YAYASAN RUMAH HARAPAN PINUS INDONESIA

LAPORAN KEUANGAN
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

PADA DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
TANGGAL 31 DESEMBER 2023

Dipindai dengan CamScanner

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 2023

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, 3 Juli 2024

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



Agus Solihin
Ketua Yayasan

Dipindai dengan CamScanner

YAYASAN RUMAH HARAPAN PINUS INDONESIA
LAPORAN KEUANGAN
TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2023
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

Dipindai dengan CamScanner

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 : 00180/2.1058/AU.1/10/0744-6/1/VII/2024

Pengurus
YAYASAN RUMAH HARAPAN PINUS INDONESIA

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan YAYASAN RUMAH HARAPAN PINUS INDONESIA ("Yayasan"), yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2023, serta laporan perubahan dana, laporan aset kelolaan dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut serta catatan atas laporan keuangan, termasuk informasi kebijakan akuntansi material.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan YAYASAN RUMAH HARAPAN PINUS INDONESIA tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Yayasan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Tanggung Jawab Pengurus dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

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

Dipindai dengan CamScanner

Tanggung Jawab Pengurus dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan (Lanjutan)

Dalam penyusunan laporan keuangan, Pengurus bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Yayasan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali Pengurus memiliki intensi untuk melikuidasi Yayasan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Yayasan.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memeroleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga :

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memeroleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memeroleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektivitasan pengendalian internal Yayasan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh Pengurus.

Dipindai dengan CamScanner

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan (Lanjutan)

- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh Pengurus dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Yayasan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Yayasan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

Kantor Akuntan Publik
Abdul Ghonie & Rekan

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

Jakarta, 3 Juli 2024

00180

Dipindai dengan CamScanner

YAYASAN RUMAH HARAPAN PINUS INDONESIA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2023
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan bank	2, 4	4.020.023.238	4.620.266.135
Piutang lain-lain	2, 5	734.132.300	570.732.300
Biaya dibayar dimuka	6	1.786.069.691	2.619.896.186
Aset dalam penyelesaian	7	4.355.730.712	26.391.609.208
JUMLAH ASET LANCAR		**10.895.955.941**	**34.202.503.829**
ASET TIDAK LANCAR			
Aset tetap - bersih	2, 8	3.510.751.559	1.892.197.236
Aset tetap kelolaan - bersih	2, 9	28.173.139.075	8.260.217.487
Aset lain-lain - bersih		38.000.000	626.800.000
JUMLAH ASET TIDAK LANCAR		**31.721.890.634**	**10.779.214.723**
JUMLAH ASET		**42.617.846.575**	**44.981.718.552**
KEWAJIBAN DAN ASET BERSIH			
KEWAJIBAN LANCAR			
Utang lain-lain		216.192.100	188.007.100
Biaya masih harus dibayar		15.000.000	15.000.000
Utang sewa pembiayaan - jangka pendek	2, 10	52.336.836	97.090.836
JUMLAH KEWAJIBAN LANCAR		**283.528.936**	**300.097.936**
KEWAJIBAN TIDAK LANCAR			
Utang sewa pembiayaan - jangka panjang	2, 10	178.632.000	312.606.000
JUMLAH KEWAJIBAN		**462.160.936**	**612.703.936**
SALDO DANA			
Dana zakat		7.676.312.957	7.710.430.156
Dana infak/sedekah			
Terikat		3.936.445.978	3.514.302.106
Tidak terikat		22.336.313.467	25.050.556.858
Dana amil		8.172.206.367	8.027.049.528
Dana lain-lain		34.406.870	66.675.968
JUMLAH SALDO DANA		**42.155.685.639**	**44.369.014.616**
JUMLAH KEWAJIBAN DAN SALDO DANA		**42.617.846.575**	**44.981.718.552**

