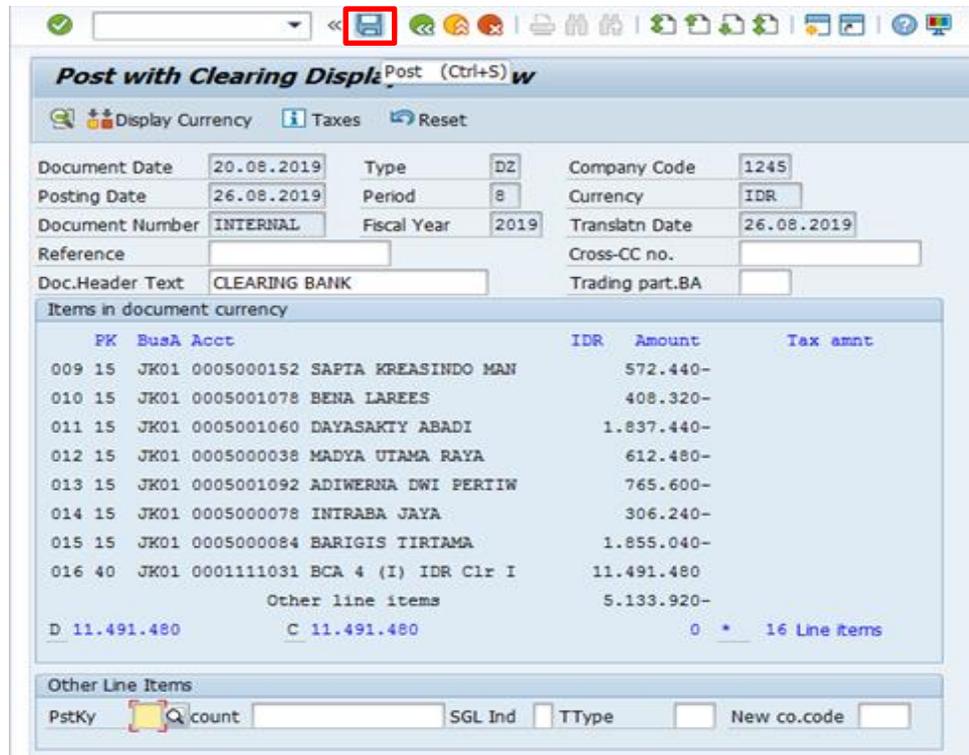


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 23) Setelah muncul tampilan *simulate* yang berupa jurnal A/R pada setiap customer pada Rekening Bank, pilih gambar *hardisk* yang berarti *Post*. Kemudian *enter* sebanyak jumlah postingan.

Gambar 3.27

Tampilan jurnal sebelum di *posting*

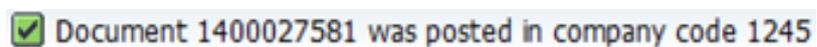


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 24) Setelah muncul tampilan nomor dokumen hasil *posting*-an yaitu “140027581”, nomor catat nomor dokumen hasil *posting*-an pada mutasi rekening dan juga pada tiap *invoice*. Pencatatan biasa dilakukan dengan mengganti “000” dengan “-”, seperti “14-27581”

Gambar 3.28

Tampilan nomor dokumen hasil *posting* T-Code F-30



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

Gambar 3.29

Tampilan pencatatan hasil T-Code F-30 pada mutasi

STATUS	NO. REK. BCA	AMOUNT	T-CODE
PEND	0000	765.600 CR	4-32527
PEND	0000	153.120 CR	4-32527
PEND	0000	2.245.750 CR	4-32743
PEND	0000	304.180 CR	4-32740
PEND	0000	714.560 CR	4-32741
PEND	0000	459.360 CR	4-32742
PEND	0000	387.280 CR	4-32744
PEND	0000	234.080 CR	4-32746
PEND	0000	572.440 CR	4-32747
PEND	0000	408.320 CR	4-32748
PEND	0000	1.837.440 CR	4-32749
PEND	0000	612.480 CR	4-32750
PEND	0000	765.600 CR	4-32751
PEND	0000	306.240 CR	4-32753
PEND	0998	1.850.040 CR	4-32754

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

Gambar 3.30

Tampilan pencatatan hasil T-Code F-30 pada invoice

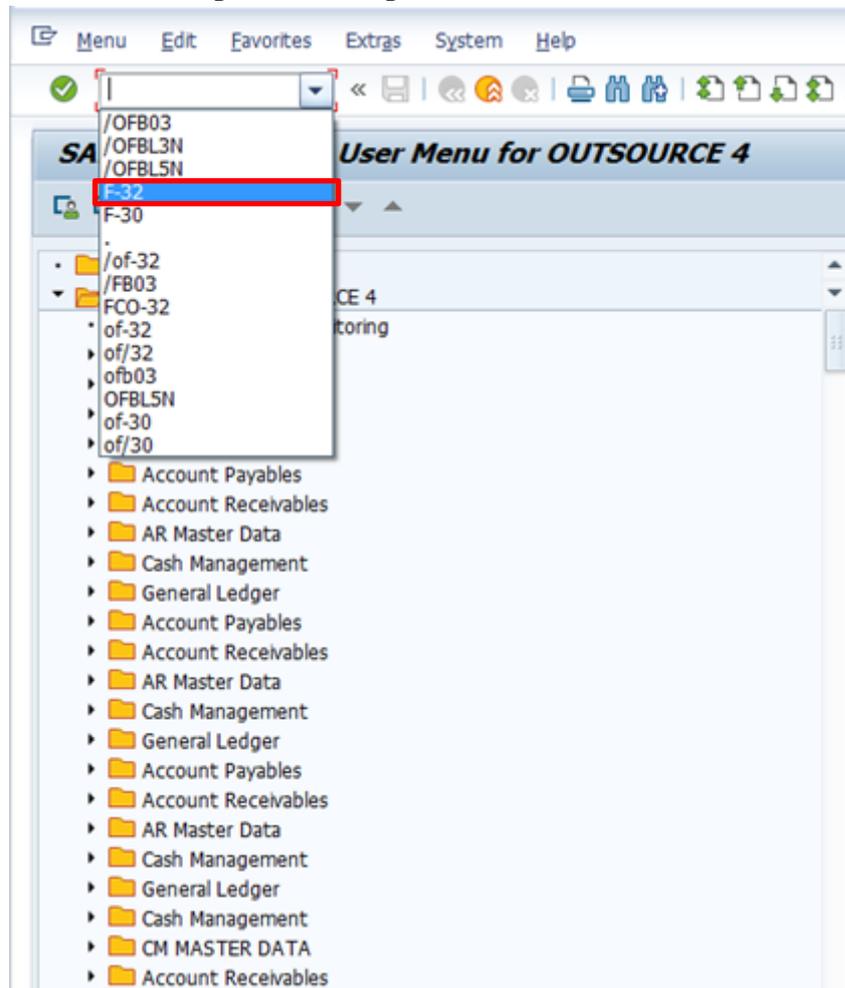
INVOICE	NUMBER: 10052267	INVOICE DATE: 20 August 2019	DUE DATE: 20 August 2019	KOMPAS
CUSTOMER		ORDER		
to.Agency : 1100474	NPWP : 02.907.032.3-034.000	Sales Org : Kompas iklan Jakarta		
to.Customer : 1100474	nama : Doremindo International, PT	Purchase Order :		
alamat : RUKO MUTIARA TAMAN PALEM BLOK C7 NO.7 RT.006/014	CENKARENG TIMUR, CENKARENG JAKARTA BARAT 11730	Transaction Date : 19 August 2019		
Product : Baris Kompas				
CHARGING	DESCRIPTION	500 505A		
Quoted Cost	Rp 870.000	DO-00001009 DO-00001010	1A-27581	
Extra	Rp 0			
Before Discount	Rp 870.000			
total Disc	Rp 174.000			
	Rp 696.000			
PN 10%	Rp 69.600	19/08		
total	Rp 765.600	(1-32527) 765.600		

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

25) Setelah selesai dengan *T-code* F-30, kemudian buka *T-code* F-32

**Gambar 3.31**

**Tampilan laman pemilihan *T-code* F-32**



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

26) Setelah tampilan *T-Code* F-32 muncul, isi *Account* dengan “5005954” sesuai dengan nomor *customer* yang telah dicatat pada masing-masing *invoice*, isi *Company Code* dengan “1245”, isi *Currency* dengan “IDR”, dan isi *Special G/L Ind* dengan “M”. “M” pada *Special G/L Ind* menggambarkan kode untuk bagian *A/R in*

*Transit* pada SAP. Untuk *Clearing Date* dan *period* akan terisi secara otomatis mengikuti tanggal dan bulan pada saat input ke dalam SAP. Setelah melakukan pengisian pilih *Process Open Item* yang terdapat pada pojok kiri atas.

**Gambar 3.32**  
**Tampilan awal T-Code F-32**

The screenshot displays the SAP 'Clear Customer: Header Data' interface. At the top, the title 'Clear Customer: Header Data' is shown. Below it, a tab labeled 'Process Open Items' is selected. The main data entry area contains the following fields: 'Account' with value '5005954', 'Company Code' with value '1245', 'Clearing Date' with value '26.08.2019', and 'Currency' with value 'IDR'. A 'Period' field contains the value '8'. Below these fields is the 'Open Item Selection' section, which includes a 'Special G/L Ind' dropdown menu (currently showing 'M') and a checked checkbox for 'Standard OIs'. At the bottom, the 'Additional Selections' section lists various options with radio buttons: 'None' (selected), 'Amount', 'Document Number', 'Net due date', 'Assignment', 'Posting Date', 'Dunning Area', 'Reference', 'Payment order', 'Baseline Payment Dte', 'Collective invoice', and 'Others'.

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

27) Setelah tampilan *Process Open Item* muncul, klik pada simbol seperti teropong, yang berfungsi untuk menu *search*.

Gambar 3.33

Tampilan *Process Open Item T-Code F-32*

**Clear Customer Process open items**

Distribute Difference Charge Off Difference Editing Options Cash Disc. Due

Standard Partial Print Res.Items WH Tax

Account items 5005954 DOREMINDO INTERNATIONAL

Assignment	Document...	D.	Net due d...	P.	Posting Date	Document ...	Fs...	Reference	Bu...	Invoice ref...	IDR Gross	Partially Paid Amt	S...
14000016702018	1400001670	DZ	03.07.2018	15	09.07.2018	03.07.2018	2018	IKLAN KOMPAS	JK01	1400001670	261.236.124-	0	
14000043102019	1400004310	DZ	31.01.2019	15	28.02.2019	31.01.2019	2019		JK01	1400004310	200.448-	0	
14000043102019	1400004310	DZ	31.01.2019	15	28.02.2019	31.01.2019	2019		JK01	1400004310	400.896-	0	
14000056552019	1400005655	DZ	31.12.2018	15	31.01.2019	31.12.2018	2019		JK01	1400005655	1.988.064-	1.988.632-	
14000210072018	1400021007	DZ	14.12.2018	15	20.12.2018	14.12.2018	2018	REKAP 17/12/2018	JK01	1400021007	16.200.000-	0	
14000210072018	1400021007	DZ	14.12.2018	15	20.12.2018	14.12.2018	2018	REKAP 17/12/2018	JK01	1400021007	300.872-	0	
14000210072018	1400021007	DZ	14.12.2018	15	20.12.2018	14.12.2018	2018	REKAP 17/12/2018	JK01	1400021007	200.448-	0	
14000210072018	1400021007	DZ	14.12.2018	15	20.12.2018	14.12.2018	2018	REKAP 17/12/2018	JK01	1400021007	1.316.736-	0	
14000245022019	1400024502	DZ	15.07.2019	15	18.07.2019	15.07.2019	2019		JK01	1400024502	2.960.320-	2.858.240-	

Field content search

Processing Status

Number of items 442 / 494 Amount entered 0

Display from item 1 Assigned 0

Reason code Difference postings

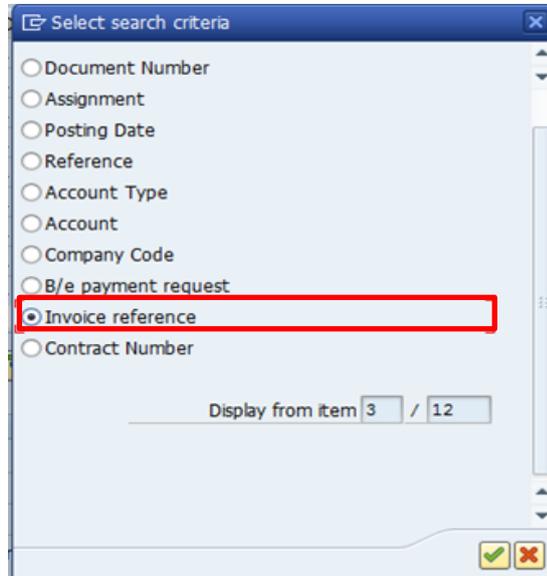
Display in clearing currency Not assigned 0

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

28) Setelah tampilan untuk menu *search* muncul, pilih *Invoice Reference*

**Gambar 3.34**

**Tampilan menu *Search***

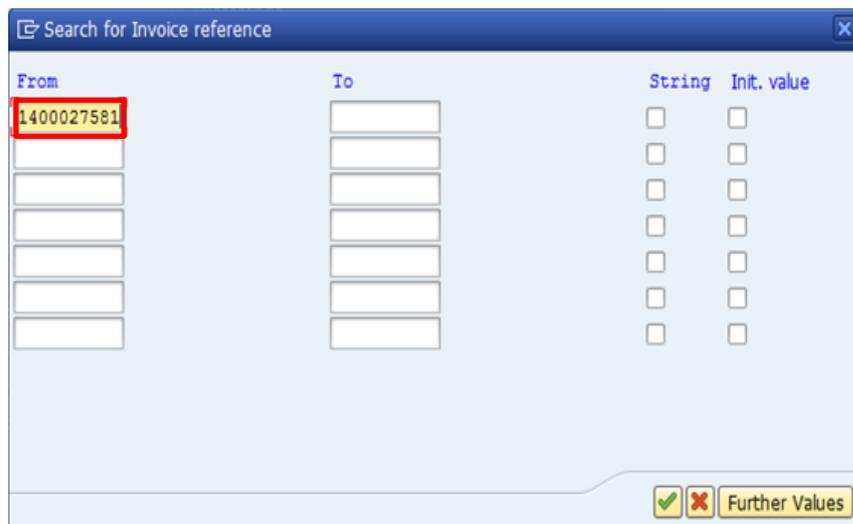


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 29) Setelah tampilan menu *Search* bagian *Invoice Reference* muncul, isi pada kolom from dengan nomor dokumen hasil dari alokasi pada *T-Code* F-30, yaitu "1400027581". Kemudian klik *enter*.

