

Laporan Praktek Kerja Lapangan

**PELAPORAN PAJAK UNTUK PENGUSAHA KENA PAJAK
(PKP) BARU**



Laporan Praktek Kerja Lapangan

**PELAPORAN PAJAK UNTUK PENGUSAHA KENA PAJAK
(PKP) BARU**

Diajukan Sebagai Salah Satu Syarat Untuk

Memperoleh Gelar Ahli Madya

Pada Program Studi Perpajakan Fakultas Ekonomi dan Bisnis

Universitas Katolik Soegijapranata Semarang



Disusun Oleh:
Roswita Gulo
21.H1.0033

PROGRAM STUDI PERPAJAKAN
FAKULTAS EKONOMI DAN BISNIS
UNIVERSITAS KATOLIK SOEGIJAPRANATA
SEMARANG

2024

ABSTRAK

Pengusaha kena pajak perlu melakukan sinkronisasi data sehingga pelaporan tahunan selaras dengan pelaporan masa. Penelitian ini bertujuan untuk mengetahui bagaimana PT X melaporkan PPN masa Mei 2019, mengungkap SP2DK diterima, dan mengetahui tindak lanjut oleh PT X. Data yang digunakan yaitu data sekunder yang dianalisis dengan metode kepustakaan dan metode dokumentasi. PT X melaporkan omset bulan Mei 2019 hanya berasal dari transaksi penjualan setelah tanggal pengukuhan menjadi PKP saja. PT X menerima SP2DK untuk mengklarifikasi perbedaan omset tersebut dengan omset yang dicantumkan pada laporan keuangan yang dilampirkan pada SPT tahunan. PT X kemudian melakukan pembetulan SPT masa Mei dan SPT tahunan. Pada laporan SPT masa pertama, PKP baru seharusnya melaporkan semua transaksi pada masa tersebut meski tidak diperhitungkan sebagai dasar pungutan pajak.

Kata Kunci: PPN, PPh, Badan, Pembetulan, SPT.

