

YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMIYAH SURABAYA

**LAPORAN KEUANGAN
TANGGAL 31 DESEMBER 2021 SERTA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

***FINANCIAL STATEMENT
AS OF DECEMBER 31, 2021 AND
FOR PERIOD ENDED DECEMBER 31, 2021***

Halaman

1. Laporan Posisi Keuangan <i>Statement of financial position</i>	1
2. Laporan Perubahan Dana <i>Report in change Funds</i>	3
3. Laporan Perubahan Aset Kelolaan <i>Report in change management assets</i>	4
4. Laporan Arus Kas <i>Statement of cash flows</i>	5
5. Catatan atas Laporan Keuangan <i>Notes to the financial statements</i>	6

GIDEON ADI & REKAN
Registered Public Accountants

YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMIAH SURABAYA

**LAPORAN KEUANGAN
TANGGAL 31 DESEMBER 2021 SERTA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

***FINANCIAL STATEMENT
AS OF DECEMBER 31, 2021 AND
FOR PERIOD ENDED DECEMBER 31, 2021
AND
INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT***

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH SURABAYA
Untuk Tahun yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2021**

**DIRECTOR'S STATEMENT LETTER RELATING TO THE
RESPONSIBILITY ON THE FINANCIAL REPORT
YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH SURABAYA
For The Year Ended December 31, 2021**

Saya yang bertanda tangan di bawah ini :

I am the undersigned

Nama Agung Wicaksono, ST
Alamat kantor/domisili Jl. Barata Jaya XXII/20, Surabaya
Jabatan Direktur Utama / President Director

Name
Office / Domicile address
Position

Menyatakan bahwa :

Declare that :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah Surabaya.
2. Laporan Keuangan Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah Surabaya telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK - ETAP).
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah Surabaya telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah Surabaya tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah Surabaya yang memungkinkan laporan keuangan bebas dari salah saji yang material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

1. Responsible for the preparation and presentation of financial statement of Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah Surabaya.
2. The financial statement of Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah Surabaya have been prepared and presented in Accordance with Accounting Standards for Non-Publicly-Accountable Entities (SAK - ETAP);
3. a. All information contained in the financial statement of Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah Surabaya have been fully and correctly disclosed.
b. The financial statement of Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah Surabaya do not contain any misleading material information or facts, and do not omit material information and facts;
4. Responsible for the internal control system enabling the financial statement of Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah Surabaya free of material miss statement, both for fraud and errors.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

This statement letter is made truthfully.

Surabaya, 30 Desember 2022 / December 30, 2022
Atas nama dan mewakili Direktur Eksekutif / behalf Board of Director


Agung Wicaksono, ST
Direktur Utama / President Director

Laporan Auditor Independen

No. 00719/3 0329/AU.2/10/1222-1/1/XII/2022

**Pengurus Yayasan
YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH SURABAYA**

Kami telah mengaudit laporan keuangan **YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMIYAH SURABAYA** ("Yayasan") tanggal 31 Desember 2021 yang terdiri atas laporan posisi keuangan, laporan perubahan dana, laporan perubahan aset kelolaan, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk periode 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, 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.

Independent Auditors' Report

No. 00719/3 0329/AU.2/10/1222-1/1/XII/2022

**Management Board
YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH SURABAYA**

*We have audited the accompanying consolidated financial statements of **YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMIYAH SURABAYA** ("the Foundation") dated December 31, 2021, consisting of the statements of financial positions, report on changes in funds, report on changes in management asset, and cash flows for the period ended on that date, as well as an overview of the significant accounting policies and explanatory information more summary.*

Management's responsibility for the financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of such financial statements in accordance with Financial Accounting Standards - Entities Without Public Accountability, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Auditor's Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on such financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with Standards on Auditing established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether such financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditors' judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error.

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 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.

