

**PENCATATAN PENGELUARAN DAN PEMASUKAN KAS  
PADA PT SUKSES SESAMA  
LAPORAN MAGANG**

Diajukan Sebagai Salah Satu Syarat Mata Kuliah



Oleh :

Nathania Ardelia Santosa

212621039

**PROGRAM STUDI AKUNTANSI  
STIE TRI BHAKTI  
BEKASI  
2024**

**LEMBAR PENGESAHAN**  
**PENCATATAN PENGELUARAN DAN PEMASUKAN KAS PADA PT**  
**SUKSES SESAMA**

**Oleh :**

Nathania Ardelia Santosa

212621039

**LAPORAN MAGANG**

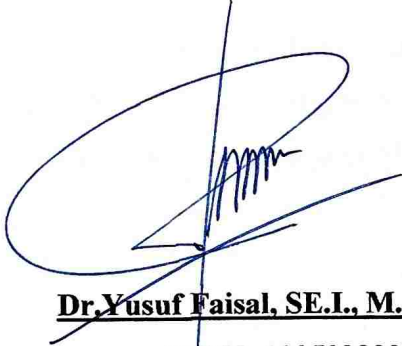
Diajukan Sebagai Salah Satu Syarat Mata Kuliah Magang pada Program Studi  
Akuntansi

Telah disetujui oleh Tim Penguji pada tanggal seperti tertera di bawah ini

Bekasi, 30 Juni 2024

Disahkan Oleh,

**Ketua Penguji**



**Dr. Yusuf Faisal, SE.I., M.Ak., M.E**

**NIDN: 1005029002**

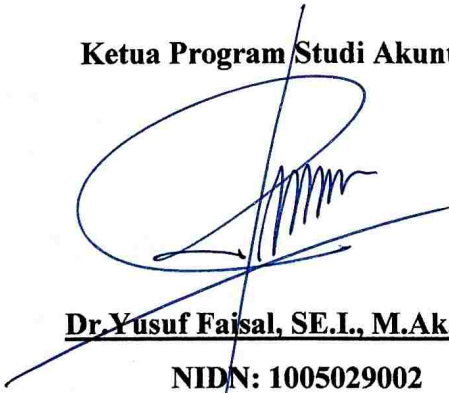
**Anggota Penguji**



**R. Taufik Hidayat, SE., MMSi**

**NIDN: 0429116902**

**Ketua Program Studi Akuntansi**



**Dr. Yusuf Faisal, SE.I., M.Ak., M.E**

**NIDN: 1005029002**



## TANDA PERSETUJUAN LAPORAN MAGANG

Nama : Nathania Ardelia Santosa  
NIM : 212621039  
Jurusan : Akuntansi  
Bidang Studi : S1 Akuntansi  
Judul Laporan : Pencatatan Pengeluaran dan Pemasukan Kas pada  
PT.Sukses Sesama

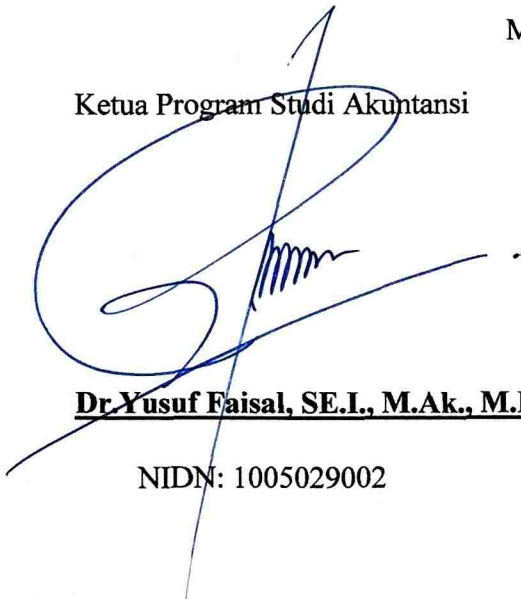
Laporan tersebut di atas disetujui dan diterima baik sebagai salah satu karya ilmiah mahasiswa yang bersangkutan dalam memenuhi salah satu syarat untuk mendapatkan gelar Sarjana Akuntansi pada Jurusan Akuntansi, STIE Tri Bhakti.

