YAYASAN RUMAH HARAPAN PINUS INDONESIA

LAPORAN KEUANGAN
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

PADA DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL 31 DESEMBER 2021

YAYASAN RUMAH HARAPAN PINUS INDONESIA
LAPORAN KEUANGAN
TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2021
DENGAN LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Daftar Isi

	Halaman
Surat Pernyataan Pengurus	
Laporan Auditor Independen	
Laporan Posisi Keuangan	1
Laporan Perubahan Dana.....	2
Laporan Perubahan Aset Kelolaan....	4
Laporan Arus Kas.....	5
Catatan Atas Laporan Keuangan.....	6 - 12

YAYASAN RUMAH HARAPAN

Jl. Singaperbangsa No. 09 Nagasari Kec. Karawang Barat Kab. Karawang, Jawa Barat
www.rumahharapan.or.id /– (0267) 8418974 – WA 081210993338.

SURAT PERNYATAAN PENGURUS
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021

YAYASAN RUMAH HARAPAN PINUS INDONESIA

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

1. Nama : **Agus Solihin**
   Alamat Kantor : Jl. Singaperbangsa No.9 RT 01 RW 25 Kel. Nagasari Kec. Karawang Barat Karawang
   Alamat Domisili : Bangkuang, Rt. 003, Rw. 010, Karawang Barat, Karawang, Jawa Barat
   Nomor Telepon : 0267-8408630
   Jabatan : Ketua Yayasan

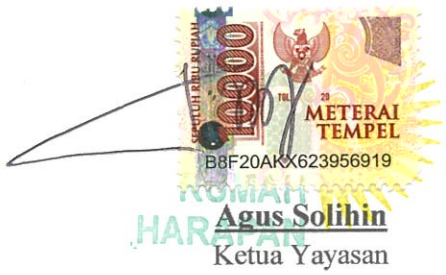
Menyatakan :

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan yayasan;
2. Laporan keuangan yayasan telah disusun dan disajikan sesuai dengan standar akuntansi keuangan di Indonesia;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan yayasan telah dimuat secara lengkap dan benar;
   b. Laporan keuangan yayasan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern yayasan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Jakarta, 31 Oktober 2023

Atas nama dan mewakili Pembina dan Pengurus Yayasan Rumah Harapan Pinus Indonesia



Agus Solihin
Ketua Yayasan

ABDUL GHONIE & REKAN
Registered Public Accountant
Izin KAP No. KEP- 129/KM. 1/2016
Graha Satria 1, 3rd Floor, Suite 304
Jl. RS. Fatmawati No. 5, Jakarta 12430
Telp : (021) 751 1744

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No : 00268/2.1058/AU.1/10/0744-4/1/X/2023

Pengurus
YAYASAN RUMAH HARAPAN PINUS INDONESIA

Kami telah mengaudit laporan keuangan YAYASAN RUMAH HARAPAN PINUS INDONESIA, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2021, serta laporan aktivitas, laporan perubahan aset bersih dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan ini sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Tanggung jawab auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan ini berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektivitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

ABDUL GHONIE & REKAN
Registered Public Accountant
Izin KAP No. KEP- 129/KM. 1/2016

Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, laporan posisi keuangan YAYASAN RUMAH HARAPAN PINUS INDONESIA tanggal 31 Desember 2021, serta laporan perubahan dana dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Kantor Akuntan Publik
Abdul Ghonie & Rekan

Drs. Abdul Ghonie Abubakar Ak, M.Si, CPA, CA, CMA
Nomor Izin Akuntan Publik: AP. 0744

