

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN  
ATAS  
LAPORAN KEUANGAN  
YAYASAN SERUAN HATI NURANI  
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR  
31 DESEMBER 2022**

**YAYASAN SERUAN HATI NURANI**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN**  
 Per 31 Desember 2022  
 (Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>ASET</b>			
<b>ASET LANCAR</b>			
Kas dan setara kas	3	492.390.609	2.254.345.761
Piutang lainnya	4	-	1.150.000
Beban dibayar dimuka	5	114.166.669	-
<b>Jumlah aset lancar</b>		<b><u>606.557.278</u></b>	<b><u>2.255.495.761</u></b>
<b>ASET TIDAK LANCAR</b>			
Aset Tetap			
<i>(Setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp 175.999.238 pada tahun 2022 dan Rp 75.147.964 pada tahun 2021)</i>	6	282.612.440	198.309.914
<b>Jumlah aset tidak lancar</b>		<b><u>282.612.440</u></b>	<b><u>198.309.914</u></b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<b><u>889.169.718</u></b>	<b><u>2.453.805.674</u></b>
<b>LIABILITAS</b>			
Titipan dana zakat	7	297.100	-
Liabilitas imbalan kerja	8	307.387.082	230.424.095
<b>Jumlah liabilitas</b>		<b><u>307.684.182</u></b>	<b><u>230.424.095</u></b>
<b>ASET NETO</b>			
Tanpa pembatasan dari pemberi sumber daya	9	219.274.574	1.286.464.341
Dengan pembatasan dari pemberi sumber daya	10	362.210.961	936.917.238
<b>Jumlah aset neto</b>		<b><u>581.485.536</u></b>	<b><u>2.223.381.579</u></b>
<b>JUMLAH LIABILITAS DAN ASET NETO</b>		<b><u>889.169.718</u></b>	<b><u>2.453.805.674</u></b>

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan ini

**YAYASAN SERUAN HATI NURANI**  
**LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF**  
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022  
 (dinyatakan dalam satuan rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>TANPA PEMBATAAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA</b>	<b>9</b>		
<b>Pendapatan</b>			
Penerimaan Dana Tanpa Pembatasan		4.040.351.693	5.909.333.828
<b>Jumlah Pendapatan</b>		<u><b>4.040.351.693</b></u>	<u><b>5.909.333.828</b></u>
<b>Beban</b>			
Beban Penyaluran Program		3.479.793.360	3.285.997.021
Beban Administrasi dan Umum		1.627.748.100	2.405.965.135
<b>Jumlah Beban</b>		<u><b>5.107.541.460</b></u>	<u><b>5.691.962.156</b></u>
<b>SURPLUS</b>		<u><b>(1.067.189.766)</b></u>	<u><b>217.371.672</b></u>
<b>DENGAN PEMBATAAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA</b>	<b>10</b>		
<b>Penerimaan</b>			
Program pendidikan		698.786.510	898.775.822
Program insidental kemanusiaan		399.702.425	97.588.979
Program Jum'at Bahagia (JUBAH)		685.895.348	230.388.448
Program sarana dan infrastruktur		1.115.067.982	3.745.273.209
Program event tahunan		766.505.498	575.312.450
Program Ramadhan		946.708.640	888.931.844
Program Qurban		857.378.000	631.218.746
Penerimaan pemberdayaan pemuda		1.050.061.695	867.971.990
Program SADAYA		487.536.905	500.833.608
Program event bulanan		850.940.783	667.757.694
<b>Jumlah Penerimaan</b>		<u><b>7.858.583.785</b></u>	<u><b>9.104.052.790</b></u>
<b>Beban</b>			
Program pendidikan		665.950.900	650.938.100
Program insidental kemanusiaan		374.111.100	30.801.000
Program Jum'at Bahagia (JUBAH)		576.873.300	189.410.500
Program sarana dan infrastruktur		1.606.282.700	2.388.839.650
Program event tahunan		648.149.000	569.634.000
Program Ramadhan		776.234.264	711.946.000
Program Qurban		792.500.000	643.800.600
Penerimaan pemberdayaan pemuda		889.410.044	696.888.045
Program SADAYA		487.995.900	321.156.700
Program event bulanan		672.752.800	545.820.100
Alokasi untuk dana operasional		943.030.054	1.820.810.558
<b>Jumlah Beban</b>		<u><b>8.433.290.062</b></u>	<u><b>8.570.045.253</b></u>
<b>SURPLUS</b>		<u><b>(574.706.277)</b></u>	<u><b>534.007.537</b></u>

