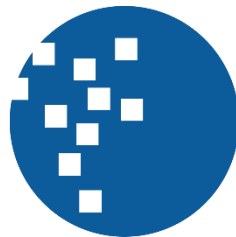


LAPORAN PELAKSANAAN KERJA MAGANG
JASA PERPAJAKAN DAN AKUNTANSI
DI PT KOMPAS GRAMEDIA



UMN

UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

LAPORAN MBKM

JOSELYN

0000058363

PROGRAM STUDI AKUNTANSI
FAKULTAS BISNIS
UNIVERSITAS MULTIMEDIA NUSANTARA
TANGERANG
2024

LAPORAN PELAKSANAAN KERJA MAGANG

JASA PERPAJAKAN DAN AKUNTANSI

DI PT KOMPAS GRAMEDIA



UMN
UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

LAPORAN MBKM

Diajukan Sebagai Salah Satu Syarat untuk Memperoleh

Gelar Sarjana Akuntansi

JOSELYN

00000588363

PROGRAM STUDI AKUNTANSI

FAKULTAS BISNIS

UNIVERSITAS MULTIMEDIA NUSANTARA

TANGERANG

2024

1

HALAMAN PERNYATAAN TIDAK PLAGIAT

Dengan ini saya,

Nama : Joselyn
Nomor Induk Mahasiswa : 00000058363
Program studi : Akuntansi

Laporan MBKM Penelitian dengan judul:

LAPORAN PELAKSANAAN KERJA MAGANG JASA PERPAJAKAN DAN AKUNTANSI DI PT KOMPAS GRAMEDIA

merupakan hasil karya saya sendiri bukan plagiat dari karya ilmiah yang ditulis oleh orang lain, dan semua sumber baik yang dikutip maupun dirujuk telah saya nyatakan dengan benar serta dicantumkan di Daftar Pustaka.

Jika di kemudian hari terbukti ditemukan kecurangan/ penyimpangan, baik dalam pelaksanaan maupun dalam penulisan laporan MBKM, saya bersedia menerima konsekuensi dinyatakan TIDAK LULUS untuk laporan MBKM yang telah saya tempuh.

Tangerang, 6 Januari 2024



Joselyn

HALAMAN PENGESAHAN

Laporan MBKM dengan judul
LAPORAN PELAKSANAAN KERJA MAGANG
JASA PERPAJAKAN DAN AKUNTANSI
DI PT KOMPAS GRAMEDIA

Oleh

Nama : Joselyn
NIM : 00000058363
Program Studi : Akuntansi
Fakultas : Bisnis

Telah diujikan pada hari Senin, 06 Januari 2024
Pukul 10.30 s/d 12.30 dan dinyatakan
LULUS

Dengan susunan pengujian sebagai berikut.

Pembimbing



Harsono Yoewono, S.E., Ak., CA., M.Ak., ACPA
0323027804/071219

Penguji



Patricia Diana, S.E., M.B.A., CPA.
0327129001/023977

Ketua Program Studi Akuntansi



Stefanus Ariyanto S.E., M.AK. CPSAK.,
Ak., CA

HALAMAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIS

Sebagai sivitas akademik Universitas Multimedia Nusantara, saya yang bertandatangan di bawah ini:

Nama : Joselyn
NIM : 00000058363
Program Studi : Akuntansi
Fakultas : Bisnis
JenisKarya : Laporan MBKM

Demi pengembangan ilmu pengetahuan, menyetujui untuk memberikan kepada Universitas Multimedia Nusantara Hak Bebas Royalti Noneksklusif (Non-exclusive Royalty-Free Right) atas karya ilmiah saya yang berjudul:

LAPORAN PELAKSANAAN KERJA MAGANG JASA

PERPAJAKAN DI PT KOMPAS GRAMEDIA

Beserta perangkat yang ada (jika diperlukan). Dengan Hak Bebas Royalti Non eksklusif ini Universitas Multimedia Nusantara berhak menyimpan, mengalih media / format-kan, mengelola dalam bentuk pangkalan data (database), merawat, dan mempublikasikan tugas akhir saya selama tetap mencantumkan nama saya sebagai penulis / pencipta dan sebagai pemilik Hak Cipta. Demikian pernyataan ini saya buat dengan sebenarnya.