**Gambar 3.35**

**Tampilan menu *Search* bagian *Invoice Reference***

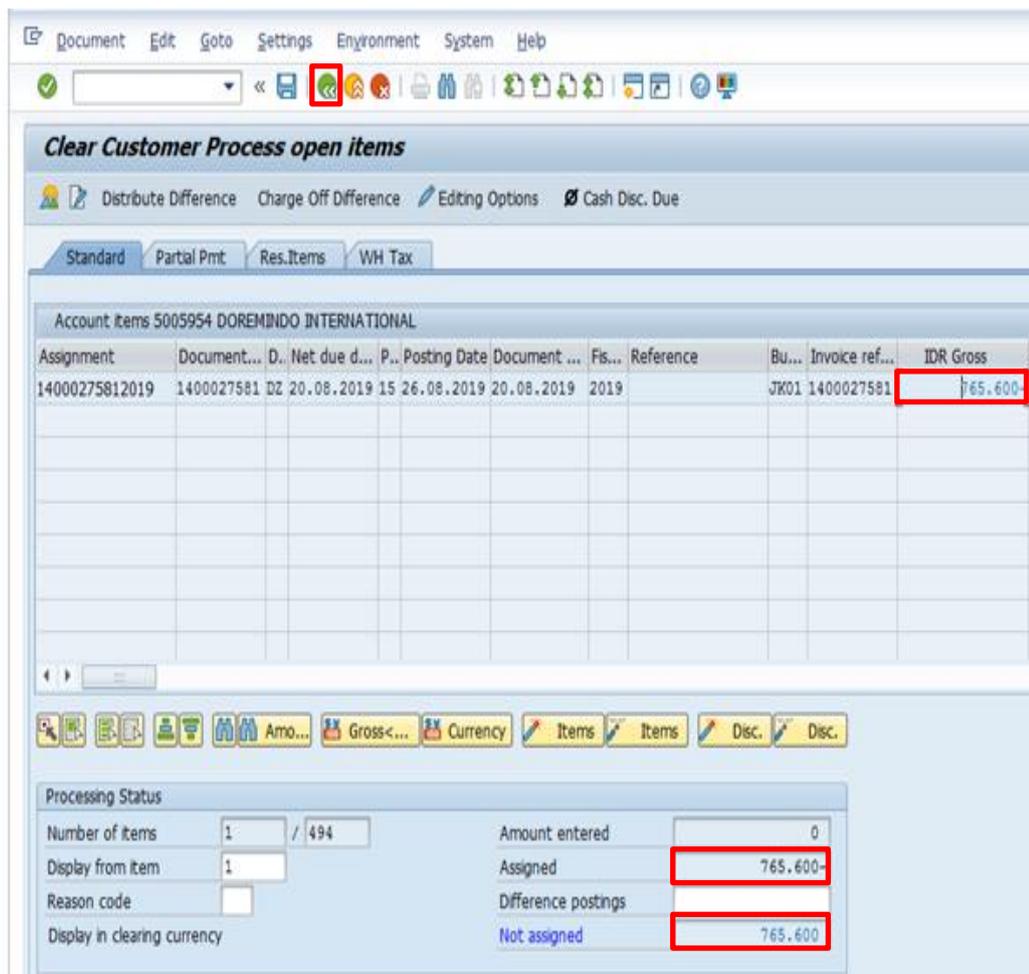


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

30) Setelah kembali pada tampilan *Process Open Item* setelah di *search*, dengan menampilkan nomor dokumen yang telah di cari melalui *search*. Kemudian klik 2x pada nominal *IDR Gross*, sehingga berubah menjadi warna biru dan kolom *Assigned* dan *Not Assigned* berubah sesuai dengan nominal *IDR Gross* yang berubah menjadi warna biru. Kemudian pilih menu “*Back*” berupa simbol lingkaran dengan panah yang berwarna hijau.

**Gambar 3.36**

**Tampilan *Process Open Item* setelah *search Invoice Reference***



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 31) Setelah kembali pada tampilan awal *Process Open Item*, klik pada simbol seperti teropong, yang berfungsi untuk menu *search*.

**Gambar 3.37**

**Tampilan kembali ke *Process Open Item***

Assignment	Document...	Dt	Net due d...	P...	Posting Date	Document ...	Fs...	Reference	Bu...	Invoice ref...	IDR Gross	Partially Paid Amt	S...
14000016702018	1400001670	DZ	03.07.2018	15	09.07.2018	03.07.2018	2018	IKLAN KOMPAS	JK01	1400001670	61.236.124-	0	
14000043102019	1400004310	DZ	31.01.2019	15	28.02.2019	31.01.2019	2019		JK01	1400004310	200.448-	0	
14000043102019	1400004310	DZ	31.01.2019	15	28.02.2019	31.01.2019	2019		JK01	1400004310	400.896-	0	
14000056552019	1400005655	DZ	31.12.2018	15	31.01.2019	31.12.2018	2019		JK01	1400005655	1.988.064-	1.898.632-	
14000210072018	1400021007	DZ	14.12.2018	15	20.12.2018	14.12.2018	2018	REKAP	JK01	1400021007	16.200.000-	0	
14000210072018	1400021007	DZ	14.12.2018	15	20.12.2018	14.12.2018	2018	REKAP	JK01	1400021007	300.672-	0	
14000210072018	1400021007	DZ	14.12.2018	15	20.12.2018	14.12.2018	2018	REKAP	JK01	1400021007	200.448-	0	
14000210072018	1400021007	DZ	14.12.2018	15	20.12.2018	14.12.2018	2018	REKAP	JK01	1400021007	1.316.736-	0	
14000245022019	1400024502	DZ	15.07.2019	15	18.07.2019	15.07.2019	2019		JK01	1400024502	2.960.320-	2.858.240-	

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 32) Setelah tampilan untuk menu *search* muncul, pilih *Reference* guna mencari *invoice* berdasarkan nomornya pada SAP

**Gambar 3.38**

**Tampilan menu Search**

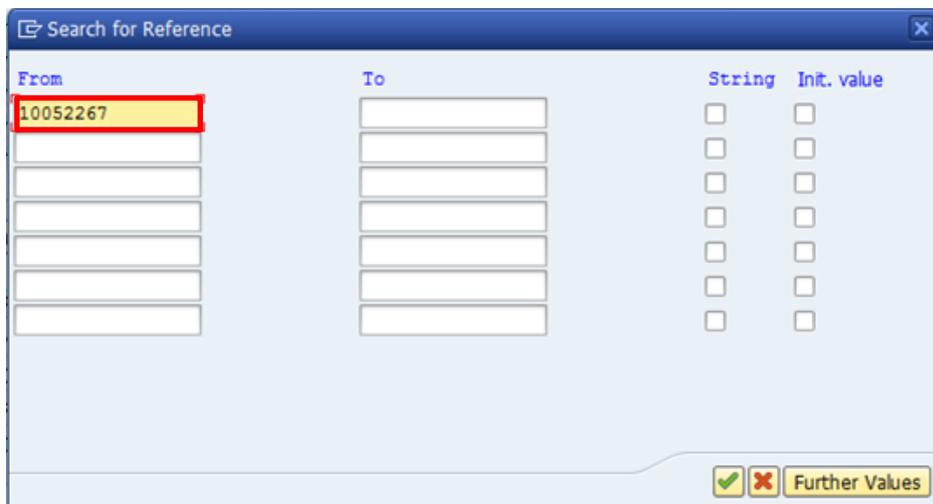


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

33) Setelah tampilan menu *Search* bagian *Reference* muncul, isi pada kolom from dengan nomor invoice yang ingin dilunasi milik customer yang nomornya dimasukan pada awal *T-Code* F-32, yaitu "10052267". Kemudian klik *enter*.

**Gambar 3.39**

**Tampilan menu Search bagian Reference**

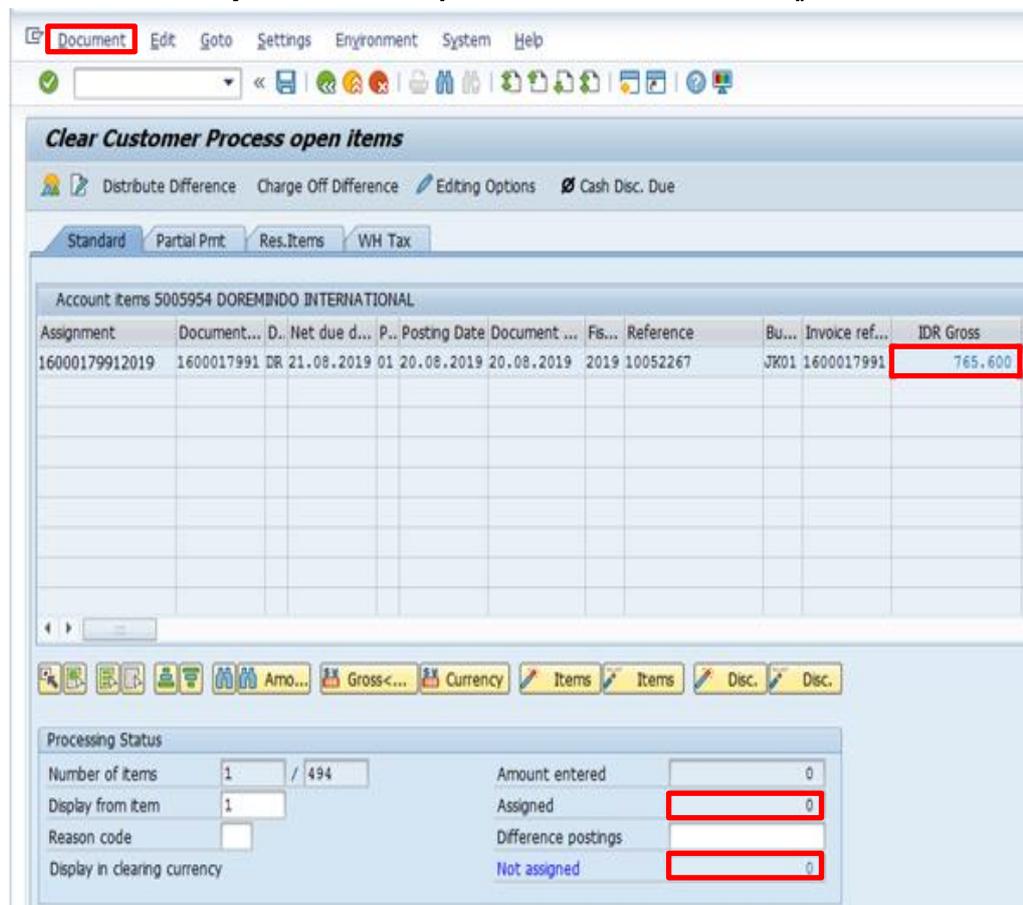


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

34) Setelah kembali pada tampilan *Process Open Item* setelah di *search*, dengan menampilkan nomor *invoice* yang di cari melalui *search*. Kemudian klik 2x pada nominal *IDR Gross*, sehingga berubah menjadi warna biru dan kolom *Assigned* dan *Not Assigned* berubah menjadi “0”. Proses mencocokkan dengan *invoice* terjadi para *point* ini dimana ketika kolom *Assigned* dan *Not Assigned* “0” setelah pencarian *invoice* maka, uang masuk dan jumlah *invoice* tertagih sama, atau dapat diartikan bahwa piutang atas *invoice* tersebut sudah lunas. Kemudian klik *Document, Simulate*.

**Gambar 3.40**

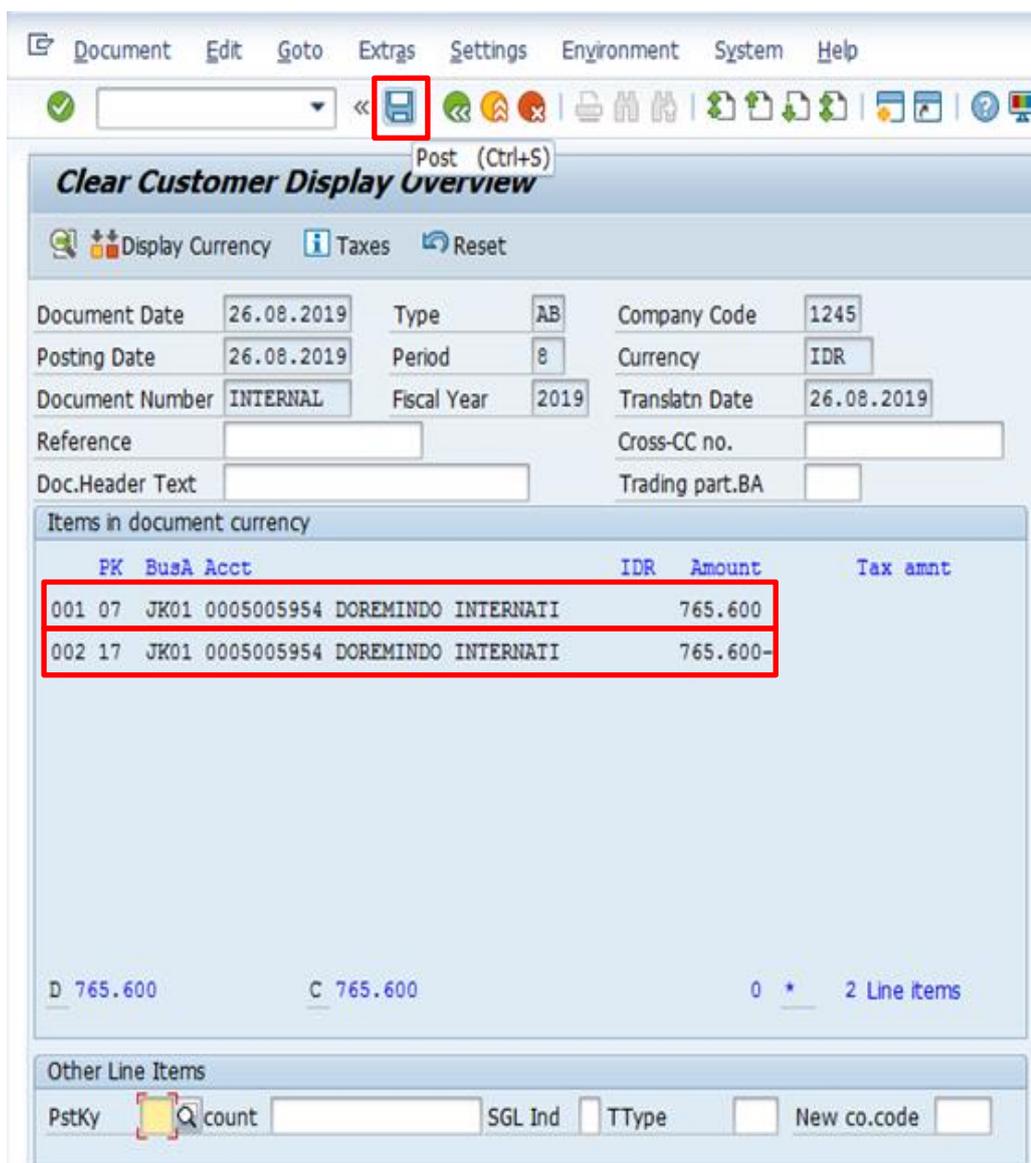
**Tampilan *Process Open Item* setelah *search Reference***



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

35) Setelah tampilan *Document*, *Simulate* muncul berupa jurnal eliminasi antara nominal *A/R* yang di alokasi pada *T-Code* F-30 dengan nominal dari *A/R* pada *invoice* terhutang yang di inut pada *SAP*. Kemudian klik pada simbol *hardisk* yang berarti *Post*.

