

**LAPORAN KEUANGAN
YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMİYAH
SURABAYA**

Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2019



DAFTAR ISI

Halaman

Surat Pernyataan Pengurus

Laporan Keuangan

Laporan Posisi Keuangan

Laporan Posisi Keuangan per 31 Desember 2019 dan 2018 1

Laporan Perubahan Saldo Dana

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018
..... 2

Laporan Arus Kas

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018
..... 3

Catatan atas Laporan Keuangan..... 6

Laporan Auditor Independen



**SURAT PERNYATAAN PENGURUS
YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMİYAH SURABAYA
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2019**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama	: AGUNG WIJAYANTO
Alamat Kantor	: Jl. BARATA JAYA XXII/20, SURABAYA
Jabatan	: PRESIDEN DIREKTUR

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah Surabaya Tahun 2019;
2. Laporan keuangan Yayasan telah disusun dan disajikan sesuai dengan PSAK 109 dan SAK ETAP;
3. Semua informasi dalam laporan keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar;
4. Laporan keuangan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
5. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam Yayasan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Surabaya, 29 Juli 2020



Agung Wijayanto
Presiden Direktur

YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMİYAH SURABAYA
LAPORAN POSISI KEUANGAN

Per Tanggal 31 Desember 2019

(Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun yang berakhir 31 Desember 2018)

		31 Desember 2019	31 Desember 2018
	Catatan	Rp	Rp
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	2c.3	1.928.043.897	6.136.890.050
Uang Muka	2e.4	2.427.081.461	835.547.545
Jumlah Aset Lancar		4.355.125.358	6.972.437.595
ASET TETAP			
Harga Perolehan	2f.5		
Tanah		2.938.000.000	2.938.000.000
Bangunan		3.932.200.000	3.932.200.000
Kendaraan		888.346.100	888.346.100
Kendaraan Kelolaan		425.000.000	425.000.000
Peralatan		95.280.000	95.280.000
Jumlah Harga Perolehan Aset Tetap		8.278.826.100	8.278.826.100
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap		(2.512.213.713)	(2.212.313.713)
Nilai Buku		5.766.612.387	6.066.512.387
Jumlah Aset Tetap		10.121.737.745	13.038.949.982
LIABILITAS DAN SALDO DANA			
LIABILITAS			
Liabilitas Jangka Pendek	2h.6	-	23.836.063
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		-	23.836.063
LIABILITAS JANGKA PANJANG			
Liabilitas Imbalan Kerja	2j.7	484.016.992	321.263.444
		484.016.992	321.263.444
SALDO DANA			
Dana Zakat	2i.8	2.688.119.277	4.418.538.377
Dana Infak/Sedekah		2.837.270.048	4.336.620.451
Dana Wakaf		3.901.634.710	3.932.087.275
Dana Amil		210.696.718	6.604.372
Jumlah Aset Bersih		9.637.720.753	12.693.850.475
JUMLAH LIABILITAS DAN ASET BERSIH		10.121.737.745	13.038.949.982

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

Mengetahui

 Agung Wijayanto
 Presiden Direktur

YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMIAH SURABAYA
LAPORAN PERUBAHAN DANA

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2018)

	Catatan	31 Desember 2019	31 Desember 2018
		Rp	Rp
DANA ZAKAT			
Penerimaan, Dana Zakat	2i.9	10.946.335.647	9.586.149.589
Penyaluran Dana Zakat		(12.676.754.747)	(11.459.956.995)
Kenaikan (Penurunan) Dana Zakat		(1.730.419.100)	(1.873.807.406)
Koreksi Saldo Dana		-	-
Saldo Awal Dana Zakat		4.418.538.377	6.292.345.783
Saldo Akhir Dana Zakat		2.688.119.277	4.418.538.377
DANA INFAK / SEDEKAH			
Penerimaan Dana Infak / Sedekah	2i.10	31.312.924.369	23.434.071.913
Penyaluran Dana Infak / Sedekah		(32.812.274.772)	(18.825.922.601)
Kenaikan (Penurunan) Dana Infak / Sedekah		(1.499.350.403)	4.608.149.312
Koreksi Saldo Dana		-	(878.003.400)
Saldo Awal Dana Zakat		4.336.620.451	606.474.538
Saldo Akhir Dana Zakat		2.837.270.048	4.336.620.451
DANA WAKAF			
Penerimaan Dana Wakaf	2i.11	955.340.435	775.138.751
Penyaluran Dana Wakaf	\	(985.793.000)	(1.351.803.250)
Kenaikan (Penurunan) Dana Wakaf		(30.452.565)	(576.664.499)
Koreksi Saldo Dana		-	-
Saldo Awal Dana Wakaf		3.932.087.275	4.508.751.774
Saldo Akhir Dana Wakaf		3.901.634.710	3.932.087.275
DANA AMIL			
Penerimaan Dana Amil	2i.12	7.704.491.845	6.832.627.024
Penyaluran Dana Amil		(7.524.235.562)	(8.099.874.349)
Kenaikan (Penurunan) Dana Amil		180.256.283	(1.267.247.325)
Koreksi Saldo Dana		23.836.063	502.868.511
Saldo Awal Dana Amil		6.604.372	770.983.186
Saldo Akhir Dana Amil		210.696.718	6.604.372
Jumlah Saldo Dana Zakat, Dana Infak/Sedekah, Dana Wakaf, dan Dana Amil		9.637.720.753	12.693.850.475

