

PELATIHAN DAN PENDAMPINGAN PELAPORAN SPT PPH BADAN PADA PT. CIPTA ARKA NIAGA

Siti Asmonah¹, Mahwiyah², Hartono³, Putri Syahla Raniah⁴, Theresia Maurine Jovica⁵
^{1,2,3,4,5}Akuntansi Perpajakan, Fakultas Ekonomi dan Bisnis, Universitas Pamulang

Article History

Received : Juli 2024

Revised : Agustus 2024

Accepted : Agustus 2024

Published : Agustus 2024

Corresponding author*:

02721@unpam.ac.id

Cite This Article:

S. Asmonah, M. Mahwiyah, H. Hartono, P. S. . Raniah, and T. M. . Jovica, "PELATIHAN DAN PENDAMPINGAN PELAPORAN SPT PPH BADAN PADA PT. CIPTA ARKA NIAGA", *JAMMU*, vol. 3, no. 2, pp. 19–22, Jul. 2024.

DOI:

<https://doi.org/10.56127/jammu.v3i2.1558>

Abstract: Reporting the Annual Corporate Income Tax Return (SPT) is an obligation that must be fulfilled by every business entity in Indonesia. Compliance in this reporting not only serves as a form of fulfillment of tax regulations, but also as an important tool for measuring tax obligations that must be paid by the company to the government. PT Cipta Arka Niaga, a company engaged in trading and located in Tangerang, Banten, experienced problems in understanding and preparing the Annual Corporate Tax Return. To overcome this problem, a community service program involving training and mentoring by lecturers and students from Pamulang University was conducted. This program aims to improve the knowledge and skills of company staff in reporting Corporate Income Tax Returns, filling out reports correctly, and paying taxes according to applicable regulations. The method of implementing this activity includes identification of needs, preparation of materials, counseling, practical training, and direct assistance. The results of this program show that PT Cipta Arka Niaga has started using the E-Fin and E-Billing applications in its reporting, and is committed to carrying out tax reporting and payment according to the rules. In addition, this program also provides benefits in the form of increased transparency and accountability of the company. In conclusion, this training and mentoring was successful helps show that PT Cipta Arka Niaga has started using the E-Fin and E-Billing applications in its reporting, and is committed to carrying out tax reporting and payment according to the rules. In addition, this program also provides benefits in the form of increased transparency and accountability of the company. In conclusion, this training and mentoring has succeeded PT. Cipta Arka Niaga in overcoming tax problems and improving corporate tax compliance.

Keywords: MSMEs, Financial Statements, SAK EMKM.

Abstrak: Pelaporan Surat Pemberitahuan Tahunan (SPT) Pajak Penghasilan (PPh) Badan merupakan kewajiban yang harus dipenuhi oleh setiap badan usaha di Indonesia. Kepatuhan dalam pelaporan ini tidak hanya berfungsi sebagai bentuk pemenuhan peraturan perpajakan, tetapi juga sebagai alat penting untuk mengukur kewajiban pajak yang harus dibayar oleh perusahaan kepada pemerintah. PT. Cipta Arka Niaga, perusahaan yang bergerak di bidang perdagangan dan berlokasi di Tangerang, Banten, mengalami kendala dalam memahami dan membuat SPT Tahunan Badan. Untuk mengatasi permasalahan ini, dilakukan program pengabdian kepada masyarakat yang melibatkan pelatihan dan pendampingan oleh dosen dan mahasiswa dari Universitas Pamulang. Program ini bertujuan untuk meningkatkan pengetahuan dan keterampilan staf perusahaan dalam pelaporan SPT PPh Badan, mengisi laporan dengan benar, dan membayarkan pajak sesuai ketentuan yang berlaku. Metode pelaksanaan kegiatan ini mencakup identifikasi kebutuhan, penyusunan materi, penyuluhan, pelatihan praktis, dan pendampingan langsung. Hasil dari program ini menunjukkan bahwa PT. Cipta Arka Niaga mulai menggunakan aplikasi E-Fin dan E-Billing dalam pelaporannya, serta berkomitmen untuk melaksanakan pelaporan dan pembayaran pajak sesuai aturan. Selain itu, program ini juga memberikan manfaat berupa peningkatan transparansi dan akuntabilitas perusahaan. Kesimpulannya, pelatihan dan pendampingan ini berhasil membantu PT. Cipta Arka Niaga dalam mengatasi masalah perpajakan dan meningkatkan kepatuhan pajak perusahaan.

Kata Kunci: UMKM, Laporan Keuangan, SAK EMKM.