**Gambar 3.41**  
**Tampilan jurnal sebelum di *posting* 2**



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

36) Setelah muncul tampilan nomor dokumen hasil postingan yaitu “9200014770”, nomor catat nomor dokumen hasil postingan pada *invoice*. Pencatatan biasa dilakukan dengan mengganti “000” dengan “-”, seperti “92-14770”

**Gambar 3.42**

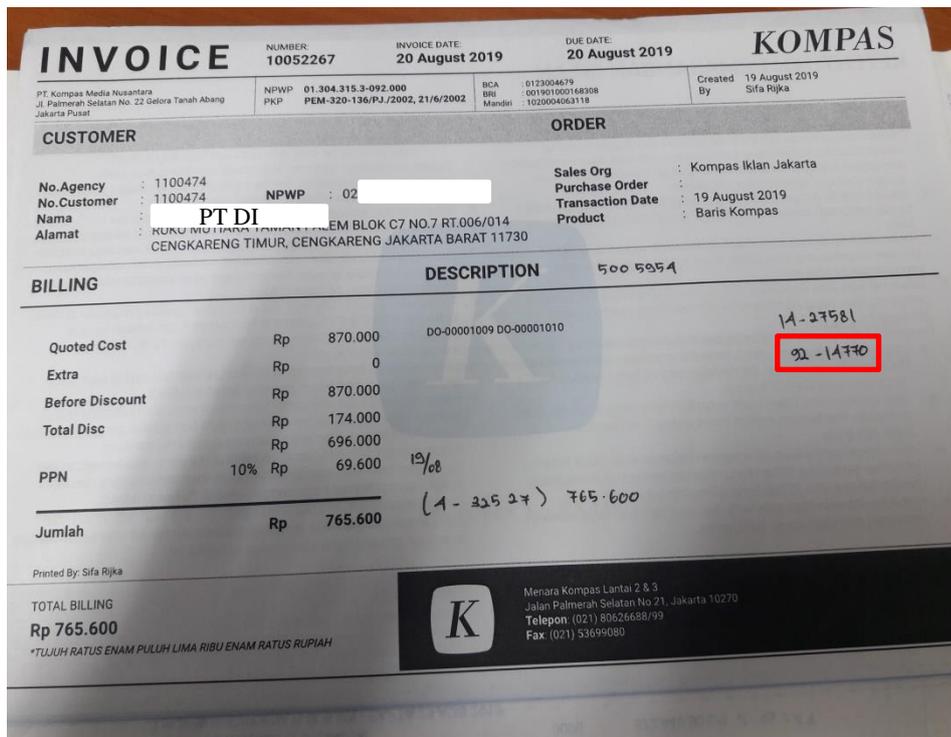
**Tampilan nomor dokumen hasil posting T-Code F-32**



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

**Gambar 3.43**

**Tampilan pencatatan hasil T-Code F-32 pada invoice**



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

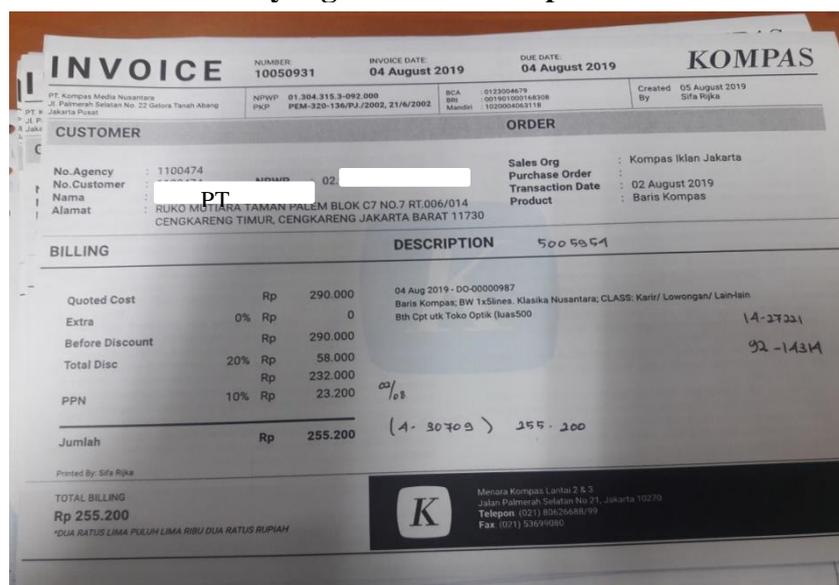
Dalam melakukan pencocokan dan alokasi sekitar 10% *invoice* yang tidak cocok dengan jumlah pembayarannya. Ketidak cocokan ini disebabkan karena adanya kelebihan pembayaran atau kekurangan pembayaran yang dilakukan oleh *customer*. Maka yang harus dilakukan adalah membuat jurnal baru, yaitu rupa-rupa pendapatan untuk kelebihan pembayaran dan rupa-rupa biaya atau biaya bank untuk kekurangan pembayaran yang dilakukan oleh *customer*. Batas selisih yang dapat di masukan dalam kategori jurnal rupa-rupa adalah Rp10.000,00. Jika lebih dari itu maka, akan dianggap belum melunasi *invoice* yang berkaitan.

**b. Meng-input uang masuk dengan *invoice* pada aplikasi *collecting*.**

Dokumen yang dibutuhkan untuk kegiatan ini adalah *invoice* telah melewati proses pada *SAP*. Jumlah peng-input-an yang dilakukan selama kerja magang adalah sekitar 50 hingga 70 *invoice*.

**Gambar 3.44**

***Invoice yang sudah melalui proses SAP***

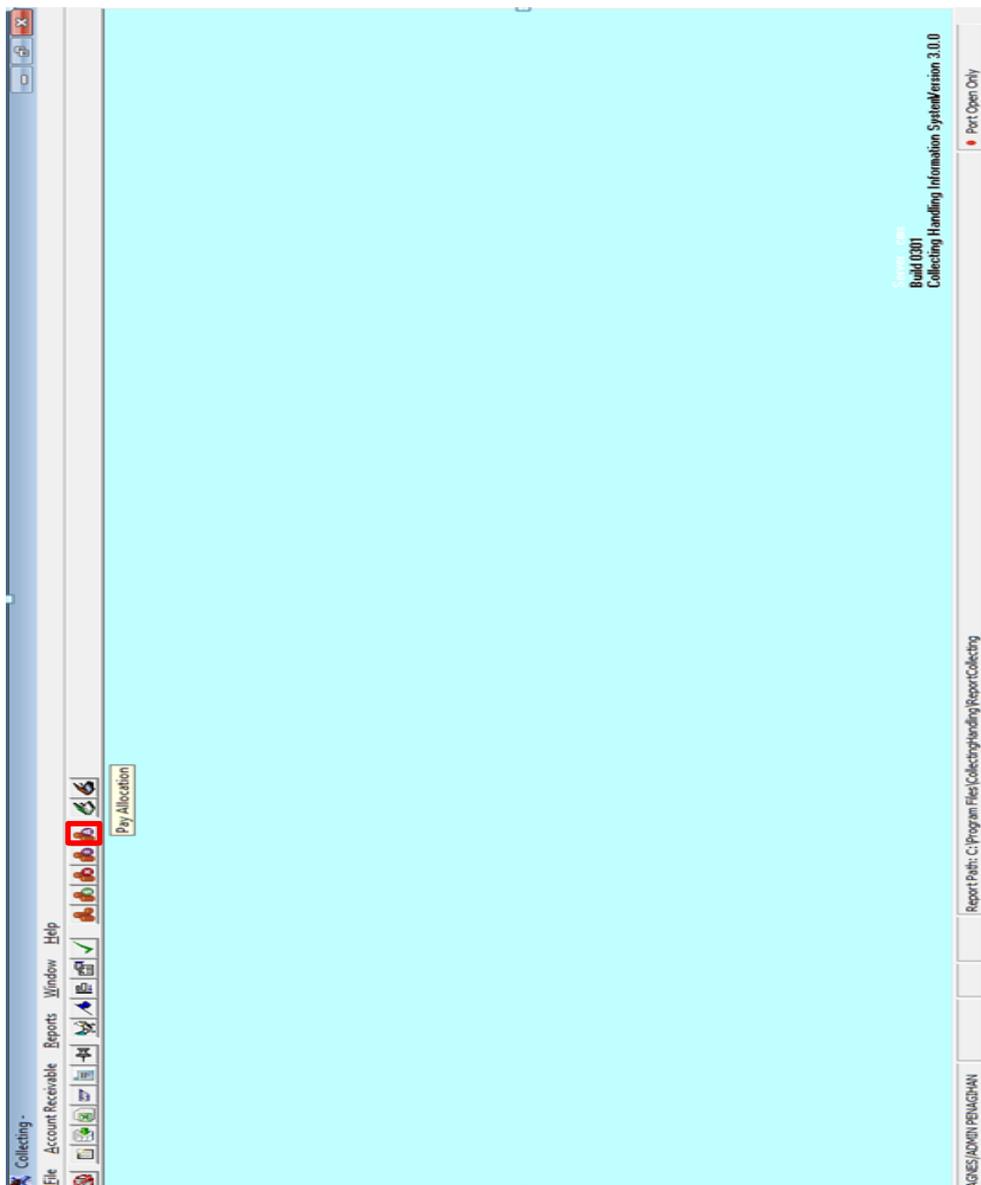


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

Langkah-langkah yang harus dilakukan adalah :

- 1) Membuka program *Collecting*, klik pada simbol 3 koin yang ada huruf A, yang merupakan menu *Payment Allocation*.

**Gambar 3.45**  
**Tampilan awal aplikasi *Collecting***



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 2) Setelah tampilan *Payment Allocation* muncul, klik *Add*

**Gambar 3.46**  
**Tampilan *Payment Allocation List***

Payment Allocation			Payment Document					
No	Acquisition Date	Amount	Type	No.	Name	Bank	Due Date/Date	Note

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 3) Setelah tampilan *Payment Allocation Creation* muncul, isi *Aquisition Date* dengan tanggal pada saat penginputan data “ 31/08/2019”, isi *Bussiness Unit* dengan “001” setelah klik *enter*, maka akan muncul pada kolom sampingnya nama bisnis, yaitu “Harian Kompas”.

Gambar 3.47

Tampilan *Payment Allocation Creation 1*

Payment Allocation

Relieved Criteria

Acquisition Date: 12/18/2019

Business Unit: **Harian Kompas**

Customer: **Harian Kompas**

Payment Document

Document Due Date: 12/18/2019

Document No.:

Document Name:

Bank Name:

Create Voucher Account No.:

Payment Type: Bijak Giro

Currency: IDR

Payment Amount:

IDR Rate:

IDR Amount:

Note:

Add Remark

Billing Document		Billing Document		Billing Document		Billing Document	
No	Gen	Description	Total Amount	Rate	IDR Amount	Balance Amount	%A

Allocated Payment		Billing Document		Billing Document		Billing Document	
No	Transaksi Id	Gen	Description	No	Currency	Total Amount	IDR Amount

T. Variance: Add

IDR T. Variance: Add

\* Please type the payment amount on the Payment Column

\* Please type the IDR Rate before Allocated Payment for foreign exchange

Activate W...  
Save  
Done

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 4) Masih pada tampilan *Payment Allocation Creation*, isi customer dengan nomor *customer* yang sudah di tulis pada *invoice* “5005954”. Setelah klik *enter*, maka akan muncul nama *customer*

pada kolom disamping nomor *customer*, yaitu “Doremindo International”. Kemudian klik *retrieve*.

**Gambar 3.48**

**Tampilan *Payment Allocation Creation 2***

Payment Allocation Creation

Retrieve Criteria

Business Unit: **Harian Kompas** Customer: **D03554**

Acquisition Date: 31/08/2019

Payment Document

Document Due Date: 02/05/2019

Document No.:

Document Name:

Bank Name:

Payment Type

Currency: IDR

Payment Amount:

IDR Rate:

Note:

Billing Document

No.	Gen	Description	No.	Currency	Total Amount	Rate	IDR Amount	Balance Amount
-----	-----	-------------	-----	----------	--------------	------	------------	----------------

Allocated Payment

No.	TransfId	Id	Description	No.	Currency	Total Amount	IDR Rate	IDR Amount	%A
-----	----------	----	-------------	-----	----------	--------------	----------	------------	----

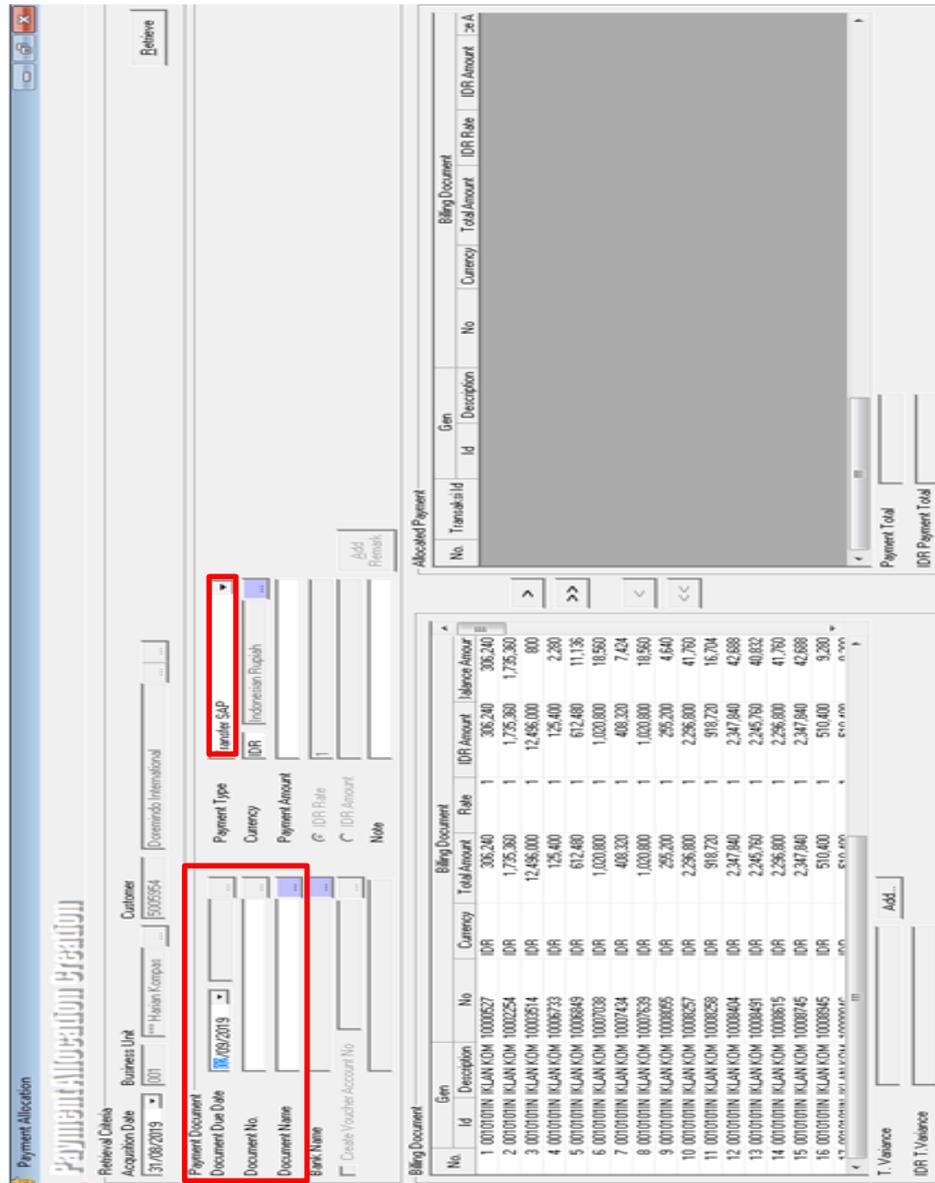
Add F5/F6

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 5) Masih pada tampilan *Payment Allocation Creation*, ubah *Payment Type* menjadi *Transfers SAP*, maka setelah mengubah *Payment Type* bagian *Payment Document* dapat di isi.

Gambar 3.49

Tampilan *Payment Allocation Creation 3*



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 6) Masih pada tampilan yang sama, *Payment Allocation Creation*, isi bagian *Payment Document*; *Document Due Date* dengan “02/08/2019”, yaitu tanggal uang masuk ke rekening, *Document No*

dengan “ 4-30709” merupakan nomor dokumen uang masuk pada SAP, yang telah dicatat pada *Invoice*. Sedangkan untuk Document Name klik pada kotak disamping yang terdapat 3 titik.