Bekasi, 30 Juni 2024

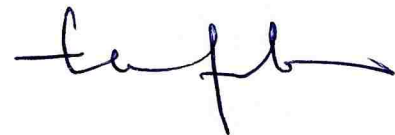
Mengetahui,

Ketua Program Studi Akuntansi

Dosen Pembimbing



**Dr. Yusuf Faisal, SE.I., M.Ak., M.E**  
NIDN: 1005029002



**R. Taufik Hidayat, SE., MMSi**

NIDN: 0429116902

## **SURAT PERNYATAAN KEASLIAN LAPORAN MAGANG PROGRAM STUDI S1 AKUNTANSI**

Dengan ini saya menyatakan bahwa :

1. Karya tulis saya, Laporan Praktik kerja Lapangan ini, adalah asli dan belum pernah diajukan untuk mendapatkan gelar akademik Sarjana Akuntansi di STIE Tri Bhakti maupun di perguruan tinggi lainnya.
2. Karya tulis ini murni gagasan, rumusan dan penelitian saya sendiri, tanpa bantuan pihak lain kecuali arahan dosen pembimbing dan penguji.
3. Dalam karya tulis ini tidak terdapat karya atau pendapat yang ditulis atau dipublikasikan orang lain, kecuali secara tertulis dengan jelas dicantumkan dalam daftar pustaka.
4. Pernyataan ini saya buat dengan sesungguhnya dan apabila di kemudian hari terdapat penyimpangan dan ketidakbenaran dalam pernyataan ini, maka saya bersedia menerima sanksi akademik berupa gelar yang telah diperoleh karya tulis ini, serta sanksi lainnya sesuai dengan norma yang berlaku di perguruan tinggi ini.

Bekasi, 30 Juni 2024

Yang membuat pernyataan



Nathania Ardelia Santosa

NIM : 212621039

## ABSTRAK

Praktik kerja lapangan yang diselenggarakan oleh STIE Tri Bhakti bertujuan untuk memberi kesempatan kepada mahasiswa untuk lebih mengenal dunia kerja, cara bekerja secara efektif dan efisien. Program praktik kerja lapangan ini sebagai sarana untuk mengembangkan kompetensi dan mengaplikasikan ilmu yang telah diperoleh sehingga mampu mengatasi masalah yang terjadi dalam dunia kerja. Selain itu, menambah pengalaman dalam dunia kerja dan melatih mahasiswa untuk disiplin dan bertanggung jawab kepada pekerjaannya.

Periode magang ini dilaksanakan dari tanggal 04 Maret 2024 – 04 Juni 2024. Praktik kerja lapangan ini dilaksanakan di PT. Sukses Sesama. Ditempatkan sebagai admin finance yang mempunyai tanggung jawab untuk mengumpulkan, menganalisis, dan menafsirkan data keuangan perusahaan yang relevan. Laporan magang ini membahas proses pembayaran dan pengeluaran kas di PT. Sukses Sesama, perusahaan distributor aluminium terbesar di Indonesia. Dalam industri aluminium yang mengalami pertumbuhan pesat, PT. Sukses Sesama memainkan peran penting dengan membeli produk langsung dari produsen dalam jumlah besar untuk didistribusikan ke seluruh Indonesia. Perusahaan ini memiliki struktur organisasi yang terdiri dari berbagai divisi seperti *accounting, marketing, purchasing, dan warehouse & operational*. Dengan fokus pada pencatatan pengeluaran dan pemasukan kas, laporan ini membahas siklus pengeluaran kas, siklus pemasukan kas, temuan masalah yang dihadapi, dan langkah-langkah untuk mengatasinya. Penyertaan daftar pustaka dan lampiran turut melengkapi laporan ini.