Tangerang, 26 November 2024

Yang menyatakan,



Joselyn

KATA PENGANTAR

Puji Syukur atas selesainya penulisan Laporan MBKM ini dengan judul: “Laporan Pelaksanaan Kerja Magang Jasa Perpajakan di PT Kompas Gramedia” dilakukan untuk memenuhi salah satu syarat untuk mencapai gelar Strata-1 Jurusan Akuntansi Pada Fakultas Bisnis Universitas Multimedia Nusantara. Saya menyadari bahwa, tanpa bantuan dan bimbingan dari berbagai pihak, dari masa perkuliahan sampai pada penyusunan tugas akhir ini, sangatlah sulit bagi saya untuk menyelesaikan tugas akhir ini. Oleh karena itu, saya mengucapkan terima kasih kepada:

1. Tuhan yang Maha Esa yang telah memberi berkat, kesehatan, kekuatan, dan pemahaman sehingga penulis mampu menyelesaikan laporan MBKM dengan tepat waktu
2. Orang Tua, Kakak, Adik, dan keluarga terdekat yang selalu memberikan doa dan dukungan kepada penulis selama proses kerja magang hingga penyelesaian laporan MBKM ini.
3. Bapak Stefanus Ariyanto, S.E., M.Ak., CPSAK., Ak., CA., , selaku Ketua Program Studi Universitas Multimedia Nusantara yang telah memberikan persetujuan kepada penulis dalam melakukan pelaksanaan kerja magang.
4. Bapak Harsono Yoewono, S.E., MBA., CA., M. Ak., ACPA, sebagai Pembimbing yang telah banyak meluangkan waktu untuk memberikan bimbingan, arahan dan motivasi atas terselesainya laporan MBKM ini.
5. Ci Meidy, sebagai Pembimbing Lapangan yang telah memberikan bimbingan, arahan, dan motivasi atas terselesainya laporan MBKM.
6. Ka Sophia, Ka Khalishah, Stephani, Stephina, Alleyda selaku rekan kerja pada divisi *Corporate Comptroller* bagian *Accounting and Tax* yang membantu dan memberi semangat kepada penulis selama pelaksanaan kerja magang,

Penulis menyadari bahwa dalam penulisan laporan MBKM ini masih jauh dari kata sempurna karena terdapat kekurangan dari keterbatasan penulis. Oleh karena itu, penulis membutuhkan kritik dan saran yang membangun untuk menambahkan hal-hal yang masih kurang dan belum sempurna dalam laporan MBKM ini. Akhir kata,

penulis mengucapkan terima kasih kepada semua pihak yang telah mendukung penulis dalam penyelesaian laporan magang ini. Semoga Tuhan Yang Maha Esa selalu memberikan lindungan dan karunia-Nya kepada kita semua.

Tangerang, 26 November 2024



Joselyn



LAPORAN PELAKSANAAN KERJA MAGANG

JASA PERPAJAKAN DAN AKUNTANSI

DI PT KOMPAS GRAMEDIA

Joselyn

ABSTRAK

Laporan ini menjelaskan pelaksanaan magang di PT Kompas Gramedia, khususnya divisi pajak dan akuntansi. Pemilihan perusahaan ini didasarkan pada reputasi dan pengalaman Kompas Gramedia dalam industri media dan percetakan. Selama pelaksanaan magang, tugas-tugas yang dikerjakan meliputi penginputan bukti potong PPh Pasal 23, PPh Pasal 4 ayat (2), faktur pajak PPN Masukan ke dalam BB-Desktop, membuat dan melaporkan SPT Pembetulan Tahunan Badan, menginput bukti potong PPh 22 atas impor, faktur pajak PPN Masukan atas impor ke dalam BB Desktop, melakukan ekualisasi pajak penghasilan, dan membuat laporan konsolidasi.