**Gambar 3.50**  
**Tampilan *Payment Allocation Creation 4***

The screenshot displays the SAP 'Payment Allocation Creation 4' window. Key elements include:

- Header Fields:**
  - Reliefed Criteria: Believa
  - Acquisition Date: 31/08/2019
  - Business Unit: 100
  - Customer: F000554
  - Payment Type: Transfer SAP
  - Currency: IDR (Indonesian Rupiah)
  - Document No.: 4-30709
- Table: Billing Document**

No.	Gen	Description	No	Currency	Total Amount	Rate	IDR Amount	Balance Amount
1	0010101N	IKLAN KOM	10006527	IDR	306.240	1	306.240	306.240
2	0010101N	IKLAN KOM	10002254	IDR	1.735.360	1	1.735.360	1.735.360
3	0010101N	IKLAN KOM	10003514	IDR	12.495.000	1	12.495.000	800
4	0010101N	IKLAN KOM	10006733	IDR	1.25.400	1	1.25.400	2.280
5	0010101N	IKLAN KOM	10006849	IDR	612.480	1	612.480	11.136
6	0010101N	IKLAN KOM	10007038	IDR	1.020.800	1	1.020.800	18.960
7	0010101N	IKLAN KOM	10007434	IDR	408.320	1	408.320	7.424
8	0010101N	IKLAN KOM	10007639	IDR	1.020.800	1	1.020.800	18.960
9	0010101N	IKLAN KOM	10008055	IDR	255.200	1	255.200	4.640
10	0010101N	IKLAN KOM	10008257	IDR	2.236.800	1	2.236.800	41.760
11	0010101N	IKLAN KOM	10008258	IDR	918.720	1	918.720	16.704
12	0010101N	IKLAN KOM	10008404	IDR	2.347.840	1	2.347.840	42.888
13	0010101N	IKLAN KOM	10008491	IDR	2.245.760	1	2.245.760	40.832
14	0010101N	IKLAN KOM	10008615	IDR	2.236.800	1	2.236.800	41.760
15	0010101N	IKLAN KOM	10008745	IDR	2.347.840	1	2.347.840	42.688
16	0010101N	IKLAN KOM	10008845	IDR	510.400	1	510.400	9.280
17	0010101N	IKLAN KOM	10008846	IDR	510.400	1	510.400	9.280

**Table: Allocated Payment**

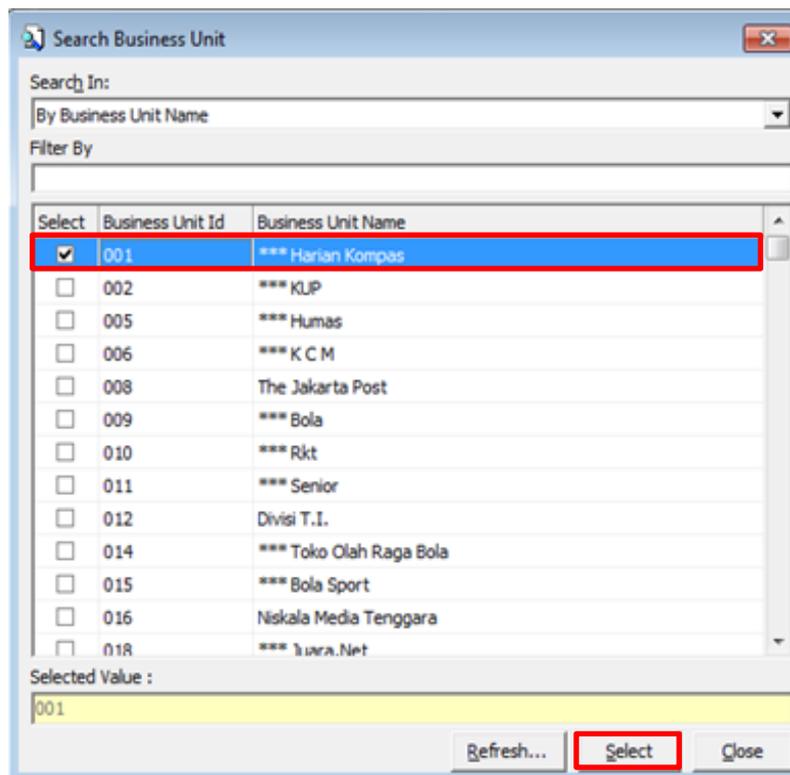
No.	Transaksi Id	Gen	Description	No	Currency	Total Amount	IDR Rate	IDR Amount
[Empty]								

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 7) Maka akan muncul tampilan daftar *Business Unit*, kemudian klik kotak kosong di samping “001” atau “Harian Kompas”, hingga menimbulkan tanda *ceklis*, kemudian klik *select*.

**Gambar 3.51**

**Tampilan daftar *Business Unit***

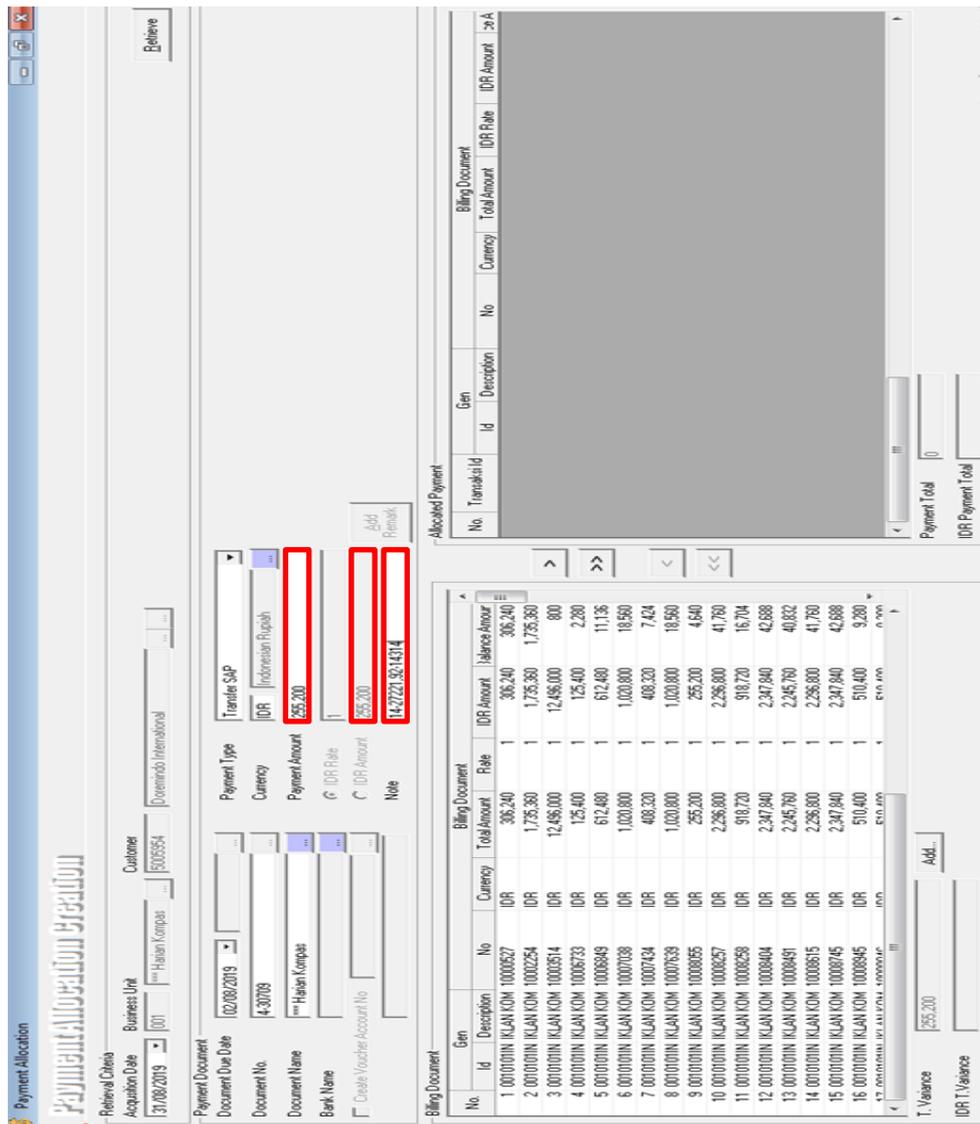


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 8) Setelah kembali pada tampilan *Payment Allocation Creation* dengan *Payment Document* yang telah terisi, kemudian dilanjutkan dengan mengisi *Payment Amount* dengan jumlah “255.200” nominal ini di dapat dari jumlah uang masuk yang di tulis pada *invoice*. Setelah klik *enter*, maka *IDR Amount* otomatis terisi dengan nominal yang

sama dengan *Payment Amount*. Selanjutnya isi *Notes* dengan “14-27221, 92-14314” yang merupakan nomor dokumen hasil dari *SAP*.

**Gambar 3.52**  
**Tampilan *Payment Allocation Creation 5***

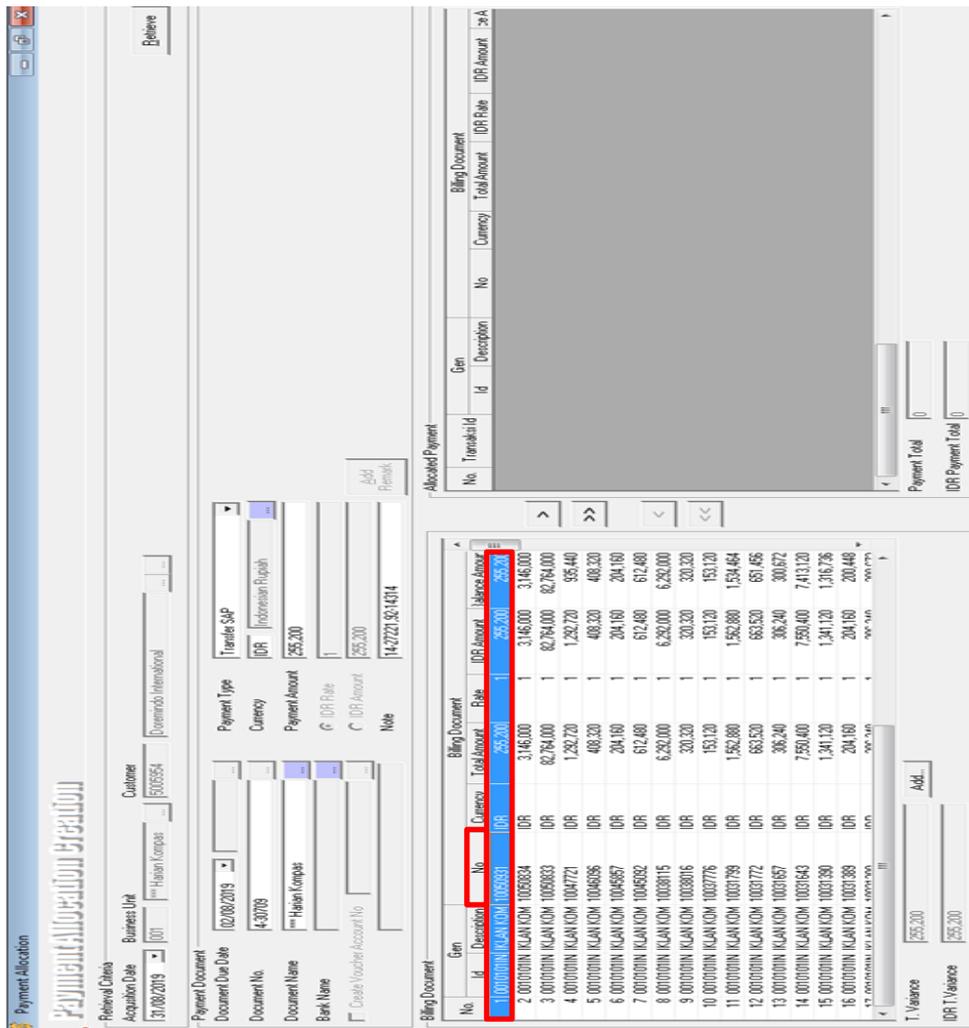


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 9) Kemudian urutkan data dengan mengklik pada kolom bertuliskan *No* satu kali, maka dokumen akan urut dari nomor *invoice* yang paling

terbaru, atau terbesar. Setelah data urut kemudian cari nomor *incoive* yang sama dengan yang ingin di input pada kolom *No*. Kemudian klik hingga berubah menjadi warna biru.

**Gambar 3.53**  
**Tampilan *Payment Allocation Creation 6***



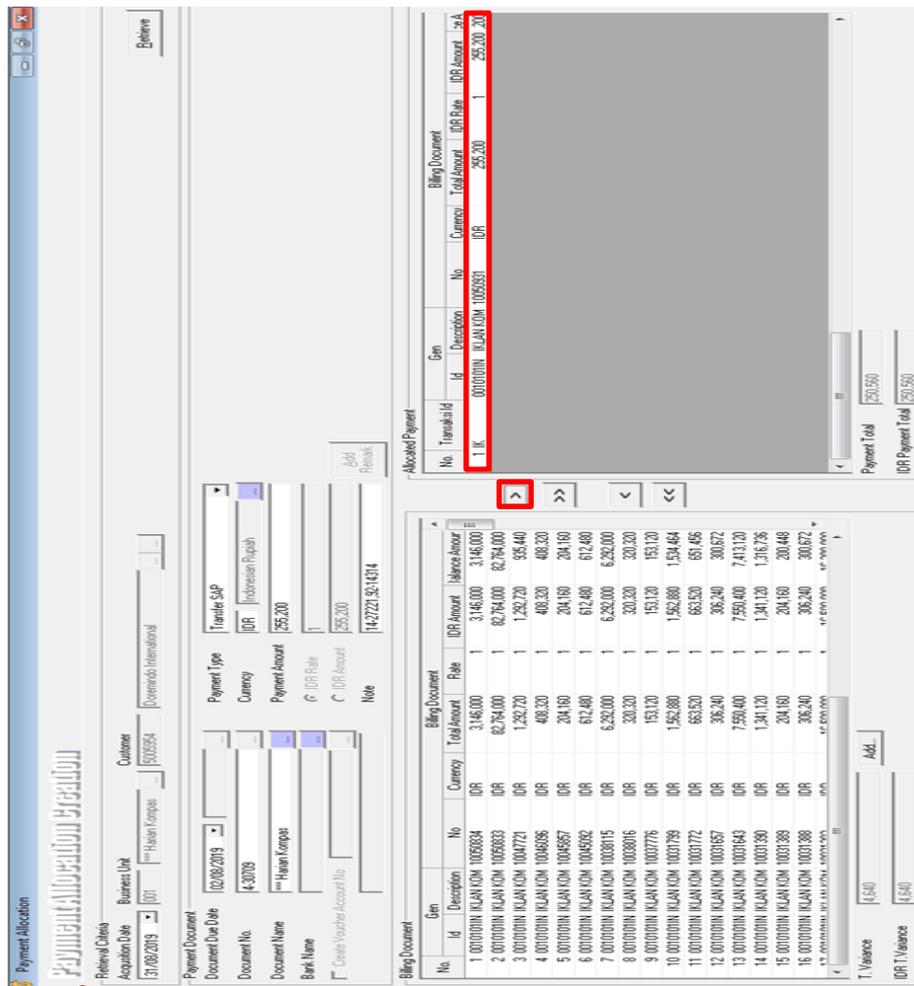
Sumber : dokumen Kompas Gramedia

10) Nomor *Invoice* yang telah di tandai dan berubah jadi biru, kemudian dipindahkan ke kolom sebelah yaitu kolom *Allocated Payment*

dengan mengklik tanda panah yang ada ditengah, antara kedua kolom.

**Gambar 3.54**

**Tampilan setelah *invoice* pindah ke kolom *Allocated Payment***



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 11) Setelah itu geser ke kanan sampai menemukan *Billing Payment Amount*, jumlah pada kolom *Payment* harus diubah sesuai dengan kolom *Balance Amount*, maka diubah menjadi “255.200” kemudian klik *enter*, maka kolom *IDR Payment* akan berubah mengikuti nilai dari *Payment* yang telah di ubah. Kemudian klik *Save*.