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

Mengetahui

Agung Wijayanto
 Presiden Direktur

YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMIAH SURABAYA**LAPORAN ARUS KAS**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2018)

	31 Desember 2019	31 Desember 2018
	Rp	Rp
Dana Zakat		
Arus Kas Dari Aktivitas Operasi		
Penerimaan Zakat Maal	9.852.163.286	9.100.568.058
Penerimaan Bagi Hasil	1.283.829	4.660.452
Penerimaan Jasa Giro	5.369.247	5.480.340
Penerimaan Zakat Fitrah	1.087.519.285	475.440.739
Penerimaan Zakat Dari Cabang	43.667.000	-
Jumlah Penerimaan	<u>10.990.002.647</u>	<u>9.586.149.589</u>
Penyaluran Zakat :		
Uang Muka Penyaluran Cabang	(375.722.993)	(109.249.001)
Penyaluran Zakat Fakir Miskin	(6.185.478.814)	(6.500.103.452)
Penyaluran Zakat Gharim	(40.610.000)	(39.712.000)
Penyaluran Zakat Muallaf	(45.713.000)	(129.318.848)
Penyaluran Fisabilillah	(5.573.798.433)	(4.029.580.695)
Penyaluran Zakat Ibnu Sabil	(1.200.000)	(5.725.000)
Penyaluran Zakat Fitrah	(749.954.500)	(768.392.000)
Jumlah Penyaluran	<u>(12.972.477.740)</u>	<u>(11.582.080.996)</u>
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Dana Zakat	<u>(1.982.475.093)</u>	<u>(1.995.931.407)</u>
Dana Infak/Sedekah		
Arus Kas Dari Aktivitas Operasi		
Penerimaan Infak/sedekah Tidak Terikat	11.944.942.542	9.673.632.041
Penerimaan Infak/sedekah Terikat	18.819.735.122	13.532.049.800
Jasa Giro	6.940.625	8.629.898
Penerimaan Hibah	-	-
Penerimaan Bagi Hasil	856.075	1.753.072
Pelunasan Piutang	-	-
Pengembalian Uang Muka Penyaluran	1.469.953.358	-
Pengembalian Uang Muka Dari Kanwil	-	-
Penerimaan CSR	540.450.005	226.637.000
Jumlah Penerimaan	<u>32.782.877.727</u>	<u>23.442.701.811</u>

YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMIYAH SURABAYA**LAPORAN ARUS KAS**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2018)

Dana Infak/Sedekah (lanjutan)**Arus Kas Dari Aktivitas Operasi**

Penyaluran Infak/Sedekah:

Penyaluran Infak Tidak Terikat - Program Ekonomi	(1.074.732.149)	(1.338.237.337)
Penyaluran Infak Tidak Terikat - Program Dakwah	(7.577.682.486)	(4.365.772.638)
Penyaluran Infak Tidak Terikat - Program Pendidikan	(5.048.010.064)	(2.208.178.980)
Penyaluran Infak Tidak Terikat - Program Kesehatan	(988.941.250)	(270.941.700)
Penyaluran Infak Terikat - Yatim	(1.926.898.375)	(1.731.837.399)
Penyaluran Infak Terikat - Program Kemanusiaan	(6.027.806.525)	(2.191.698.105)
Penyaluran Infak Terikat - Program Ramadhan	(807.738.131)	(1.271.149.441)
Penyaluran Infak Tidak Terikat - Program Ramadhan	(156.727.400)	-
Penyaluran Infak Terikat - Program Qurban	(8.738.477.484)	(5.080.285.123)
Piutang Dana Amil	(229.420.859)	-
Uang Muka Penyaluran	(2.565.330.527)	(158.718.897)
Uang Muka Kanwil	-	-
Koreksi Saldo Dana	-	-
Jumlah Penyaluran	<u>(35.141.765.250)</u>	<u>(18.616.819.620)</u>
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Dana Infaq/Sedekah	<u>(2.358.887.523)</u>	<u>4.825.882.191</u>