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

Dipindai dengan CamScanner

YAYASAN RUMAH HARAPAN PINUS INDONESIA
LAPORAN PERUBAHAN DANA
Tahun yang berakhir pada tanggal
31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
DANA ZAKAT			
Penerimaan			
Zakat		1.883.123.700	2.333.111.276
Zakat fitrah		225.716.000	199.739.000
Jumlah penerimaan dana zakat		2.108.839.700	2.532.850.276
Penyaluran			
Faqir miskin		1.689.116.000	2.393.315.900
Amil		226.329.399	291.638.910
Zakat Fitra		225.716.000	199.739.000
Ibnu sabil		1.545.500	12.719.000
Sabilillah		250.000	100.075.000
Jumlah penyaluran dana zakat		2.142.956.899	2.997.487.810
Defisit dana zakat		(34.117.199)	(464.637.534)
Saldo awal dana zakat		7.710.430.156	8.175.067.690
Saldo akhir dana zakat		**7.676.312.957**	**7.710.430.156**
DANA INFAK/SEDEKAH TERIKAT			
Penerimaan			
Infak/sedekah		1.989.414.672	1.224.573.000
Hibah		210.400.000	215.275.007
Jumlah penerimaan dana infak/sedekah terikat		2.199.814.672	1.439.848.007
Penyaluran			
Santunan langsung anak asuh asrama		995.742.500	230.490.000
Qurban dan aqiqah		490.928.300	458.713.200
Penyaluran hibah		291.000.000	430.310.000
Jumlah penyaluran dana infak/sedekah terikat		1.777.670.800	1.119.513.200
Surplus dana infak/sedekah terikat		422.143.872	320.334.807
Saldo awal dana infak/sedekah terikat		3.514.302.106	3.193.967.299
Saldo akhir dana infak/sedekah terikat		**3.936.445.978**	**3.514.302.106**

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

Dipindai dengan CamScanner

YAYASAN RUMAH HARAPAN PINUS INDONESIA
LAPORAN PERUBAHAN DANA (Lanjutan)
Tahun yang berakhir pada tanggal
31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
DANA INFAK/SEDEKAH TIDAK TERIKAT			
Penerimaan			
Infak/sedekah tidak terikat		24.790.615.353	28.831.381.279
Penyaluran			
Keasramaan dan anak asuh		4.739.475.022	4.274.967.861
Beban umum dan Administrasi	2, 11a	22.765.383.722	24.961.779.942
Jumlah penyaluran dana infak/sedekah tidak terikat		27.504.858.744	29.236.747.803
Defisit infak/sedekah tidak terikat		(2.714.243.391)	(405.366.524)
Saldo awal dana infak/sedekah tidak terikat		25.050.556.858	25.455.923.382
Saldo akhir dana infak/sedekah tidak terikat		**22.336.313.467**	**25.050.556.858**
DANA AMIL			
Penerimaan			
Bagian dari dana zakat		226.329.399	291.638.909
Bagian dari dana infak/sedekah		3.692.106.022	4.274.967.861
Jumlah penerimaan dana amil		3.918.435.421	4.566.606.770
Penyaluran dana amil			
Beban pegawai	2, 11b	2.191.515.219	2.175.663.798
Beban umum dan administrasi		1.581.763.363	1.445.909.085
Jumlah penyaluran dana amil		3.773.278.582	3.621.572.883
Surplus dana amil		145.156.839	945.033.887
Saldo awal dana amil		8.027.049.528	7.082.015.641
Saldo akhir dana amil		**8.172.206.367**	**8.027.049.528**
DANA LAIN-LAIN			
Penerimaan			
Laba penjualan aset tetap		25.844.000	-
Jasa giro		10.915.172	16.882.949
Jumlah penerimaan lain-lain		36.759.172	16.882.949
Penggunaan			
Administrasi		69.028.270	45.318.984
Defisit dan lain-lain		(32.269.098)	(28.436.035)
Saldo awal dana lain-lain		66.675.968	95.112.003
Saldo akhir dana lain-lain		**34.406.870**	**66.675.968**
JUMLAH SALDO DANA ZAKAT, INFAK/SEDEKAH DANA AMIL DAN DANA LAIN-LAIN		**42.155.685.639**	**44.369.014.616**

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

Dipindai dengan CamScanner

YAYASAN RUMAH HARAPAN PINUS INDONESIA
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN
Tahun yang berakhir pada tanggal
31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2023			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Dana infak/sedekah - aset kelolaan lancar				
Piutang	**570.732.300**	**184.500.000**	**21.100.000**	**734.132.300**
Dana infak/sedekah - aset kelolaan tidak lancar				
Aset tetap kelolaan				
Harga perolehan	9.902.589.937	21.680.954.002	411.927.600	31.171.616.339
Akumulasi penyusutan	1.642.372.450	1.510.376.414	154.271.600	2.998.477.264
Nilai buku	**8.260.217.487**			**28.173.139.075**