Gambar 3.55

Tampilan *Allocated Payment* sebelum kolom *Payment* diubah

Billing Document		Amount		Billing Payment Amount		Billing Variance	Payment Amount
Balance Amount	Date	Net	WHT	Payment	IDR Payment	IDR Amount	Currency   il Pay
255.200	04/08/2019	250.560	4.640	250.560	250.560		IDR   0,560

Payment Total: 250.560  
IDR Payment Total: 250.560

New Save Close

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

Gambar 3.56

Tampilan *Allocated Payment* sesudah kolom *Payment* diubah

Billing Document		Amount		Billing Payment Amount		Billing Variance	Payment Amount
Balance Amount	Date	Net	WHT	Payment	IDR Payment	IDR Amount	Currency   il Pay
255.200	04/08/2019	250.560	4.640	255.200	255.200		IDR   5,200

Payment Total: 255.200  
IDR Payment Total: 255.200

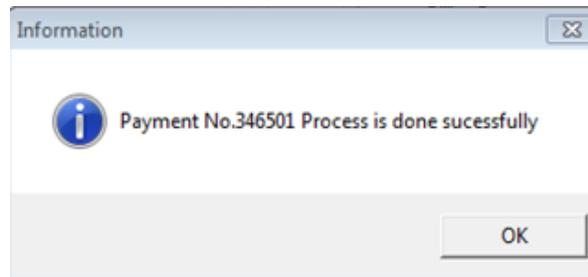
New Save Close

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

12) Setelah di *save*, maka akan muncul nomor dokumen hasil input pada *collecting*, kemudian catat nomor hasil *collecting* yaitu “346501” dengan tambahan kata-kata “*Coll.Ok*” pada *invoice* yang telah di input.

**Gambar 3.57**

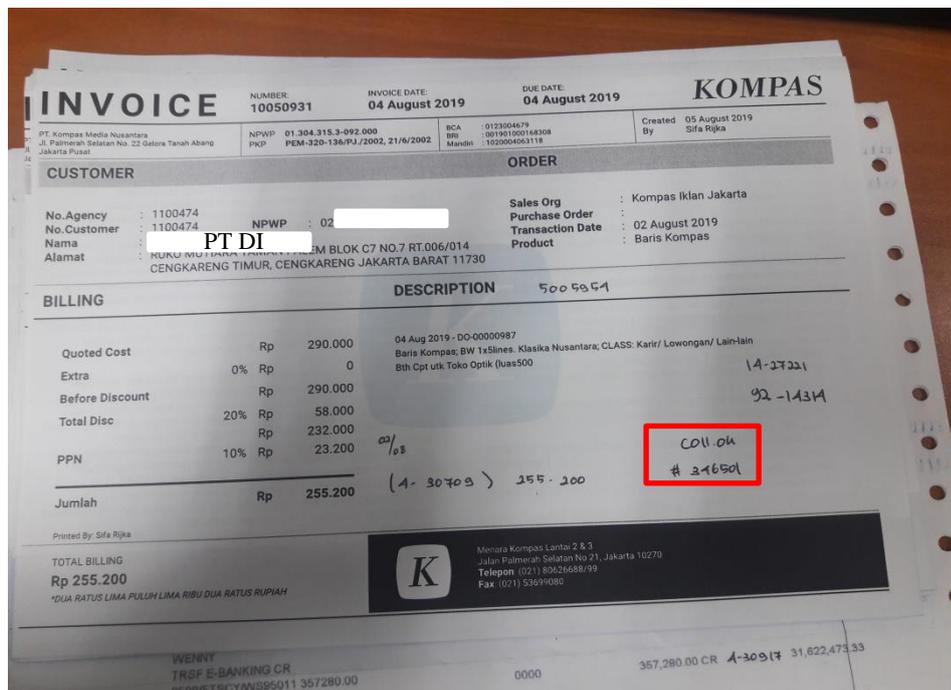
**Tampilan nomor dokumen hasil input *Collecting***



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

**Gambar 3.58**

**Tampilan pencatatan nomor dokumen pada *Invoice***



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

Temuan dari pekerjaan ini sama dengan pekerjaan mencocokkan uang masuk pada mutasi rekening dengan data uang masuk di *SAP* dan mengalokasikannya sesuai dengan *customer* (F-30) kemudian mencocokkan uang masuk dengan *invoice* di *SAP* (F-32) yaitu ketidak samaan jumlah piutang pada *invoice* dengan jumlah uang yang dibayarkan, dari jumlah peng-*input*-an yang dilakukan 7 peng-an yang di cocok atau sama jumlah uang masuk dengan *invoicenya*.

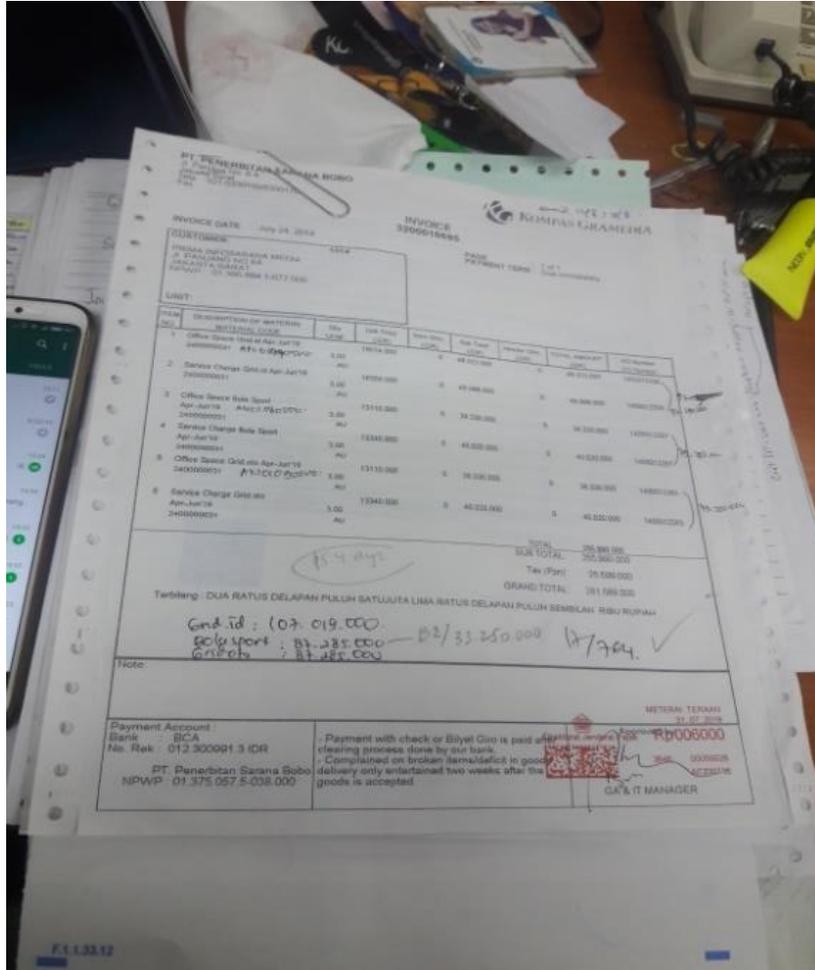
## 2. **PT SB**

- a. Membuat bukti potong PPh pasal 4 ayat 2 secara *offline* dengan program e-SPT.

Dalam melakukan kegiatan ini, data-data yang perlu dimasukkan adalah nomor bukti, tanggal pemotongan, NPWP pemotong pajak, nama pemotong pajak, alamat pemotong pajak, NPWP Wajib Pajak dipotong, nama Wajib Pajak dipotong, alamat Wajib Pajak dipotong, lokasi tanah dan/atau bangunan, nilai objek pajak, PPh yang dipotong/dipungut, serta jumlah terbilang. Pembuatan bukti potong dilakukan hanya 5 kali dalam kerja magang, selain dikarenakan jarang nya transaksi untuk PPh Pasal 4 ayat (2) atas Jasa penyewaan tanah dan bangunan, hal ini juga dikarenakan pekerjaan ini jarang diberikan pada anak magang, karena resiko kesalahan yang cukup tinggi. Dokumen yang diperlukan untuk membuat bukti potong PPh Pasal 4 ayat (2) adalah *invoice* yang diterbitkan oleh pihak pemungut.

Gambar 3.59

Invoice untuk PPh Pasal 4 ayat (2)



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

Langkah-langkah yang dilakukan untuk membuat bukti potong PPh Pasal 4 ayat (2) e-SPT adalah:

- 1) Buka aplikasi e-SPT Pajak Penghasilan Masa Pasal 4 ayat (2). Klik “Connect to DB”, kemudian pilih database Wajib Pajak yang akan diinput bukti potongnya. Yaitu “PRIMA INFO4” kemudian klik OK.

Gambar 3.60

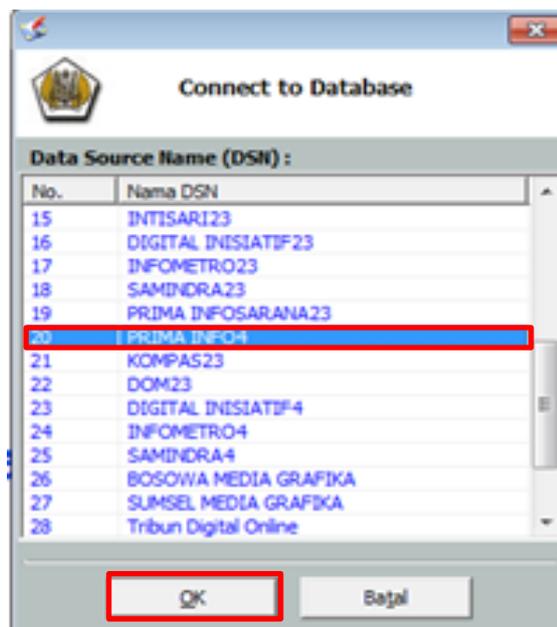
Tampilan awal e-SPT Pajak Penghasilan Pasal 4 ayat (2)



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

Gambar 3.61

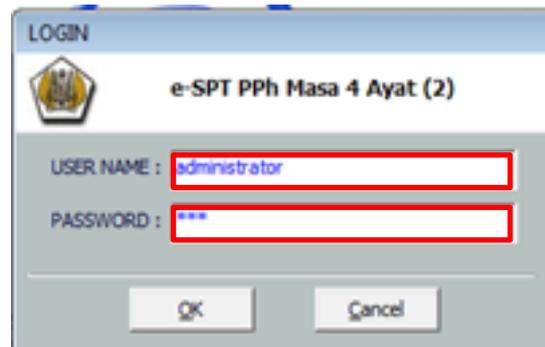
Tampilan *Connect To Database*



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 2) Isi *username* dengan “administrator” dan *password* dengan “123” kemudian klik OK.

**Gambar 3.62**  
**Tampilan Login**



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 3) Pilih Program, kemudian pilih buat SPT baru.

**Gambar 3.63**  
**Tampilan buat SPT baru**

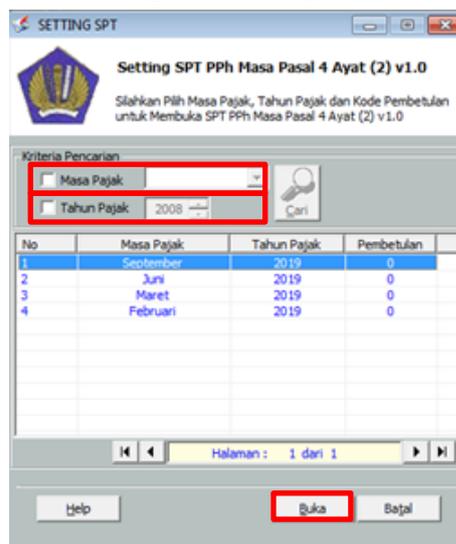


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 4) Setelah tampilan *Setting* SPT muncul, isi kolom masa pajak dengan “agustus” dan tahun pajak dengan “2019”, kemudian klik buka.

**Gambar 3.64**

**Tampilan *Setting* SPT**

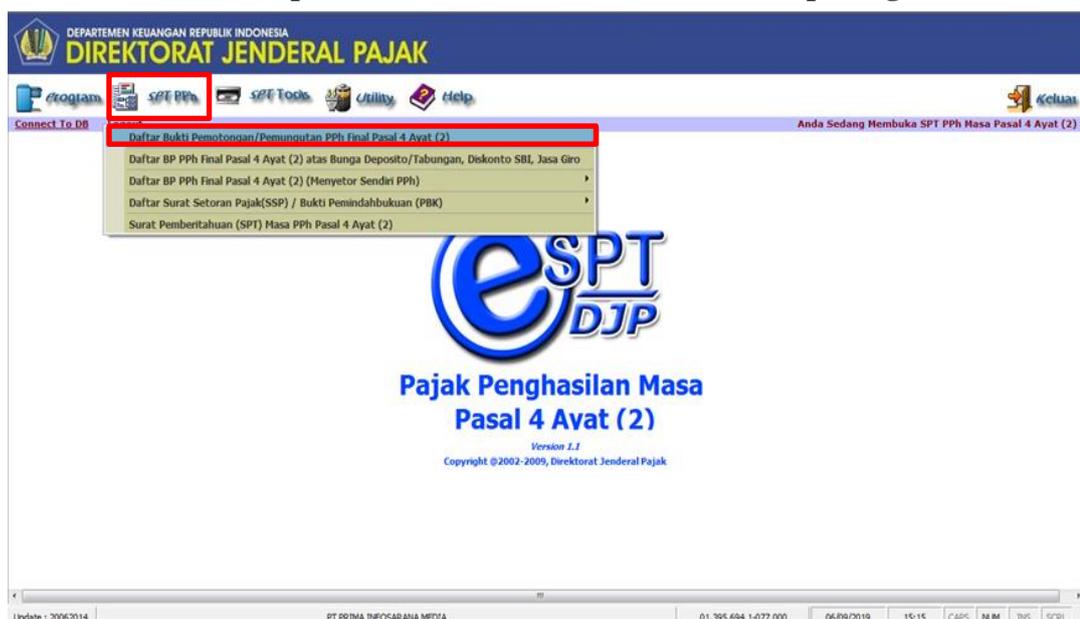


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 5) Pilih SPT PPh, kemudian klik Daftar Bukti Pemotongan/Pemungutan PPh Final Pasal 4 ayat (2).

**Gambar 3.65**

**Tampilan untuk memulai membuat bukti potong**

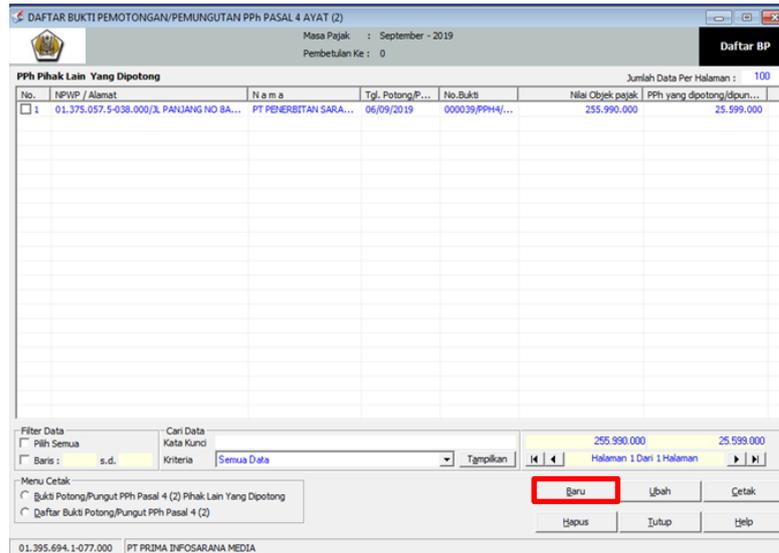


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 6) Setelah muncul tampilan daftar bukti pemotongan/pemungutan PPh Pasal 4 ayat (2), kemudian klik baru.