Selama pelaksanaan kerja magang, terdapat kendala yang dihadapi seperti kode unit usaha yang tidak ditemukan, kode faktur yang tidak terbaca oleh sistem dan masalah kompatibilitas perangkat lunak. Namun demikian, kendala-kendala tersebut dapat diatasi dengan meminta dan berkomunikasi dengan pembimbing magang. Secara keseluruhan, pelaksanaan magang memberikan pengalaman berharga dan menerapkan pengetahuan perpajakan di dunia nyata

Kata kunci: Magang, Kompas Gramedia, Bukti Potong, Faktur Pajak, SPT Tahunan Badan, Ekualisasi Pajak Penghasilan, Konsolidasi

Internship Report on Tax and Accounting

Services at PT Kompas Gramedia

Joselyn

ABSTRACT (English)

This report explains the implementation of an internship at PT Kompas Gramedia, specifically in the tax and accounting division. The choice of this company is based on Kompas Gramedia's reputation and experience in the media and printing industry. During the internship, tasks included inputting withholding tax evidence for Article 23, withholding tax for Article 4 paragraph (2), inputting VAT invoices into BB-Desktop, preparing and reporting the Annual Tax Return for Corporations, inputting withholding tax evidence for Article 22 on imports, inputting VAT invoices on imports into BB-Desktop, performing income tax equalization, and creating consolidation reports.

Throughout the internship, there were challenges faced such as business unit codes not being found, invoice codes not being readable by the system, and software compatibility issues. Nevertheless, these challenges were resolved by seeking assistance and communicating with the internship supervisor. Overall, the internship provided valuable experience and applied tax knowledge in the real world.

Keywords: *Internship, Kompas Gramedia, Tax Withholding Slip, VAT Tax Invoice, Annual Corporate Tax Return, Income Tax Equalization, Consolidation*

DAFTAR ISI

HALAMAN PERNYATAAN TIDAK PLAGIAT	2
HALAMAN PENGESAHAN	3
HALAMAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIS	4
KATA PENGANTAR	5
ABSTRAK	7
<i>ABSTRACT (English)</i>	8
DAFTAR GAMBAR	10
DAFTAR LAMPIRAN	14
BAB I PENDAHULUAN	15
1.1. Latar Belakang	15
1.2. Maksud dan Tujuan Kerja Magang	42
1.3. Waktu dan Prosedur Pelaksanaan Kerja Magang	43
BAB II GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN	46
2.1 Sejarah Singkat Perusahaan	46
2.2.1 Visi Misi	50
2.2.2 Nilai Perusahaan	51
2.4 Struktur Organisasi Perusahaan	53
2.4.1 Struktur Organisasi Kompas Gramedia	53
2.4.2 Struktur Organisasi Corporate Comptroller	57
BAB III PELAKSANAAN KERJA MAGANG	58
3.1 Kedudukan dan Koordinasi	58
3.2 Tugas dan Uraian Kerja Magang	58
3.3 Kendala yang Ditemukan	127
3.4 Solusi atas Kendala yang Ditemukan	127
BAB IV SIMPULAN DAN SARAN	129
4.1 Simpulan	129
4.2 Saran	130
DAFTAR PUSTAKA	132
LAMPIRAN	135

