LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
BESERTA LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

YAYASAN SERUAN HATI NURANI

DAFTAR ISI

Halaman

Surat Pernyataan Pengurus Yayasan

Laporan Posisi Keuangan 1

Laporan Penghasilan Komprehensif 2-3

Laporan Perubahan Aset Neto 4

Laporan Arus Kas 5-6

Catatan atas laporan keuangan 7-14

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 2023 YAYASAN SERUAN HATI NURANI

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

1. Nama : Yana Rogyana
   Alamat Kantor : Jl. Ters. Jakarta No. 139 C Bandung
   Alamat Domisili : Gg. Sansiro Kel. Jatihandap Kec. Mandalajati Bandung
   Jabatan : Ketua
2. Nama : Retno wulandari
   Alamat Kantor : Jl. Ters. Jakarta No. 139 C Bandung
   Alamat Domisili : Haur mekar c.39 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, 09 Juli 2024

Atas nama dan mewakili Pengurus,

Yana Rogyana, SIP.M.Si
Ketua Yayasan

Retno Wulandari
Bendahara

YAYASAN SERUAN HATI NURANI
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per 31 Desember 2023
(Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

	Catatan	2023	2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan bank	3	137.598.020	492.390.609
Beban dibayar dimuka	4	11.250.011	114.166.669
Jumlah aset lancar		**148.848.031**	**606.557.278**
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap			
(Setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp 284.614.693 pada tahun 2023 dan Rp 175.999.238 pada tahun 2022)	5	190.071.685	282.612.440
Jumlah aset tidak lancar		**190.071.685**	**282.612.440**
JUMLAH ASET		**338.919.715**	**889.169.718**
LIABILITAS			
Titipan dana zakat	6	2.139.100	297.100
Liabilitas imbalan kerja	7	307.387.082	307.387.082
Jumlah liabilitas		**309.526.182**	**307.684.182**
ASET NETO			
Tanpa pembatasan dari pemberi sumber daya	8	9.734.618	219.274.574
Dengan pembatasan dari pemberi sumber daya	9	19.658.915	362.210.961
Jumlah aset neto		**29.393.533**	**581.485.536**
JUMLAH LIABILITAS DAN ASET NETO		**338.919.715**	**889.169.718**

Bandung, 09 Juli 2024

Ketua

Yana Rogyana. S.IP , M.S

Bendahara

Retno Wulandari

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

Dipindai dengan CamScanner

YAYASAN SERUAN HATI NURANI
LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

	Catatan	2023	2022
TANPA PEMBATASAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA	*8*		
Pendapatan			
Penerimaan Dana Tanpa Pembatasan		3.993.119.329	4.040.351.693
Jumlah Pendapatan		**3.993.119.329**	**4.040.351.693**
Beban			
Beban Penyaluran Program		2.711.503.619	3.479.793.360
Beban Administrasi dan Umum		1.491.155.666	1.627.748.100
Jumlah Beban		**4.202.659.285**	**5.107.541.460**
SURPLUS		**(209.539.956)**	**(1.067.189.766)**
DENGAN PEMBATASAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA	*9*		
Penerimaan			
Program pendidikan		508.322.893	698.786.510
Program insidental kemanusiaan		196.912.805	399.702.425
Program Jum'at Bahagia (JUBAH)		474.888.573	685.895.348
Program sarana dan infrastruktur		833.566.613	1.115.067.982
Program event tahunan		746.684.753	766.505.498
Program Ramadhan		779.304.287	946.708.640
Program Qurban		854.427.214	857.378.000
Penerimaan pemberdayaan pemuda		365.105.452	1.050.061.695
Program SADAYA		661.906.108	487.536.905
Program event bulanan		637.718.839	850.940.783
Jumlah Penerimaan		**6.058.837.537**	**7.858.583.785**

YAYASAN SERUAN HATI NURANI
LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

	Catatan	2023	2022
Beban			
Program pendidikan		451.808.300	665.950.900
Program insidental kemanusiaan		190.862.600	374.111.100
Program Jum'at Bahagia (JUBAH)		430.712.400	576.873.300
Program sarana dan infrastruktur		744.954.300	1.606.282.700
Program event tahunan		661.500.000	648.149.000
Program Ramadhan		718.712.300	776.234.264
Program Qurban		764.830.400	792.500.000
Penerimaan pemberdayaan pemuda		344.038.652	889.410.044
Program SADAYA		580.993.500	487.995.900
Program event bulanan		604.151.500	672.752.800
Alokasi untuk dana operasional		908.825.631	943.030.054
Jumlah Beban		**6.401.389.583**	**8.433.290.062**
SURPLUS		**(342.552.046)**	**(574.706.277)**