Jakarta, 31 Oktober 2023

00268

YAYASAN RUMAH HARAPAN PINUS INDONESIA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 Desember 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2021	2020
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan bank	2, 4	5.704.006.135	6.560.531.566
Piutang lain-lain	2, 5	333.332.300	479.207.300
Persediaan	6	-	-
Biaya dibayar dimuka	7	2.380.998.112	2.228.323.039
Aset dalam penyelesaian	8	24.853.159.357	18.390.203.473
JUMLAH ASET LANCAR		**33.271.495.904**	**27.658.265.378**
ASET TIDAK LANCAR			
Aset tetap - bersih	2, 9	1.689.816.013	411.701.408
Aset tetap kelolaan - bersih	2, 10	7.258.177.333	6.301.180.250
Aset lain-lain - bersih		1.989.000.000	1.989.000.000
JUMLAH ASET TIDAK LANCAR		**10.936.993.346**	**8.701.881.658**
JUMLAH ASET		**44.208.489.250**	**36.360.147.036**
KEWAJIBAN DAN ASET BERSIH			
KEWAJIBAN LANCAR			
Utang lain-lain		146.935.900	97.322.900
Biaya masih harus dibayar		15.000.000	15.000.000
Utang sewa pembiayaan - jangka pendek	2, 11	44.467.335	35.451.001
JUMLAH KEWAJIBAN LANCAR		**206.403.235**	**147.773.901**
KEWAJIBAN TIDAK LANCAR			
Utang sewa pembiayaan - jangka panjang	2, 11	-	44.467.335
JUMLAH KEWAJIBAN		**206.403.235**	**192.241.236**
SALDO DANA			
Dana zakat		8.175.067.690	6.895.698.029
Dana infak/sedekah			
Terikat		3.193.967.299	2.792.058.353
Tidak terikat		25.455.923.382	22.701.027.093
Dana amil		7.082.015.641	3.666.180.932
Dana non-halal		95.112.003	112.941.393
JUMLAH SALDO DANA		**44.002.086.015**	**36.167.905.800**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN SALDO DANA		**44.208.489.250**	**36.360.147.036**

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

YAYASAN RUMAH HARAPAN PINUS INDONESIA
LAPORAN PERUBAHAN DANA
Tahun yang berakhir pada tanggal
31 Desember 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2021	2020
DANA ZAKAT			
Penerimaan			
Zakat		3.009.243.498	3.059.203.542
Zakat fitrah		221.616.500	232.413.450
Jumlah penerimaan dana zakat		3.230.859.998	3.291.616.992
Penyaluran			
Faqir miskin		1.063.268.900	1.806.045.760
Amil		376.165.437	382.400.443
Zakat Fitra		221.616.500	232.413.450
Ibnu sabil		10.079.500	7.342.000
Sabilillah		280.360.000	25.615.000
Jumlah penyaluran dana zakat		1.951.490.337	2.453.816.653
Surplus		1.279.369.661	837.800.339
Saldo awal dana zakat		6.895.698.029	6.057.897.690
Saldo akhir dana zakat		**8.175.067.690**	**6.895.698.029**
DANA INFAK/SEDEKAH TERIKAT			
Penerimaan			
Infak/sedekah		1.750.300.028	1.038.297.775
Hibah		217.650.000	226.000.000
Jumlah Penerimaan dana infak/sedekah		1.967.950.028	1.264.297.775
Penyaluran			
Santunan langsung anak asuh asrama		1.109.890.017	-
Qurban dan aqiqah		240.151.066	162.919.790
Penyaluran hibah		216.000.000	216.000.000
Jumlah Penyaluran dana infak/sedekah		1.566.041.083	378.919.790
Surlplus Terikat		401.908.945	885.377.985
Saldo awal dana infak/sedekah Terikat		2.792.058.354	1.906.680.368
Saldo akhir dana infak/sedekah Terikat		**3.193.967.299**	**2.792.058.353**