**Gambar 3.66**

**Tampilan Daftar Bukti Pemotongan PPh Pasal 4 ayat (2)**

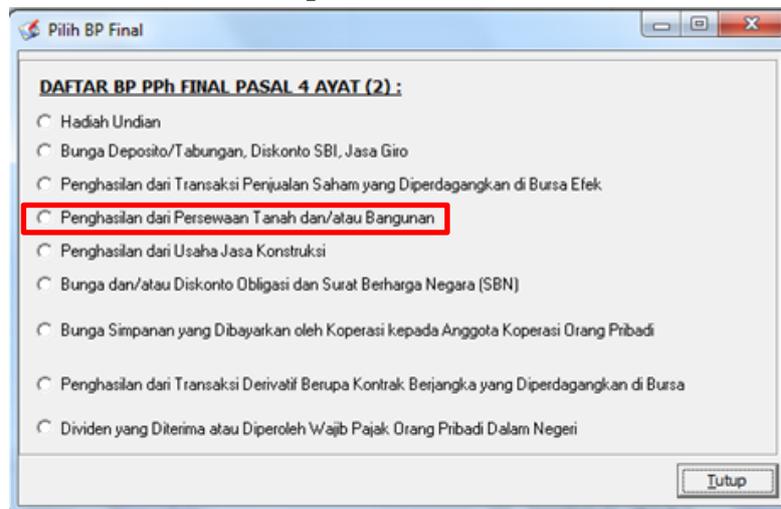


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 7) Setelah tampilan Pilih BP Final muncul, pilih Penghasilan dari Persewaan Tanah dan/atau Bangunan.

**Gambar 3.67**

**Tampilan BP Final muncul**



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 8) Isi nomor bukti, tanggal pemotongan, NPWP pemotong pajak, nama pemotong pajak, alamat pemotong pajak, NPWP Wajib Pajak dipotong, Nama Wajib Pajak dipotong, alamat Wajib Pajak dipotong, lokasi tanah dan/atau bangunan, nilai objek pajak, PPh yang dipotong/dipungut, dan jumlah terbilang berdasarkan dokumen *hardcopy* bukti pemotongan final Pasal 4 ayat (2) atas penghasilan dari persewaan tanah dan/atau bangunan. Kemudian pilih simpan.

**Gambar 3.68**

**Tampilan Bukti Pemotongan PPh atas Persewaan Tanah dan/atau bangunan**

The screenshot displays the following data:

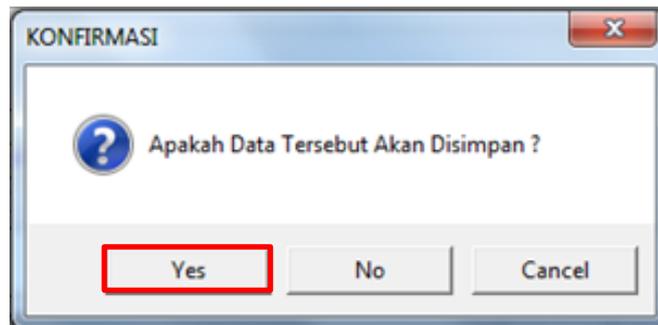
- Document Number:** 00010
- Date:** 06/09/2019
- Section:** PEMOTONG PAJAK
- Table:**

No.	Jumlah Bruto Nilai Sewa (Rp.)	Tarif (%)	PPh yang dipotong (Rp.)
1.	Dua Puluh Lima Juta Lima Ratus Sembilan Puluh Sembilan Ribu Rupiah	10,00	255.990.000
- Buttons:** Simpan, Tutup, Help

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

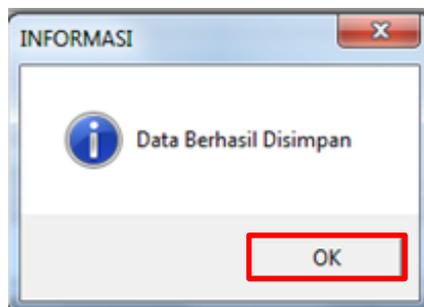
- 9) Setelah tampilan simpan muncul, klik Ok kemudian akan muncul data sudah tersimpan.

**Gambar 3.69**  
**Tampilan Kofirmasi Simpan**



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

**Gambar 3.70**  
**Tampilan Informasi Tersimpan**

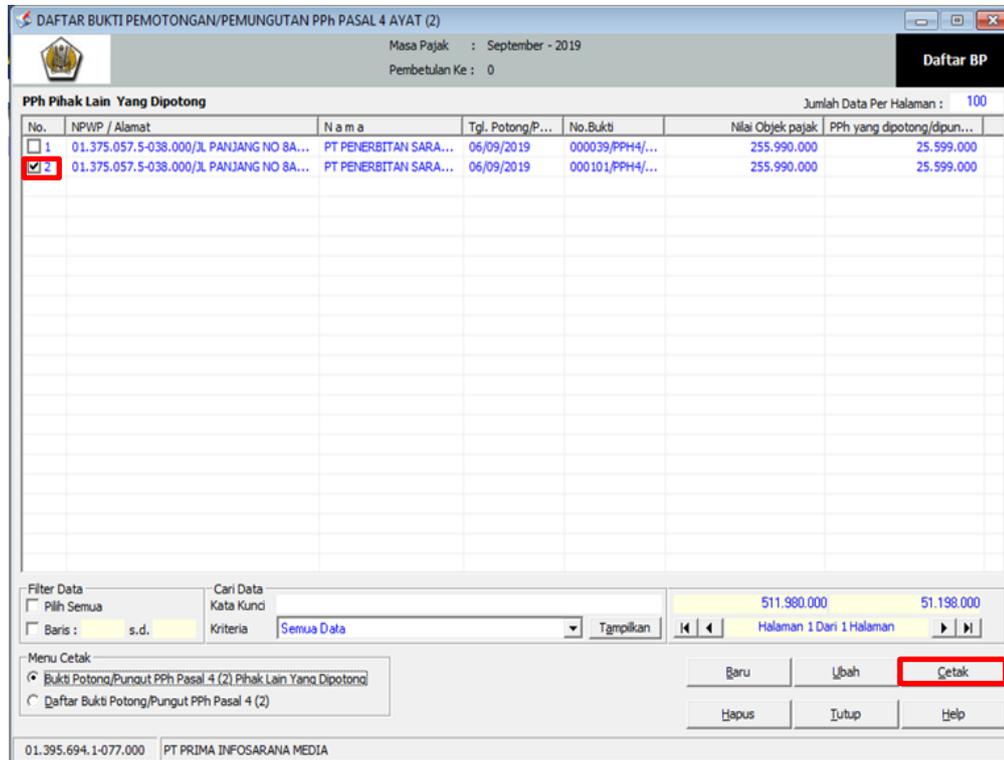


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 10) Buka kembali tampilan Daftar Bukti Pemotongan PPh Pasal 4 ayat (2) lalu tandai pada kolom di samping Bukti Pemotongan PPh Pasal 4 ayat (2) yang akan di cetak. Kemudian klik cetak.

**Gambar 3.71**

**Tampilan Daftar Bukti Pemotongan PPh Pasal 4 ayat**

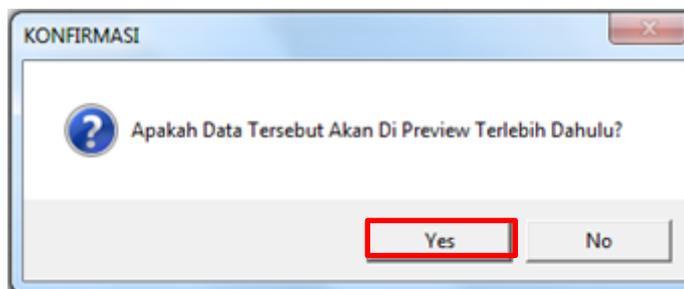


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 11) Setelah muncul tampilan konfirmasi *Preview*, klik *yes*. Kemudian setelah muncul tampilan *Preview*, klik *Print*.

**Gambar 3.72**

**Tampilan Konfirmasi *Preview***



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

Gambar 3.73

Bukti Pemotongan PPh Final Pasal 4 ayat (2) atas Penghasilan dari Persewaan Tanah dan/atau Bangunan

DEPARTEMEN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA  
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK  
KANTOR PELAYANAN PAJAK  
KPP PRATAMA JAKARTA TANAH ABANG TIGA

BUKTI PEMOTONGAN PPh FINAL PASAL 4 AYAT (2)  
ATAU PENGHASILAN DARI PERSEWAAN TANAH  
DAN/ATAU BANGUNAN  
Nomor : 000101/PPH4/D/2019

NPWP : 01  
Nama : PT  
Alamat : JL  
Lokasi Tanah dan : IN  
atau Bangunan

Jumlah Bruto Nilai Sewa (Rp)	Tarif (%)	PPh yang Dipotong (Rp)
(1)	(2)	(3)
255.990.000	10,00	25.599.000

Terdapat: Dua Puluh Lima Juta Lima Ratus Sembilan Puluh Sembilan Ribu Rupiah

JAKARTA BARAT, 06 September 2019  
Pemotong Pajak

NPWP : 01 - 5555 - 5554 - 1 - 077 - 000  
Nama : PT PRIMAINFOBARANA  
MEDIA

Tanda Tangan, Nama dan Cap

Perhatian:  
1. Jumlah Pajak Penghasilan atas Persewaan Tanah dan/atau Bangunan yang dipotong di atas bukan merupakan kredit pajak dalam Surat Pemberitahuan (SPT) Tahunan PPh.  
2. Bukti Pemotongan ini dianggap sah apabila diisi dengan lengkap dan benar.

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

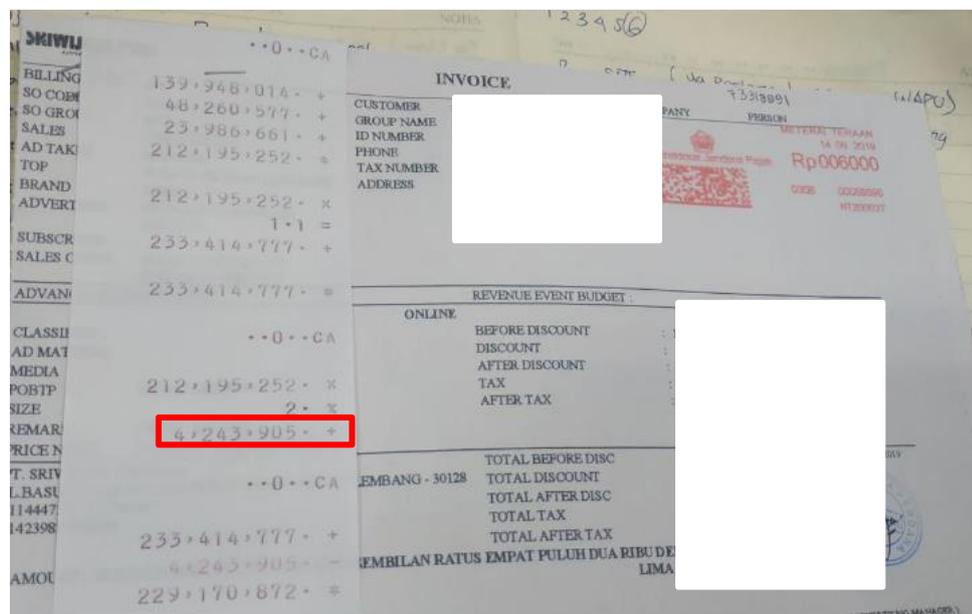
3. PT TBO

- a. Membuat bukti potong PPh 23 secara offline dengan program e-SPT.

Dalam melakukan kegiatan ini, data-data yang perlu dimasukkan adalah nomor bukti, tanggal pemotongan, NPWP pemotong pajak, nama pemotong pajak, alamat pemotong pajak, NPWP Wajib Pajak dipotong,

nama Wajib Pajak dipotong, alamat Wajib Pajak dipotong, jenis jasa, nilai objek pajak, PPh yang dipotong/dipungut, serta jumlah terbilang. Jumlah pembuatan bukti potong untuk PPh 23 selama kerja magang adalah 5 bukti potong, karena resiko yang tinggi dan takut terjadi kesalahan,. Dokumen yang diperlukan untuk membuat bukti potong PPh 23 adalah *invoice* yang diterbitkan oleh pihak pemungut.

**Gambar 3.74**  
**Invoice Pph pasal 23**



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

Langkah-langkah yang harus dilakukan adalah :

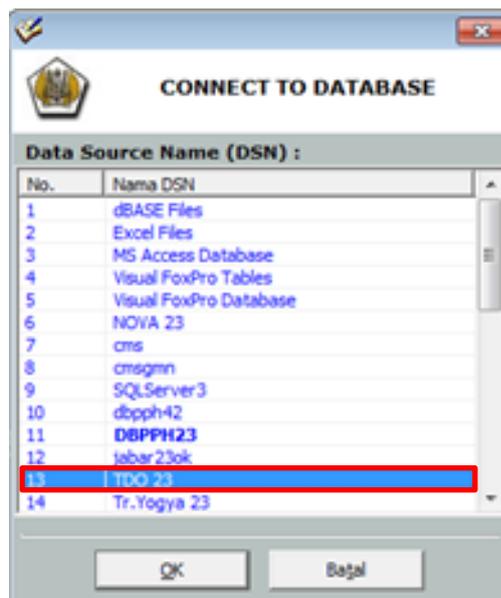
- 1) Buka aplikasi *e-SPT Pajak Penghasilan Masa Pasal 23*. Klik “*Connect to DB*”, kemudian pilih database Wajib Pajak yang akan di-*input* bukti potongnya.

**Gambar 3.75**  
**Tampilan awal e-SPT Pasal 23/26**



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

**Gambar 3.76**  
**Tampilan *Connect to Database* (2)**

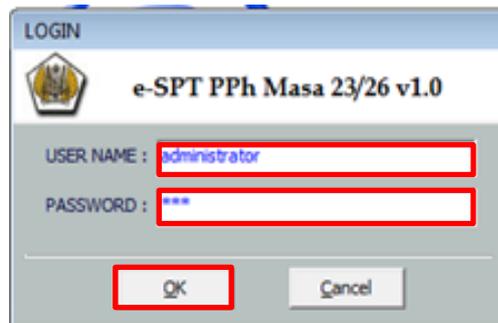


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 2) Isi *username* dengan “administrator” dan *password* dengan “123” kemudian klik OK.

**Gambar 3.77**

**Tampilan Login e-SPT Pasal 23/26**



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 3) Pilih Program, kemudian pilih buat SPT baru.

**Gambar 3.78**

**Tampilan awal pembuatan SPT baru**



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 4) Setelah tampilan *Setting* SPT muncul, isi kolom masa pajak dengan “agustus” dan tahun pajak dengan “2019”, kemudian klik buka.

**Gambar 3.79**  
**Tampilan Setting e-SPT Pasal 23/26**



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 5) Pilih SPT PPh, kemudian klik Daftar Bukti Potong PPh Pasal 23

**Gambar 3.80**  
**Tampilan pembentukan bukti potong SPT Pasal 23**



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 6) Isi nomor bukti, tanggal pemotongan, NPWP pemotong pajak, nama pemotong pajak, alamat pemotong pajak, NPWP Wajib Pajak dipotong, Nama Wajib Pajak dipotong, alamat Wajib Pajak dipotong, jenis jasa yang terkena PPh 23, jumlah penghasilan bruto, PPh yang dipotong beserta jumlah terbilang. Kemudian pilih simpan.