Bandung, 09 Juli 2024

Ketua

Bendahara

Yana Rogyana. S.IP , M.S

Retno Wulandari

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 2023
(Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

	2023	2022
ASET NETO TANPA PEMBATASAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA		
Saldo awal	219.274.574	1.286.464.341
Surplus tahun berjalan	(209.539.956)	(1.067.189.766)
Total Aset Neto	**9.734.618**	**219.274.574**
ASET NETO DENGAN PEMBATASAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA		
Saldo awal	362.210.961	936.917.238
Surplus tahun berjalan	(342.552.046)	(574.706.277)
Total Aset Neto	**19.658.915**	**362.210.961**

Bandung, 09 Juli 2024

Ketua	Bendahara
Yana Rogyana. S.IP , M.S	Retno Wulandari

Dipindai dengan CamScanner

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 2023
(Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

	2023	2022
AKTIVITAS OPERASI		
Penerimaan		
Penerimaan atas sumbangan	8.657.557.729	10.525.136.077
Aset lancar lainnya	-	(188.850.000)
Penerimaan lainnya	95.610.110	110.783.073
Titipan Dana Zakat	1.842.000	297.100
Total Penerimaan	**8.755.009.839**	**10.447.366.250**
Pengeluaran		
Pengeluaran Program	(7.814.239.277)	(10.638.591.446)
Pengeluaran dana operasional	(1.279.488.451)	(1.385.576.159)
Uang muka	-	-
Total Pengeluaran	**(9.093.727.728)**	**(12.024.167.605)**
Kas Neto Diterima (Digunakan) Untuk Aktivitas Operasi	**(338.717.889)**	**(1.576.801.355)**
AKTIVITAS INVESTASI		
Penerimaan		
Penjualan aset tetap	-	-
Total Penerimaan	-	-
Pengeluaran		
Pengadaan Aset Tetap	(16.074.700)	(185.153.800)
Total Pengeluaran	**(16.074.700)**	**(185.153.800)**
Kas Neto Diterima (Digunakan) Untuk Aktivitas Investasi	**(16.074.700)**	**(185.153.800)**

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 2023
(Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

	2023	2022
AKTIVITAS PENDANAAN		
Penerimaan		
Penerimaan Hutang Bank	-	-
Total Penerimaan	-	-
Pengeluaran		
Pembayaran Hutang Bank	-	-
Total Pengeluaran	-	-
Kas Neto Diterima (Digunakan) Untuk Aktivitas Pendanaan	-	-
Kenaikan Kas dan Setara Kas	**(354.792.589)**	**(1.761.955.155)**
Saldo Kas dan Setara Kas Awal Tahun	**492.390.609**	**2.254.345.764**
Saldo Kas dan Setara Kas Akhir Tahun	**137.598.020**	**492.390.609**

Bandung, 09 Juli 2024

Ketua

Bendahara

Yana Rogyana. S.IP , M.S

Rina Wulandari

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

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.

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.

1. UMUM (lanjutan)

d. Manajemen

Susunan Pembina, Pengurus, dan Pengawas Yayasan pada tanggal 31 Desember 2023 dan 31 Desember 2022, sebagai berikut :

			2023	2022
1.	**Pembina**	:	Deden Haeruman Azam, S.Pi	Indra Kriswanto
2.	**Pengurus**			
	Ketua	:	Yana Rogyana. S.IP , M.S	Deden Haeruman Azam, S.Pi
	Sekretaris	:	Tampan Sopanda Wibawa, S.E	Yana Rogyana. S.IP , M.S
	Bendahara	:	Retno Wulandari	Tampan Sopanda Wibawa, S.E
3.	**Pengawas**	:	Muhammad Reza Qadarian	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.

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 :

Jenis Aset tetap	Masa Ekonomis	Tarif Penyusutan
Peralatan Kantor	4 tahun	0,25

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.