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

Dipindai dengan CamScanner

YAYASAN RUMAH HARAPAN PINUS INDONESIA
LAPORAN ARUS KAS
Tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal
31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2023	2022
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI			
Penerimaan dari:			
Dana zakat		2.108.839.700	2.532.850.276
Dana infak/sedekah tidak terikat		24.790.615.353	28.831.381.279
Dana infak/sedekah terikat		2.199.814.672	1.439.848.007
Dana amil		3.918.435.421	4.566.606.770
Dana non - halal		36.759.172	16.882.949
Penyaluran dari:			
Dana zakat		(2.142.956.899)	(2.997.487.810)
Dana infak/sedekah tidak terikat		(27.504.858.744)	(29.236.747.803)
Dana infak/sedekah terikat		(1.777.670.800)	(1.119.513.200)
Dana amil		(3.773.278.582)	(3.606.312.883)
Dana non - halal		(69.028.270)	(45.318.984)
Penerimaan operasi lainnya		882.667.497	(198.296.041)
Beban penyusutan		1.769.653.951	622.241.820
Kas Bersih Diperoleh dari Aktivitas Operasi		**438.992.471**	**790.874.380**
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI			
Penjualan aset tetap		237.000.000	120.000.000
Perolehan aset tetap		(23.558.785.862)	(1.961.454.030)
Aset dalam proses penyelesaian		22.035.878.496	(1.538.449.851)
Aset lain-lain		588.800.000	1.362.200.000
Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Investasi		**(697.107.366)**	**(2.017.703.881)**
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN			
Kenaikan piutang lain-lain		(163.400.000)	(237.400.000)
Penambahan (pembayaran) utang sewa pembiayaan		(178.728.000)	365.229.501
Kas Bersih Diperoleh dari (Digunakan untuk) Aktivitas Pendanaan		**(342.128.000)**	**127.829.501**
KENAIKAN BERSIH KAS DAN BANK		**(600.242.897)**	**(1.083.740.000)**
KAS DAN BANK AWAL TAHUN		4.620.266.135	5.704.006.135
KAS DAN BANK AKHIR TAHUN	4	**4.020.023.238**	**4.620.266.135**

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

Dipindai dengan CamScanner

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. 41 Tafieldi Nevawan, SH., MH, tanggal 03 Februari 2023, sehubungan dengan perubahan tempat kedudukan. Perubahan ini telah diterima dan dicatat di Kementrian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia melalui Surat No. AHU-0000228.AH.01.05 Tahun 2023.

Sesuai dengan Pasal 1 Anggaran Dasar Yayasan, Nama Dan Tempat Kedudukan.

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 2023 dan 2022 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 2023 dan 2022, Yayasan mempunyai masing-masing 259 dan 262 orang karyawan tetap (tidak diaudit).

Laporan Keuangan Operasional Yayasan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 telah diselesaikan dan disetujui oleh Pengurus pada tanggal 3 Juli 2024.

Dipindai dengan CamScanner

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 2023

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
Bangunan	20
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.

Dipindai dengan CamScanner

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.

Dipindai dengan CamScanner

4. KAS DAN BANK

Rincian kas dan bank adalah sebagai berikut:

	2023	2022
Kas	1.636.335.908	1.898.595.450
Bank		
PT Bank Mandiri Tbk	1.656.964.535	1.995.799.727
PT Bank Muamalat	191.948.114	172.389.933
PT Bank Nobu	160.043.436	62.814.213
PT Bank Central Asia Tbk	110.734.565	145.055.582
PT Bank Negara Indonesia Syariah	91.981.418	76.901.418
PT Bank Rakyat Indonesia Tbk	84.728.595	194.608.066
PT Bank Jabar Banten	66.888.385	65.043.465
PT Bank Jabar Banten - Syariah	9.058.282	9.058.281
PT Bank Syariah Indonesia	11.340.000	-
Jumlah Bank	2.383.687.330	2.721.670.685
Jumlah	**4.020.023.238**	**4.620.266.135**

5. PIUTANG LAIN-LAIN

Akun ini merupakan piutang pinjaman kepada karyawan dan orang tua asuh, saldo pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp 734.132.300 dan Rp 570.732.300.

6. UANG MUKA DAN BIAYA DIBAYAR DIMUKA

Akun ini terdiri dari:

	2023	2022
Sewa	1.642.416.666	2.346.375.000
Uang Muka	143.653.025	273.521.186
Jumlah	**1.786.069.691**	**2.619.896.186**

7. 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 2023 dan 2022 masing-masing sebesar Rp 4.355.730.712 dan Rp 26.391.609.208.

Dipindai dengan CamScanner

8. ASET TETAP

Rincian aset tetap Yayasan adalah sebagai berikut:

	2023			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan				
Tanah	1.100.000.000	-	-	1.100.000.000
Bangunan	200.000.000	1.741.870.160	-	1.941.870.160
Kendaraan	339.680.000	96.000.000	-	435.680.000
Peralatan kantor	440.341.362	39.961.700	-	480.303.062
Jumlah Harga Perolehan	2.080.021.362	1.877.831.860	-	3.957.853.222
Akumulasi Penyusutan				
Bangunan	10.000.000	97.093.510	-	107.093.510
Kendaraan	33.953.720	49.282.727	-	83.236.447
Peralatan kantor	143.870.406	112.901.300	-	256.771.706
Jumlah Akumulasi Penyusutan	187.824.126	259.277.537	-	447.101.663
Nilai Buku	**1.902.197.236**			**3.510.751.559**