DAFTAR GAMBAR

Gambar 1. 1 Jenis Transaksi Intercompany yang Harus di Eliminasi	38
Gambar 2. 1 Struktur Organisasi Kompas Gramedia Group	54
Gambar 2. 2 Struktur Organisasi Corporate Comptroller Sumber: Functional Unit Human Resources Kompas Gramedia	57
Gambar 3. 1 Bukti Potong PPh Pasal 23.....	59
Gambar 3. 2 Aplikasi BB-Desktop	60
Gambar 3. 3 Pengaturan Bahasa	60
Gambar 3. 4 Tampilan Log On BB-Desktop	60
Gambar 3. 5 Tampilan Pajak BB-Desktop.....	61
Gambar 3. 6 Tampilan Setelah Input PPh Pasal 23	61
Gambar 3. 7 Tampilan Setelah Add.....	62
Gambar 3. 8 Nomor ID Pajak Pada BB-Desktop.....	62
Gambar 3. 9 Nomor ID Pajak Pada Bukti Potong PPh Pasal 23	63
Gambar 3. 10 Bukti Potong PPh Pasal 4 Ayat (2)	64
Gambar 3. 11 Aplikasi BB-Desktop	65
Gambar 3. 12 Pengaturan Bahasa	65
Gambar 3. 13 Tampilan Log On BB-Desktop	65
Gambar 3. 14 Menu Pajak BB Desktop.....	65
Gambar 3. 15 Tampilan Setelah Input PPh Pasal 23	66
Gambar 3. 16 Tampilan Setelah Add.....	67
Gambar 3. 17 Nomor ID Pajak Pada Bukti Potong PPh Pasal 23.....	67
Gambar 3. 18 Nomor ID Pajak Pada BB-Desktop.....	67
Gambar 3. 19 Faktur Pajak PPN Masukan.....	69
Gambar 3. 20 Aplikasi BB Desktop.....	69
Gambar 3. 21 Pengaturan Bahasa	70
Gambar 3. 22 Tampilan Log On BB-Desktop	70
Gambar 3. 23 Menu Free Tools BB-Desktop	70
Gambar 3. 25 Tampilan Penginputan PPN Masukan.....	71
Gambar 3. 26 Tampilan Setelah Penginputan PPN Masukan.....	72
Gambar 3. 24 Pajak ID Pada BB-Desktop	72
Gambar 3. 27 Data Pendukung Penginputan Pembetulan SPT.....	73
Gambar 3. 28 Tampilan Halaman Login pada Website DJP	73
Gambar 3. 29 Tampilan Menu Laporan pada Website DJP	74
Gambar 3. 30 Tampilan Buat SPT pada Website DJP.....	74
Gambar 3. 31 Tampilan e-Form yang Terunduh	75
Gambar 3. 34 Lampiran Khusus 3A Sebelum Pembetulan.....	75
Gambar 3. 33 Bagian Informasi Mengenai Pihak-Pihak Berelasi	76
Gambar 3. 32 Lampiran Khusus 3A Setelah Pembetulan.....	76
Gambar 3. 35 Lampiran Khusus 2A Sebelum Pembetulan.....	77

