

**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021
BESERTA LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

YAYASAN SERUAN HATI NURANI

DAFTAR ISI

Halaman

Surat Pernyataan Pengurus Yayasan

Laporan Keuangan

Laporan Posisi Keuangan 1

Laporan Aktivitas2-3

Laporan Arus Kas4

Catatan Atas Laporan Keuangan5-15

Laporan Auditor Independen

SERUNI FOUNDATION

SK NOMOR AHU-0040643.AH.01.04.TAHUN 2016

Sekretariat : Jl. Terusan Jakarta No. 139 C, Kel. Antapani Kulon, Kec. Antapani, Bandung
Tlp. 022-20542896, Hp. 081320225779, Email : info@serunifoundation.id
www.serunifoundation.id

SURAT PERNYATAAN PENGURUS YAYASAN TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 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 : Bendahara
- a. Semua informasi dalam laporan keuangan Yayasan Seruan Hati Nurani dimuat secara lengkap dan benar;
 - b. Laporan keuangan Yayasan Seruan Hati Nurani 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 Seruan Hati Nurani 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 Seruan Hati Nurani.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Bandung, 04 Juli 2022

Atas nama dan mewakili Pengurus,



5C1A9AJX804008132D
SERUNI FOUNDATION

Deden Haeruman Azam, S.Pi
Ketua Umum



3EEF9AJX804008127
SERUNI FOUNDATION

Tampan Sopanda Wibawa, S.E.
Bendahara

YAYASAN SERUAN HATI NURANI
LAPORAN POSISI KEUANGAN
 Per 31 Desember 2021
 (Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan setara kas	2a,c,3	2,254,345,761	1,406,770,719
Piutang lainnya	2a,d,4	1,150,000	132,380,000
Beban dibayar dimuka	2a,5	-	13,333,330
Jumlah Aset lancar		<u>2,255,495,761</u>	<u>1,552,484,049</u>
ASET TETAP			
Aset Tetap	2a,g,6	198,309,914	81,594,820
<i>(Setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp 75.147.964 pada tahun 2021 dan Rp 25.458.058 pada tahun 2020)</i>			
Jumlah Aset Tetap		<u>198,309,914</u>	<u>81,594,820</u>
JUMLAH ASET		<u>2,453,805,674</u>	<u>1,634,078,870</u>
LIABILITAS			
Hutang Imbalan Pasca Kerja	2a,7	230,424,095	162,076,500
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		<u>230,424,095</u>	<u>162,076,500</u>
LIABILITAS JANGKA PANJANG			
Hutang lain-lain	2a		-
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang		<u>-</u>	<u>-</u>
ASET NETO			
Tidak Terikat	1e,2a	928,424,236	894,476,076
Terikat	1e,2a	936,917,238	402,909,701
Operasional	1e,2a	358,040,105	174,616,592
Jumlah Aset Bersih		<u>2,223,381,580</u>	<u>1,472,002,369</u>
JUMLAH KEWAJIBAN DAN ASET NETO		<u>2,453,805,674</u>	<u>1,634,078,870</u>

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 2021
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
PERUBAHAN SALDO DANA TIDAK TERIKAT	<i>1e,2a</i>		
Penerimaan			
Penerimaan Dana Tidak Terikat		3,319,945,181	3,530,135,529
Jumlah Penerimaan		<u>3,319,945,181</u>	<u>3,530,135,529</u>
Penyaluran			
Operasional Relawan Program		2,600,000	7,725,000
Operasional Relawan Guru Pembimbing		-	480,000
Operasional Duta Sosialisasi Program		62,679,439	62,691,446
Operasional Divisi Program		143,671,989	128,886,963
Tempat Sosialisasi Program		92,534,000	80,154,000
Penyaluran Makan		77,662,500	48,633,900
Penyaluran Program - YBKM		786,780,000	990,650,000
Penyaluran Program - YCBN		605,200,000	850,000,000
Sosialisasi Program FB/IG		727,820,457	204,247,066
Dana Takziah		-	500,000
Pembuatan Rompi		-	1,200,000
Cetak Amplop Program		-	1,000,000
Modal Anak Asuh		2,000,000	
Kegiatan Khataman AQ		730,000	
Sumbangan Kesehatan Anak Asuh		2,990,200	
Peminjaman mobil program		99,000,000	
Lahan parkir mobil		3,300,000	
Service mobil program		10,789,400	
Isidental - Sumbangan		4,250,000	
Alokasi untuk dana operasional		663,989,036	706,027,106
Jumlah Penyaluran		<u>3,285,997,021</u>	<u>3,082,195,481</u>
Kenaikan (Penurunan) Tidak Terikat		<u>33,948,160</u>	<u>447,940,048</u>
Aset Bersih Awal Tahun		<u>894,476,076</u>	<u>446,536,028</u>
Aset Bersih Akhir Tahun		<u>928,424,236</u>	<u>894,476,076</u>
PERUBAHAN SALDO DANA TERIKAT PERMANEN	<i>1e,2a</i>		
Penerimaan			
Penerimaan Dana Pendidikan		898,775,822	810,574,201
Insidental Kemanusiaan		97,588,979	857,945,730
JUBAH (Jum'at Bahagia)		230,388,448	310,733,333
Sarana dan Infrastruktur		3,745,273,209	869,347,908
Event Tahunan		575,312,450	212,689,000
Penerimaan Ramadhan		888,931,844	251,005,718
Penerimaan Qurban		631,218,746	496,735,000
Penerimaan Pemberdayaan Pemuda		867,971,990	465,414,140
SADAYA		500,833,608	
Event Bulanan		667,757,694	
Jumlah Penerimaan		<u>9,104,052,790</u>	<u>4,274,445,030</u>