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

YAYASAN RUMAH HARAPAN PINUS INDONESIA
LAPORAN PERUBAHAN DANA (Lanjutan)
Tahun yang berakhir pada tanggal
31 Desember 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2021	2020
DANA INFAK/SEDEKAH TIDAK TERIKAT			
Penerimaan			
Infak/sedekah tidak terikat		32.554.583.607	27.692.586.498
Penyaluran			
Penyaluran amil		6.548.892.301	4.153.887.968
Beban umum dan Administrasi	2, 12	23.250.795.017	19.818.605.843
Jumlah Penyaluran dana infak/sedekah		29.799.687.318	23.972.493.811
Surlplus Tidak Terikat		2.754.896.289	3.720.092.687
Saldo awal dana infak/sedekah Tidak Terikat		22.701.027.093	18.980.934.406
Saldo akhir dana infak/sedekah Tidak Terikat		**25.455.923.382**	**22.701.027.093**
DANA AMIL			
Penerimaan			
Bagian dari dana zakat		376.155.437	440.410.768
Bagian dari dana infak/sedekah		6.548.892.300	4.153.887.968
Jumlah Penerimaan dana amil		6.925.047.737	4.594.298.736
Penyaluran dana amil			
Beban pegawai	2, 12	2.212.127.427	1.659.440.963
Beban umum dan administrasi lainnya	2, 12	1.297.085.601	980.315.210
Jumlah Penggunaan dana amil		3.509.213.028	2.639.756.173
Surplus (defisit)		3.415.834.709	1.954.542.563
Saldo awal dana amil		3.666.180.932	1.711.638.369
Saldo akhir dana amil		**7.082.015.641**	**3.666.180.932**
DANA NON - HALAL			
Penerimaan			
Jasa giro		28.644.240	53.781.363
Penggunaan			
Administrasi		46.473.630	46.128.115
Surplus (defisit)		(17.829.390)	7.653.248
Saldo awal dana amil		112.941.393	105.288.145
Saldo akhir dana Non-Halal		**95.112.003**	**112.941.393**
JUMLAH SALDO DANA ZAKAT, INFAK/SEDEKAH DANA AMIL DAN DANA NON - HALAL		**44.002.086.015**	**36.167.905.800**

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

YAYASAN RUMAH HARAPAN PINUS INDONESIA
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN
Tahun yang berakhir pada tanggal
31 Desember 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2021			
	Saldo Awal	**Penambahan**	**Pengurangan**	**Saldo Akhir**
Dana infak/sedekah - aset kelolaan lancar				
Piutang	**479.207.300**	322.250.000	468.125.000	**333.332.300**
Dana infak/sedekah - aset kelolaan tidak lancar				
Aset tetap kelolaan				
Harga perolehan	7.230.867.637	1.337.552.300	-	8.568.419.937
Akumulasi penyusutan	929.687.387	380.555.217	-	1.310.242.604
Nilai buku	**6.301.180.250**			**7.258.177.333**

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

YAYASAN RUMAH HARAPAN PINUS INDONESIA
LAPORAN ARUS KAS
Tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal
31 Desember 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2021	2020
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI			
Penerimaan dari:			
Dana zakat		3.230.859.998	3.291.616.992
Dana infak/sedekah tidak terikat		32.554.583.607	27.692.586.498
Dana infak/sedekah terikat		1.967.950.028	1.264.297.775
Dana amil		6.925.047.737	4.594.298.736
Dana non - halal		28.644.240	53.781.363
Penyaluran dari:			
Dana zakat		(1.951.490.337)	(2.453.816.653)
Dana infak/sedekah tidak terikat		(29.799.687.318)	(23.972.493.811)
Dana infak/sedekah terikat		(1.566.041.083)	(378.919.790)
Dana amil		(3.509.213.028)	(2.639.756.173)
Dana non - halal		(46.473.630)	(46.128.115)
Pembayaran operasi lainnya		(6.638.309.292)	(6.979.976.743)
Beban penyusutan		459.120.746	453.163.499
Kas Bersih Diperoleh dari Aktivitas Operasi		**1.654.991.670**	**878.653.578**
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI			
Rugi penjualan aset tetap		232.653.000	270.231.500
Perolehan aset tetap		(2.854.594.100)	(1.043.466.099)
Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Investasi		**(2.621.941.100)**	**(773.234.599)**
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN			
Penambahan (pembayaran) utang sewa pembiayaan		(35.451.001)	(160.167.500)
Kenaikan piutang lain-lain		145.875.000	(215.350.000)
Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Pendanaan		**110.423.999**	**(375.517.500)**
KENAIKAN BERSIH KAS DAN BANK		**(856.525.431)**	**(270.098.521)**
KAS DAN BANK AWAL TAHUN		6.560.531.566	6.830.630.087
KAS DAN BANK AKHIR TAHUN	**4**	**5.704.006.135**	**6.560.531.566**