Gambar 3. 36 Lampiran Khusus 2A Setelah Pembetulan.....	78
Gambar 3. 37 Laba (Rugi) Fiskal Setelah Pembetulan.....	Error! Bookmark not defined.
Gambar 3. 38 Lampiran Khusus 1A Sebelum Pembetulan.....	78
Gambar 3. 39 Akumulasi Penyusutan Setelah Pembetulan	79
Gambar 3. 40 Lampiran Khusus 1A Setelah Pembetulan.....	79
Gambar 3. 41 Lampiran V Sebelum Pembetulan.....	80
Gambar 3. 42 Lampiran V Setelah Pembetulan.....	81
Gambar 3. 43 Persentase Modal Saham Setelah Pembetulan	80
Gambar 3. 44 Lampiran II Sebelum Pembetulan.....	81
Gambar 3. 45 Lampiran II Setelah Pembetulan	82
Gambar 3. 46 Beban Setelah Pembetulan	82
Gambar 3. 47 Lampiran I Sebelum Pembetulan	83
Gambar 3. 48 Koreksi Setelah Pembetulan	84
Gambar 3. 49 Lampiran I Setelah Pembetulan	85
Gambar 3. 50 Induk Lanjutan Sebelum Pembetulan	86
Gambar 3. 51 Induk Lanjutan Setelah Pembetulan.....	86
Gambar 3. 52 8A-6 Non Kualifikasi Sebelum Pembetulan	87
Gambar 3. 53 Laporan Posisi Keuangan Setelah Pembetulan	88
Gambar 3. 54 8A-6 Non Kualifikasi Setelah Pembetulan	89
Gambar 3. 55 Laporan Laba Rugi Setelah Pembetulan	88
Gambar 3. 56 Induk Sebelum Pembetulan.....	90
Gambar 3. 57 Induk Setelah Pembetulan.....	91
Gambar 3. 58 Tampilan Halaman Induk Lanjutan.....	92
Gambar 3. 59 Tampilan Kode Verifikasi SPT dari DJP	92
Gambar 3. 60 Tampilan Halaman Lapor SPT.....	93
Gambar 3. 61 Bukti Penerimaan Elektronik (BPE)	94
Gambar 3. 62 Tampilan Submit SPT Berhasil.....	93
Gambar 3. 63 Bukti Penerimaan Negara.....	Error! Bookmark not defined.
Gambar 3. 64 Pemberitahuan Impor Barang (PIB).....	95
Gambar 3. 65 Aplikasi BB-Desktop	96
Gambar 3. 66 Pengaturan Bahasa BB-Desktop	96
Gambar 3. 67 Tampilan Log On BB-Desktop	96
Gambar 3. 68 Tampilan Menu Pajak BB-Desktop	97
Gambar 3. 69 Tampilan Setelah Penginputan PPh 22 atas Impor	97
Gambar 3. 70 Tampilan Setelah Add.....	99
Gambar 3. 72 Nomor ID Pajak pada BB-Desktop.....	99
Gambar 3. 71 Tampilan No ID Pajak pada Dokumen	100
Gambar 3. 73 Bukti Penerimaan Negara.....	Error! Bookmark not defined.
Gambar 3. 74 Pemberitahuan Impor Barang (PIB).....	102
Gambar 3. 75 Aplikasi BB-Desktop	102
Gambar 3. 76 Pengaturan Bahasa pada BB-Desktop.....	103
Gambar 3. 77 Tampilan Menu LogOn BB-Desktop.....	103

Gambar 3. 78 Tampilan Menu Pajak BB-Desktop	103
Gambar 3. 79 Tampilan Setelah Penginputan PPN atas Impor	104
Gambar 3. 80 Tampilan Setelah Add.....	Error! Bookmark not defined.
Gambar 3. 81 Tampilan Nomor ID Pajak Pada Dokumen.....	107
Gambar 3. 82 Nomor ID Pajak pada BB-Desktop.....	106
Gambar 3. 83 Data Pendukung yang Diterima	107
Gambar 3. 84 Template Ekualisasi PPh 23.....	107
Gambar 3. 85 Summary Trial Balance September 2024.....	108
Gambar 3. 86 Tampilan Setelah Input Stb Sep'24.....	108
Gambar 3. 87 Tampilan Setelah Input Stb Des'23	109
Gambar 3. 88 Summary Trial Balance Desember 2023	109
Gambar 3. 89 Tampilan Menu Login Pada DJP	110
Gambar 3. 90 Tampilan Menu Laporan.....	110
Gambar 3. 91 Tampilan Menu Pra Pelaporan	110
Gambar 3. 92 Tampilan Menu e-Bupot Unifikasi	111
Gambar 3. 93 Tampilan Setelah Penginputan Jumlah SSP SPT.....	111
Gambar 3. 94 Tampilan SPT PPh yang di Cetak	111
Gambar 3. 95 Tampilan Menu Pajak Penghasilan	112
Gambar 3. 96 Tampilan Daftar Bukti Potong Pasal 4 ayat (2), 15, 22, 23	112
Gambar 3. 97 File Bukpot Combined	113
Gambar 3. 98 File Bukpot yang di Ekspor.....	113
Gambar 3. 99 Aplikasi SAP Logon	113
Gambar 3. 100 Tampilan menu Log On	113
Gambar 3. 101 Tampilan Menu Login SAP	114
Gambar 3. 102 Tampilan Setelah Login SAP.....	114
Gambar 3. 103 Pilih Menu Mutiple Selection	114
Gambar 3. 104 Tampilan Halaman Mutiple Selection.....	115
Gambar 3. 105 Masukkan Company Code	115
Gambar 3. 106 Pilih Menu All Items	115
Gambar 3. 107 Pilih Menu Execute (F8)	116
Gambar 3. 108 File Bupot SAP yang diEkpor.....	116
Gambar 3. 109 Ekspor Bukpot SAP	116
Gambar 3. 110 Tampilan Setelah Penginputan Jumlah SSP SAP.....	117
Gambar 3. 111 Bukpot SAP.....	117
Gambar 3. 112 Mencocokkan File Bukpot SPT dan SAP.....	117
Gambar 3. 113 Rincian Penyebab Selisih	118
Gambar 3. 114 Penyebab selisih	118
Gambar 3. 115 Ringkasan Penyebab Selisih Pada Ekualisasi	118
Gambar 3. 116 Mengumpulan File Ekualisasi Melalui E-mail.....	118
Gambar 3. 117 Template Workpaper Balance Sheet Bagian Liabilitas & Ekuitas	119
Gambar 3. 118 Template Workpaper Balance Sheet Bagian Aset	119
Gambar 3. 119 Template Workpaper Profit & Loss	120