**Kata Kunci :** Praktik Kerja Lapangan, Pencatatan, Kas Keluar dan Kas Masuk pada PT Sukses Sesama.

## **ABSTRACT**

*The field work practice organized by STIE Tri Bhakti aims to provide students with the opportunity to get to know the working world, how to work effectively and efficiently. This field work practice program serves as a means to develop competencies and apply the knowledge that has been acquired so that students are able to address issues that arise in the working world. In addition, it adds experience in the working world and trains students to be disciplined and responsible for their work.*

*This internship period is conducted from March 4, 2024, to June 4, 2024. This field work practice is carried out at PT. Sukses Sesama. Placed as a finance admin responsible for collecting, analyzing, and interpreting relevant company financial data. This internship report discusses the process of payment and cash disbursement at PT. Sukses Sesama, the largest aluminum distributor in Indonesia. In the rapidly growing aluminum industry, PT. Sukses Sesama plays a crucial role by purchasing products directly from manufacturers in large quantities to be distributed throughout Indonesia. The company has an organizational structure consisting of various divisions such as accounting, marketing, purchasing, and warehouse & operations. With a focus on recording cash disbursements and receipts, this report discusses the cash disbursement cycle, cash receipt cycle, encountered issues, and steps to overcome them. The inclusion of a bibliography and appendices complements this report.*

***Keywords: Field Work Practice, Recording, Cash Disbursement and Cash Receipt at PT Sukses Sesama.***

## KATA PENGANTAR

Puji syukur atas kehadiran Tuhan Yang Maha Esa, yang telah memberikan rahmat dan karunia-Nya sehingga penulis dapat menyelesaikan laporan ini yang berjudul **“PENCATATAN PENGELUARAN DAN PEMASUKAN KAS PADA PT SUKSES SESAMA”**. Laporan ini merupakan bentuk hasil dari kegiatan magang yang dilakukan selama tiga bulan di PT.Sukses Sesama. Dalam kesempatan ini penulis juga mengucapkan terimakasih kepada pihak-pihak yang telah terkait dalam membantu dan membimbing proses penyusunan laporan ini,diantaranya :

1. Bpk. Horas Sebastian., CFA selaku Ketua Yayasan Prima Bina Bangsa
2. Bpk. Drs. Widyatmoko.,MM.,M.I.Kom selaku Ketua STIE Tri Bhakti
3. Bpk. Dr.Yusuf Faisal, SE.I., M.Ak., M.E selaku Ketua Prodi Akuntansi Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Tri Bhakti.
4. Bpk. R.Taufik Hidayat SE.,MMSi selaku Dosen Pembimbing yang senantiasa memberikan bimbingan dan arahan dalam penyusunan laporan magang.
5. PT. Sukses Sesama yang telah banyak membantu dan memberikan bimbingan selama melaksanakan magang dan juga membantu dalam usaha memperoleh data yang diperlukan secara khusus untuk Ibu Rika selaku Kepala Accounting dan Ibu Stefany selaku *Supervisor Accounting*.
6. Keluarga yang telah memberikan penulis dukungan material dan moral sehingga mampu menyelesaikan laporan magang ini.
7. Teman-teman seangkatan yang telah memberikan nasihat,saran serta motivasi kepada penulis dalam menyelesaikan laporan ini yakni Steviana dan Theresia.

Laporan ini dapat bermanfaat dalam rangka menambah wawasan serta pengetahuan pada dunia kerja.Penulis juga menyadari sepenuhnya bahwa di dalam laporan ini terdapat kekurangan serta jauh dari kata sempurna.Oleh karena itu,penulis berharap adanya kritik serta saran demi perbaikan laporan yang telah dirancang,semoga laporan ini dapat dipahami bagi siapapun yang membacanya.