Opini

Menurut pendapat kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal material, posisi keuangan **YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMIAH SURABAYA** tanggal 31 Desember 2021, laporan perubahan dana, laporan perubahan aset kelolaan, serta arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Penekanan Suatu Hal

Kami membawa perhatian ke catatan 5 atas laporan keuangan, yang menjelaskan bahwa pada tahun 2021, Yayasan melakukan inventarisasi ulang atas keberadaan aset tidak lancar (aset tetap). Atas hasil inventarisasi ulang tersebut telah ditemukan tambahan aset tetap yang berpengaruh pada saldo aset neto sebesar Rp1.870.254.695,00

In making those risk assessments, the auditors consider internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

Qualified Opinion

*In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in material things, the financial position of **YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ UKHUWAH ISLAMIAH SURABAYA** dated December 31, 2021, report on changes in funds, report on changes in management asset, as well as cash flows for the year ended in accordance with Financial Accounting Standard- Entities Without Public Accountability*

Emphasis of Matter

We bring attention to note 5 to the financial statements, which explains that in 2021, the Foundation will re-inventory the existence of non-current assets (fixed assets). Based on the results of the re-inventory, additional fixed assets have been found which have an effect on the net asset balance of IDR 1,870,254,695.00

GIDEON ADI & REKAN
Registered Public Accountants




00719

Sucahyo, CA., CPA

Registrasi Akuntan Publik No. AP.1222/Public Accountant Registration No. AP.1222
Surabaya. 30 Desember 2022/Surabaya. December 30. 2022

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH SURABAYA**
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2021
(Dengan Angka Pembandingan untuk Tahun yang berakhir 31
Desember 2020)
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan
lain)

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH SURABAYA**
FINANCIAL POSITION REPORT
As at December 31, 2021
(With Comparative Balance for Year
Ended December 31, 2020)
(Expressed in Full Rupiah, unless otherwise
stated)

ASET	Catatan/ Notes	2021 Rp	2020 Rp	Assets
Aset Lancar				Current assets
Kas setara kas	2c.3	4.472.697.720	2.296.124.894	Cash and cash equivalents
Uang muka	2e,4	41.533.153	383.529.498	Advance Payment
Jumlah Aset Lancar		<u>4.514.230.873</u>	<u>2.679.654.392</u>	Total Current Assets
Aset Tidak Lancar	2f.2g.5			Non-Current Assets
Harga perolehan				At cost
Aset tetap		11.791.457.735	8.812.766.100	Non-current assets
Akumulasi penyusutan		(4.101.837.780)	(2.836.023.612)	Accumulated depreciation
Jumlah aset tetap		<u>7.689.619.955</u>	<u>5.976.742.488</u>	Total fixed assets
Total aset		<u>12.203.850.829</u>	<u>8.656.396.879</u>	Total assets

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini.

See accompanying notes to financial statements which are an integral part of the financial statements.

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH SURABAYA**
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2021
(Dengan Angka Pembanding untuk Tahun yang berakhir 31
Desember 2020)
(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan
lain)

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH SURABAYA**
FINANCIAL POSITION REPORT
As at December 31, 2021
(With Comparative Balance for Year
Ended December 31, 2020)
(Expressed in Full Rupiah, unless otherwise
stated)

LIABILITAS DAN ASET NETO

LIABILITIES AND NET ASSETS

	Notes/ catatan	2021 Rp	2020 Rp	
Liabilitas Tidak Lancar				Non-current liabilities
Liabilitas imbalan kerja	2i,6	853.515.059	661.032.345	Employee benefits liability
Jumlah liabilitas tidak lancar		853.515.059	661.032.345	Total non-current liabilities
ASET NETO	2h.7			NET ASSETS
Dana zakat		1.173.016.711	37.626.865	Obligatory charity Fund
Dana infak / sedekah		4.295.529.150	5.151.941.438	Infaq / alms fund
Dana wakaf		4.409.108.824	2.778.355.775	waqf fund
Dana amil		1.462.181.455	25.404.424	Amil fund
Dana fasilitas umum		10.499.629	2.036.032	Public facility fund
Jumlah aset neto		11.350.335.770	7.995.364.534	Total net assets
Total Liabilitas dan Aset Neto		12.203.850.829	8.656.396.879	Total Liabilities and Net Assets

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini.

