

**LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2020  
BESERTA LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**YAYASAN SERUAN HATI NURANI**

# DAFTAR ISI

**Surat Pernyataan Direksi** **Halaman**

## **Laporan Keuangan**

Laporan Posisi Keuangan ..... 1

Laporan Aktivitas..... 2-3

Laporan Arus Kas ..... 4

**Catatan Atas Laporan Keuangan** ..... 5-14

## **Laporan Auditor Independen**

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS YAYASAN  
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2020  
YAYASAN SERUAN HATI NURANI**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

1. Nama : Deden Haeruman Azam  
Alamat Kantor : Jl. Ters. Jakarta No. 139 C Bandung  
Alamat Domisili : Jl. Kampus II A No. 13 Bandung  
Jabatan : Ketua Umum
2. Nama : Tampan Sopanda Wibawa  
Alamat Kantor : Jl. Ters. Jakarta No. 139 C Bandung  
Alamat Domisili : Jl. Maleber Utara RT 06/07 Kel. Maleber Kec. Andir Bandung  
Jabatan : Manager Keuangan

- a. Semua informasi dalam laporan keuangan Yayasan Indonesia Berbagi dimuat secara lengkap dan benar;
- b. Laporan keuangan Yayasan Indonesia Berbagi tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
- c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh Yayasan Indonesia Berbagi sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku;

Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi Yayasan Indonesia Berbagi

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

**Bandung, 20 Desember 2021**

Atas nama dan mewakili Pengurus,



**Deden Haeruman Azam, S.Pi**  
Ketua Umum



**Tampan Sopanda Wibawa, S.E.**  
Manager Keuangan

**YAYASAN SERUAN HATI NURANI**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN**  
 Per 31 Desember 2020  
 (Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>ASET</b>			
<b>ASET LANCAR</b>			
Kas dan setara kas	2a,c,3	1,406,770,719	827,180,054
Piutang lainnya	2a,d,4	132,380,000	850,000
Beban dibayar dimuka	2a,5	13,333,330	-
<b>Jumlah Aset lancar</b>		<b><u>1,552,484,049</u></b>	<b><u>828,030,054</u></b>
<b>ASET TETAP</b>			
Harga perolehan	2a,q,6	107,052,878	44,359,878
Akumulasi penyusutan		25,458,058	7,983,276
<b>Jumlah Aset Tetap</b>		<b><u>81,594,820</u></b>	<b><u>36,376,602</u></b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<b><u>1,634,078,870</u></b>	<b><u>864,406,657</u></b>
<b>LIABILITAS</b>			
<b>LIABILITAS JANGKA PENDEK</b>			
Hutang Imbalan Pasca Kerja	2a,7	162,076,500	138,623,620
<b>Jumlah Liabilitas Jangka Pendek</b>		<b><u>162,076,500</u></b>	<b><u>138,623,620</u></b>
<b>ASET NETO</b>			
Tidak Terikat	1e,2a	894,476,076	446,536,028
Terikat	1e,2a	402,909,701	265,181,222
Operasional	1e,2a	174,616,593	14,065,787
<b>Jumlah Aset Bersih</b>		<b><u>1,472,002,370</u></b>	<b><u>725,783,037</u></b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN ASET NETO</b>		<b><u>1,634,078,870</u></b>	<b><u>864,406,657</u></b>