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

1. UMUM

Pendirian Yayasan

Yayasan Rumah Harapan Pinus Indonesia ("Yayasan") didirikan pada tanggal 17 Januari 2014, berdasarkan akta Notaris Fadli Icsanul Husein, SH, No. 16. Akta pendirian tersebut telah mendapatkan persetujuan dan pengesahan dari Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia melalui Surat Keputusan No. AHU-1353.AH.01.04. Tahun 2014 tertanggal 13 Maret 2014. Anggaran dasar Yayasan telah mengalami perubahan, terakhir berdasarkan akta No. 84 Tafieldi Nevawan, SH., MH, tanggal 14 Maret 2019, sehubungan dengan perubahan susunan Pembina, Pengurus dan Pengawas Yayasan. Perubahan ini telah diterima dan dicatat di Kementrian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia melalui Surat No. AHU-AH.01.06-0009285, tanggal 21 Maret 2019.

Sesuai dengan Pasal 2 anggaran dasar Yayasan, maksud dan tujuan dibidang Sosial dan Keagamaan.

Untuk mencapai maksud dan tujuan tersebut di atas, Yayasan akan menjalankan kegiatan dalam bidang-bidang sebagai berikut:
- Mendirikan lembaga pendidikan dan pengajaran Islam mulai dari tingkat rendah sampai tingkat menengah,
- Meningkatkan kualitas sumber daya manusia dengan menyelenggarakan ceramah-ceramah, seminar, kursus-kursus dan studi banding,
- Melakukan penelitian dan pengkajian dibidang ilmu pengetahuan dan teknologi,
- Melakukan pengembangan dan pemberdayaan ekonomi masyarakat,
- Mendirikan lembaga/panti sosial penyantun anak-anak yatim dan panti jompo,
- Mendirikan dan menyelenggarakan pusat studi dan pengkajian agama,
- Meningkatkan pemahaman keagamaan dan melaksanakan syiar keagamaan,
- Mendirikan sarana/rumah ibadah,
- Menerima dan menyalurkan amal zakat, infaq dan sodaqoh.

Yayasan berlokasi di jalan Panatyuda I, No. 45, Kelurahan Nagasari, Kecamatan Karawang Barat, Kabupaten Karawang.

Susunan Pengurus

Susunan Pembina, Pengurus dan Pengawas Yayasan pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 adalah sebagai berikut:

Pembina	:	
Ketua	:	Agus Kurnia
Anggota	:	Heru Rustandi
		Yeni Maryani

Pengurus:		
Ketua	:	Agus Solihiin
Sekretaris	:	Ahmad Nuryadin
Bendahara	:	Asep Romansyah

Pengawas	:	Cece Izudin

Pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020, Yayasan mempunyai masing-masing 287 dan 236 orang karyawan tetap (tidak diaudit).

Laporan Keuangan Operasional Yayasan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021 telah diselesaikan dan disetujui oleh Pengurus pada tanggal 31 Oktober 2023.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Dasar penyajian laporan keuangan

Laporan keuangan Yayasan telah disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Indonesia ("SAK"), yang mencakup Pernyataan dan Interpretasi yang dikeluarkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia. Seperti diungkapkan dalam catatan-catatan terkait di bawah ini, beberapa standar akuntansi yang telah direvisi dan diterbitkan, diterapkan efektif tanggal 1 Januari 2012.