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 2021
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Penyaluran			
Penyaluran Dana Pendidikan		650,938,100	616,353,600
Penyaluran Insidental Kemanusiaan		30,801,000	683,618,500
Penyaluran JUBAH (Jum'at Bahagia)		189,410,500	209,605,800
Penyaluran Sarana dan Infrastruktur		2,388,839,650	854,774,750
Penyaluran Event Tahunan		569,634,000	52,475,000
Penyaluran Ramadhan		711,946,000	250,870,100
Penyaluran Qurban		643,800,600	259,892,100
Penyaluran Pemberdayaan Pemuda		696,888,045	354,237,695
Penyaluran SADAYA		321,156,700	
Penyaluran Event Bulanan		545,820,100	
Alokasi untuk Dana Operasional		1,820,810,558	854,889,006
Jumlah Penyaluran		8,570,045,253	4,136,716,551
Kenaikan (Penurunan) Terikat Permanen		534,007,537	137,728,479
Aset Bersih Awal Tahun		402,909,701	265,181,222
Aset Bersih Akhir Tahun		936,917,238	402,909,701
PERUBAHAN SALDO DANA OPERASIONAL			
	<i>1e,2a</i>		
Penerimaan			
Penerimaan Alokasi Operasional dari Dana Terikat		663,989,036	706,027,106
Penerimaan Alokasi Operasional dari Dana Tidak Terikat		1,820,810,558	854,889,006
Pendapatan Bunga		30,621,512	11,499,964
Pendapatan Lain-lain		73,967,540	46,918,112
Jumlah Pendapatan		2,589,388,647	1,619,334,188
Penyaluran			
Beban Personalia		892,627,446	719,455,435
Beban Operasional		472,368,964	572,871,452
Beban Marketing		1,040,968,724	166,456,495
Jumlah Beban		2,405,965,134	1,458,783,382
Kenaikan (Penurunan) Operasional		183,423,513	160,550,805
Aset Bersih Awal Tahun		174,616,592	14,065,787
Aset Bersih Akhir Tahun		358,040,105	174,616,592