	2022			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan				
Tanah	1.100.000.000	-	-	1.000.000.000
Bangunan	200.000.000	-	-	200.000.000
Kendaraan	278.680.000	325.080.000	264.080.000	339.680.000
Peralatan kantor	410.293.862	149.522.000	119.474.500	440.341.362
Jumlah Harga Perolehan	1.988.973.862	474.602.000	383.554.500	2.080.021.362
Akumulasi Penyusutan				
Bangunan	-	10.000.000	-	10.000.000
Kendaraan	133.394.554	29.848.333	129.289.167	33.953.720
Peralatan kantor	165.763.295	97.581.611	119.474.500	143.870.406
Jumlah Akumulasi Penyusutan	299.157.849	137.429.944	248.763.667	187.824.126
Nilai Buku	**1.689.816.013**			**1.892.197.236**

Dipindai dengan CamScanner

9. ASET TETAP - KELOLAAN

Rincian aset tetap - kelolaan Yayasan adalah sebagai berikut:

	2023			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan				
Tanah	6.256.912.000	-	-	6.256.912.000
Bangunan	706.072.670	21.629.318.902	-	22.335.391.572
Kendaraan	2.013.848.000	7.500.000	285.156.000	1.736.192.000
Peralatan kantor	925.757.267	44.135.100	126.771.600	843.120.767
Jumlah Harga Perolehan	9.902.589.937	21.680.954.002	411.927.600	31.171.616.339
Akumulasi Penyusutan				
Bangunan	102.968.930	1.116.769.579	-	1.219.738.509
Kendaraan	987.907.944	221.999.000	74.000.000	1.135.906.944
Peralatan kantor	551.495.576	171.607.835	80.271.600	642.831.811
Jumlah Akumulasi Penyusutan	1.642.372.450	1.510.376.414	154.271.600	2.998.477.264
Nilai Buku	**8.260.217.487**			**28.173.139.075**

	2022			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan				
Tanah	5.530.312.000	726.600.000	-	6.256.912.000
Bangunan	706.072.670	-	-	706.072.670
Kendaraan	1.456.032.000	557.816.000	-	2.013.848.000
Peralatan kantor	876.003.267	202.436.030	152.682.030	925.757.267
Jumlah Harga Perolehan	8.568.419.937	1.486.852.030	152.682.030	9.902.589.937
Akumulasi Penyusutan				
Bangunan	67.665.298	35.303.632	-	102.968.930
Kendaraan	734.166.861	253.741.083	-	987.907.944
Peralatan kantor	508.410.445	195.767.161	152.682.030	551.495.576
Jumlah Akumulasi Penyusutan	1.310.242.604	484.811.876	152.682.030	1.642.372.450
Nilai Buku	**7.258.177.333**			**8.260.217.487**

Dipindai dengan CamScanner

10. UTANG SEWA PEMBIAYAAN

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

	2023	2022
Pembiayaan konsumen	230.968.836	409.696.836
Dikurangi bagian jatuh tempo satu tahun	52.336.836	97.090.836
Bagian jangka panjang	**178.632.000**	**312.606.000**

11. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

Rincian beban umum dan administrasi adalah sebagai berikut:

a. Dana infak/sedekah tidak terikat

	2023	2022
Program dan kegiatan asrama	10.716.389.362	12.814.206.393
Sewa asrama	2.536.958.334	2.342.500.000
Pendidikan dan kesehatan asrama	2.184.297.004	2.710.454.831
Logistik asrama	1.881.650.800	1.878.128.900
Penyusutan	1.510.376.414	484.811.876
Uang saku anak asuh asrama	909.662.500	1.015.426.500
Transportrasi asrama	861.472.008	670.026.264
Perbaikan dan perawatan	802.537.435	1.133.628.645
Listrik dan air asrama	598.420.914	529.538.903
Iklan dan promo	487.685.351	486.063.578
Uang saku dan santunan anak asuh	137.105.000	572.150.000
Lain-lain	138.828.600	324.844.050
Jumlah	**22.765.383.722**	**24.961.779.940**

b. Dana amil

	2023	2022
Beban pegawai	2.191.515.219	2.175.663.798
Pemeliharaan dan perbaikan	367.816.500	318.001.200
Penyusutan	162.184.027	127.429.944
Komunikasi	96.614.325	86.020.797
Listrik dan air	45.667.208	49.916.264
Lain-lain	909.481.303	864.540.880
Jumlah	**3.773.278.582**	**3.621.572.883**

Dipindai dengan CamScanner