Laporan keuangan disusun sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan ("PSAK") No. 109 "Akuntansi Zakat dan Infak/Sedekah". Laporan Keuangan Yayasan meliputi laporan posisi keuangan, laporan perubahan dana, laporan perubahan aset kelolaan dan laporan laporan arus kas.

Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan adalah selaras dengan kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan Yayasan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021

Laporan keuangan disusun berdasarkan dasar akrual dengan menggunakan konsep biaya perolehan, kecuali beberapa akun tertentu disusun berdasarkan pengukuran lain sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut.

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode langsung dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan adalah Rupiah, yang merupakan mata uang fungsional Yayasan.

Biaya Dibayar di Muka dan Uang Muka

Biaya dibayar di muka dibebankan sesuai dengan masa manfaat masing-masing biaya yang bersangkutan dengan metode garis lurus.

Aset tetap

Aset tetap dinyatakan sebesar biaya perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan. Seluruh aset tetap Yayasan, disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus *(straight-line method)*, berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap sebagai berikut:

	Tahun
Peralatan dan perlengkapan kantor	2 - 4
Kendaraan	5

Jumlah tercatat aset tetap dihentikan pengakuannya pada saat dilepaskan atau saat tidak ada manfaat ekonomis masa depan yang diharapkan dari penggunaannya. Laba atau rugi yang timbul dari penghentian pengakuan aset diakui dalam laporan perubahan dana pada tahun aset tersebut dihentikan pengakuannya.

Nilai residu, estimasi masa manfaat dan metode penyususstan direview dan disesuaikan, setiap akhir tahun, bila diperlukan.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

Sewa

Yayasan menerapkan PSAK No. 30 (Revisi 2007) tentang "Sewa" yang menggantikan PSAK No. 30 (1990) tentang "Akuntansi Sewa Guna Usaha". Menurut PSAK No. 30 (Revisi 2007), sewa yang mengalihkan secara substansial semua risiko dan manfaat yang terkait dengan kepemilikan aset kepada *lessee* diklasifikasikan sebagai sewa pembiayaan. Pada awal masa sewa, semua pembiayaan dikapitalisasi sebesar nilai wajar aset sewaan atau sebesar nilai kini dari pembayaran sewa minimum, jika nilai kini lebih rendah dari nilai wajar. Pembayaran sewa minimum dipisahkan antara bagian yang merupakan beban keuangan dan bagian yang merupakan pelunasan kewajiban sehingga menghasilkan suatu tingkat bunga periodik yang konstan atas saldo kewajiban. Beban sewa dicatat dalam laporan perubahan dana. Aset sewaan yang dimiliki oleh *lessee* dengan dasar sewa pembiayaan dicatat pada akun aset tetap dan disusutkan sepanjang masa manfaat dari aset sewaan tersebut atau periode masa sewa, mana yang lebih pendek, jika tidak ada kepastian yang memadai bahwa *lessee* akan mendapatkan hak kepemilikan pada akhir masa sewa.

Sewa yang tidak mengalihkan secara substansial seluruh risiko dan manfaat yang terkait dengan kepemilikan aset diklasifikasikan sebagai sewa operasi. Pembayaran sewa dalam sewa operasi diakui sebagai beban dalam laporan perubahan dana dengan dasar garis lurus (*straight-line basis*).

Penurunan Nilai Aset

Pada setiap tanggal laporan posisi keuangan, Yayasan melakukan penelaahan untuk menentukan adanya indikasi terjadinya penurunan nilai aset pada akhir tahun. Yayasan disyaratkan untuk menentukan nilai yang dapat diperoleh kembali atas nilai aset apabila indikasi tersebut terjadi. Pemulihan penurunan nilai diakui sebagai laba/rugi pada periode terjadinya pemulihan.

Pendapatan dan Beban

Pendapatan Yayasan terdiri dari zakat, infaq/sedekah, kotak amal, wakaf dan pendapatan lainnya yang diakui sebagai pendapatan pada tahun berjalan pada saat terjadinya. Biaya yang dikeluarkan diakui sebagai beban pada tahun berjalan pada saat terjadinya.