Dana Wakaf**Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Operasi**

Penerimaan Wakaf Individu Untuk Program	909.804.324	774.694.378
Penerimaan Jasa Giro	604.160	498.671
Bagi Hasil dari Dana Wakaf	-	8.542
Penerimaan Dana Wakaf Entitas	44.931.952	-
Pengembalian Uang Muka dari Kanwil	-	3.619.800
Penyesuaian Saldo	-	-
Jumlah Penerimaan	<u>955.340.436</u>	<u>778.821.391</u>
Penyaluran Dana Wakaf :		
Wakaf Tunai	-	-
Uang Muka Penyaluran Cabang	(985.793.000)	-
Penyaluran Pihak Ketiga - Program Pendidikan	-	-
Jumlah Penyaluran	<u>(985.793.000)</u>	<u>-</u>
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Dana Wakaf	<u>(30.452.564)</u>	<u>778.821.391</u>

YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMIYAH SURABAYA**LAPORAN ARUS KAS**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2018)

Dana Amil**Arus Kas Dari Aktivitas Operasi**

Penerimaan Amil Bagian Dana Zakat	1.420.091.972	1.260.461.337
Penerimaan Amil Bagian Dana Infak/Sedekah	6.077.764.819	5.436.453.667
Penerimaan Amil Bagian Dana Wakaf	137.417.339	115.547.234
Penerimaan Lain-lain Dana Amil	67.363.564	4.073.373
Penerimaan Bagi Hasil	1.854.206	16.091.413
Koreksi Saldo Dana	-	(1.253.138.288)
Pengembalian Uang Muka Operasional	269.729.446	-
Pengembalian Uang Muka dari Kanwil	-	-
Pembayaran Piutang Pegawai	-	166.280.800
Jumlah Penerimaan	<u>7.974.221.346</u>	<u>5.745.769.536</u>
Penyaluran Dana Amil:		
Beban Pegawai	(4.010.449.677)	(5.263.431.323)
Beban Perjalanan Dinas	(590.926.327)	(388.573.686)
Beban Umum dan Administrasi	(1.942.825.486)	(1.841.217.429)
Beban Pajak dan Asuransi	-	(241.188.851)
Beban Pemeliharaan	(380.933.159)	(415.792.498)
Beban Riset & Pengembangan	(452.287.469)	-
Koreksi Saldo Dana	-	161.967.619
Piutang Karyawan	-	(12.200.000)
Uang Muka Operasional	(433.830.201)	(403.049.188)
Uang Muka Penyaluran Kanwil	-	-
Jumlah Penyaluran	<u>(7.811.252.319)</u>	<u>(8.403.485.356)</u>
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Dana Amil	<u>162.969.027</u>	<u>(2.657.715.820)</u>
Arus Kas Investasi		
Pembelian Aktiva	-	(266.295.000)
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Investasi	<u>-</u>	<u>(266.295.000)</u>
Arus Kas Pendanaan		
Pendanaan	-	-
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Pendanaan	<u>-</u>	<u>-</u>
Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas	<u>(4.208.846.153)</u>	<u>684.761.354</u>
Kas & Setara Kas Pada Awal Periode	<u>6.136.890.050</u>	<u>5.452.128.696</u>
Kas & Setara Kas Pada Akhir Periode	<u>1.928.043.897</u>	<u>6.136.890.050</u>

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

YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMIYAH SURABAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2018)

1. UMUM

a. Pendirian Lembaga

Lembaga Manajemen Infaq didirikan dengan akta notaris Abdurachim, S.H., No. 11 tanggal 4 April 1995 dengan nama Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah. Yayasan ini berdomisili di Jalan Baratajaya XXII/20, RT 08/RW 03, Kelurahan Baratajaya.

b. Bidang Kegiatan

Lembaga Manajemen Infaq adalah Lembaga Non Profit atau Nirlaba yang bergerak di bidang sosial masyarakat.

c. Susunan pengurus

Tahun 2019

Sesuai dengan keputusan yang tertulis dalam Akta Perubahan No. 01 Notaris Nadia Pradipta Zahrah, S.H., M.Kn. Notaris di Kabupaten Gresik tertanggal 29 September 2019, tentang Pernyataan Keputusan Pembina Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah tentang susunan pengurus yang baru. Susunan Pengurus tahun 2019 adalah sebagai berikut :

Dewan Pengurus

Ketua : Agung Wijayanto

Sekretaris : Eric Kurniawan, S.E.

Bendahara : Ali Hamdan, S.S.

Direksi

Presiden Direktur : Agung Wijayanto

Wakil Presiden Direktur I : Eric Kurniawan, S.E.

Wakil Presiden Direktur II : Ali Hamdan, S.S.

Tahun 2018

Sesuai dengan keputusan yang tertulis dalam Akta No. 06 Notaris Iyen Suhesti, S.H., Notaris di Surabaya tertanggal 17 Juni 2015, tentang Pernyataan Keputusan Pembina Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah tentang susunan pengurus. Susunan Pengurus tahun 2017 adalah sebagai berikut :

Dewan Pengurus

Ketua : Amin, Ak., MM

Sekretaris I : Agung Wijayanto

Bendahara I : Nugroho Iriyanto, S.E.