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan ini

**YAYASAN SERUAN HATI NURANI**  
**LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO**  
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022  
 (dinyatakan dalam satuan rupiah)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>ASET NETO TANPA PEMBATAAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA</b>		
Saldo awal	1.286.464.341	1.069.092.669
Surplus tahun berjalan	(1.067.189.766)	217.371.672
<b>Total Aset Neto</b>	<b><u>219.274.574</u></b>	<b><u>1.286.464.341</u></b>
<b>ASET NETO DENGAN PEMBATAAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA</b>		
Saldo awal	936.917.238	402.909.701
Surplus tahun berjalan	(574.706.277)	534.007.537
<b>Total Aset Neto</b>	<b><u>362.210.961</u></b>	<b><u>936.917.238</u></b>

**YAYASAN SERUAN HATI NURANI**  
**LAPORAN ARUS KAS**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022  
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>AKTIVITAS OPERASI</b>		
<b>Penerimaan</b>		
Penerimaan atas Sumbangan	11.898.935.478	12.423.997.972
Aset lancar lainnya	1.150.000	282.430.000
Penerimaan Lainnya		104.589.052
<b>Total Penerimaan</b>	<b>11.900.085.478</b>	<b>12.811.017.024</b>
<b>Pengeluaran</b>		
Pengeluaran program	(11.835.823.335)	(9.361.043.576)
Pengeluaran dana operasional	(1.526.896.826)	(2.435.993.407)
Uang muka	(114.166.669)	-
<b>Total Pengeluaran</b>	<b>(13.476.886.830)</b>	<b>(11.797.036.983)</b>
<b>Kas Neto Diterima (Digunakan) Untuk Aktivitas Operasi</b>	<b>(1.576.801.352)</b>	<b>1.013.980.041</b>
<b>AKTIVITAS INVESTASI</b>		
<b>Penerimaan</b>		
Penjualan aset tetap		
<b>Total Penerimaan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pengeluaran</b>		
Pengadaan Aset Tetap	(185.153.800)	(166.405.000)
<b>Total Pengeluaran</b>	<b>(185.153.800)</b>	<b>(166.405.000)</b>
<b>Kas Neto Diterima (Digunakan) Untuk Aktivitas Investasi</b>	<b>(185.153.800)</b>	<b>(166.405.000)</b>
<b>AKTIVITAS PENDANAAN</b>		
<b>Penerimaan</b>		
Penerimaan Hutang Bank	-	-
<b>Total Penerimaan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pengeluaran</b>		
Pembayaran Hutang Bank	-	-
<b>Total Pengeluaran</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kas Neto Diterima (Digunakan) Untuk Aktivitas Pendanaan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kenaikan Kas dan Setara Kas</b>	<b>(1.761.955.152)</b>	<b>847.575.041</b>
<b>Saldo Kas dan Setara Kas Awal Tahun</b>	<b>2.254.345.761</b>	<b>1.406.770.720</b>
<b>Saldo Kas dan Setara Kas Akhir Tahun</b>	<b>492.390.609</b>	<b>2.254.345.761</b>

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan ini

**YAYASAN SERUAN HATI NURANI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022  
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

---

**1. UMUM**

**a. Pendirian**

Yayasan Seruan Hati Nurani ("Yayasan") didirikan berdasarkan Akta No. 02 Tanggal 14 Oktober 2016, dihadapan Dwi Ayuprihatini Sukara SH. M,Kn. Akta tersebut telah disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dalam Surat Keputusan No. AHU - 0040643.AH. 01. 04. Tahun 2016. Pada tahun 2016 Yayasan Seruan Hati Nurani terdaftar pada Dirjen Pajak No. NPWP 80. 192. 755.9- 424.000 dan di Dinas Sosial Kota Bandung No. 062/4029-Dinsos. Pada tahun 2019 terdaftar di Dinas Sosial Jawa Barat No : 062/5959/PPSKS/2019.