Penggunaan Taksiran-taksiran

Penyajian laporan keuangan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum mengharuskan pengurus Yayasan untuk membuat taksiran dan asumsi pada nilai yang dilaporkan dalam periode laporan sehubungan dengan ketidakpastian yang melekat dalam pembuatan taksiran, sehingga terdapat kemungkinan hasil realisasi yang akan terjadi dapat berbeda dengan taksiran yang telah dilaporkan sebelumnya.

3. SUMBER ESTIMASI KETIDAKPASTIAN

Penyusunan laporan keuangan Yayasan mengharuskan Pengurus untuk membuat pertimbangan, estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah yang dilaporkan dari pendapatan, beban, aset dan kewajiban, dan pengungkapan atas liabilitas kontijensi, pada akhir periode pelaporan. Ketidakpastian mengenai asumsi dan estimasi tersebut dapat mengakibatkan penyesuaian material terhadap nilai tercatat pada aset dan kewajiban dalam periode pelaporan berikutnya.

4. KAS DAN BANK

	2021	2020
Kas	2.452.540.128	2.435.960.205
Bank		
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	2.660.290.310	2.745.407.526
PT Bank Central Asia Tbk	186.955.902	254.899.735
PT Bank Muamalat	150.886.779	1.018.665.110
PT Bank Rakyat Indonesia Tbk	110.628.136	17.473.365
PT Bank Negara Indonesia Syariah	59.971.418	38.556.418
PT Bank Jabar Banten	53.908.535	35.649.438
PT Bank Nobu	19.810.624	4.922.464
PT Bank Jabar Banten - Syariah	9.014.303	8.997.305
Jumlah Bank	3.251.466.007	4.124.571.361
Jumlah	**5.704.006.135**	**6.560.531.566**

5. PIUTANG LAIN-LAIN

Akun ini merupakan piutang pinjaman kepada karyawan dan orang tua asuh, saldo pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 adalah masing-masing sebesar Rp 333.332.300 dan Rp 479.207.300.

6. PERSEDIAAN

Pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 tidak ada saldo untuk persedian barang.

7. UANG MUKA DAN BIAYA DIBAYAR DIMUKA

Akun ini terdiri dari:

	2021	2020
Sewa	2.023.041.667	2.130.958.333
Uang Muka	357.956.445	97.364.706
Jumlah	**2.380.998.112**	**2.228.323.039**

8. ASET DALAM PENYELESAIAN

Akun ini merupakan aset Yayasan yang masih dalam proses penyelesaian yang terdiri dari pembangunan Asrama dan Sekolah, saldo pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing sebesar Rp 24.853.159.357 dan Rp 18.390.203.473.

9. ASET TETAP

Rincian aset tetap Yayasan adalah sebagai berikut:

	2021			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan				
Tanah	-	1.100.000.000	-	1.100.000.000
Bangunan	-	200.000.000	-	200.000.000
Kendaraan	504.833.000	6.500.000	232.653.000	278.680.000
Peralatan kantor	199.752.062	210.541.800	-	410.293.862
Jumlah Harga Perolehan	704.585.062	1.517.041.800	232.653.000	1.988.973.862
Akumulasi Penyusutan				
Kendaraan	205.848.804	32.198.750	104.653.000	133.394.554
Peralatan kantor	87.034.850	78.728.445	-	165.763.295
Jumlah Akumulasi Penyusutan	292.883.654	110.927.195	104.653.000	299.157.849
Nilai Buku - Aset Tetap	**411.701.408**			**1.689.816.013**

	2020			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan				
Kendaraan	518.433.000	-	13.600.000	504.833.000
Peralatan kantor	183.924.000	72.468.062	56.640.000	199.752.062
Jumlah Harga Perolehan	702.357.000	72.468.062	70.240.000	704.585.062
Akumulasi Penyusutan				
Kendaraan	154.112.239	65.336.565	13.600.000	205.848.804
Peralatan kantor	96.657.145	47.017.705	56.640.000	87.034.850
Jumlah Akumulasi Penyusutan	250.769.384	112.354.270	70.240.000	292.883.654
Nilai Buku - Aset Tetap	**451.587.616**			**411.701.408**