See accompanying notes to financial statements which are an integral part of the financial statements.

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMİYAH SURABAYA**
LAPORAN PERUBAHAN DANA
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
(Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun
yang berakhir 31 Desember 2020)
(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMİYAH SURABAYA**
*Report on Changes in Funds
For The Years Ended December 31, 2021
(With Comparative Balance for Year
Ended December 31, 2020)
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)*

	Catatan/ Notes	2021 Rp	2020 Rp	
DANA ZAKAT				OBLIGATORY CHARITY FUND
Penerimaan zakat	21.8	11.862.910.747	8.554.491.491	<i>Receipt of obligatory charity</i>
Penyaluran dana zakat		(10.727.520.900)	(11.204.983.903)	<i>Distribution of obligatory charity</i>
Surplus (defisit)		1.135.389.846	(2.650.492.412)	<i>Surplus (deficit)</i>
Saldo awal		37.626.865	2.688.119.277	<i>Beginning balance</i>
Saldo akhir		1.173.016.711	37.626.865	<i>Ending balance</i>
DANA INFAK DAN SEDEKAH				INFAQ / ALMS FUND
Penerimaan dana infak dan sedekah	21.9	59.961.512.550	46.708.961.639	<i>Receipt of infaq / alms fund</i>
Penyaluran dana infak dan sedekah		(61.084.296.714)	(44.394.290.248)	<i>Distribution of infaq / alms fund</i>
Surplus (defisit)		(1.122.784.164)	2.314.671.391	<i>Surplus (deficit)</i>
Dampak pengukuran ulang aset infak dan sedekah		266.371.875	-	<i>The impact of remeasurement of infaq and alms assets</i>
Saldo awal		5.151.941.438	2.837.270.048	<i>Beginning balance</i>
Saldo akhir		4.295.529.150	5.151.941.438	<i>Ending balance</i>
DANA WAKAF				WAKF FUND
Penerimaan dana wakaf	21.10	3.602.538.402	944.735.205	<i>Receipt of waqf fund</i>
Penyaluran dana wakaf		(1.971.785.352)	(2.068.014.141)	<i>Distribution of waqf fund</i>
Surplus (defisit)		1.630.753.050	(1.123.278.936)	<i>Surplus (deficit)</i>
Saldo awal		2.778.355.775	3.901.634.710	<i>Beginning balance</i>
Saldo akhir		4.409.108.824	2.778.355.775	<i>Ending balance</i>
DANA AMIL				AMIL FUND
Penerimaan dana amil	21.12	7.335.128.941	6.952.460.342	<i>Receipt of amil fund</i>
Penyaluran dana amil		(7.502.234.730)	(7.085.006.687)	<i>Distribution of amil fund</i>
Surplus (defisit)		(167.105.788)	(132.546.345)	<i>Surplus (deficit)</i>
Dampak pengukuran ulang aset amil		1.603.882.820	(52.745.949)	<i>Impact of remeasurement of amil assets</i>
Saldo awal		25.404.424	210.696.718	<i>Beginning balance</i>
Saldo akhir		1.462.181.455	25.404.424	<i>Ending balance</i>
DANA FASILITAS UMUM				PUBLIC FACILITY FUND
Penerimaan dana fasilitas umum	21.13	37.463.597	2.036.032	<i>Receipt of public facility fund</i>
Penyaluran dana fasilitas umum		(29.000.000)	-	<i>Distribution of public facility fund</i>
Surplus (defisit)		8.463.597	2.036.032	<i>Surplus (deficit)</i>
Saldo awal		2.036.032	-	<i>Beginning balance</i>
Saldo akhir		10.499.629	2.036.032	<i>Ending balance</i>
Jumlah dana zakat, dana infak / sedekah, dana wakaf, dana amil dan dana fasilitas umum		11.350.335.770	7.995.364.534	Total obligatory charity fund, infaq / alms fund, wakaf fund, amil fund and public facility fund

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini.