Tujuan Utama Lembaga Ini adalah Membantu meningkatkan kualitas kehidupan masyarakat dhuafa baik dalam bidang sosial, ekonomi maupun pendidikan. Yang dilaksanakan secara berkelanjutan sehingga tercipta pemerataan pendidikan dan keadilan sosial bagi seluruh rakyat Indonesia.

**b. Visi & Misi**

**Visi:** Menjadi lembaga filantrophy terdepan dalam melahirkan generasi yang kuat, sehat dan siap membangun masyarakat.

**Misi:**

- Mengembangkan sistem pendidikan berbasis skill dan kompetensi baik secara formal maupun informal sehingga melahirkan manusia yang mampu menciptakan lapangan kerja
- Turut serta dalam mewujudkan generasi bangsa yang beriman, bertaqwa, berilmu dan berteknologi
- Bantu membangun pemerataan pendidikan serta sarana dan prasarana
- Mengembangkan ekonomi kerakyatan yang taguh sehingga terciptanya masyarakat mandiri

**c. Program**

Menghimpun dan menyalurkan dana masyarakat berupa dana infak/shadaqoh, dana lainnya secara profesional dan transparan. Dana yang terkumpul disalurkan dalam bentuk program berikut :

1. SMART : Merupakan program kegiatan di bidang pendidikan yang ada Yayasan Seruan Hati Nurani (SERUNI). SMART adalah program santunan dan pembinaan yang dilakukan Yayasan Seruan Hati Nurani (SERUNI) kepada anak-anak asuh SD, SMP dan SMA/SMK.
2. JUBAH (Jumat Bahagia) : Program Yayasan Seruan Hati Nurani (SERUNI) yang bergerak di bidang kemanusiaan yang merupakan aksi amal setiap hari Jumat, dan sudah diselenggarakan sejak Mei 2017.
3. SERUNI Membangun : Program Yayasan Seruan Hati Nurani (SERUNI) di Bidang Pembangunan bagi sarana ibadah atau fasilitas umum lainnya yang berada di pelosok. Program ini sudah dilaksanakan mulai dari Tahun 2015.
4. Program Tahunan : Kegiatan yang diselenggarakan setiap satu tahun satu kali yang bergerak dibidang sosial biasa Seruni sebut program event yayasan. Program tahunan ini yang berkaitan dengan acara - acara perayaan hari kebesaran umat islam yang menghadirkan anak-anak asuh, para lansia dan warga dhuafa.

**YAYASAN SERUAN HATI NURANI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022  
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

---

**1. UMUM** (lanjutan)

5. Pemberdayaan : Program Yayasan Seruan Hati Nurani (SERUNI) di bidang ekonomi agar berdaya guna dan mampu mendapatkan penghasilan. Program pemberdayaan dilaksanakan mulai dari Bulan September 2016 hingga saat ini.

**d. Manajemen**

Susunan Pembina, Pengurus, dan Pengawas Yayasan pada tanggal 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021, sebagai berikut :

- |                    |   |                               |
|--------------------|---|-------------------------------|
| <b>1. Pembina</b>  | : | Indra Kriswanto               |
| <b>2. Pengurus</b> |   |                               |
| Ketua              | : | Deden Haeruman Azam, S.Pi     |
| Sekretaris         | : | Yana Rogyana. S.IP , M.S      |
| Bendahara          | : | Tampan Sopanda Wibawa, S.E    |
| <b>3. Pengawas</b> | : | Rully Ahmad Basar Padmakusuma |

**2. KEBIJAKAN AKUNTANSI**

Berikut ini adalah pokok-pokok kebijakan akuntansi penting yang diterapkan oleh Yayasan Seruan Hati Nurani dan memberikan pengaruh terhadap penyajian posisi keuangan dan laporan aktivitas Yayasan Seruan Hati Nurani.

