

Apa Saja Isi Dokumen PDF yang Harus Diunggah Bersama SPT?

Sesuai PER-01/PJ/2017, penyampaian SPT melalui Saluran Tertentu (*e-Filing*) harus dilengkapi dengan Dokumen yang harus dilampirkan dengan SPT dalam 1 (satu) file dengan format Portable Document Format (PDF).

SPT 1770SS & 1770S

Status Nihil dan Kurang Bayar dikecualikan dari kewajiban melampirkan Dokumen PDF;
Status Lebih Bayar, wajib mengunggah:

- ✓ **Bukti Pemotongan; dan/atau**
- ✓ **Bukti Pemotongan Zakat** (jika kolom Zakat diisi)

SPT 1770

Status Nihil, Kurang Bayar maupun Lebih Bayar, wajib mengunggah:

- ✓ **Laporan Keuangan (Pembukuan)**
- ✓ **Rekap Bulanan Peredaran Bruto & Biaya (Norma)**
- ✓ **Daftar Pembayaran PPh 25 dari Gerai (WP OPPT)**
- ✓ **Penghitungan Peredaran Bruto & Pembayaran (PP 46)**
- ✓ **Penghitungan PPh (Jika PH/MT)**
- ✓ **Bukti Pemotongan Zakat** (jika kolom Zakat diisi)
- ✓ **Penghitungan Angsuran 25 (Jika ada)**
- ✓ **Penghitungan Kompensasi Kerugian**



Apa Saja Isi Dokumen PDF yang Harus Diunggah Bersama SPT?

Sesuai PER-01/PJ/2017, penyampaian SPT melalui Saluran Tertentu (*e-Filing*) harus dilengkapi dengan Dokumen yang harus dilampirkan dengan SPT dalam 1 (satu) file dengan format Portable Document Format (PDF).

SPT 1771

Status Nihil, Kurang Bayar maupun Lebih Bayar, wajib mengunggah:

- ✓ **Laporan Keuangan**
- ✓ **Penghitungan Peredaran Bruto & Pembayaran** (Khusus WP PP 46)
- ✓ **Laporan Debt to Equity Ratio & Utang Swasta LN** (Khusus WP PT yang membebankan Utang)
- ✓ **Ikhtisar Dok Induk & Dok Lokal** (Khusus WP dengan Transaksi Hub Istimewa)
- ✓ **Laporan Penyampaian *Country by Country Report***
- ✓ **Dafnom Biaya Entertainment** (Jika ada)
- ✓ **Dafnom Biaya Promosi** (Jika ada)
- ✓ **Khusus WP Migas: Laporan Tahunan Penerimaan Negara dari Kegiatan Hulu Minyak dan/atau Gas Bumi**
- ✓ **Khusus BUT:**
 - ✓ **SSP PPh Ps 26 (4),**
 - ✓ **Pemberitahuan Bentuk Penanaman Modal,**
 - ✓ **Lap Keu Konsolidasi/Kombinasi**



Apa Saja Isi Dokumen PDF yang Harus Diunggah Bersama SPT?

Sesuai PER-01/PJ/2017, penyampaian SPT melalui Saluran Tertentu (*e-Filing*) harus dilengkapi dengan Dokumen yang harus dilampirkan dengan SPT dalam 1 (satu) file dengan format Portable Document Format (PDF).

SPT Masa PPh Ps 21/26



Wajib mengunggah:

- ✓ **Bukti Pembayaran (Jika Kurang Bayar);**
- ✓ **Surat Keterangan Domisili (*Certificate of Domicile*) jika terdapat pemotong PPh Ps 26;**
- ✓ **SSP jika terdapat pemotongan PPh Ps 21 Final.**

SPT Masa PPh Ps 23/26



Wajib mengunggah:

- ✓ **Bukti Pembayaran (Jika Kurang Bayar);**
- ✓ **Surat Keterangan Domisili (*Certificate of Domicile*) jika terdapat pemotong PPh Ps 26;**
- ✓ **SKB jika terdapat Objek PPh Ps 23 yang Dibebaskan**

SPT Masa PPh 4(2), 15, atau 22



Wajib mengunggah:

- ✓ **Bukti Pembayaran (Jika Kurang Bayar)**



Apa Saja Isi Dokumen PDF yang Harus Diunggah Bersama SPT?

Sesuai PER-01/PJ/2017, penyampaian SPT melalui Saluran Tertentu (*e-Filing*) harus dilengkapi dengan Dokumen yang harus dilampirkan dengan SPT dalam 1 (satu) file dengan format Portable Document Format (PDF).

SPT Masa PPN



Wajib mengunggah:

- ✓ SSP untuk transaksi ke Pemungut;
- ✓ Daftar Rincian Kendaraan Bermotor;
- ✓ Jika mengajukan restitusi:
 - ✓ Surat Keputusan PKP Risiko Rendah;
 - ✓ Surat Keputusan WP Patuh; atau
 - ✓ Surat Pernyataan menyatakan pengembalian pendahuluan Ps 17D