See accompanying notes to financial statement which are an integral part of the financial statements

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIAH SURABAYA**
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021
(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIAH SURABAYA**
REPORT OF CHANGES IN MANAGEMENT ASSETS
For The Years Ended December 31, 2021
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan	Aset tidak lancar/ <i>Non current assets</i> Kelolaan/ <i>Manage</i>	
		Harga Perolehan <i>Cost</i>	Akumulasi Penyusutan <i>Accumulated Depreciation</i>
Saldo awal	2g, 5	4.643.200.000	1.856.010.272
Penambahan		229.500.000	115.828.125
Pengurangan		(3.614.380.000)	(1.605.273.605)
Saldo Akhir		1.258.320.000	366.564.792

*Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini.
See accompanying notes to financial statement which are an integral part of the financial statements*

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMİYAH SURABAYA**

LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2021

(Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun yang berakhir 31 Desember 2020)

(Dinyatakan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMİYAH SURABAYA**

STATEMENT OF CASH FLOW

For The Years Ended December 31, 2021

(With Comparative Balance for Year Ended December 31, 2020)

(Stated in Rupiah, unless otherwise stated)

	2021	2020	
	Rp	Rp	
Arus kas dari aktivitas operasi			Cash flows from operating activities
Penerimaan			<i>Receipt</i>
Dana zakat	10.459.412.972	8.554.491.491	<i>Obligatory charity Fund</i>
Dana infaq dan sedekah	54.036.188.360	46.708.961.639	<i>Infaq / alms fund</i>
Dana wakaf	3.602.538.402	944.735.205	<i>waqf fund</i>
Dana amil	7.335.128.941	6.952.460.342	<i>Amil fund</i>
Dana fasum	37.463.597	2.036.032	<i>Public facility fund</i>
Uang muka	529.889.164	3.484.738.836	<i>Down payments</i>
Penyaluran			<i>Distribution</i>
Dana zakat	(9.324.023.126)	(11.204.983.903)	<i>Obligatory charity Fund</i>
Dana infaq dan sedekah	(54.927.316.274)	(44.144.461.748)	<i>Infaq / alms fund</i>
Dana wakaf	(1.971.785.352)	(2.068.014.141)	<i>waqf fund</i>
Dana amil	(6.987.707.039)	(6.886.755.884)	<i>Amil fund</i>
Dana fasum	(29.000.000)	-	<i>Public facility fund</i>
Uang muka	(187.892.819)	(1.441.186.872)	<i>Down payments</i>
Jumlah	<u>2.572.896.826</u>	<u>902.020.997</u>	<i>Total</i>
Arus kas dari aktivitas investasi			Cash flow from investing activities
Pelepasan (penambahan aset)	(396.324.000)	(533.940.000)	<i>Disposal (addition of assets)</i>
Jumlah	<u>(396.324.000)</u>	<u>(533.940.000)</u>	<i>Total</i>
Arus kas dari aktivitas pendanaan			Cash flows from funding activities
Penambahan (Pengurangan) pendanaan	-	-	<i>Addition (reduction) of funding</i>
Jumlah	<u>-</u>	<u>-</u>	<i>Total</i>
Jumlah kenaikan (penurunan) kas dan setara kas	<u>2.176.572.826</u>	<u>368.080.997</u>	Net increase (decrease) in cash and cash equivalents
Kas dan setara kas pada awal periode setara kas	<u>2.296.124.894</u>	<u>1.928.043.897</u>	Cash and cash equivalents at beginning year
Kas dan setara kas pada akhir periode setara kas	<u>4.472.697.720</u>	<u>2.296.124.894</u>	Cash and cash equivalents at ending year

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini.

See accompanying notes to financial statement which are an integral part of the financial statements