Bendahara II : Drs. Muhammad Aziz

Direksi

Direktur Utama : Agung Heru Setiawan

Direktur Pelaksana : Citra Widuri

YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMİYAH SURABAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2018)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Ikhtisar kebijakan akuntansi utama yang dianut oleh Yayasan adalah sebagai berikut :

a. Dasar penyusunan dan penyajian laporan keuangan

Laporan Keuangan Yayasan berpedoman pada Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) dan PSAK 109 mengenai Pelaporan Keuangan Organisasi Nirlaba (Akuntansi Zakat infaq dan Sedekah).

SAK ETAP tidak spesifik mengatur tentang akuntansi zakat infaq dan sedekah melainkan mengatur akuntansi untuk organisasi nirlaba, dan secara spesifik diatur di dalam PSAK 109 secara pelaporan keuangannya.

Pencatatan bersifat single entity, yaitu hanya jenis laporan untuk masing - masing kategori, yaitu satu laporan posisi keuangan, satu laporan perubahan saldo dana, satu perubahan aset kelolaan (bila ada aset kelolaan dan perubahan), satu laporan arus kas, dan catatan atas laporan keuangan.

b. Transaksi dan saldo dalam mata uang asing

Catatan akuntansi Yayasan diselenggarakan dalam mata uang rupiah. Pada tanggal laporan posisi keuangan, pos Aset, dan liabilitas moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam mata uang rupiah.

c. Kas dan setara kas

Yayasan mengelompokkan semua kas dan bank yang tidak dibatasi penggunaannya sebagai kas dan setara kas.

d. Piutang

Piutang diakui pada akhir periode akuntansi berdasarkan jumlah kas yang akan diterima dan jumlah pembiayaan yang telah diakui dalam periode berjalan. Piutang dinilai sebesar nilai tunai (bersih) yang diperkirakan dapat direalisasikan.

Piutang Karyawan

Piutang Karyawan adalah piutang yang diberikan yayasan kepada karyawan yayasan.

e. Uang Muka Penyaluran

Uang Muka Penyaluran adalah anggaran dana yang diberikan kantor pusat kepada penanggungjawab penyaluran dan kantor layanan dengan tujuan akan disalurkan pada waktu yang telah ditetapkan. Setelah terlaksana akan dipertanggungjawabkan setiap akhir bulan.

YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMIYAH SURABAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2018)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

f. Aset tetap

Aset tetap yang diperoleh dari pembelian, pekerjaan konstruksi dan atau donasi diakui dalam periode berjalan, yaitu pada saat aset tersebut diterima dan hak kepemilikannya berpindah. Aset Tetap yang diperoleh dari donasi diukur berdasarkan nilai wajar dari harga pasar, pada saat pengakuan awal aset tetap harus diukur sebesar harga perolehan. Metode penyusutan yang digunakan adalah metode garis lurus (*straight-line method*).

Tarif penyusutan yang digunakan adalah sebagai berikut :

<u>Jenis Aset Tetap</u>	<u>Umur Ekonomis</u>	<u>Tarif Penyusutan</u>
Bukan Bangunan		
- Kelompok I	4 Tahun	25%
- Kelompok II	8 Tahun	12,50%
Bangunan		
- Permanen	20 Tahun	5%
- Tidak Permanen	10 Tahun	10%

Bukan Bangunan Kelompok I

1. Mebel dan peralatan dari kayu atau rotan termasuk meja, bangku, kursi, lemari dan sejenisnya yang bukan bagian dari bangunan.
2. Mesin kantor seperti mesin ketik, mesin hitung, duplikator, mesin fotocopy, accounting machine, komputer, inter, scanner dan sejenisnya.
3. Perlengkapan lainnya seperti TV, video recorder, amplifier dan sejenisnya.
4. Sepeda motor, sepeda dan becak.

Bukan Bangunan Kelompok II

1. Peralatan dari logam termasuk meja, kursi, lemari dll yg bkn bg dari bangunan.
2. Alat pengatur udara seperti AC, kipas angin dan sejenisnya.
3. Mobil, bus, truk dan sejenisnya.
4. Peralatan bahan ajar.

g. Aset Lain-Lain

Aset lain-lain diakui dalam periode berjalan pada saat aset tersebut diterima. Aset lain-lain yang termasuk tidak berwujud diukur berdasarkan harga perolehan dan diamortisasi dengan menggunakan metode garis lurus (*straight-line method*).

h. Liabilitas

Liabilitas diakui dalam periode berjalan pada saat masa pembayaran jatuh tempo.

i. Saldo Dana

Laporan posisi keuangan menyajikan jumlah masing - masing kelompok saldo dana berdasarkan jenis penerimaannya, zakat, infaq/sedekah, wakaf, dan amil.

YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMIYAH SURABAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun yan Berakhir 31 Desember 2018)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

j. Imbalan Kerja

Imbalan pasca-kerja karyawan yang berkaitan dengan pemutusan hubungan kerja, menimbulkan kewajiban bagi yayasan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku di Indonesia, kewajiban tersebut harus diakui mengingat jenis kewajiban tersebut memenuhi kondisi :

1. Yayasan memiliki kewajiban kini sebagai akibat peristiwa masa lalu ;
2. Besar kemungkinan penyelesaian kewajiban tersebut mengakibatkan arus keluar sumber daya ;
3. Estimasi yang andal mengenai jumlah kewajiban tersebut dapat dibuat.

Yayasan menerapkan Bab 23 Tentang Imbalan Kerja ini dengan penghitungan sendiri. Di samping itu Yayasan telah ikut BPJS Ketenagakerjaan untuk karyawannya, pembayarannya dilakukan tiap bulannya.

k. Pengakuan Penerimaan & Penyaluran Dana

Penerimaan Dana ZISWAF merupakan pengakuan terhadap dana yang diserahkan oleh donatur kepada lembaga.

Penyaluran Dana ZISWAF merupakan penyaluran sejumlah dana yang dihimpun oleh lembaga sesuai dengan program yang direncanakan.

Penerimaan Dana Amil berasal dari Bagian atas Penerimaan Dana ZISWAF. Bagian untuk Dana Amil diatur dengan prosentase sebagai berikut :

<u>Penerimaan Dana</u>	Prosentase
Zakat	12,5%
Infak/sedekah Umum	30,0%
Infak/sedekah Yatim	12,5%
Infak/sedekah Pendidikan	12,5%
Infak/sedekah Kemanusiaan	12,5%
Wakaf	12,5%

3. KAS DAN SETARA KAS

Saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut :

	2019	2018
	Rp	Rp
Kas dan Setara Kas	1.928.043.897	6.136.890.050
- Kas	14.881.253	65.907.577
- Bank Jatim No. Rek. 0011201997 Zakat	504.095.108	4.191.637
- Bank Rakyat Indonesia Syariah_1044690671	438.218.018	-
- Mandiri No. Rek. 142-00-0697729-1 Infaq	269.849.532	869.167.280
Jumlah	1.227.043.911	939.266.494

YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMIYAH SURABAYA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun yan Berakhir 31 Desember 2018)

3. KAS DAN SETARA KAS (lanjutan)

· Jumlah Pindahan.....	1.227.043.911	939.266.494
- Bank Syariah Mandiri Kanwil Jatim	150.066.924	-
- Permata Syariah 2901452655	107.994.688	87.894.688
- Mandiri No. Rek. 142-00-0463994-3 Zakat	82.295.858	434.845.009
- BNI Syariah 0092841978 Zakat	57.270.529	270.967.818
- Muamalat 7010055055 Infaq	56.719.762	684.560.853
- BCA Infaq No. Rek. 5200242400	55.709.594	646.288.187
- Muamalat 7010055054 Zakat	44.682.729	342.933.646
- Syariah Mandiri 7082604191 Infaq	43.290.752	601.377.079
- Syariah Mandiri 7107097095 Internal	40.456.058	1.111.296.148
- Bank Jatim No. Rek 0017665413	13.137.036	13.137.036
- Syariah Mandiri 7082607794 Zakat	11.775.956	155.349.876
- BCA Wakaf No. Rek. 5200603399	11.768.324	116.472.414
- BRI Syariah 1004767809	10.369.383	363.390.829
- BCA Zakat No. Rek. 5200163399	8.807.169	368.246.973
- Syariah Mandiri 7082597489 Payroll	6.655.224	863.000
Jumlah	1.928.043.897	6.136.890.050

4. UANG MUKA

Saldo uang muka pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:

	2019	2018
	Rp	Rp
Uang Muka	2.427.081.461	835.547.545
- Uang Muka Penyaluran KP_ Infaq Terikat	1.057.991.886	214.016.241
- Uang Muka Penyaluran KP_ Infaq Umum	448.217.559	2.084.241
- Uang Muka Operasional Kantor Pusat	440.028.681	386.049.958
- Uang Muka Penyaluran KP_ Zakat	314.392.614	-
- Uang Muka Operasional Kanwil Jatim	91.556.812	233.397.105
- Uang Muka Penyaluran Kanwil Jatim	44.976.401	-
- Uang Muka Penyaluran Jateng & Diy	10.216.500	-
- Uang Muka Operasional Kanwil Kalsel	7.862.773	-
- Uang Muka Operasional Kanwil Sumsel	6.804.751	-
- Uang Muka Operasional Kanwil Kepri	2.125.720	-
- Uang Muka Penyaluran Kanwil Sumsel	1.360.000	-
- Uang Muka Penyaluran UI Mojokerto	960.000	-
- Uang Muka Operasional Kanwil DKI Jakarta	261.000	-
- Uang Muka Penyaluran UI Sumenep	230.503	-
- Uang Muka Penyaluran UI Tulungagung	90.261	-
- Uang Muka Penyaluran UI Kota Kediri	6.000	-
	2.427.081.461	835.547.545

YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMİYAH SURABAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun yan Berakhir 31 Desember 2018)

5. ASET TETAP

	1 Jan 2019	Tambah	Kurang	Koreksi	31 Des 2019
	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
Harga Perolehan :					
Tanah	2.938.000.000	-	-	-	2.938.000.000
Bangunan	3.932.200.000	-	-	-	3.932.200.000
Kendaraan	888.346.100	-	-	-	888.346.100
Kendaraan Kelolaan	425.000.000	-	-	-	425.000.000
Peralatan	95.280.000	-	-	-	95.280.000
Jumlah	<u>8.278.826.100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.278.826.100</u>
	1 Jan 2019	Tambah	Kurang	Koreksi	31 Des 2019
	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
Akumulasi Penyusutan :					
Bangunan	1.259.873.604	185.360.000	-	-	1.445.233.604
Kendaraan	776.444.903	59.000.000	-	-	835.444.903
Kendaraan Kelolaan	102.916.668	40.000.000	-	-	142.916.668
Peralatan	73.078.538	15.540.000	-	-	88.618.538
Jumlah	<u>2.212.313.713</u>	<u>299.900.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.512.213.713</u>
Nilai Buku	<u>6.066.512.387</u>				<u>5.766.612.387</u>

YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMİYAH SURABAYA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun yan Berakhir 31 Desember 2018)

5. ASET TETAP (lanjutan)

	1 Jan 2018	Tambah	Kurang	Koreksi	31 Des 2018
	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
Harga Perolehan :					
Tanah	2.938.000.000	-	-	-	2.938.000.000
Bangunan	3.932.200.000	-	-	-	3.932.200.000
Kendaraan	828.346.100	-	-	60.000.000	888.346.100
Kendaraan Kelolaan	200.000.000	225.000.000	-	-	425.000.000
Peralatan	53.985.000	41.295.000	-	-	95.280.000
Jumlah	<u>7.952.531.100</u>	<u>266.295.000</u>	<u>-</u>	<u>60.000.000</u>	<u>8.278.826.100</u>
Akumulasi Penyusutan :					
Bangunan	1.074.513.604	185.360.000	-	-	1.259.873.604
Kendaraan	718.343.653	58.101.250	-	-	776.444.903
Kendaraan Kelolaan	36.666.668	66.250.000	-	-	102.916.668
Peralatan	39.104.996	33.973.542	-	-	73.078.538
Jumlah	<u>1.868.628.921</u>	<u>343.684.792</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.212.313.713</u>
Nilai Buku	<u>6.083.902.179</u>				<u>6.066.512.387</u>

YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMIYAH SURABAYA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun yan Berakhir 31 Desember 2018)

6. LIABILITAS JANGKA PENDEK

Saldo liabilitas jangka pendek pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:

	2019	2018
	Rp	Rp
Liabilitas Jangka Pendek	-	23.836.063
- Utang Gaji	-	23.836.063
	-	23.836.063

7. LIABILITAS JANGKA PANJANG

Saldo liabilitas jangka panjang pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	2019	2018
	Rp	Rp
Liabilitas Jangka Panjang	484.016.992	321.263.444
- Liabilitas Imbalan Kerja	484.016.992	321.263.444
	484.016.992	321.263.444

8. SALDO DANA

Saldo Dana pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut :

	2019	2018
	Rp	Rp
Saldo Dana		
- Jumlah tersebut merupakan sisa lebih saldo dana zakat, infaq, wakaf, dan amil.		
Saldo Dana Zakat		
- Saldo Awal Dana Zakat	4.418.538.377	6.292.345.783
- Koreksi Saldo Dana Zakat	-	-
- Saldo Dana Zakat Tahun Berjalan	(1.730.419.100)	(1.873.807.406)
Saldo Akhir Dana Zakat	2.688.119.277	4.418.538.377
Saldo Dana Infaq / Sedekah		
- Saldo Awal Dana Infaq / Sedekah	4.336.620.451	606.474.538
- Koreksi Saldo Dana Infaq / Sedekah	-	(878.003.400)
- Saldo Dana Infaq / Sedekah Tahun Berjalan	(1.499.350.403)	4.608.149.312
Saldo Akhir Dana Infaq / Sedekah	2.837.270.048	4.336.620.451
Saldo Dana Wakaf		
- Saldo Awal Dana Wakaf	3.932.087.275	4.508.751.774
- Koreksi Saldo Dana Wakaf	-	-
- Saldo Dana Wakaf Tahun Berjalan	(30.452.565)	(576.664.499)
Saldo Akhir Dana Wakaf	3.901.634.710	3.932.087.275

YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMİYAH SURABAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun yan Berakhir 31 Desember 2018)

8. SALDO DANA (Lanjutan)

Saldo Dana Amil

- Saldo Awal Dana Amil	6.604.372	770.983.186
- Koreksi Saldo Dana Amil	23.836.063	502.868.511
- Saldo Dana Amil Tahun Berjalan	180.256.283	(1.267.247.325)
Saldo Akhir Dana Amil	<u>210.696.718</u>	<u>6.604.372</u>

**Jumlah Saldo Dana Zakat, Dana Infak/Sedekah,
Dana Wakaf, dan Dana Amil**

<u>9.637.720.753</u>	<u>12.693.850.475</u>
----------------------	-----------------------

9. PENERIMAAN DAN PENYALURAN DANA ZAKAT

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	Rp	Rp
- Penerimaan Dana Zakat	<u>10.946.335.647</u>	<u>9.586.149.589</u>
- Penerimaan Zakat Profesi Individual	9.852.163.286	9.100.568.058
- Penerimaan Zakat Fitrah	1.087.519.285	475.440.739
- Jasa Giro atas Penempatan Dana Zakat	5.369.247	4.660.452
- Penerimaan Bagi Hasil	1.283.829	5.480.340
Jumlah	<u>10.946.335.647</u>	<u>9.586.149.589</u>

YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMIYAH SURABAYA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2018)

9. PENERIMAAN DAN PENYALURAN DANA ZAKAT (lanjutan)		
- Penyaluran Dana Zakat	12.676.754.747	11.459.956.995
- Penyaluran Fakir Miskin - Program Pendidikan	3.422.697.200	3.306.150.100
- Penyaluran Fisabilillah - Dakwah	3.502.840.478	1.790.869.645
- Penyaluran Fakir Miskin - Program Ekonomi	2.676.316.614	3.118.706.852
- Penyaluran Fisabilillah - Program Pendidikan	2.014.812.221	2.238.711.050
- Penyaluran Zakat Fitrah	749.954.500	768.392.000
- Penyaluran Fisabilillah - Program Kesehatan	136.145.734	
- Penyaluran Fakir Miskin - Program Kemanusiaan	86.465.000	62.371.500
- Penyaluran Muallaf - Program Ekonomi	36.283.000	117.108.848
- Penyaluran Gharim - Program Ekonomi	28.310.000	39.212.000
- Penyaluran Gharim - Program Kemanusiaan	12.300.000	500.000
- Penyaluran Muallaf - Program Pendidikan	9.430.000	12.210.000
- Penyaluran Ibnu Sabil - Program Kemanusiaan	1.200.000	5.725.000
Jumlah	<u>12.676.754.747</u>	<u>11.459.956.995</u>

10. PENERIMAAN DAN PENYALURAN DANA INFAQ DAN SEDEKAH

	2019	2018
	Rp	Rp
- Penerimaan Dana Infaq dan Sedekah	31.312.924.369	23.434.071.913
- Penerimaan Infak/sedekah umum	11.944.942.543	9.673.632.041
- Penerimaan Qurban	8.721.241.508	5.128.460.586
- Penerimaan Kemanusiaan	4.529.293.215	4.072.080.217
- Penerimaan Infak Program Yatim	3.171.557.329	3.258.511.820
- Penerimaan Program Ramadhan	1.008.712.461	1.004.235.297
- Penerimaan Pendidikan	739.707.785	39.479.025
- Penerimaan CSR	540.450.005	226.637.000
- Penerimaan Ekonomi	353.507.591	23.405.348
- Penerimaan Lain-lain	295.715.232	5.877.507
- Penerimaan Jasa Giro	6.940.625	-
- Penerimaan Bagi Hasil	856.075	1.753.072
Jumlah	<u>31.312.924.369</u>	<u>23.434.071.913</u>

YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMİYAH SURABAYA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2018)