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 2021
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
AKTIVITAS OPERASI		
Penerimaan		
Penerimaan atas Sumbangan	12,423,997,972	7,804,580,559
Aset lancar lainnya	282,430,000	(81,750,000)
Penerimaan Lainnya	104,589,052	29,600,464
	-	-
Total Penerimaan	<u>12,811,017,024</u>	<u>7,752,431,022</u>
Pengeluaran		
Pengeluaran Program	(9,361,043,576)	(5,650,082,957)
Pengeluaran Dana Operasional	(2,435,993,407)	(1,460,064,400)
	-	-
Total Pengeluaran	<u>(11,797,036,983)</u>	<u>(7,110,147,357)</u>
Kas Neto Diterima (Digunakan) Untuk Aktivitas Operasi	<u>1,013,980,041</u>	<u>642,283,665</u>
AKTIVITAS INVESTASI		
Penerimaan		
Penjualan (Pembelian) aset tetap	(166,405,000)	(62,693,000)
Total Penerimaan	<u>(166,405,000)</u>	<u>(62,693,000)</u>
Pengeluaran		
Penempatan Investasi	-	-
Pengadaan Aset Tetap	-	-
Sewa/Asuransi Dibayar Dimuka	-	-
Total Pengeluaran	<u>-</u>	<u>-</u>
Kas Neto Diterima (Digunakan) Untuk Aktivitas Investasi	<u>(166,405,000)</u>	<u>(62,693,000)</u>
AKTIVITAS PENDANAAN		
Penerimaan		
Penerimaan Hutang Bank	-	-
Total Penerimaan	<u>-</u>	<u>-</u>
Pengeluaran		
Pembayaran Hutang Bank	-	-
Pembayaran Hutang Leasing	-	-
Total Pengeluaran	<u>-</u>	<u>-</u>
Kas Neto Diterima (Digunakan) Untuk Aktivitas Pendanaan	<u>-</u>	<u>-</u>
Kenaikan Kas dan Setara Kas	847,575,041	579,590,665
Saldo Kas dan Setara Kas Awal Tahun	<u>1,406,770,720</u>	<u>827,180,055</u>
Saldo Kas dan Setara Kas Akhir Tahun	<u>2,254,345,761</u>	<u>1,406,770,720</u>

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 2021
(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 2021
(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. Paket JUBAH yang disalurkan berupa : paket buah-buahan segar, paket sembako, paket sedekah makan, dan paket perlengkapan ibadah.

d. Dana Sarana dan Infrastruktur

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

YAYASAN SERUAN HATI NURANI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

1. UMUM (lanjutan)

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. Dana Pemberdayaan Pemuda

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

i. Dana SADAYA (Santunan dan Doa Anak Yatim)

Sumber penerimaan dana SADAYA berasal dari sumbangan masyarakat yang penyalurannya digunakan untuk Program SADAYA yaitu santunan dan doa bersama anak-anak yatim.

j. Dana Event Bulanan

Sumber penerimaan dana Event Bulanan berasal dari sumbangan masyarakat yang penyalurannya digunakan untuk Program Event Bulanan yaitu santunan yang diberikan berupa perlengkapan ibadah.

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.

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".

YAYASAN SERUAN HATI NURANI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

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 :

Jenis Aset tetap	Masa Ekonomis	Tarif Penyusutan
Peralatan Kantor	4 tahun	24%

h. Liabilitas

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

i. Aset Neto

Aset bersih merupakan selisih Aset dikurangi Liabilitas. Aset bersih terdiri dari Dana Tidak Terikat, Dana Terikat, dan Dana Operasional.

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.

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

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 2021
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

3. KAS DAN SETARA KAS

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
a. Kas		
- Kas	19,543,900	7,292,000
Jumlah Kas	<u>19,543,900</u>	<u>7,292,000</u>
b. Bank		
- PT. Bank Rakyat Indonesia (Persero), Tbk	434,541,036	537,907,178
- PT. Bank Central Asia, Tbk	97,535,583	275,009,857
- PT. Bank Mandiri (Persero), Tbk	490,024,634	247,241,579
- PT. Bank Syariah Mandiri (BSM), Tbk	1,013,193,445	189,502,855
- PT. Bank BNI Syariah, Tbk	70,362,797	79,724,956
- PT. Bank CIMB Niaga, Tbk	129,144,365	70,092,295
- PT. Bank Permata Syariah, Tbk	-	-
Jumlah Bank	<u>2,234,801,861</u>	<u>1,399,478,719</u>
Jumlah Kas dan Setara Kas :	<u>2,254,345,761</u>	<u>1,406,770,719</u>

4. PIUTANG LAINNYA

Akun ini merupakan saldo Piutang Lainnya dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
- Pendiri	-	129,780,000
- Karyawan	1,150,000	2,600,000
Jumlah Piutang Lainnya	<u>1,150,000</u>	<u>132,380,000</u>

5. BEBAN DIBAYAR DIMUKA

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
- Sewa dibayar dimuka	-	13,333,330
Jumlah Beban dibayar dimuka	<u>-</u>	<u>13,333,330</u>

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

6. ASET TETAP

Aset Tetap	<u>2021</u>			Saldo Akhir
	<u>Saldo Awal</u>	<u>Penambahan</u>	<u>Pengurangan</u>	
Peralatan Kantor	107,052,878	166,405,000	-	273,457,878
Jumlah	<u>107,052,878</u>	<u>166,405,000</u>	<u>-</u>	<u>273,457,878</u>

YAYASAN SERUAN HATI NURANI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
 (dinyatakan dalam satuan rupiah)

6. ASET TETAP (lanjutan)

Akumulasi Penyusutan	2021			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Ak. Penyusutan Peralatan Kantor	25,458,057	49,689,907		75,147,964
Jumlah	25,458,057	49,689,907	-	75,147,964
Nilai Buku	81,594,821			198,309,914

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

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

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 2021 adalah 16 Karyawan.