PENDAHULUAN

Pelaporan Surat Pemberitahuan Tahunan (SPT) Pajak Penghasilan (PPh) Badan merupakan kewajiban yang harus dipenuhi oleh setiap badan usaha atau perusahaan di Indonesia. Pelaporan ini tidak hanya berfungsi sebagai bentuk kepatuhan terhadap peraturan perpajakan, tetapi juga sebagai alat penting untuk mengukur kewajiban pajak yang harus dibayar oleh badan usaha kepada pemerintah. Kepatuhan dalam pelaporan SPT PPh Badan dapat memberikan banyak manfaat, termasuk meningkatkan profesionalitas dan transparansi perusahaan, serta membantu pemerintah dalam mengontrol dan memperoleh pendapatan negara dari pajak penghasilan.

Salah satu perusahaan yang menyadari pentingnya pelaporan SPT PPh Badan adalah PT. Cipta Arka Niaga, sebuah perusahaan yang bergerak di bidang perdagangan dan berlokasi di Tangerang, Banten. PT. Cipta Arka Niaga memiliki visi untuk memanfaatkan kecanggihan teknologi dalam sistem pelaporan pajaknya agar lebih efisien dan sesuai dengan kebutuhan perusahaan. Namun, perusahaan ini menghadapi tantangan utama yaitu kurangnya pengetahuan dan keterampilan para staf dalam melakukan pelaporan SPT PPh Badan.

Dengan jumlah karyawan sebanyak 10 orang, PT. Cipta Arka Niaga sangat membutuhkan pelatihan dan pendampingan dalam pelaporan SPT PPh Badan. Pelatihan ini penting untuk memastikan bahwa perusahaan dapat memenuhi kewajiban pajaknya sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku. Proses pelaporan SPT PPh Badan melibatkan beberapa tahap yang memerlukan pemahaman mendalam, mulai dari persiapan dokumen seperti buku besar, laporan laba rugi, dan neraca, hingga pengisian formulir SPT 1771 dan pengiriman laporan melalui aplikasi e-SPT Badan Online Mekari Klikpajak.

Pengabdian kepada masyarakat yang berfokus pada pelatihan dan pendampingan pelaporan SPT PPh Badan di PT. Cipta Arka Niaga diharapkan dapat memberikan solusi bagi permasalahan yang dihadapi oleh perusahaan. Tujuan dari pengabdian ini adalah untuk meningkatkan pengetahuan dan keterampilan staf perusahaan dalam melakukan pelaporan SPT Tahunan Pajak Badan, mengisi laporan SPT dengan benar, dan membayarkan pajak sesuai dengan ketentuan yang berlaku.

Melalui program ini, dosen dan mahasiswa dapat melaksanakan Tri Dharma perguruan tinggi dengan terjun langsung ke masyarakat, mengidentifikasi masalah yang terjadi, dan memberikan solusi praktis. Selain itu, perusahaan akan mendapatkan manfaat berupa peningkatan kepatuhan pajak, yang pada akhirnya akan berkontribusi pada peningkatan transparansi dan akuntabilitas perusahaan.

Dengan demikian, pengabdian masyarakat ini tidak hanya memberikan manfaat bagi PT. Cipta Arka Niaga, tetapi juga bagi dosen, mahasiswa, dan masyarakat luas dalam memahami pentingnya pelaporan SPT PPh Badan dan tata cara pelaksanaannya yang benar.

METODOLOGI PELAKSANAAN

Metode pelaksanaan kegiatan pengabdian kepada masyarakat yang akan dilakukan di PT. Cipta Arka Niaga mencakup beberapa tahap yang terstruktur dan sistematis untuk memastikan tujuan dan sasaran program dapat tercapai dengan efektif. Berikut adalah detail metode pelaksanaan kegiatan tersebut:

1. Persiapan

1. Identifikasi Kebutuhan:
 - a) Melakukan analisis kebutuhan pelatihan dan pendampingan terkait pelaporan SPT PPh Badan di PT. Cipta Arka Niaga.
 - b) Mengidentifikasi staf yang akan mengikuti pelatihan dan pendampingan.
2. Penyusunan Materi:
 - a) Menyusun materi pelatihan yang mencakup administrasi perpajakan, perhitungan pajak, pengisian formulir SPT, dan penggunaan aplikasi pelaporan pajak online.
 - b) Menyiapkan alat bantu dan bahan presentasi yang diperlukan.
3. Koordinasi dengan Pihak Perusahaan:
 - a) Melakukan koordinasi dengan manajemen PT. Cipta Arka Niaga untuk menentukan jadwal dan tempat pelaksanaan kegiatan.
 - b) Menyusun agenda kegiatan yang disepakati bersama.