## DAFTAR ISI

<b>LEMBAR PENGESAHAN .....</b>	<b>i</b>
<b>TANDA PERSETUJUAN LAPORAN MAGANG .....</b>	<b>ii</b>
<b>SURAT PERNYATAAN KEASLIAN LAPORAN MAGANG .....</b>	<b>iii</b>
<b>ABSTRAK .....</b>	<b>iv</b>
<b>ABSTRACT .....</b>	<b>v</b>
<b>KATA PENGANTAR.....</b>	<b>vi</b>
<b>DAFTAR ISI.....</b>	<b>vii</b>
<b>DAFTAR TABEL .....</b>	<b>ix</b>
<b>DAFTAR GAMBAR.....</b>	<b>x</b>
<b>DAFTAR LAMPIRAN .....</b>	<b>xi</b>
<b>BAB I.....</b>	<b>1</b>
<b>PENDAHULUAN.....</b>	<b>1</b>
1.1 Latar Belakang .....	1
1.2 Rumusan Masalah .....	3
1.3 Tujuan Magang.....	4
1.4 Manfaat Magang.....	4
1.5 Teori Relevan .....	4
1.6 Metode Magang.....	6
<b>BAB II .....</b>	<b>7</b>
<b>GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN.....</b>	<b>7</b>
2.1 Sejarah singkat PT.Sukses Sesama .....	7
2.2 Visi dan Misi PT.Sukses Sesama .....	7
2.3 Logo PT.Sukses Sesama.....	8
2.4 Struktur Organisasi PT.Sukses Sesama.....	8
2.5 Deskripsi Pekerjaan berdasarkan divisi : .....	9
2.6 Produk PT. Sukses Sesama .....	11
2.7 Kegiatan Organisasi .....	12



<b>BAB III.....</b>	<b>15</b>
<b>URAIAN DESKRIPSI TUGAS DAN PEMBAHASAN .....</b>	<b>15</b>
3.1 Penempatan dan Jadwal Magang.....	15
3.2 Uraian Deskripsi Tugas .....	15
3.3 Pembahasan Tugas .....	17
3.3.1 Prosedur kas masuk perusahaan adalah sebagai berikut:.....	17
3.3.2 Prosedur kas keluar perusahaan adalah sebagai berikut : .....	19
3.4 Pembahasan dan Temuan Masalah.....	22
3.5 Cara Mengatasi Kendala .....	23
3.6 Standar Operasional Prosedur Kas .....	23
<b>BAB IV .....</b>	<b>26</b>
<b>PENUTUP.....</b>	<b>26</b>
4.1 Kesimpulan.....	26
4.2 Saran .....	26
<b>DAFTAR PUSTAKA .....</b>	<b>27</b>
<b>LAMPIRAN.....</b>	<b>28</b>

## DAFTAR TABEL

<b>Tabel 1 Jadwal Hari Kerja.....</b>	<b>15</b>
---------------------------------------	-----------

## DAFTAR GAMBAR

<b>Gambar 1 Logo PT Sukses Sesama .....</b>	<b>8</b>
<b>Gambar 2 Struktur Organisasi PT Sukses Sesama .....</b>	<b>8</b>
<b>Gambar 3 Contoh Produk PT. Sukses Sesama .....</b>	<b>12</b>
<b>Gambar 4 Kegiatan Organisasi .....</b>	<b>13</b>
<b>Gambar 5 Contoh Penginputan Giro .....</b>	<b>17</b>
<b>Gambar 6 Contoh Pencairan Uang Masuk .....</b>	<b>18</b>
<b>Gambar 7 Contoh Bon.....</b>	<b>20</b>
<b>Gambar 8 Contoh Voucher Pengeluaran Giro Supplier.....</b>	<b>20</b>
<b>Gambar 9 Contoh Penginputan Giro Supplier .....</b>	<b>21</b>
<b>Gambar 10 Contoh Pencairan Giro Supplier di Program .....</b>	<b>22</b>

## DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1 Surat Pengantar Magang/Keterangan Dari Kampus.....	28
Lampiran 2 Laporan Kegiatan Magang .....	29
Lampiran 3 Daftar Riwayat Hidup .....	34
Lampiran 4 Dokumen dari Supplier .....	35
Lampiran 5 Bukti Bayar Cash Invoice Supplier.....	36
Lampiran 6 Slip bank giro customer .....	37
Lampiran 7 Bukti Uang Masuk (Cr) dan Uang Keluar (Db) ke rek koran perusahaan. ....	38
Lampiran 8 Pengeluaran voucher uang jalan supir .....	39
Lampiran 9 Kartu Konsultasi Magang.....	40
Lampiran 10 Surat Persetujuan Magang oleh PT.Sukses Sesama .....	42
Lampiran 11 Surat Penilaian Magang oleh PT.Sukses Sesama .....	43