**a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan**

Laporan keuangan telah disusun berdasarkan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (ISAK) No. 35, "Penyajian Laporan Keuangan Entitas Berorientasi Non Laba".

Pencatatan dan pembukuan Yayasan dilakukan dengan konsep historis, dengan periode akuntansi dari 1 Januari sampai 31 Desember untuk masing-masing tahunnya.

Laporan arus kas menyajikan penerimaan kas dan pengeluaran yang diklasifikasikan berdasarkan aktivitas operasi, aktivitas investasi dan aktivitas pendanaan. Arus kas disajikan menggunakan metode langsung.

**b. Kas**

Untuk tujuan laporan arus kas, kas terdiri dari saldo kas dan bank

**c. Piutang**

Piutang disajikan sebesar nilai nominal. Piutang yang tidak dapat tertagih selama 2 tahun akan dilakukan penyisihan piutang ragu-ragu sebagai piutang tidak tertagih yang dicatat pada tahun ketiga.

**d. Pendapatan dan Biaya**

Penerimaan uang sumbangan diakui sebagai pendapatan pada saat dana diterima. Biaya dibebankan secara akrual basis yaitu pada saat timbul kewajiban dan transaksi.

**e. Biaya Dibayar Dimuka**

Biaya dibayar dimuka adalah biaya yang telah dibayar namun pembebanannya baru akan dilakukan pada periode yang akan datang pada saat manfaat diterima.

**YAYASAN SERUAN HATI NURANI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022  
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

---

**2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)**

**f. Aset tetap**

Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan setelah dikurangi dengan akumulasi penyusutan. Biaya penyusutan Aset tetap dihitung berdasarkan metode garis lurus dengan rincian sebagai berikut :

<u>Jenis Aset tetap</u>	<u>Masa Ekonomis</u>	<u>Tarif Penyusutan</u>
Peralatan Kantor	4 tahun	25%

**g. Aset Neto**

Berdasarkan ISAK No. 35 tentang penyajian Laporan Keuangan Entitas Berorientasi Non Laba, aset neto dibagi menjadi 2 (dua) jenis :

- a. Tanpa pembatasan dari pemberi sumber daya
- b. Dengan pembatasan dari pemberi sumber daya

**h. Imbalan Kerja**

Sesuai dengan Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13/2003 ("UU 13/2003") sebagaimana diubah melalui Undang-Undang No. 11 Tahun 2020 tentang Cipta kerja ("UU 11/2020"), Lembaga disyaratkan memberikan imbalan pensiun sekurang-kurangnya seperti imbalan pensiun yang diatur dalam UU 11/2020, yang pada dasarnya adalah program imbalan pasti. UU 11/2020 menentukan rumus tertentu untuk menghitung jumlah minimal imbalan pensiun.

Imbalan Kerja Jangka Pendek

Imbalan kerja jangka pendek merupakan imbalan kerja yang dibayarkan dalam waktu kurang dari satu tahun, meliputi antara lain gaji, upah dan iuran jaminan sosial. Kewajiban pembayaran imbalan ini diakui sebesar jumlah tidak terdiskonto dan dibebankan pada laporan laba rugi komprehensif tahun berjalan serta dicatat sebagai beban yang masih harus dibayar/beban akrual.

Imbalan Kerja Jangka Panjang

Imbalan kerja jangka panjang merupakan imbalan kerja yang akan dibayarkan/terutang setelah pekerja menyelesaikan masa kerjanya. Kewajiban pembayaran imbalan ini diakui sebesar jumlah yang didiskontokan dan jatuh tempo setelah satu periode akuntansi dan diakui sebagai beban pada laporan aktivitas dan liabilitas.