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

**YAYASAN SERUAN HATI NURANI**  
**LAPORAN AKTIVITAS**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020  
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>PERUBAHAN ASET NETO TIDAK TERIKAT</b>	<i>1e,2a</i>		
<b>Pendapatan</b>			
Penerimaan Dana Tidak Terikat		3,530,135,529	2,218,842,114
<b>Jumlah Pendapatan</b>		<b><u>3,530,135,529</u></b>	<b><u>2,218,842,114</u></b>
<b>Beban</b>			
Spanduk Program		-	1,860,000
Sumbangan Mesjid		-	4,787,000
Penyaluran SDM Program		-	139,230,618
Sewa mobil		-	4,737,000
Operasional Relawan Program		7,725,000	75,384,530
Operasional Relawan Guru Pembimbing		480,000	-
Operasional Duta Sosialisasi Program		62,691,446	-
Operasional Divisi Program		128,886,963	-
Undangan Donatur		-	1,660,000
Pengembangan SDM Program		-	34,000,000
Pengiriman Nasi		-	-
Tempat Sosialisasi Program		80,154,000	299,131,000
Penyaluran Makan		48,633,900	50,082,000
Penyaluran Program - YBKM		990,650,000	936,826,500
Penyaluran Program - YCBN		850,000,000	-
Sosialisasi Program FB/IG		204,247,066	-
Dana Takziah		500,000	-
Pembuatan Rompi		1,200,000	-
Cetak Amplop Program		1,000,000	-
Alokasi untuk dana operasional		706,027,106	465,956,844
<b>Jumlah Beban</b>		<b><u>3,082,195,481</u></b>	<b><u>2,013,655,492</u></b>
<b>Kenaikan Aset Neto Tidak Terikat</b>		<b><u>447,940,048</u></b>	<b><u>205,186,622</u></b>
<b>Dana Tidak Terikat Awal Tahun</b>		<b><u>446,536,028</u></b>	<b><u>241,349,407</u></b>
<b>Dana Tidak Terikat Akhir Tahun</b>		<b><u>894,476,076</u></b>	<b><u>446,536,028</u></b>

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

**YAYASAN SERUAN HATI NURANI**  
**LAPORAN AKTIVITAS**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020  
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

<b>PERUBAHAN ASET NETO TERIKAT PERMANEN</b>		<i>1e,2a</i>	
<b>Pendapatan</b>			
Penerimaan Dana Pendidikan	810,574,201	776,672,957	
Insidental Kemanusiaan	857,945,730	26,043,500	
JUBAH (Jum'at Bahagia)	310,733,333	425,869,101	
Sarana dan Infrastruktur	869,347,908	626,048,283	
Event Tahunan	212,689,000	83,247,374	
Penerimaan Ramadhan	251,005,718	257,486,497	
Penerimaan Qurban	496,735,000	268,796,000	
Penerimaan Pemberdayaan Pemuda	465,414,140	143,309,332	
<b>Jumlah Pendapatan</b>	<b>4,274,445,030</b>	<b>2,607,473,044</b>	
<b>Beban</b>			
Penyaluran Dana Pendidikan	616,353,600	641,639,650	
Penyaluran Insidental Kemanusiaan	683,618,500	22,659,800	
Penyaluran JUBAH (Jum'at Bahagia)	209,605,800	367,323,300	
Penyaluran Sarana dan Infrastruktur	854,774,750	277,244,400	
Penyaluran Event Tahunan	52,475,000	72,461,000	
Penyaluran Ramadhan	250,870,100	151,280,000	
Penyaluran Qurban	259,892,100	134,366,000	
Penyaluran Pemberdayaan Pemuda	354,237,695	127,748,333	
Alokasi untuk Dana Operasional	854,889,006	547,569,339	
<b>Jumlah Beban</b>	<b>4,136,716,551</b>	<b>2,342,291,822</b>	
<b>Kenaikan Aset Neto Terikat Permanen</b>	<b>137,728,479</b>	<b>265,181,222</b>	
<b>Aset Bersih Awal Tahun</b>	<b>265,181,222</b>	<b>-</b>	
<b>Aset Bersih Akhir Tahun</b>	<b>402,909,701</b>	<b>265,181,222</b>	
<b>PERUBAHAN ASET NETO OPERASIONAL</b>		<i>1e,2a</i>	
<b>Pendapatan</b>			
Penerimaan Alokasi Operasional dari Dana Terikat	706,027,106	465,956,844	
Penerimaan Alokasi Operasional dari Dana Tidak Terikat	854,889,006	547,569,339	
Pendapatan Bunga	11,499,964	5,148,113	
Pendapatan Lain-lain	46,918,112	-	
<b>Jumlah Pendapatan</b>	<b>1,619,334,188</b>	<b>1,018,674,296</b>	
<b>Beban</b>			
Beban Personalia	719,455,434	675,452,084	
Beban Operasional	572,871,452	337,387,362	
Beban Marketing	166,456,495	138,062,308	
<b>Jumlah Beban</b>	<b>1,458,783,381</b>	<b>1,150,901,754</b>	
<b>PENURUNAN ASET NETO</b>	<b>160,550,806</b>	<b>(132,227,457)</b>	
<b>ASET NETO AWAL TAHUN</b>	<b>14,065,787</b>	<b>146,293,244</b>	
<b>ASET NETO AKHIR TAHUN</b>	<b>174,616,593</b>	<b>14,065,787</b>	