**Gambar 3.81**  
**Tampilan bukti pemotongan PPh pasal 23**

No.	Jenis Penghasilan	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp)	Tarif Tambahan WP tsdtk Memiliki NPWP	Tarif (%)	PPh yang dipotong (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.	Dividen	0	0	15	0
2.	Bunga	0	0	15,00	0
3.	Royalti	0	0	15,00	0
4.	Hadiah dan Penghargaan	0	0	15,00	0
5.	Sewa dan Penghasilan lain sehubungan dengan penggunaan harta **)	0	0	2,00	0
6.	Jasa Teknik, Jasa Manajemen, Jasa Konsultansi dan Jasa Lain sesuai PMK-244/PMK.03/2008:				
	a. Jasa Teknik	0	0	2,00	0
	b. Jasa Manajemen	0	0	2,00	0
	c. Jasa Konsultansi	0	0	2,00	0
	d. Jasa lain : ***)				
1.	Jasa Penyediaan Tempat dan/jata Waktu dalam Media Masa, Media Luar	212.195.252	0	2,00	4.243.905
2.		0	0	2,00	0
3.		0	0	2,00	0
4.		0	0	2,00	0
5.		0	0	2,00	0
6.		0	0	2,00	0
	Jumlah	212.195.252			4.243.905

Terbilang: Empat Juta Dua Ratus Empat Puluh Tiga Ribu Sembilan Ratus Lima Rupiah

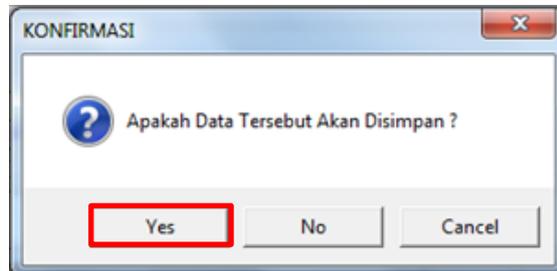
Buttons: Simpan, Tutup, Help

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 7) Setelah tampilan simpan muncul, klik OK kemudian akan muncul data sudah tersimpan.

**Gambar 3.82**

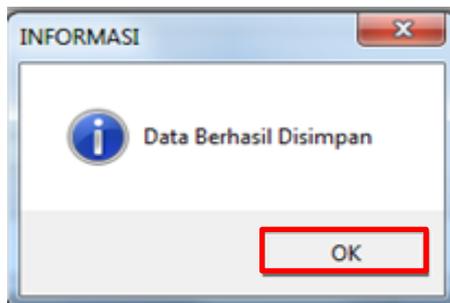
**Tampilan Kofirmasi Simpan (2)**



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

**Gambar 3.83**

**Tampilan informasi tersimpan (2)**



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 8) Setelah data tersimpan dan kemabali ke tampilan awal e-SPT PPh Pasal 23, pilih SPT PPh, kemudian pilih Daftar Bukti Potong PPh 23 dan atau 26.

**Gambar 3.84**

**Tampilan pemilihan Daftar Bukti Pemotongan PPh Pasal 23 dan atau 26**

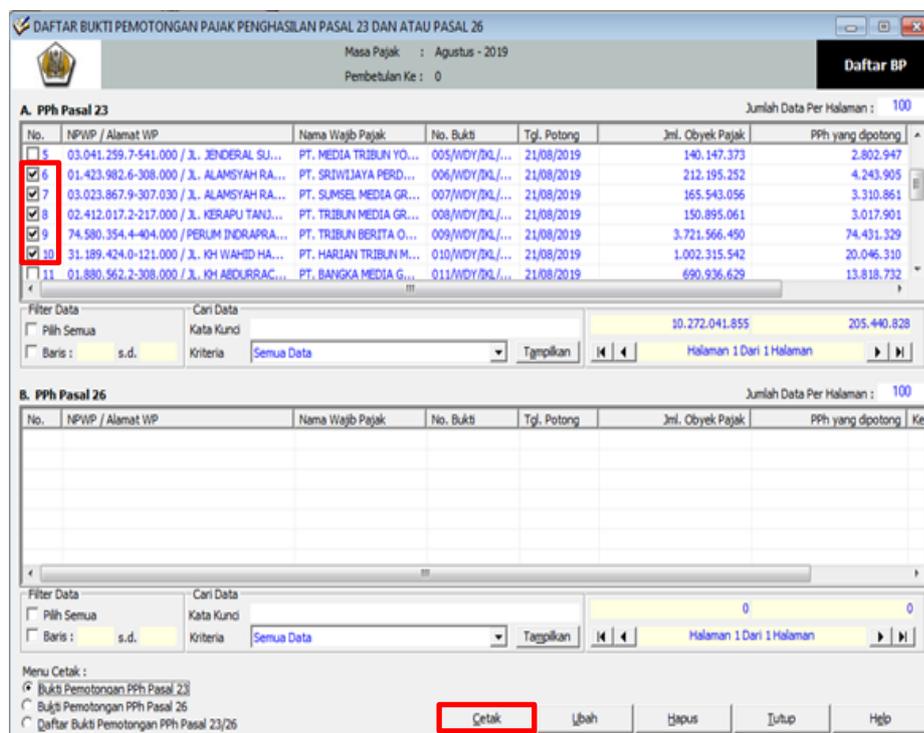


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 9) Setelah muncul tampilan daftar bukti potong PPh 23 atau 26 tandai bukti potong yang akan di print, dengan cara mencentang kotak di samping kiri setelah itu pilih cetak, kemudian akan muncul konfirmasi preview dokumen, maka pilih yes.

**Gambar 3.85**

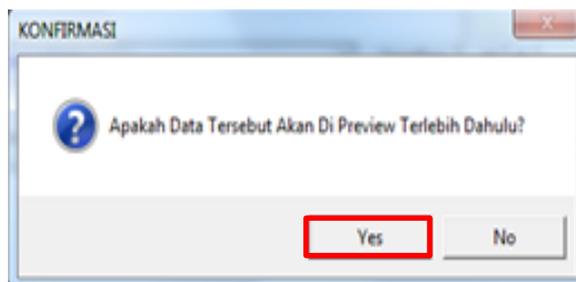
**Tampilan Daftar Bukti Pemotongan Pajak Penghasilan Pasal 23 dan atau 26**



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

**Gambar 3.86**

**Tampilan Konfirmasi Preview**



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

10) Setelah muncul preview dokumen, pilih print.

**Gambar 3.87**  
**Bukti Pemotongan PPh 23**

NPWP: [REDACTED]  
 Nama WP: [REDACTED]  
 Alamat: [REDACTED]

No	Jenis Penghasilan	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp)	Tarif Lebih Tinggi 100% (Tdk ber-NPWP)	Tarif (%)	PPh yang Dipotong (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Dividen **)	0		15,00 %	0
2	Bunga **)	0		15,00 %	0
3	Royalti	0		15,00 %	0
4	Hadiah dan penghargaan	0		15,00 %	0
5	Sewa dan Penghasilan lain tidak berupa dengan penggunaan h. s. s. ***)	0		1,00 %	0
6	Jasa Teknis, Jasa Manajemen, Jasa Konsultansi dan Jasa Lain sesuai PMK-244/PMK.03/2008 :				
	a. Jasa Teknis	0		2,00 %	0
	b. Jasa Manajemen	0		2,00 %	0
	c. Jasa Konsultansi	0		2,00 %	0
	d. Jasa lain:				
	1) Jasa Perakutan, Perantara dan Jasa Lain yang Tidak Termasuk dalam Rincian di Atas	212.195.252		2,00 %	4.243.905
	2)	0		2,00 %	0
	3)	0		2,00 %	0
	4)	0		2,00 %	0
	5)	0		2,00 %	0
	6)	0		2,00 %	0
	****)				
<b>JUMLAH</b>		212.195.252			4.243.905

Terbilang Empat Juta Dua Ratus Empat Puluh Tiga Ribu Sembilan Ratus Lima Rupiah

JAKARTA, 21 Agustus 2019

Perhatian:  
 1. Jumlah Pajak Penghasilan Pasal 23 yang dipotong di atas merupakan Anggaran atau pajak Penghasilan yang bertanggung jawab yang bertanggung jawab. Simpanlah bukti pemotongan ini baik-baik untuk dipertanggungjawabkan kepada Kantor Pajak.

NPWP: [REDACTED]  
 Nama: [REDACTED]

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

#### 4. PT SI

##### a. Membuat *Invoice Receipt* dan *Assignment Letter* (Surat Jalan).

Dokumen yang diperlukan untuk membuat surat jalan adalah kelengkapan dari *invoice*, *MO* (*Memo Order*) atau *PO* (*Purchase Order*),

faktur pajak, daftar nama & kode *customer*, dan bukti penayangan iklan. Pembuatan *Invoice Receipt* dan *Assignment Letter* dilakukan setiap pagi hari sebelum para *Collector* melakukan penagihan. Jumlah *Invoice Receipt* dan *Assignment Letter* yang dibuat adalah 10 selama program magang. Pembuatan surat jalan dilakukan selaras dengan pembuatan *Invoice Receipt* dengan menggunakan program *Collecting*.

**Gambar 3.88**  
**Invoice**



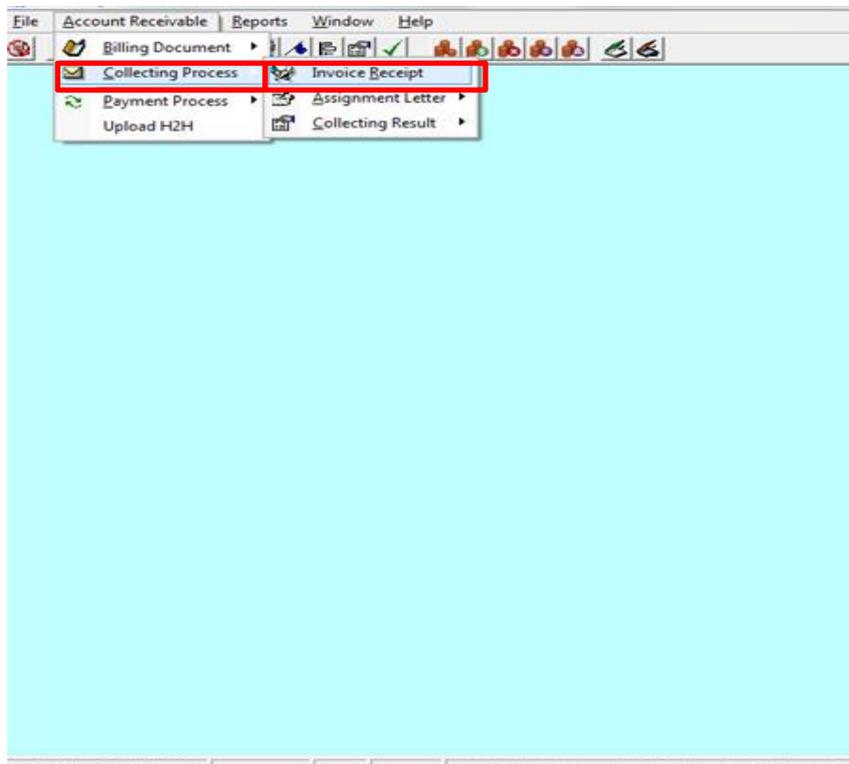
Sumber : dokumen Kompas Gramedia

Langkah-langkah yang harus dilakukan adalah:

- 1) Membuka program *Collecting*, klik pada menu *Account Receivable, Collecting Process, Invoice Receipt*.

**Gambar 3.89**

**Tampilan awal pembuatan *Invoice Receipt***

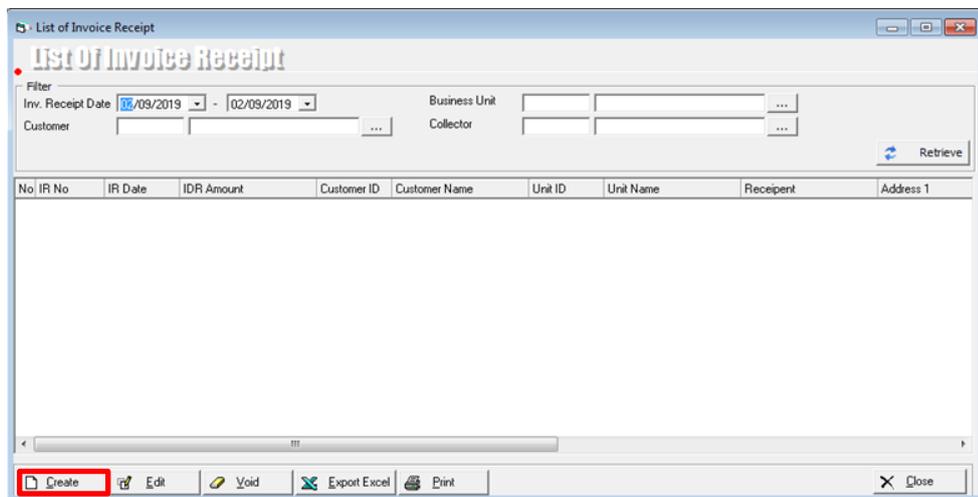


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 2) Setelah muncul tampilan *List of Invoice Receipt*, klik *Create*.

**Gambar 3.90**

**Tampilan *List of Invoice Receipt***

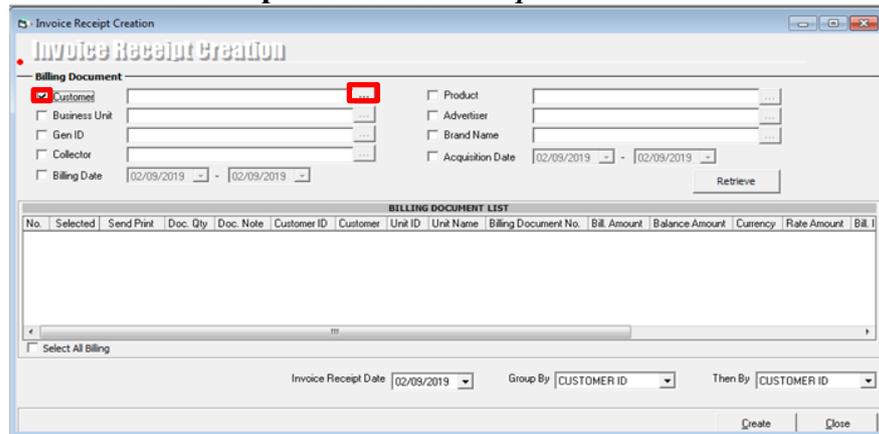


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 3) Setelah muncul tampilan *Invoice Receipt Creation*, kemudian tandai kotak di samping tulisan *customer*, kemudian klik pada kotak yang terdapat titik 3 untuk mencari nomor *customer*.

**Gambar 3.91**

**Tampilan *Invoice Receipt Creation***

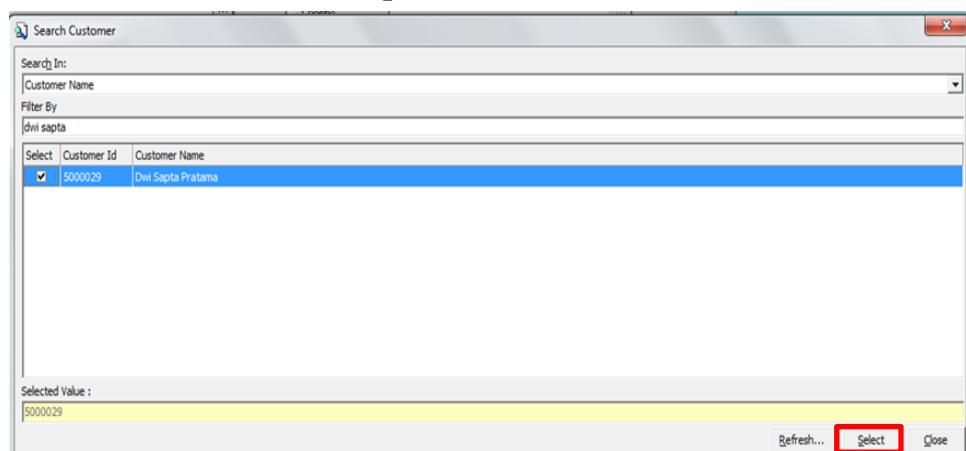


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 4) Setelah tampilan *Search Customer* muncul cari *customer* dengan mengetikkan nama pada kolom *name*, klik *enter*. Setelah muncul, tandai kotak di samping nama *customer*, kemudian klik *select*.