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

	2021	2020
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:

	2021	2020
Nilai Kini		
Liabilitas Imbalan Pasti	68,347,594	60,568,876
Kewajiban / (Aset) diakui di neraca	68,347,594	60,568,876

YAYASAN SERUAN HATI NURANI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

7. HUTANG IMBALAN PASCA KERJA (lanjutan)

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Beban Jasa Kini	47,399,949	45,834,649
Beban Bunga	20,947,645	14,734,227
Total Biaya Imbalan Pasca Kerja	<u>68,347,594</u>	<u>60,568,876</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kewajiban pada awal periode	162,076,500	107,971,063
Penyesuaian tahun berjalan		(6,463,439)
	<u>162,076,500</u>	<u>101,507,624</u>
Kewajiban (Aktiva) di Akhir periode	<u>230,424,095</u>	<u>162,076,500</u>

8. DANA TIDAK TERIKAT

Penerimaan Dana Tidak Terikat	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Penerimaan Dana Tidak Terikat	3,319,945,181	3,530,135,529
Jumlah Pendapatan Dana Tidak Terikat	<u>3,319,945,181</u>	<u>3,530,135,529</u>

Penyaluran Dana Tidak Terikat

Penyaluran Program - YBKM	786,780,000	990,650,000
Penyaluran Program - YCBN	605,200,000	850,000,000
Sosialisasi Program FB/IG	727,820,457	204,247,066
Operasional Divisi Program	143,671,989	128,886,963
Tempat Sosialisasi Program	92,534,000	80,154,000
Operasional Duta Sosialisasi Program	62,679,439	62,691,446
Penyaluran Makan	77,662,500	48,633,900
Operasional Relawan Program	2,600,000	7,725,000
Pembuatan Rompi	-	1,200,000
Cetak Amplop Program	-	1,000,000
Dana Takziah	-	500,000
Operasional Relawan Guru Pembimbing	-	480,000
Modal Anak Asuh	2,000,000	
Kegiatan Khataman AQ	730,000	
Sumbangan Kesehatan Anak Asuh	2,990,200	
Peminjaman mobil program	99,000,000	
Lahan parkir mobil	3,300,000	
Service mobil program	10,789,400	
Isidental - Sumbangan	4,250,000	
Alokasi untuk dana operasional	663,989,036	706,027,106
Jumlah Penyaluran Dana Tidak Terikat	<u>3,285,997,021</u>	<u>3,082,195,481</u>

YAYASAN SERUAN HATI NURANI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
 (dinyatakan dalam satuan rupiah)

8. DANA TIDAK TERIKAT (lanjutan)

Penyaluran Dana Tidak Terikat (lanjutan)	2021	2020
Kenaikan (Penurunan) Aset Bersih	33,948,160	447,940,048
Aset Bersih Awal Tahun	894,476,076	446,536,028
Aset Bersih Akhir Tahun	928,424,236	894,476,076

9. DANA TERIKAT

Penerimaan Dana Terikat	2021	2020
Penerimaan Dana Pendidikan	898,775,822	810,574,201
Insidental Kemanusiaan	97,588,979	857,945,730
JUBAH (Jum'at Bahagia)	230,388,448	310,733,333
Sarana dan Infrastruktur	3,745,273,209	869,347,908
Event Tahunan	575,312,450	212,689,000
Penerimaan Ramadhan	888,931,844	251,005,718
Penerimaan Qurban	631,218,746	496,735,000
Penerimaan Pemberdayaan Pemuda	867,971,990	465,414,140
SADAYA	500,833,608	
Event Bulanan	667,757,694	
Jumlah Sumbangan Terikat	9,104,052,790	4,274,445,030