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

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

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020  
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>AKTIVITAS OPERASI</b>		
<b>Penerimaan</b>		
Penerimaan atas Sumbangan	7,804,580,559	4,826,615,158
Aset lancar lainnya	(81,750,000)	
Penerimaan Lainnya	29,600,464	5,148,113
	-	-
<b>Total Penerimaan</b>	<b>7,752,431,022</b>	<b>4,831,763,271</b>
<b>Pengeluaran</b>		
Pengeluaran Program	(5,650,082,957)	(3,323,788,513)
Pengeluaran Dana Operasional	(1,460,064,400)	(990,445,576)
Pengeluaran Hutang	-	-
Pengeluaran Piutang	-	-
Pengeluaran Advances	-	-
Persediaan	-	-
<b>Total Pengeluaran</b>	<b>(7,110,147,357)</b>	<b>(4,314,234,089)</b>
<b>Kas Neto Diterima (Digunakan) Untuk Aktivitas Operasi</b>	<b>642,283,665</b>	<b>517,529,182</b>
<b>AKTIVITAS INVESTASI</b>		
<b>Penerimaan</b>		
Penjualan (Pembelian) aset tetap	(62,693,000)	(44,359,878)
Penerimaan Bagi Hasil	-	-
<b>Total Penerimaan</b>	<b>(62,693,000)</b>	<b>(44,359,878)</b>
<b>Pengeluaran</b>		
Penempatan Investasi	-	-
Pengadaan Aset Tetap	-	-
Sewa/Asuransi Dibayar Dimuka	-	-
<b>Total Pengeluaran</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kas Neto Diterima (Digunakan) Untuk Aktivitas Investasi</b>	<b>(62,693,000)</b>	<b>(44,359,878)</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	-	-
Pembayaran Hutang Leasing	-	-
<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>579,590,665</b>	<b>473,169,304</b>
<b>Saldo Kas dan Setara Kas Awal Tahun</b>	<b>827,180,055</b>	<b>354,010,751</b>
<b>Saldo Kas dan Setara Kas Akhir Tahun</b>	<b>1,406,770,720</b>	<b>827,180,055</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 2020  
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

---

**1. UMUM**

**a. Pendirian**

Yayasan Seruan Hati Nurani atau yang lebih dikenal dengan nama Seruni Foundation adalah lembaga nirlaba yang berorientasi mengangkat harkat sosial kemanusiaan, ekonomi, dan pendidikan kaum dhuafa.

Kelahiran Seruni Foundation berawal dari sekumpulan mahasiswa dari beberapa kampus yang melaksanakan kegiatan sosial dan pendidikan dalam ruang lingkup kampus. Seiring Perjalanan waktu, kegiatan sosialnya semakin berkembang, untuk mewadahi segala kegiatan tersebut dibentuklah sebuah Lembaga sosial.

Maka pada Tahun 2016 Lembaga Sosial tersebut diberi nama Yayasan Seruan Hati Nurani dengan akta Notaris Dwi Ayuprihatini Sukara SH. M,Kn. No. 02 Tanggal 14 oktober 2016. Tahun 2016 juga terdaftar pada Departemen Hukum dan HAM RI Direktorat Jendral Administrasi Hukum Umum No. AHU -0040643.AH. 01. 04. Tahun 2016, 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.



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

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020  
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

---

**1. UMUM** (lanjutan)

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.
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 adalah sebagai berikut :

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

**e. Dana dan penyalurannya**

Dana yang dihimpun dan disalurkan oleh Yayasan terdiri dari :

**1. Dana Terikat**

Dana terikat adalah sumber dana yang penggunaannya dibatasi untuk tujuan tertentu oleh donatur. Pembatasannya dapat bersifat permanen atau temporer.

**a. Dana Pendidikan**

Sumber penerimaan dana pendidikan berasal dari sumbangan masyarakat yang penyalurannya digunakan untuk Program SMART yaitu santunan beasiswa, paket sekolah, bimbingan konseling, bimbingan tahsin, bimbingan belajar, bimbingan seni, dan paket peningkatan gizi.