**YAYASAN SERUAN HATI NURANI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022  
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

**3. KAS DAN BANK**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>a. Kas</b>		
- Kas	15.808.700	19.543.900
<b>Jumlah kas</b>	<b>15.808.700</b>	<b>19.543.900</b>
<b>b. Bank</b>		
- PT Bank Mandiri (Persero), Tbk	133.505.607	490.024.634
- PT Bank Rakyat Indonesia (Persero), Tbk	114.331.698	434.541.036
- PT Bank Negara Indonesia (Persero), Tbk	19.568.953	-
- PT Bank Central Asia, Tbk	159.517.321	97.535.583
- PT Bank CIMB Niaga, Tbk	10.811.357	129.144.365
- PT Bank Syariah Indonesia, Tbk	38.549.873	1.083.556.242
- PT Bank Muamalat Indonesia, Tbk	297.100	-
<b>Jumlah bank</b>	<b>476.581.909</b>	<b>2.234.801.861</b>
<b>Jumlah kas dan bank</b>	<b>492.390.609</b>	<b>2.254.345.761</b>

**4. PIUTANG LAINNYA**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
- Piutang lainnya	-	1.150.000
<b>Jumlah piutang lainnya</b>	<b>-</b>	<b>1.150.000</b>

**5. BEBAN DIBAYAR DIMUKA**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
- Sewa dibayar dimuka	114.166.669	-
<b>Jumlah beban dibayar dimuka</b>	<b>114.166.669</b>	<b>-</b>

**6. ASET TETAP**

	<b>2022</b>			
	<b>Saldo awal</b>	<b>Penambahan</b>	<b>Pengurangan</b>	<b>Saldo akhir</b>
<b>Aset tetap</b>				
Peralatan kantor	273.457.878	185.153.800	-	458.611.678
<b>Jumlah</b>	<b>273.457.878</b>	<b>185.153.800</b>	<b>-</b>	<b>458.611.678</b>
<b>Akumulasi penyusutan</b>				
Peralatan kantor	75.147.964	100.851.274	-	175.999.238
<b>Jumlah</b>	<b>75.147.964</b>	<b>100.851.274</b>	<b>-</b>	<b>175.999.238</b>
<b>Nilai buku</b>	<b>198.309.914</b>			<b>282.612.440</b>

**YAYASAN SERUAN HATI NURANI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022  
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

**6. ASET TETAP** (lanjutan)

Aset tetap	2021			Saldo Akhir
	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	
Peralatan kantor	107.052.878	166.405.000	-	273.457.878
<b>Jumlah</b>	<b>107.052.878</b>	<b>166.405.000</b>	<b>-</b>	<b>273.457.878</b>
<b>Akumulasi penyusutan</b>	<b>Saldo awal</b>	<b>Penambahan</b>	<b>Pengurangan</b>	<b>Saldo akhir</b>
Peralatan kantor	25.458.057	49.689.907	-	75.147.964
<b>Jumlah</b>	<b>25.458.057</b>	<b>49.689.907</b>	<b>-</b>	<b>75.147.964</b>
<b>Nilai buku</b>	<b>81.594.821</b>			<b>198.309.914</b>

**7. TITIPAN DANA ZAKAT**

	2022	2021
- Titipan dana zakat	297.100	-
<b>Jumlah titipan dana zakat</b>	<b>297.100</b>	<b>-</b>

**8. LIABILITAS IMBALAN KERJA**

- Perusahaan menghitung imbalan pasca kerja imbalan pasti untuk karyawan sesuai dengan Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13/2003. Jumlah karyawan yang berhak memperoleh manfaat tersebut pada tanggal 31 Desember 2022 adalah 16 Karyawan.