Penyaluran Dana Terikat

Penyaluran Dana Pendidikan	650,938,100	616,353,600
Penyaluran Insidental Kemanusiaan	30,801,000	683,618,500
Penyaluran JUBAH (Jum'at Bahagia)	189,410,500	209,605,800
Penyaluran Sarana dan Infrastruktur	2,388,839,650	854,774,750
Penyaluran Event Tahunan	569,634,000	52,475,000
Penyaluran Ramadhan	711,946,000	250,870,100
Penyaluran Qurban	643,800,600	259,892,100
Penyaluran Pemberdayaan Pemuda	696,888,045	354,237,695
Penyaluran SADAYA	321,156,700	-
Penyaluran Event Bulanan	545,820,100	-
Alokasi untuk dana operasional	1,820,810,558	854,889,006
Jumlah Penyaluran Dana Terikat	8,570,045,253	4,136,716,551
Kenaikan (Penurunan) Aset Bersih	534,007,537	137,728,479
Aset Bersih Awal Tahun	402,909,701	265,181,222
Aset Bersih Akhir Tahun	936,917,238	402,909,701

YAYASAN SERUAN HATI NURANI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
(dinyatakan dalam satuan rupiah)

10. DANA OPERASIONAL

Penerimaan Dana Operasional	2021	2020
Penerimaan Alokasi Operasional dari Saldo Dana	663,989,036	706,027,106
Penerimaan Alokasi Operasional dari Dana Terikat	1,820,810,558	854,889,006
Pendapatan Bunga	30,621,512	11,499,964
Pendapatan lain-lain	73,967,540	46,918,112
Jumlah Pendapatan Operasional	2,589,388,647	1,619,334,188
Penyaluran Dana Operasional		
Beban Personalia		
Gaji	800,019,340	707,625,435
Upah	905,000	10,730,000
Manfaat dan Tunjangan Lain	-	1,000,000
Makanan & Transportasi	860,000	100,000
Tunjangan Kesehatan	7,779,706	-
THR & Bonus	83,063,400	-
Jumlah Beban Personalia	892,627,446	719,455,435
Beban Operasional		
Sarana Kantor	106,213,704	283,619,960
Biaya Sewa - Bangunan	49,083,334	101,666,670
Beban Imbalan Pasca Kerja	58,148,487	44,357,530
Pelatihan & Pengembangan	47,745,800	25,299,579
Perbaikan & Pemeliharaan	55,809,266	21,414,900
Penyusutan - Peralatan Kantor	49,689,907	17,279,990
Legal & Profesional	22,000,000	15,000,000
Konsumsi	16,727,000	14,538,300
Beban Rumah Tangga	6,050,600	11,486,300
Alat Tulis Kantor & Printing	9,076,200	10,571,100
Listrik	13,688,661	8,114,773
Beban Adm Bank	9,560,805	5,546,346
Wifi	16,053,200	4,374,000
Biaya Kirim & Paket	1,876,500	3,186,400
Keamanan dan Kebersihan	2,294,300	2,160,600
Beban Kantor	3,890,400	1,318,400
Komunikasi - Umum	1,238,000	1,250,300
Bensin, Tol dan Parkir - Umum	616,000	609,500
luran & Langganan	-	402,081
Telepon	1,243,800	310,600
Beban Pajak kini	453,000	306,123
Pajak dan Perizinan	-	40,000
Bea Materai	500,000	18,000
Perjalanan Dinas - Umum	410,000	-
Jumlah Beban Operasional	472,368,964	572,871,452

YAYASAN SERUAN HATI NURANI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
 (dinyatakan dalam satuan rupiah)

10. DANA OPERASIONAL (lanjutan)

	2021	2020
Beban Marketing		
Iklan & Promosi	970,377,429	135,824,035
Marketing Lainnya	49,672,195	21,495,310
Komunikasi - Penjualan	17,793,100	7,900,150
Bensin, Tol dan Parkir - Penjualan	1,595,000	1,087,000
Biaya Outlet	1,280,000	100,000
Komisi & fee	-	50,000
Perjalanan Dinas - Penjualan	251,000	-
Jumlah Beban Marketing	1,040,968,724	166,456,495
Jumlah Penyaluran Dana Operasional	2,405,965,134	1,458,783,382
Kenaikan (Penurunan) Aset Bersih	183,423,513	160,550,805
Aset Bersih Awal Tahun	174,616,592	14,065,787
Aset Bersih Akhir Tahun	358,040,105	174,616,592



ROBERT SUNUSI ZULFA

REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANT

License No : 744/KM.1/2020

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No : 00118/2.1320/AU.1/11/1488-3/1/VII/2022

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 2021, 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 2021, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

KAP ROBERT SUNUSI ZULFA


ROBERT SUNUSI ZULFA
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANT

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



Jakarta, 04 Juli 2022