**b. Dana Insidental**

Dana fidyah merupakan dana titipan masyarakat yang penggunaannya untuk penyaluran kepada masyarakat yang terkena dampak bencana alam.

**c. Dana JUBAH ( Jumat Bahagia )**

Sumber penerimaan dana yang akan disalurkan dalam bentuk kemanusiaan yang merupakan aksi amal setiap hari Jum'at. Pakrt JUBAH yang disalurkan berupa : paket buah-buahan segar, paket sembako, paket sedekah makan, dan paket perlengkapan ibadah.

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

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020  
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

---

**1. UMUM** (lanjutan)

**d. Dana Sarana dan Infrastruktur**

Sumber penerimaan dana yang akan disalurkan di bidang pembungunan bagi sarana ibadah atau fasilitas umum lainnya yang berada di pelosok.

**e. Dana Event Tahunan**

Sumber penerimaan dana yang akan disalurkan di bidang sosial yang biasa seruni sebut program event yayasan.

**f. Dana Ramadhan**

Sumber penerimaan dana yang akan disalurkan pada kegiatan yang dilaksanakan di bulan Ramadhan.

**g. Dana Qurban**

Dana qurban dihimpun dari penerimaan qurban masyarakat. Dana qurban disalurkan sesuai amanah dari donatur yaitu untuk penyelenggaraqurban, seperti pengadaan hewan dan pendistribusiannya.

**h. Pemberdayaan Pemuda**

Sumber penerimaan dana yang disalurkan di bidang ekonomi agar berdaya guna dan mampu mendapatkan penghasilan. Program pemberdayaan terdiri dari : metamorpreneur, modal usaha orangtua anak asuh, dan pemberdayaan pemuda.

**2. Dana Tidak Terikat**

Dana tidak terikat adalah sumber dana yang diterima dari sumbangan infak dan sedekah yang diterima dari perorangan yang akan disalurkan secara umum tanpa terikat dengan program tertentu.

**3. Dana Operasional**

Dana operasional dipergunakan untuk membiayai kegiatan pengelolaan operasional guna mendukung kelancaran aktivitas penyaluran. Penyaluran dana operasional digunakan untuk membiayai operasional lembaga, misalnya untuk beban personalia, beban operasional dan beban marketing.

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

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020  
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

---

**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. Penyajian Laporan Keuangan**

Laporan Keuangan Yayasan disusun sesuai dengan pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) Nomor 45 tentang "Pelaporan Keuangan Organisasi Nirlaba".

**b. Dasar-dasar Akuntansi dan Periode Pencatatan**

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.

**c. Kas**

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

**d. 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.

**e. Pendapatan dan Biaya**

Pendapatan diakui pada saat kas dan setara kas diterima. Biaya dibebankan secara akrual basis yaitu pada saat timbul kewajiban dan transaksi.

**f. Persediaan**

Persediaan terdiri atas suku cadang dan bahan yang dicatat saat perolehannya, penggunaan persediaan ini akan diperlakukan sebagai bahan pada masa pemanfaatannya, metode yang digunakan dalam mencatat persediaan dengan metode fisik.

**g. 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 :

<b>Jenis Aset tetap</b>	<b>Masa Ekonomis</b>	<b>Tarif Penyusutan</b>
Peralatan Kantor	4 tahun	24%

**h. Liabilitas**

Liabilitas disajikan senilai harga tunai ditambah dengan beban margin sehingga pada saat pembayaran tidak menjadi beban.

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

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020  
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

---

**2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)**

**i. Aset Neto**

**j. Pajak Penghasilan**

Yayasan tidak mengakui liabilitas atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya dikarenakan yayasan bergerak dalam bidang sosial yang mana sumber dananya ditujukan dan disalurkan untuk kegiatan sosial, sehingga seluruh penghasilannya bukan merupakan objek pajak.