2. Pelaksanaan

1. Penyuluhan dan Pemberian Materi:
 - a) Memberikan penyuluhan mengenai Kitab Undang-Undang Perpajakan yang relevan dengan bisnis perusahaan.
 - b) Menjelaskan peraturan dan prosedur perpajakan sesuai dengan UU No. 23 Tahun 2018 tentang pajak UMKM.
2. Pelatihan Praktis:

- a) Melaksanakan pelatihan tentang perhitungan PPh Pasal 21, PPh Pasal 4 Ayat 2, PPh Pasal 23, dan PPh Badan.
 - b) Memberikan pelatihan cara mengisi dan mengirim SPT Tahunan Badan melalui aplikasi e-SPT Badan Online Mekari Klikpajak.
3. Pendampingan:
- a) Memberikan pendampingan langsung kepada staf PT. Cipta Arka Niaga dalam melakukan pengisian formulir SPT Tahunan Badan.
 - b) Membantu dalam proses penginputan data manual ke dalam sistem perpajakan elektronik.
 - c) Memberikan bimbingan dalam pembuatan perencanaan pajak atau tax planning.
3. Evaluasi dan Tindak Lanjut
1. Evaluasi Hasil Pelatihan:
 - a) Mengadakan sesi evaluasi untuk menilai pemahaman dan keterampilan staf dalam pelaporan SPT PPh Badan.
 - b) Mengumpulkan umpan balik dari peserta pelatihan untuk mengetahui keefektifan materi dan metode yang digunakan.
 2. Tindak Lanjut:
 - a) Menyusun laporan hasil pelaksanaan kegiatan pengabdian kepada masyarakat.
 - b) Memberikan rekomendasi tindak lanjut bagi PT. Cipta Arka Niaga untuk meningkatkan kepatuhan pajak dan efisiensi pelaporan pajak di masa mendatang.

4. Jadwal Pelaksanaan

Kegiatan ini akan dilaksanakan selama tiga hari, dengan jadwal sebagai berikut:

- Hari Pertama:
 - a) Penyuluhan tentang Kitab Undang-Undang Perpajakan dan UU No. 23 Tahun 2018.
 - b) Pelatihan tentang administrasi perpajakan dan perhitungan PPh.
- Hari Kedua:
 - a) Pelatihan praktis pengisian formulir SPT Tahunan Badan.
 - b) Pendampingan dalam penggunaan aplikasi e-SPT Badan Online.
- Hari Ketiga:
 - a) Pendampingan dalam penginputan data dan pembuatan laporan perpajakan.
 - b) Sesi evaluasi dan pemberian umpan balik.

Dengan metode pelaksanaan yang terstruktur ini, diharapkan program pengabdian kepada masyarakat dapat berjalan dengan lancar dan mencapai tujuan yang diharapkan, yakni meningkatkan pengetahuan dan keterampilan staf PT. Cipta Arka Niaga dalam pelaporan SPT PPh Badan sesuai dengan peraturan perpajakan yang berlaku.

HASIL DAN PEMBAHASAN

Perusahaan dalam melakukan pelaporan SPT Tahunan Badan belum memahami dan belum dapat membuat SPT Tahunan Badan dengan pelatihan dan pedampingan yang dilakukan saat ini perusahaan sudah mulai menggunakan aplikasi E-Fin dalam pelaporannya. Setelah mendapat pengetahuan tentang perpajakan perusahaan berkomitmen untuk melakukan pelaporan dan pembayaran pajak sesuai aturan berlaku Setelah melakukan diskusi dan berkonsultasi tentang masalah perpajakan yang sedang dihadapi perusahaan, permasalahan tersebut mulai mendapat kejelasan dan titik terang untuk dilanjutkan pada tahap berikutnya

Dalam melakukan pencatatan transaksi, perusahaan selama ini masih mengandalkan pencatatan dengan menggunakan excell (manual) hal ini menyulitkan perusahaan untuk membuat keputusan dikarenakan data yang dihasilkan tidak update. Dosen pengabdian memberikan pengetahuan terkait dengan jenis-jenis software dan merekomendasikan software E-Fin dan E-Billing.