Perhitungan imbalan pasca kerja dihitung dengan menggunakan asumsi utama sebagai berikut:

	2022	2021
Tingkat Diskonto	7,5%	7,5%
Tingkat Kenaikan Gaji	5,0%	5,0%
Usia Pensiun Normal	57 tahun	57 tahun

Rincian liabilitas atas imbalan pasca-kerja karyawan adalah sebagai berikut:

	2022	2021
Liabilitas Imbalan Pasti	-	68.347.594
<b>Kewajiban / (Aset) diakui di neraca</b>	<b>-</b>	<b>68.347.594</b>

**YAYASAN SERUAN HATI NURANI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022  
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

**8. LIABILITAS IMBALAN KERJA** (lanjutan)

Beban imbalan pasca-kerja yang diakui dalam laporan laba rugi komprehensif adalah:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Beban Jasa Kini	49.018.707	47.399.949
Beban Bunga	27.944.280	20.947.645
<b>Total Biaya Imbalan Pasca Kerja</b>	<b><u>76.962.987</u></b>	<b><u>68.347.594</u></b>

Mutasi liabilitas imbalan pasca-kerja yang diakui di laporan posisi keuangan adalah sebagai berikut:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kewajiban pada awal periode	230.424.095	162.076.500
	<b><u>230.424.095</u></b>	<b><u>162.076.500</u></b>
<b>Kewajiban (Aktiva) di Akhir periode</b>	<b><u>307.387.082</u></b>	<b><u>230.424.095</u></b>

**9. DANA TANPA PEMBATAAN**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Penerimaan dana tanpa pembatasan</b>		
Penerimaan dana tanpa pembatasan program	2.666.552.291	3.319.945.181
Penerimaan bunga bank	13.902.675	30.621.512
Penerimaan alokasi operasional dari dana dengan pembatasan	943.030.054	1.820.810.558
Penerimaan alokasi operasional dari dana tanpa pembatasan	319.986.275	663.989.036
Penerimaan lain-lain	96.880.398	73.967.540
<b>Jumlah pendapatan dana tanpa pembatasan</b>	<b><u>4.040.351.693</u></b>	<b><u>5.909.333.828</u></b>
<b>Beban penyaluran program</b>		
Operasional relawan program	51.251.700	2.600.000
Operasional duta sosialisasi program	209.770.708	62.679.439
Operasional divisi program	230.573.811	143.671.989
Tempat sosialisasi program	137.575.200	92.534.000
Penyaluran makan	153.114.300	77.662.500
Penyaluran program - YBKM	874.000.000	786.780.000
Penyaluran program - YCBN	821.000.000	605.200.000
Sosialisasi program fb/ig	476.569.011	727.820.457
Alokasi untuk dana operasional	319.986.275	663.989.036
Modal anak asuh	-	2.000.000
Kegiatan khataman aq	-	730.000
Sumbangan kesehatan anak asuh	-	2.990.200
Peminjaman mobil program	108.000.000	99.000.000
Lahan parkir mobil	2.400.000	3.300.000
Service mobil program	4.600.000	10.789.400
Insidental - sumbangan	9.659.155	4.250.000
Tempat relawan	55.000.000	-
Pulsa relawan	26.293.200	-
<b>Jumlah beban penyaluran program</b>	<b><u>3.479.793.360</u></b>	<b><u>3.285.997.021</u></b>

**YAYASAN SERUAN HATI NURANI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022  
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