**Gambar 3.92**

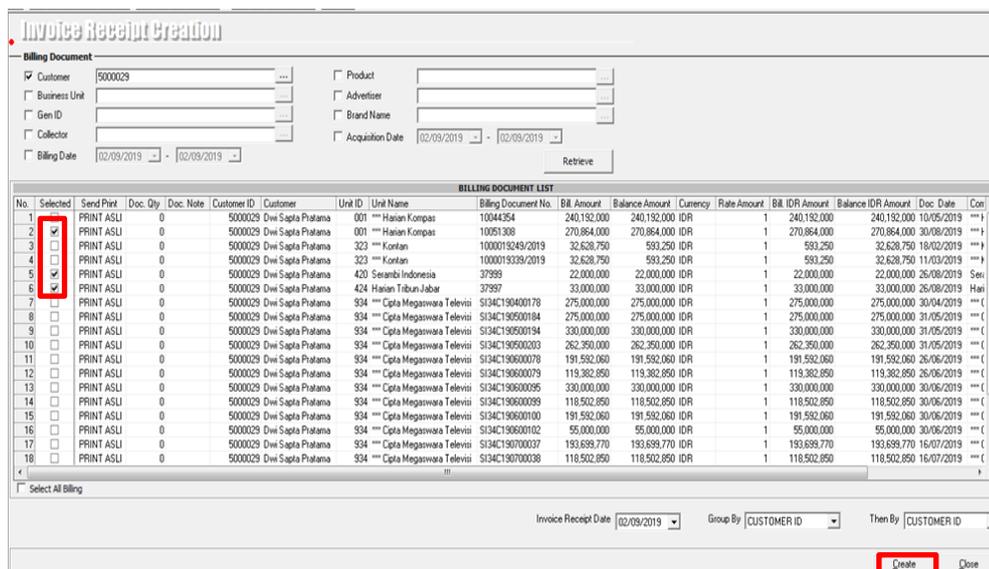
**Tampilan *Search Customer***



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

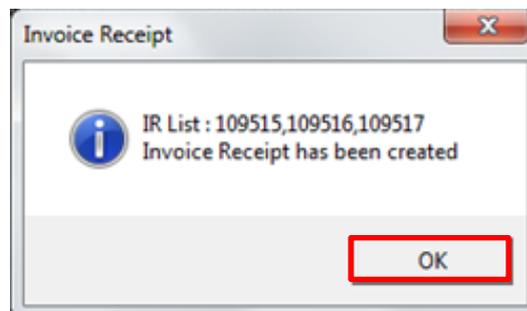
5) Setelah kembali pada tampilan *Invoice Receipt Creation* dengan kolom *customer* sudah terisi dengan nomor *customer*, kemudian cari *invoice* yang akan ingin dibuat surat jalannya dengan menandai kotak *selected*. Penandaan sesuai dengan *hardcopy invoice* yang ada. Kemudian klik *select*. Yang akan menampilkan tampilan informasi nomor *Invoice Receipt* yang dibuat.

**Gambar 3.93**  
**Tampilan Invoice Receipt Creation (2)**



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

**Gambar 3.94**  
**Tampilan nomor Invoice Receipt**

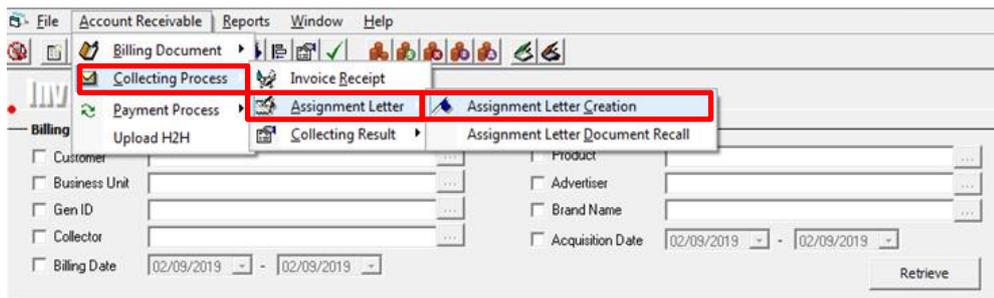


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 6) Pilih menu *Account Receivable*, *Collecting Process*, *Assignment Letter*, *Assignment Letter Creation*.

**Gambar 3.95**

**Tampilan pilihan pembuatan *Assignment Letter***

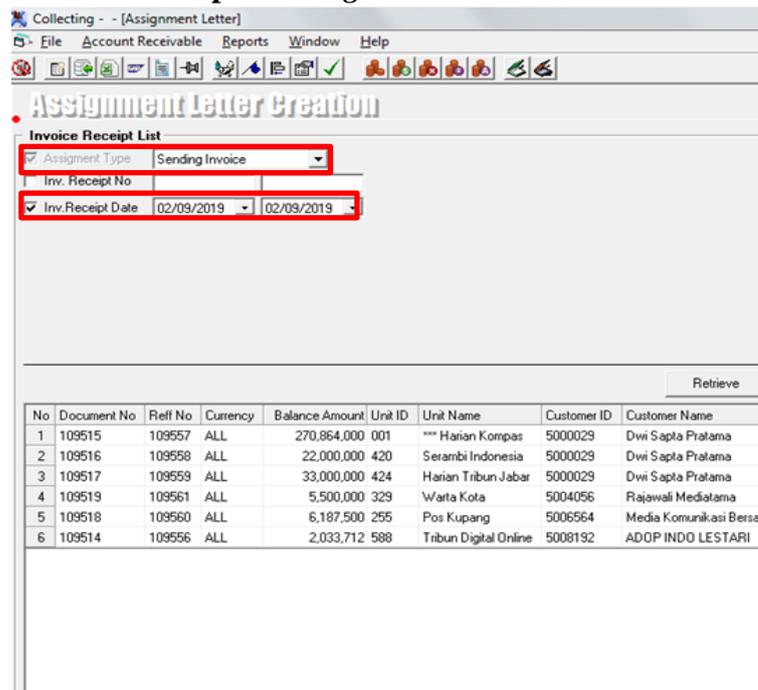


Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 7) Setelah tampilan *Assignment Letter Creation* muncul, ubah *Assignment Type* menjadi “*Sending Invoice*”, kemudian isi *Inv.Receipt Date* dengan tanggal pada saat surat jalan dibuat, yaitu “02/09/2019”.

**Gambar 3.96**

**Tampilan *Assignment Letter Creation***



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 8) Geser menu sampai menemukan *Default Collector*, kemudian tandai hingga menjadi biru sesuai dengan satu nama *Collector* yang sama.

**Gambar 3.97**

**Tampilan *Invoice Receipt List* dengan *Default Collector***

The screenshot shows a software interface titled "Assignment Letter Creation". It features a form for "Invoice Receipt List" with the following fields:

- Assignment Type: Sending Invoice
- Inv. Receipt No: [ ] [ ]
- Inv. Receipt Date: 02/09/2019 [ ] 02/09/2019 [ ]

Below the form is a table with a "Retrieve" button and navigation arrows. The table contains the following data:

No	Balance Amount	Unit ID	Unit Name	Customer ID	Customer Name	Default Collector	Creation
1	270,864,000	001	Harian Kompas	5000029	Dwi Sapta Pratama	Indra	ANDRE
2	22,000,000	420	Serambi Indonesia	5000029	Dwi Sapta Pratama	Indra	ANDRE
3	33,000,000	424	Harian Tribun Jabar	5000029	Dwi Sapta Pratama	Indra	ANDRE
4	5,500,000	329	Warta Kota	5004056	Rajawali Mediatama	Paul	ANDRE
5	6,187,500	255	Pos Kupang	5006564	Media Komunikasi Bersama	Paul	ANDRE
6	2,033,712	588	Tribun Digital Online	5008192	ADOP INDO LESTARI	Paul	ANDRE

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 9) Kemudian pindahkan ke kolom *Assignment Letter* yang ada di sampingnya dengan menggunakan tanda panah yang ada ditengah kolom.

Gambar 3.98

Tampilan *Assignment Letter Creation* dengan kolom *Assignment Letter*



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 10) Pada tampilan *Assignment Letter* cari nama *Collector* dengan mengklik kolom dengan titik 3 yang ada di samping kolom *Collector*.

**Gambar 3.99**  
**Tampilan kolom *Assignment Letter***

Document No	Refl No	Balance Amount	Currency	Rate Amount	Balance IDR Amount	Unit ID	Unit Name
<b>TOTAL</b>					<b>325,864,000.00</b>		
<b>Sending Invoice</b>					<b>325,864,000.00</b>		
<b>5000029-Dwi Sapta Pratama</b>					<b>325,864,000.00</b>		
<b>IDR</b>					<b>325,864,000.00</b>		
109517	37997	33,000,000	IDR	1	33,000,000	424	Harian Tribun.J.
109515	10051308	270,864,000	IDR	1	270,864,000	001	*** Harian Komg
109516	37999	22,000,000	IDR	1	22,000,000	420	Serambi Indone

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 11) Kemudian pilih nama *Collector* yang sesuai dengan yang tertera pada *Default Collector*. Kemudian klik *select*.

**Gambar 3.100**  
**Tampilan bagian *Search Collector***

Collector Id	Collector Name	Collector NIK
000076	Wagiyo	000076
000794	Ign Sudarmadi	000794
000848	YB Tukino	000848
001042	Sukarnadi	001042
002002	Paul	002002
002063	T. Dradjad	002063
002153	A. Sutanto	002153
003081	Thomas	003081
003236	Yeni	003236
<b>005584</b>	<b>Indra</b>	<b>005584</b>
005889	Tyas	005889

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 12) Setelah kembali pada bagian *Assignment Letter* dengan kolom *Collector* terisi, kemudian klik *Create*.

**Gambar 3.101**

**Tampilan kolom *Assignment Letter* dengan nama *Collector***

The screenshot shows the 'Assignment Letter' form with the following data in the table:

Document No	Ref No	Balance Amount	Currency	Rate Amount	Balance IDR Amount	Unit ID	Unit Name
<b>TOTAL</b>					<b>325,864,000.00</b>		
<b>Sending Invoice</b>					<b>325,864,000.00</b>		
<b>5000029-Dwi Sapta Pratama</b>					<b>325,864,000.00</b>		
<b>IDR</b>					<b>325,864,000.00</b>		
109517	37997	33,000,000	IDR	1	33,000,000	424	Harian Tribun J.
109515	10051308	270,864,000	IDR	1	270,864,000	001	*** Harian Kompas
109516	37999	22,000,000	IDR	1	22,000,000	420	Serambi Indone

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

- 13) Setelah muncul tampilan *Confirmation*, klik *Yes*.

**Gambar 3.102**

**Tampilan kolom *Confirmation***

The screenshot shows a 'Confirmation' dialog box with the following text:

Do you want to create Assignment Letter ?

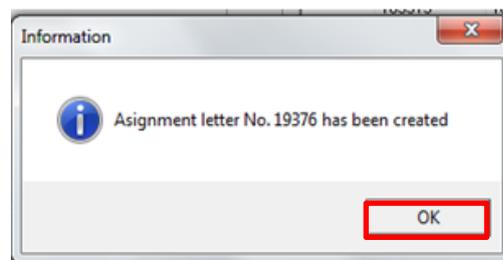
Yes No

Sumber : dokumen Kompas Gramedia

14) Setelah muncul tampilan Information, maka *Assignment Letter* siap di cetak.

**Gambar 3.103**

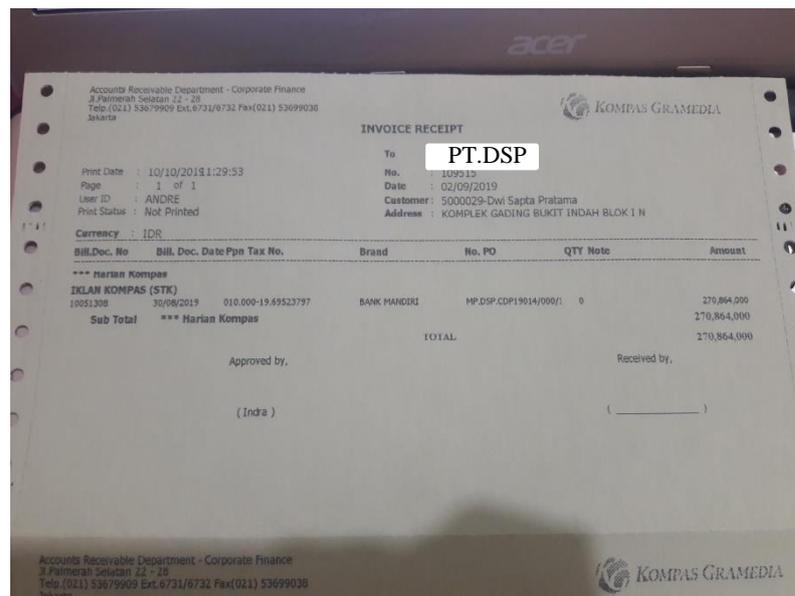
**Tampilan nomor *Assignment Letter***



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

**Gambar 3.104**

***Assignment Letter* yang sudah di cetak**



Sumber : dokumen Kompas Gramedia

### 3.3.2. Kendala yang ditemukan

Selama pelaksanaan kerja magang di Kompas Gramedia, terdapat kendala yang ditemui, yaitu:

1. Selama pencocokan uang masuk pada mutasi rekening dengan data uang masuk di *SAP* dan mengalokasikannya sesuai dengan *customer* (F-30) terjadi salah memasukan jenis dokumen, mutasi uang masuk pada *SAP* tidak ada atau sudah terpakai untuk alokasi *customer* lain, salah mengalokasikan uang masuk, ataupun nomor *invoice* tidak ada.
2. Dalam mencocokkan uang masuk dengan *invoice* di *SAP* (F-32) sering terjadi nomor *invoice* yang tidak ada dalam sistem, ataupun jumlah uang yang dibayarkan tidak sama dengan *invoice*.
3. Ketika melakukan peng-*input-an* uang masuk dengan *invoice* pada aplikasi *collecting*, kendala yang sering terjadi adalah nomor *invoice* tidak ada, salah pencatatan tanggal, ataupun ada selisih bayar.

### **3.3.3. Solusi atas kendala yang ditemukan**

Berikut merupakan solusi yang dilakukan atas kendala yang ditemukan selama pelaksanaan kerja magang:

1. Melakukan peng-*input-an* dokumen dengan lebih teliti pada sistem *SAP*, kemudian kita juga bisa melakukan pengecekan pada *T-Code* OFBL3N dimana terdapat daftar uang masuk, daftar uang masuk yang telah diinput pada *SAP* dan yang terakhir kita dapat bertanya dan konfirmasi masalah yang terjadi kepada mentor.
2. Solusi yang dapat dilakukan adalah dapat mencari di *T-Code* OFBL5N, lebih teliti dalam mencari *invoice*, melakuakn konfirmasi apakah nomor

*invoice* sudah turun, analisis selisih bayar di sebabkan oleh pajak atau hal lain (di partialkan).

3. Lebih teliti dalam melakukan peng-*input*-an data pada sistem *Collecting*, dapat melakukan *import invoice* yang belum masuk, serta melakukan analisis untuk selisih bayar.