Gambar 3. 120 Laporan Posisi Keuangan PT AIU4 (Induk)	120
Gambar 3. 121 Laporan Laba Rugi PT AIU4 (Induk)	120
Gambar 3. 122 Laporan Posisi Keuangan PT KTVMT (Anak).....	121
Gambar 3. 123 Catatan Atas Laporan Keuangan Bagian Investasi PT AIU4 (Induk).....	121
Gambar 3. 124 Laporan Laba Rugi PT KTVMT (Anak).....	121
Gambar 3. 125 Workpaper Profit Loss setelah Equity Adjustment.....	122
Gambar 3. 126 Jurnal Koreksi & Eliminasi	122
Gambar 3. 127 Workpaper Profit Loss Combined.....	122
Gambar 3. 128 Workpaper Profit Loss Consolidated	123
Gambar 3. 129 Jurnal Koreksi	123
Gambar 3. 130 Workpaper Balance Sheet Bagian Aset Setelah Equity Adjustment	124
Gambar 3. 131 Workpaper Balance Sheet Bagian Aset Combined.....	124
Gambar 3. 132 Workpaper Balance Sheet Bagian Aset Consolidated	124
Gambar 3. 133 Workpaper Balance Sheet Bagian Liabilitas dan Ekuitas Setelah Equity Adjustment	125
Gambar 3. 134 Workpaper Balance Sheet Bagian Liabilitas dan Ekuitas Combined	125
Gambar 3. 135 Workpaper Balance Sheet Bagian Liabilitas dan Ekuitas Consolidated.....	126
Gambar 3. 136 Pengumpulan Pada Microsoft Teams.....	126



DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1 – Surat Tanggapan Kerja Magang	135
Lampiran 2 – Surat Perjanjian Pemagangan	136
Lampiran 3 – Curriculum Vitae	137
Lampiran 4 – MBKM 01 Cover Letter MBKM Internship Track 1	139
Lampiran 5 – MBKM 02 MBKM Internship Track 1 Card.....	140
Lampiran 6 – MBKM 03 Daily Task – Internship Track 1	141
Lampiran 7 – MBKM 04 Verification Form of Internship Report MBKM Internship Track 1	157
Lampiran 8 – Form Bimbingan Internship Report.....	158
Lampiran 9 – Halaman Persetujuan Internship Report	159
Lampiran 10 – Lampiran Pengecekan Hasil Turnitin.....	160
Lampiran 11 – Lampiran Pekerjaan Selama Kerja Magang MBKM	163