**9. DANA TANPA PEMBATAAN (lanjutan)**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Beban personalia</b>		
Iklan & Promosi	164.145.909	970.377.429
Bensin, Tol dan Parkir - Penjualan	4.094.000	1.595.000
Perjalanan Dinas - Penjualan	-	251.000
Komunikasi - Penjualan	-	17.793.100
Biaya Outlet	-	1.280.000
Marketing Lainnya	19.434.535	49.672.195
<b>Jumlah beban personalia</b>	<b>187.674.444</b>	<b>1.040.968.724</b>
<b>Beban operasional</b>		
Gaji	929.973.162	800.019.341
Upah	2.000.000	905.000
Makanan & Transportasi	-	860.000
Tunjangan Kesehatan	3.957.377	7.779.706
THR & Bonus	-	83.063.400
<b>Jumlah beban operasional</b>	<b>935.930.539</b>	<b>892.627.447</b>
<b>Beban marketing</b>		
Biaya Kirim & Paket	1.933.500	1.876.500
Bensin, Tol dan Parkir - Umum	-	616.000
Perbaikan & Pemeliharaan	11.073.400	55.809.266
Perjalanan Dinas - Umum	-	410.000
Konsumsi	31.925.100	16.727.000
Komunikasi - Umum	494.000	1.238.000
Legal & Profesional	15.400.000	22.000.000
Sarana Kantor	48.145.800	106.213.704
Pelatihan & Pengembangan	36.098.000	47.745.800
Beban Kantor	700.000	3.890.400
Alat Tulis Kantor & Printing	30.283.700	9.076.200
Bea Materai	1.000.000	500.000
Keamanan dan Kebersihan	2.741.400	2.294.300
Beban Rumah Tangga	9.448.700	6.050.600
Listrik	14.057.500	13.688.661
Wifi	10.138.000	16.053.200
Telepon	117.000	1.243.800
Biaya Sewa - Bangunan	117.083.327	49.083.334
Penyusutan - Peralatan Kantor	100.851.274	49.689.907
Beban Adm Bank	7.165.076	9.560.805
Beban Imbalan Pasca Kerja	65.487.340	58.148.487
Beban Pajak kini	-	453.000
<b>Jumlah beban marketing</b>	<b>504.143.117</b>	<b>472.368.964</b>
<b>Kenaikan (penurunan) aset neto tanpa pembatasan</b>	<b>(1.067.189.766)</b>	<b>217.371.672</b>
<b>Aset neto tanpa pembatasan awal tahun</b>	<b>1.286.464.341</b>	<b>1.069.092.669</b>
<b>Aset neto tanpa pembatasan akhir tahun</b>	<b>219.274.574</b>	<b>1.286.464.341</b>

**YAYASAN SERUAN HATI NURANI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022  
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

**10. DANA DENGAN PEMBATASAN**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Penerimaan dana dengan pembatasan</b>		
Program pendidikan	698.786.510	898.775.822
Program insidental kemanusiaan	399.702.425	97.588.979
Program Jum'at Bahagia (JUBAH)	685.895.348	230.388.448
Program sarana dan infrastruktur	1.115.067.982	3.745.273.209
Program event tahunan	766.505.498	575.312.450
Program Ramadhan	946.708.640	888.931.844
Program Qurban	857.378.000	631.218.746
Penerimaan pemberdayaan pemuda	1.050.061.695	867.971.990
Program SADAYA	487.536.905	500.833.608
Program event bulanan	850.940.783	667.757.694
<b>Jumlah sumbangan dengan pembatasan</b>	<b>7.858.583.785</b>	<b>9.104.052.790</b>
<b>Penyaluran dana dengan pembatasan</b>		
Program pendidikan	665.950.900	650.938.100
Program insidental kemanusiaan	374.111.100	30.801.000
Program Jum'at Bahagia (JUBAH)	576.873.300	189.410.500
Program sarana dan infrastruktur	1.606.282.700	2.388.839.650
Program event tahunan	648.149.000	569.634.000
Program Ramadhan	776.234.264	711.946.000
Program Qurban	792.500.000	643.800.600
Penerimaan pemberdayaan pemuda	889.410.044	696.888.045
Program SADAYA	487.995.900	321.156.700
Program event bulanan	672.752.800	545.820.100
Alokasi untuk dana operasional	943.030.054	1.820.810.558
<b>Jumlah Penyaluran Dana Dengan Pembatasan</b>	<b>8.433.290.062</b>	<b>8.570.045.253</b>
<b>Kenaikan (penurunan) aset bersih</b>	<b>(574.706.277)</b>	<b>534.007.537</b>
<b>Aset bersih awal tahun</b>	<b>936.917.238</b>	<b>402.909.701</b>
<b>Aset bersih akhir tahun</b>	<b>362.210.961</b>	<b>936.917.238</b>

Jurnal Koreksi Yayasan Seruan Hati Nurani 2022

Nama Akun	Adjustment (AD)		Keterangan	Tanda tangan persetujuan
	Debit	Kredit		
1 Dr Beban penyusutan peralatan kantor Cr Beban sarana kantor	58.487.554	58.487.554	Reklasifikasi beban penyusutan yang dicatatkan sebelumnya pada akun beban sarana kantor	