Gambar 1. Dokumentasi Kegiatan Pengabdian

Pendampingan dan pelatihan dilakukan oleh dosen pengabdian selama beberapa tahap dimana tahap pertama adalah tahap Instalasi dan input master data, kemudian dilanjutkan dengan tahap penginputan seluruh data Laporan Keuangan perusahaan dan data Perusahaan untuk PT. Citra Arka Niaga. Dengan pendampingan tersebut saat ini perusahaan sudah dapat mengoperasikan software E-Fin dan E-Billing untuk yayasan sehingga tujuan dari laporan perpajakan dan dicapai.

Sumber daya manusia pada perusahaan yang sebagian besar adalah dari luar akuntansi menyulitkan perusahaan untuk melakukan pencatatan sesuai dengan aturan yang berlaku. Hal ini menimbulkan permasalahan pajak yang dihadapi perusahaan dimana pada tahun 2021 terdapat temuan pajak yang mengharuskan perusahaan harus membayar kekurangan dan denda perpajakan. Dosen pengabdian memberikan pendampingan pembuatan laporan pajak dan cara melakukan pembayaran pajak, serta memberikan masukan terkait permasalahan perpajakan yang dihadapi dimana perusahaan disarankan untuk melakukan pencairan kembali data-data terkait temuan pajak kemudian diajukan keberatan dengan melampirkan data-data tersebut.

KESIMPULAN DAN SARAN

Kesimpulan

Upaya yang dilakukan tim pengabdian selaku dosen Universitas Pamulang untuk menambah pengetahuan tentang pelaporan SPT PPh Badan Pada PT. Citra Arka Niaga yang berguna bagi diri sendiri dan orang lain terutama bagi perusahaan adalah dengan mengadakan pengabdian kepada masyarakat dengan cara memberikan penyuluhan serta pendampingan. Dengan demikian, para karyawan PT. Citra Arka Niaga dapat mengimplementasikan ilmu yang sudah didapatnya pada Pengenalan Pajak PPh pasal 21 Pada PT. Citra Arka Niaga. hal ini dapat memberikan masukan serta ilmu baru dalam pelaporan keuangan serta pajak.

Saran

Manfaat dari Pelaporan SPT PPh Badan Pada PT. Citra Arka Niaga dan para karyawan PT. Citra Arka Niaga dapat mengimplementasikan ilmu yang sudah didapatnya pada Pelaporan SPT PPh Badan Pada PT. Citra Arka Niaga. hal ini dapat memberikan masukan serta ilmu baru dalam pelaporan keuangan serta pajak.

DAFTAR PUSTAKA

- Linawati, L., Arifin, A., Muarifin, H., & Saenah, S. (2023). Pelatihan Rekonsiliasi Fiskal Serta Pengisian SPT Tahunan PPh Badan. *Nanggroe: Jurnal Pengabdian Cendikia*, 2(5).
- Mardiasmo. 2016. Perpajakan. Yogyakarta: Andi Publishing.
- Putri, I. L. A., Rachman, H. A., & Alam, M. D. (2023). Pelatihan Pengisian SPT Masa dan Tahunan di PT Mahakarya Cipta Nusantara. *Jurnal Pengabdian kepada Masyarakat Nusantara*, 4(5), 363-368.
- Rachman, H. A., Putri, I. L. A., & Kusumadewi, A. W. (2023). Pendampingan dan Pelatihan Pelaporan SPT PPh Badan di PT Informasi Teknologi Kosmetika. *Jurnal Pengabdian kepada Masyarakat Nusantara*, 4(5), 348-353.
- Resmi, Siti. 2013. Perpajakan: Teori dan Kasus Edisi 7 Buku I. Jakarta: Salemba Empat. Robert Martinus Hutauruk. 2017. Akuntansi Perusahaan Dagang Aplikasi Program Zahir Accounting Versi 6. UPP STIM YKPN. Yogyakarta. Republik Indonesia. 2018. Undang-Undang No 23 tahun 2018. Lembaran Arsi Negara. Jakarta
- Sukmarani, W., PD, M. M., Margiutom, S. A. S., & Sundari, R. (2023). Pelatihan dan Pendampingan Pelaporan SPT Badan Menggunakan E-Form di PT. Sisfomedika Yogyakarta. *ABDISOSHUM: Jurnal Pengabdian Masyarakat Bidang Sosial dan Humaniora*, 2(1), 90-97.
- Waluyo. 2005. Perpajakan Indonesia. Jakarta: Salemba Empat
- Yulistina, Y., & KHOIRINA, S. (2023). Literasi Penyusunan Laporan Keuangan dan Laporan Pajak Tahunan Pada CV. Carika Artasa di Bandar Lampung. *ANDASIH Jurnal Pengabdian Kepada Masyarakat*, 4(2), 78-82