**k. Imbalan Kerja**

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 2020  
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

**3. KAS DAN SETARA KAS**

Akun ini merupakan saldo Kas dan Setara Kas dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>a. Kas</b>		
- Kas	7,292,000	29,816,200
<b>Jumlah Kas</b>	<u><b>7,292,000</b></u>	<u><b>29,816,200</b></u>
<b>b. Bank</b>		
- PT. Bank Rakyat Indonesia (Persero), Tbk	537,907,178	260,490,630
- PT. Bank Central Asia, Tbk	275,009,857	97,836,850
- PT. Bank Mandiri (Persero), Tbk	247,241,579	101,095,092
- PT. Bank Syariah Mandiri (BSM), Tbk	189,502,855	95,262,240
- PT. Bank BNI Syariah, Tbk	79,724,956	218,516,519
- PT. Bank CIMB Niaga, Tbk	70,092,295	12,319,472
- PT. Bank Permata Syariah, Tbk	-	11,843,052
<b>Jumlah Bank</b>	<u><b>1,399,478,719</b></u>	<u><b>797,363,854</b></u>
<b>Jumlah Kas dan Setara Kas :</b>	<u><u><b>1,406,770,719</b></u></u>	<u><u><b>827,180,054</b></u></u>

**4. PIUTANG LAINNYA**

Akun ini merupakan saldo Piutang Lainnya dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
- Pendiri	129,780,000	
- Karyawan	2,600,000	850,000
<b>Jumlah Piutang Lainnya</b>	<u><b>132,380,000</b></u>	<u><b>850,000</b></u>

**5. BEBAN DIBAYAR DIMUKA**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
- Sewa dibayar dimuka	13,333,330	-
<b>Jumlah Beban dibayar dimuka</b>	<u><b>13,333,330</b></u>	<u><b>-</b></u>

Akun ini merupakan saldo Beban Dibayar Dimuka Per 31 Desember 2020, dengan masa manfaat satu tahun.

**6. ASET TETAP**

Aset Tetap	<u>Saldo Awal</u>	<b>2020</b>		<u>Saldo Akhir</u>
		<u>Penambahan</u>	<u>Pengurangan</u>	
Peralatan Kantor	44,359,878	62,693,000	-	107,052,878
<b>Jumlah</b>	<u><b>44,359,878</b></u>	<u>62,693,000</u>	<u>-</u>	<u><b>107,052,878</b></u>

**YAYASAN SERUAN HATI NURANI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020  
 (dinyatakan dalam satuan rupiah)

**6. ASET TETAP** (lanjutan)

Akumulasi Penyusutan	2020			Saldo Akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
Ak. Penyusutan Peralatan Kantor	7,983,276	17,474,782	-	25,458,058
<b>Jumlah</b>	<b>7,983,276</b>	<b>17,474,782</b>	<b>-</b>	<b>25,458,058</b>
<b>Nilai Buku</b>	<b>36,376,602</b>			<b>81,594,820</b>

  

Aset Tetap	2019			Saldo Akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
Peralatan Kantor	-	44,359,878	-	44,359,878
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>44,359,878</b>	<b>-</b>	<b>44,359,878</b>

  

Akumulasi Penyusutan	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Ak. Penyusutan Peralatan Kantor	-	7,983,276	-	7,983,276
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>7,983,276</b>	<b>-</b>	<b>7,983,276</b>
<b>Nilai Buku</b>	<b>-</b>			<b>36,376,602</b>

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

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020  
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

**LIABILITAS LANCAR**

**7. HUTANG IMBALAN PASCA 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 2020 adalah 16 Karyawan.

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
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:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Nilai Kini		
Liabilitas Imbalan Pasti	60,568,876	64,541,150
<b>Kewajiban / (Aset) diakui di neraca</b>	<b><u>60,568,876</u></b>	<b><u>64,541,150</u></b>

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

Beban Jasa Kini	45,834,649	51,939,003
Beban Bunga	14,734,227	12,602,147
<b>Total Biaya yang diakui dalam Laporan Laba Rugi</b>	<b><u>60,568,876</u></b>	<b><u>64,541,150</u></b>

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

Kewajiban pada awal periode	107,971,063	-
Penyesuaian tahun berjalan	(6,463,439)	<b>74,082,470</b>
	<b><u>101,507,624</u></b>	<b><u>74,082,470</u></b>
<b>Kewajiban (Aktiva) di Akhir periode</b>	<b><u>162,076,500</u></b>	<b><u>138,623,620</u></b>

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

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020  
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