3. KAS DAN BANK

	2023	2022
a. Kas		
- Kas	7.449.600	15.808.700
Jumlah kas	**7.449.600**	**15.808.700**
b. Bank		
- PT Bank Mandiri (Persero),Tbk	49.197.234	133.505.607
- PT Bank Rakyat Indonesia (Persero),Tbk	40.544.423	114.331.698
- PT Bank Central Asia, Tbk	22.314.025	159.517.321
- PT Bank Syariah Indonesia, Tbk	6.634.696	38.549.873
- PT Bank CIMB Niaga, Tbk	6.426.591	10.811.357
- PT Bank Negara Indonesia (Persero), Tbk	2.892.350	19.568.953
- PT Bank Muamalat Indonesia, Tbk	2.139.100	297.100
Jumlah bank	**130.148.420**	**476.581.909**
Jumlah kas dan bank	**137.598.020**	**492.390.609**

4. BEBAN DIBAYAR DIMUKA

	2023	2022
- Sewa dibayar dimuka	11.250.011	114.166.669
Jumlah beban dibayar dimuka	**11.250.011**	**114.166.669**

5. ASET TETAP

	2023			
Aset tetap	**Saldo awal**	**Penambahan**	**Pengurangan**	**Saldo akhir**
Peralatan kantor	458.611.678	16.074.700	-	474.686.378
Jumlah	**458.611.678**	16.074.700	-	**474.686.378**
Akumulasi penyusutan	**Saldo awal**	**Penambahan**	**Pengurangan**	**Saldo akhir**
Peralatan kantor	175.999.238	108.615.455	-	284.614.693
Jumlah	**175.999.238**	108.615.455	-	**284.614.693**
Nilai buku	**282.612.440**			**190.071.685**

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

6. TITIPAN DANA ZAKAT

	2023	2022
- Titipan dana zakat	2.139.100	297.100
Jumlah titipan dana zakat	**2.139.100**	**297.100**

7. LIABILITAS IMBALAN KERJA

Lembaga 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 2023 adalah 16 Karyawan.

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

	2023	2022
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:

	2023	2022
Liabilitas Imbalan Pasti	-	-
Kewajiban / (Aset) diakui di neraca	**-**	**-**

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

	2023	2022
Beban Jasa Kini		49.018.707
Beban Bunga		27.944.280
Total Biaya Imbalan Pasca Kerja	**-**	**76.962.987**

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

	2023	2022
Kewajiban pada awal periode	307.387.082	230.424.095
	307.387.082	**230.424.095**
Kewajiban (Aktiva) di Akhir periode	**307.387.082**	**307.387.082**

Merujuk pada Surat Keputusan No:01/Keuangan 1.1.1/SK-SHN/I/2024, Lembaga tidak melakukan pembebanan Imbalan Pasca Kerja di tahun 2023 dikarenakan pencapaian lembaga yang menurun cukup signifikan.

8. DANA TANPA PEMBATASAN

	2023	2022
Penerimaan dana tanpa pembatasan		
Penerimaan dana tanpa pembatasan program	2.598.855.294	2.666.552.291
Penerimaan alokasi operasional dari dana dengan pembatasan	908.825.631	943.030.054
Penerimaan alokasi operasional dari dana tanpa pembatasan	389.828.294	319.986.275
Penerimaan lain-lain	94.698.354	96.880.398
Penerimaan bunga bank	911.756	13.902.675
Jumlah pendapatan dana tanpa pembatasan	**3.993.119.329**	**4.040.351.693**
Beban penyaluran program		**-**
Sosialisasi program fb/ig	538.424.579	476.569.011
Alokasi untuk dana operasional	389.828.294	319.986.275
Operasional duta sosialisasi program	324.481.404	209.770.708
Operasional divisi program	318.931.012	230.573.811
Operasional relawan program	235.294.724	51.251.700
Penyaluran program - YCBN	191.000.000	821.000.000
Tempat sosialisasi program	175.808.800	137.575.200
Penyaluran makan	159.608.400	153.114.300
Penyaluran program - YBKM	144.000.000	874.000.000
Peminjaman mobil program	126.000.000	108.000.000
Tempat relawan	49.151.828	55.000.000
Pelatihan Relawan	29.767.123	-
Pulsa relawan	14.293.500	26.293.200
Insidental - sumbangan	7.640.455	9.659.155
Service mobil program	6.797.500	4.600.000
Spanduk Program	476.000	-
Lahan parkir mobil	-	2.400.000
Jumlah beban penyaluran program	**2.711.503.619**	**3.479.793.360**
Beban personalia		
Iklan & Promosi	73.242.344	164.145.909
Marketing Lainnya	21.068.464	19.434.535
Komunikasi - Penjualan	10.234.000	-
Bensin, Tol dan Parkir - Penjualan	1.851.000	4.094.000
Jumlah beban personalia	**106.395.808**	**187.674.444**
Beban operasional		
Gaji	841.058.904	929.973.162
THR & Bonus	76.550.000	-
Manfaat dan Tunjangan Lain	16.343.898	-
Jamsostek	2.563.392	-
Upah	771.000	2.000.000
Tunjangan Kesehatan	-	3.957.377
Jumlah beban operasional	**937.287.194**	**935.930.539**