10. ASET TETAP - KELOLAAN

Rincian aset tetap - kelolaan Yayasan adalah sebagai berikut:

	2021			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan				
Tanah	5.215.384.670	1.021.000.000	-	5.530.312.000
Bangunan	706.072.670	-	-	706.072.670
Kendaraan	1.243.032.000	213.000.000	-	1.456.032.000
Peralatan kantor	772.450.967	103.552.300	-	876.003.267
Jumlah Harga Perolehan	7.230.867.637	1.337.552.300	-	8.568.419.937
Akumulasi Penyusutan				
Bangunan	35.303.634	32.361.664	-	67.665.298
Kendaraan	562.665.277	171.501.584	-	734.166.861
Peralatan kantor	331.718.476	176.691.969	-	508.410.445
Jumlah Akumulasi Penyusutan	929.687.387	380.555.217	-	1.310.242.604
Nilai Buku - Aset Tetap	**6.301.180.250**			**7.258.177.333**

	2020			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan				
Tanah	4.509.312.000	-	-	4.509.312.000
Bangunan	-	706.072.670	-	706.072.670
Kendaraan	1.246.732.000	42.300.000	46.000.000	1.243.032.000
Peralatan kantor	703.817.100	222.625.367	153.991.500	772.450.967
Jumlah Harga Perolehan	6.459.861.100	970.998.037	199.991.500	7.230.867.637
Akumulasi Penyusutan				
Bangunan	-	35.303.634	-	35.303.634
Kendaraan	440.252.944	168.412.333	46.000.000	562.665.277
Peralatan kantor	313.313.079	172.396.897	153.991.500	331.718.476
Jumlah Akumulasi Penyusutan	753.566.023	376.112.864	199.991.500	929.687.387
Nilai Buku - Aset Tetap	**5.706.295.077**			**6.301.180.250**

11. UTANG SEWA PEMBIAYAAN

Akun ini merupakan utang pembelian kendaraan untuk operasional Yayasan, dengan rincian sebagai berikut:

	2021	2020
Pembiayaan konsumen	44.467.335	79.918.336
Dikurangi bagian jatuh tempo satu tahun	44.467.335	35.451.001
Bagian Jangka Panjang	**-**	**44.467.335**

12. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI LAINNYA

Rincian beban umum dan administrasi adalah sebagai berikut:

a. Dana infak/sedekah tidak terikat

	2021	2020
Program dan kegiatan asrama	9.496.712.573	10.109.019.800
Pendidikan dan kesehatan asrama	2.558.536.750	953.275.365
Sewa asrama	2.346.916.666	1.810.500.000
Logistik asrama	1.680.007.227	1.672.052.500
Perbaikan dan perawatan	1.137.215.166	842.415.085
Uang saku anak asuh asrama	917.299.900	928.854.000
Iklan dan promo	592.834.042	479.022.418
Transportrasi asrama	486.424.114	330.770.113
Listrik dan air asrama	461.526.733	477.783.709
Penyusutan	348.193.553	340.809.230
Uang saku dan santunan anak asuh	249.250.000	109.250.000
Lain-lain	2.975.878.293	1.764.853.623
Jumlah	**23.250.795.017**	**19.818.605.843**

b. Dana Amil

	2021	2020
Beban pegawai	2.212.127.427	1.659.440.963
Pemeliharaan dan perbaikan	339.775.000	146.946.900
Penyusutan	110.927.193	112.354.270
Komunikasi	67.972.155	72.100.233
Listrik dan air	52.767.241	32.765.416
Lain-lain	725.644.012	616.148.391
Jumlah	**3.509.213.028**	**2.639.756.173**