**8. PENDAPATAN DANA TIDAK TERIKAT**

Akun ini merupakan dana infaq dan shodakoh dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Penerimaan Dana Tidak Terikat	3,530,135,529	2,218,842,114
<b>Jumlah Pendapatan Dana Tidak Terikat</b>	<b><u>3,530,135,529</u></b>	<b><u>2,218,842,114</u></b>

**PENYALURAN DANA TIDAK TERIKAT**

Penyaluran Program - YBKM	990,650,000	936,826,500
Penyaluran Program - YCBN	850,000,000	-
Sosialisasi Program FB/IG	204,247,066	-
Operasional Divisi Program	128,886,963	-
Tempat Sosialisasi Program	80,154,000	299,131,000
Operasional Duta Sosialisasi Program	62,691,446	-
Penyaluran Makan	48,633,900	50,082,000
Operasional Relawan Program	7,725,000	75,384,530
Pembuatan Rompi	1,200,000	-
Cetak Amplop Program	1,000,000	-
Dana Takziah	500,000	-
Operasional Relawan Guru Pembimbing	480,000	-
Spanduk Program	-	1,860,000
Sumbangan Mesjid	-	4,787,000
Penyaluran SDM Program	-	139,230,618
Sewa mobil	-	4,737,000
Undangan Donatur	-	1,660,000
Pengembangan SDM Program	-	34,000,000
Alokasi untuk dana operasional	706,027,106	465,956,844
<b>Jumlah Penyaluran Dana Tidak Terikat</b>	<b><u>3,082,195,481</u></b>	<b><u>2,013,655,492</u></b>
<b>Kenaikan Aset Neto Dana Tidak Terikat</b>	<b><u>447,940,048</u></b>	<b><u>205,186,622</u></b>
<b>Dana Tidak Terikat Awal Tahun</b>	<b><u>446,536,028</u></b>	<b><u>241,349,407</u></b>
<b>Dana Tidak Terikat Akhir Tahun</b>	<b><u>894,476,076</u></b>	<b><u>446,536,028</u></b>

**9. PENDAPATAN DANA TERIKAT**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Penerimaan Dana Pendidikan	810,574,201	776,672,957
Insidental Kemanusiaan	857,945,730	26,043,500
JUBAH (Jum'at Bahagia)	310,733,333	425,869,101
Sarana dan Infrastruktur	869,347,908	626,048,283
Event Tahunan	212,689,000	83,247,374
Penerimaan Ramadhan	251,005,718	257,486,497
Penerimaan Qurban	496,735,000	268,796,000
Penerimaan Pemberdayaan Pemuda	465,414,140	143,309,332
<b>Jumlah Sumbangan Terikat setelah dikurangi alokasi</b>	<b><u>4,274,445,030</u></b>	<b><u>2,607,473,044</u></b>



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

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020  
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

**9. PENDAPATAN DANA TERIKAT (lanjutan)**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>PENYALURAN DANA TERIKAT</b>		
Penyaluran Dana Pendidikan	616,353,600	641,639,650
Penyaluran Insidental Kemanusiaan	683,618,500	22,659,800
Penyaluran JUBAH (Jum'at Bahagia)	209,605,800	367,323,300
Penyaluran Sarana dan Infrastruktur	854,774,750	277,244,400
Penyaluran Event Tahunan	52,475,000	72,461,000
Penyaluran Ramadhan	250,870,100	151,280,000
Penyaluran Qurban	259,892,100	134,366,000
Penyaluran Pemberdayaan Pemuda	354,237,695	127,748,333
Alokasi untuk dana operasional	854,889,006	547,569,339
<b>Jumlah Penyaluran Dana Terikat</b>	<b>4,136,716,551</b>	<b>2,342,291,822</b>
<b>Kenaikan Aset Bersih</b>	<b>137,728,479</b>	<b>265,181,222</b>
<b>Aset Bersih Awal Tahun</b>	265,181,222	-
<b>Aset Bersih Akhir Tahun</b>	<b>402,909,701</b>	<b>265,181,222</b>

**10. PENDAPATAN DANA OPERASIONAL**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Penerimaan Alokasi Operasional dari Saldo Dana	706,027,106	465,956,844
Penerimaan Alokasi Operasional dari Dana Terikat	854,889,006	547,569,339
Pendapatan Bunga	11,499,964	5,148,113
Pendapatan lain-lain	46,918,112	-
<b>Jumlah Pendapatan Operasional</b>	<b>1,619,334,188</b>	<b>1,018,674,296</b>