8. DANA TANPA PEMBATASAN (lanjutan)

	2023	2022
Beban marketing		
Penyusutan - Peralatan Kantor	108.615.452	100.851.274
Biaya Sewa - Bangunan	102.916.658	117.083.327
Sarana Kantor	70.218.819	48.145.800
Pelatihan & Pengembangan	57.000.000	36.098.000
Wifi	30.846.300	10.138.000
Perbaikan & Pemeliharaan	23.187.300	11.073.400
Konsumsi	20.389.300	31.925.100
Listrik	12.131.000	14.057.500
Alat Tulis Kantor & Printing	8.781.600	30.283.700
Beban Adm Bank	5.053.632	7.165.076
Beban Rumah Tangga	2.889.300	9.448.700
Keamanan dan Kebersihan	2.761.400	2.741.400
Biaya Kirim & Paket	2.308.000	1.933.500
Beban Kantor	373.900	700.000
Beban Imbalan Pasca Kerja	-	65.487.340
Legal & Profesional	-	15.400.000
Bea Materai	-	1.000.000
Komunikasi - Umum	-	494.000
Telepon	-	117.000
Jumlah beban marketing	**447.472.661**	**504.143.117**
Kenaikan (penurunan) aset neto tanpa pembatasan	**(209.539.953)**	**(1.067.189.766)**
Aset neto tanpa pembatasan awal tahun	219.274.574	1.286.464.341
Aset neto tanpa pembatasan akhir tahun	**9.734.621**	**219.274.574**

9. DANA DENGAN PEMBATASAN

	2023	2022
Penerimaan dana dengan pembatasan		
Program Qurban	854.427.214	857.378.000
Program sarana dan infrastruktur	833.566.613	1.115.067.982
Program Ramadhan	779.304.287	946.708.640
Program event tahunan	746.684.753	766.505.498
Program SADAYA	661.906.108	487.536.905
Program event bulanan	637.718.839	850.940.783
Program pendidikan	508.322.893	698.786.510
Program Jum'at Bahagia (JUBAH)	474.888.573	685.895.348
Penerimaan pemberdayaan pemuda	365.105.452	1.050.061.695
Program insidental kemanusiaan	196.912.805	399.702.425
Jumlah sumbangan dengan pembatasan	**6.058.837.537**	**7.858.583.785**

9. DANA DENGAN PEMBATASAN (lanjutan)

	2023	2022
Penyaluran dana dengan pembatasan		
Alokasi untuk dana operasional	908.825.631	943.030.054
Program Qurban	764.830.400	792.500.000
Program sarana dan infrastruktur	744.954.300	1.606.282.700
Program Ramadhan	718.712.300	776.234.264
Program event tahunan	661.500.000	648.149.000
Program event bulanan	604.151.500	672.752.800
Program SADAYA	580.993.500	487.995.900
Program pendidikan	451.808.300	665.950.900
Program Jum'at Bahagia (JUBAH)	430.712.400	576.873.300
Penerimaan pemberdayaan pemuda	344.038.652	889.410.044
Program insidental kemanusiaan	190.862.600	374.111.100
Jumlah Penyaluran Dana Dengan Pembatasan	**6.401.389.583**	**8.433.290.062**
Kenaikan (penurunan) aset bersih	**(342.552.046)**	**(574.706.277)**
Aset bersih awal tahun	362.210.961	936.917.238
Aset bersih akhir tahun	**19.658.915**	**362.210.961**

Registered Public Accountant

Mohammad Sunusi & Rekan

Epiwalk Office Suite
Lantai 5 Unit A-533
Jl. HR. Rasuna Said, Kuningan
Jakarta 12940, Indonesia

T : (021)-38865150,
WA : +62-81316750090,
Email : kap.mohammadsunusidanrekan@gmail.com
Website : www.kap-mohammadsunusidanrekan.com

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No. : 00521/2.1392/AU.1/11/1488-5/1/VII/2024

Badan Pembina, Badan Pengawas dan Badan Pengurus
YAYASAN SERUAN HATI NURANI

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan **YAYASAN SERUAN HATI NURANI** ("Yayasan"), yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2023, serta laporan komprehensif, laporan asset neto, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan 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 Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap 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.

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

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

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

(Lanjutan)

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 memengaruhikeputusan 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 laporankeuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain danmelaksanakan 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 manajemen.

- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen 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.

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

(Lanjutan)

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan *(lanjutan)*

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.

KAP MOHAMMAD SUNUSI & REKAN

MOHAMMAD SUNUSI & REKAN
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANT

00521

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

Jakarta, 09 Juli 2024