10. PENERIMAAN DAN PENYALURAN DANA INFAQ DAN SEDEKAH		(lanjutan)	
- Penyaluran Dana Infaq dan Sedekah	32.812.274.772	18.825.922.601	
- Penyaluran Infak Terikat - Program Qurban	8.738.477.484	5.262.747.001	
- Penyaluran Infak Tidak Terikat - Program Dakwah	7.857.103.345	4.365.772.638	
- Penyaluran Infak Terikat - Program Kemanusiaan	6.027.806.525	2.191.698.105	
- Penyaluran Infak Tidak Terikat - Program Pendidikan	5.048.010.064	2.208.178.980	
- Penyaluran Infak Terikat - Yatim	1.926.898.375	1.731.837.399	
- Penyaluran Infak Tidak Terikat - Program Ekonomi	1.074.732.149	1.338.237.337	
- Penyaluran Infak Tidak Terikat - Program Kesehatan	988.941.250	270.941.700	
- Penyaluran Infak Terikat - Program Ramadhan	807.738.131	1.271.149.441	
- Beban Penyusutan Aset	185.840.049	185.360.000	
- Penyaluran Infak Tidak Terikat - Program Ramadhan	156.727.400	-	
Jumlah	<u>32.812.274.772</u>	<u>18.825.922.601</u>	

YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMİYAH SURABAYA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun yan Berakhir 31 Desember 2018)

11. PENERIMAAN DAN PENYALURAN DANA WAKAF

	2019	2018
	Rp	Rp
- Penerimaan Dana Wakaf	955.340.435	775.138.751
- Penerimaan Wakaf Individu	928.660.581	774.631.538
- Penerimaan Wakaf-Entitas	26.075.695	-
- Penerimaan Jasa Giro	604.159	507.213
Jumlah	<u>955.340.435</u>	<u>775.138.751</u>
- Penyaluran Dana Wakaf	985.793.000	1.351.803.250
- Sarana & Prasarana Sekolah - Wakaf Pendidikan	985.793.000	1.351.803.250
Jumlah	<u>985.793.000</u>	<u>1.351.803.250</u>

12. PENERIMAAN DAN PENYALURAN DANA AMIL

	2019	2018
	Rp	Rp
- Penerimaan Dana Amil	7.704.491.845	6.832.627.024
- Penerimaan Amil Bagian Dana Infak/Sedekah	6.077.764.819	5.436.453.667
- Penerimaan Amil Bagian Dana Zakat	1.420.091.972	1.260.461.337
- Penerimaan Amil Bagian Dana Wakaf	137.417.339	115.547.234
- Penerimaan Lain-lain Dana Amil	67.363.509	16.091.413
- Penerimaan Amil Bagi Hasil	1.854.206	4.073.373
Jumlah	<u>7.704.491.845</u>	<u>6.832.627.024</u>

YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMIAH SURABAYA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2018)

12. PENERIMAAN DAN PENYALURAN DANA AMIL

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	Rp	Rp
- Penyaluran Dana Amil	<u>7.524.235.562</u>	<u>8.099.874.349</u>
- Beban Pegawai	4.043.203.225	5.151.464.612
- Beban Riset & Pengembangan	452.287.469	241.188.851
- Beban Perjalanan Dinas	590.926.327	388.573.686
- Beban Penggunaan Administrasi & Umum	2.046.354.278	1.994.747.108
- Beban Pemeliharaan Aset	276.307.263	165.575.300
- Beban Penyusutan Aset	115.157.000	158.324.792
Jumlah	<u><u>7.524.235.562</u></u>	<u><u>8.099.874.349</u></u>

13. PERSETUJUAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan keuangan dari halaman 1 sampai halaman 18 telah disetujui oleh Pengurus untuk diterbitkan pada tanggal 29 Juli 2020.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
Drs. BASRI HARDJOSUMARTO, M.Si, Ak & REKAN

KANTOR PUSAT SURABAYA
Jl. Gubeng Kertajaya III F / 10
Surabaya 60281
Telp/Fax : 031-5055789 / 5046348
Ijin Menkeu No.Kep.109/KM.5/2005

KANTOR CABANG JAKARTA
Jl. Iskandar Muda No. 35C
Arteri Pondok Indah, Jakarta Selatan
Ijin Menkeu No.Kep.1398/KM.1/2009

KANTOR CABANG BALIKPAPAN
Jl. Asoka Utara Blok J1 No.9 Balikpapan
Telp : 0542-878924 / 08113443959
Ijin Menkeu No.Kep.48/KM.1/2016

Nomor : 00230/2.0664/AU.2/11/0291-3/1/VII/2020

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Pengurus
YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIAH SURABAYA

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhawah Islamiyah Surabaya, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2019, serta laporan perubahan dana 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 Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik serta PSAK No. 109 tentang Akuntansi Zakat dan Infak/ Sedekah, 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.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
Drs. BASRI HARDJOSUMARTO, M.Si, Ak & REKAN

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah Surabaya pada tanggal 31 Desember 2019, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik serta PSAK No. 109 tentang Akuntansi Zakat dan Infak/ Sedekah.

KAP Drs. BASRI HARDJOSUMARTO, M.Si, Ak & REKAN

Basri Hardjosumarto, CPA, CA
NRAP : AP.0291

Surabaya, 29 Juli 2020