**PENYALURAN DANA OPERASIONAL**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Beban Personalia</b>		
Gaji	707,625,434	556,071,000
Upah	10,730,000	6,810,000
Manfaat dan Tunjangan Lain	1,000,000	30,000,000
Makanan & Transportasi	100,000	12,665,100
Tunjangan Kesehatan	-	16,105,984
THR & Bonus	-	53,800,000
<b>Jumlah Beban Personalia</b>	<b>719,455,434</b>	<b>675,452,084</b>

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

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020  
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

**10. PENYALURAN DANA OPERASIONAL (lanjutan)**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Beban Operasional</b>		
Sarana Kantor	283,619,960	40,704,200
Biaya Sewa - Bangunan	101,666,670	12,400,000
Beban Imbalan Pasca Kerja	44,357,530	119,691,002
Pelatihan & Pengembangan	25,299,579	56,657,916
Perbaikan & Pemeliharaan	21,414,900	19,630,600
Penyusutan - Peralatan Kantor	17,279,990	7,983,276
Legal & Profesional	15,000,000	-
Konsumsi	14,538,300	10,023,600
Beban Rumah Tangga	11,486,300	5,505,300
Alat Tulis Kantor & Printing	10,571,100	30,997,300
Listrik	8,114,773	-
Beban Adm Bank	5,546,346	3,668,668
Wifi	4,374,000	-
Biaya Kirim & Paket	3,186,400	3,216,500
Keamanan dan Kebersihan	2,160,600	2,190,000
Beban Kantor	1,318,400	1,000,000
Komunikasi - Umum	1,250,300	3,036,300
Bensin, Tol dan Parkir - Umum	609,500	5,750,700
luran & Langganan	402,081	-
Telepon	310,600	-
Beban Pajak kini	306,123	-
Pajak dan Perizinan	40,000	-
Bea Materai	18,000	255,000
Perjalanan Dinas - Umum	-	698,000
Biaya Sewa - Kendaraan	-	3,500,000
Biaya Sewa - Operasional	-	9,479,000
Biaya Sewa - Lain - lain	-	1,000,000
<b>Jumlah Beban Operasional</b>	<b>572,871,452</b>	<b>337,387,362</b>
<b>Beban Marketing</b>		
Iklan & Promosi	135,824,035	100,826,208
Marketing Lainnya	21,495,310	10,127,000
Komunikasi - Penjualan	7,900,150	2,882,000
Bensin, Tol dan Parkir - Penjualan	1,087,000	1,668,500
Biaya Outlet	100,000	3,225,200
Komisi & fee	50,000	-
Perjalanan Dinas - Penjualan	-	19,333,400
<b>Jumlah Beban Marketing</b>	<b>166,456,495</b>	<b>138,062,308</b>
<b>Jumlah Penyaluran Dana Operasional</b>	<b>1,458,783,381</b>	<b>1,150,901,754</b>
<b>Penurunan Aset Bersih</b>	<b>160,550,806</b>	<b>(132,227,457)</b>
<b>Aset Bersih Awal Tahun</b>	<b>14,065,787</b>	<b>146,293,244</b>
<b>Aset Bersih Akhir Tahun</b>	<b>174,616,593</b>	<b>14,065,787</b>



## ROBERT SUNUSI ZULFA

REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANT

License No : 744/KM.1/2020

### LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No.: 00141/2.1320/AU.1/05/1488-2/1/XII/2021

Badan Pembina, Badan Pengawas dan Badan Pengurus  
**Yayasan Seruan Hati Nurani**

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Seruan Hati Nurani ("Yayasan") terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2020, serta laporan aktivitas, 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 tersebut 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 tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami 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 tersebut 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, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. 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 keefektifitasan 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.

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



## LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

*(Lanjutan)*

### Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, Laporan posisi keuangan Yayasan Seruan Hati Nurani tanggal 31 Desember 2020, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Jakarta, 20 Desember 2021

   
**ROBERT SUNUSI ZULFA**  
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANT

**Mohammad Sunusi, CA, CPA**  
Nomor Registrasi Akuntan Publik : AP. 1488

