

Pendahuluan

Dengan kurangnya informasi dan kurangnya pengetahuan mengenai perpajakan, banyak sektor UMKM yang belum melaksanakan kewajiban perpajakan secara benar karena banyak dari mereka kurang mendapatkan informasi tentang kewajiban perpajakan di Indonesia. Penerimaan pajak saat ini kenyataannya belum sesuai dengan harapan pemerintah, disebabkan karena Wajib Pajak dalam membayar kewajiban pajaknya tidak tepat waktu dan bahkan tidak sedikit pengusaha yang tidak melaporkan usahanya sehingga penerimaan pajak tidak dapat maksimal. Dalam kegiatan pengabdian masyarakat ini di fokuskan dalam bentuk peningkatan kemampuan perpajakan SPT Bagi Wajib Pajak Badan. Kami berharap kegiatan PKM ini dapat memberikan kontribusi positif sebagai pemicu kegiatan-kegiatan PKM lanjutan untuk membantu pemerintah Indonesia agar membantu penerimaan pajak bagi negara.

Pelaksanaan kegiatan pengabdian masyarakat ini yang kaitannya berupa sosialisasi dan pendampingan, agar para karyawan mampu meningkatkan kemampuan perpajakan dalam menghitung dan menyampaikan SPT Bagi Wajib Pajak Badan sebagai langkah kedepannya untuk dapat dilakukan secara mandiri untuk tahun-tahun berikutnya.

Tujuan kegiatan ini adalah untuk memberikan pengetahuan perpajakan dan akuntansi yang lebih baik bagi Wajib Pajak dalam memenuhi kewajiban perpajakannya sesuai dengan aturan-aturan pajak yang berlaku dan membantu Wajib Pajak dalam mengisi dan melaporkan SPT (Surat Pemberitahuan) Badan, guna mewujudkan kepatuhan wajib pajak dalam berbangsa dan bernegara.

Metode Pelaksanaan

Kegiatan penyuluhan ini dikemas dalam bentuk ceramah, tutorial dan tanya jawab. Materi ceramah disajikan dalam bentuk *power point*. Sesi tanya jawab disediakan untuk memperjelas materi bahasan. Kegiatan penyuluhan ini dilakukan pada tanggal 18 April 2020 pada Pk. 08.00 s/d 12.00 WIB dengan menggunakan aplikasizoom.

Hasil Pembahasan

Kegiatan ini dilakukan dengan penjelasan awal mengenai laporan rekonsiliasi fiskal. Selanjutnya sebagian besar kegiatan, yaitu sebanyak 70%, difokuskan pada pelatihan perhitungan laporan rekonsiliasi dan penyusunan SPT tahunan. Pemberian materi beserta contoh kasus dan pendampingan cara menghitung dan melaporkan laporan rekonsiliasi fiskal, serta pengisian E-SPT Tahunan. Adapun materi yang disampaikan dalam pelaksanaan PKM ini adalah mengenai:

- a) Deductable dan Undeductable Expense
- b) Penyusutan Fiskal
- c) Rekonsiliasi Fiskal
- d) Pengisian E-SPT Badan, disini diajarkan dari mulai:
 - Instalasi : file installer e-SPT dengan cara mengunduh dari www.pajak.go.id.
 - Setting awal: koneksi data base,
 - Input data
 - Membuat file CSV dan salinannya
- e) Pelaporan SPT Badan melalui E-Filling

Kesimpulan

Kegiatan pelatihan ini merupakan salah satu cara untuk menambah pengetahuan karyawan mengenai cara merekonsiliasi laporan fiskal dan cara pengisian E-SPT dengan benar. Sebelum memulai pelatihan, karyawan perusahaan menganggap materi rekonsiliasi fiskal adalah materi yang cukup sulit dipahami. Dengan adanya kegiatan ini, karyawan merasa terbantu dan dapat meningkatkan kemampuannya.

Daftar Pustaka

Republik Indonesia, 2008. Undang–Undang No. 36 Tahun 2008 Tentang Pajak

<https://www.online-pajak.com/>

<https://klikpajak.id/blog/perencanaan-pajak/cara-lapor-spt-tahunan-badan-dan-pengisian-formulirnya>.