

YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ

LAPORAN KEUANGAN

**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2022**

**DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

GIDEON ADI & REKAN
Registered Public Accountants

YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ

LAPORAN KEUANGAN

**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2022**

**DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIAH SURABAYA
Untuk Tahun yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2022**

**DIRECTOR'S STATEMENT LETTER RELATING TO THE
RESPONSIBILITY ON THE FINANCIAL REPORT
YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIAH SURABAYA
For The Year Ended December 31, 2022**

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 di Indonesia;
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 Indonesian Financial Accounting Standards;
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, 23 April 2023 / April 23, 2023
Atas nama dan mewakili Direksi / For and on behalf Board of Director



Agung Wicaksono, ST
Direktur Utama / President Director

YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
DAFTAR ISI

Halaman

Laporan Auditor Independen

Laporan Keuangan

1. Laporan Posisi Keuangan	1
2. Laporan Perubahan Dana	3
3. Laporan Perubahan Aset Kelolaan	4
4. Laporan Arus Kas	5
5. Catatan atas Laporan Keuangan	6

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No. 00194/3.0329/AU.4/10/1222-2/1/IV/2023

Dewan Komisaris dan Direksi
**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIAH**

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah (Perusahaan) terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2022, serta laporan perubahan dana, laporan perubahan aset kelolaan, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah (Perusahaan), tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan Syariah (PSAK Syariah) Bab 109 dan ETAP (untuk yang tidak secara khusus diatur dalam PSAK Syariah Bab 109).

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 perusahaan 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.

INDEPENDENT AUDITORS REPORT

Report No. 00194/3.0329/AU.4/10/1222-2/1/IV/2023

Board of Commissioners and Directors
**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIAH**

Opinion

We have audited the attached financial statements of Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah (the Company), consisting of the statement of financial position as of December 31, 2022, as well as the statement of changes in funds, statement of changes in assets under management, and statement of cash flows for the year ended on that date, and an overview of significant accounting policies and other explanatory information.

In our opinion, the attached financial statements present fairly, in all material respects, the financial position Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah (the Company), dated December 31, 2022, as well as the financial performance for the year ended on that date in accordance with the Statement of Sharia Financial Accounting Standards (PSAK Syariah) Chapter 109 and ETAP (for those not specifically regulated in PSAK Syariah Chapter 109).

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with Standards on Auditing established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements paragraph of our report. We are independent of the company in accordance with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements in Indonesia, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

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 perusahaan 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 perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh 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 memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of the financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the company ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Group's financial reporting process.

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan (Lanjutan)

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 laporan keuangan interim, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsive terhadap risiko tersebut, serta memperoleh 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.
- Memperoleh 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 Perusahaan.
- 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 Perusahaan 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 Interim atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu memadai, harus menentukan apakah perlu

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements (Continued)

As part of an audit in accordance with Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit.

We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit 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 Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.

Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosure in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. to the date of our auditors' report.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan (Lanjutan)

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements (Continued)

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 Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.

- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan interim mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.
- Memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat terkait informasi keuangan entitas atau aktivitas bisnis dalam Perusahaan untuk menyatakan opini atas laporan keuangan interim. Kami bertanggungjawab atas arahan, supervise, dan pelaksanaan audit Perusahaan. Kami tetap bertanggung jawab sepenuhnya atas opini audit kami.

However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.

- *Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.*
- *Obtain sufficient appropriate audit evidence regarding the financial information of the entities or business activities within the Company to express an opinion on the financial statements. We are responsible for the direction, supervision and performance of the Company audit. We remain solely responsible for our audit opinion.*

Kami mengkomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, dan mengkomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan jika relevan, pengamanan terkait.

We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and to communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, related safeguards.

Dari hal-hal yang dikomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola, kami menentukan hal-hal tersebut yang paling signifikan dalam audit atas laporan keuangan periode kini dan oleh karenanya menjadi hal audit utama.

From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the financial statements of the current period and are therefore the key audit matters.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan (Lanjutan)

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements (Continued)

Kami menguraikan hal audit utama dalam laporan auditor kami, kecuali peraturan perundang-undangan melarang pengungkapan public tentang hal tersebut atau ketika, dalam kondisi yang sangat jarang terjadi, kami menentukan bahwa suatu hal tidak boleh dikomunikasikan dalam laporan kami karena konsekuensi merugikan dari mengkomunikasikan hal tersebut akan diekspektasikan secara wajar melebihi manfaat kepentingan public atas komunikasi tersebut.

We describe these matters in our auditors' report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

**KANTOR AKUNTAN PUBLIK / REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS
KAP GIDEON ADI & REKAN**

[Handwritten signature and circular stamp]

Sucahyo, CA., CPA

Registrasi Akuntan Publik No. AP.1222/ Public Accountant Registration No. AP.1222

Surabaya, 28 April 2023/ Surabaya, April 28, 2023



**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 DESEMBER 2022**

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
FINANCIAL POSITION REPORT
December 31, 2022**

(Figures in table are expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	2 0 2 2	2 0 2 1	
ASET				ASSETS
Aset Lancar				Current Assets
Kas dan setara kas	2c, 3	5.220.728.458	4.472.697.720	Cash and cash equivalent
Uang muka	2e, 4	72.376.355	41.533.153	Advance payment
Jumlah aset lancar		5.293.104.813	4.514.230.873	Total current assets
Aset Tidak Lancar				Non-Current Assets
Aset tetap - neto (setelah dikurang akumulasi penyusutan per 31 Des 2022 dan 2021 yaitu Rp4.365.280.611,- dan Rp4.101.837.780,-)	2i, 9	7.203.898.023	7.689.619.955	Net - fixed assets (accumulated depreciation as of Dec 31, 2022 and 2021 are Rp 4.365.280.611,- and Rp4.101.837.780,-)
Jumlah aset tidak lancar		7.203.898.023	7.689.619.955	Total non current assets
JUMLAH ASET		12.497.002.836	12.203.850.829	TOTAL ASSETS

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 DESEMBER 2022**

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
FINANCIAL POSITION REPORT
December 31, 2022**

(Figures in table are expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	2022	2021	
KEWAJIBAN DAN EKUITAS				LIABILITES AND EQUITY
Kewajiban Lancar				Current Liabilities
Utang pajak	2d, 6	500.000	-	Taxes payable
Beban yang masih harus dibayar	2d, 6	13.625.000	-	Other payables
Jumlah kewajiban lancar		14.125.000	-	Total current liabilities
Kewajiban Jangka Panjang				Current Liabilities
Liabilitas imbalan kerja	2i, 7	1.062.816.651	853.515.059	Bank loans
Jumlah kewajiban jangka panjang		1.062.816.651	853.515.059	Total current liabilities
ASET NETO				NET ASSETS
Dana zakat		5.546.607.507	1.173.016.711	Obligatory charity Fund
Dana infak / sedekah		3.112.716.137	4.295.529.150	Infaq / alms fund
Dana wakaf		55.980.266	4.409.108.824	waqf fund
Dana amil		2.699.166.759	1.462.181.455	Amil fund
Dana fasilitas umum	15	5.590.515	10.499.629	Public facility fund
JUMLAH EKUITAS		11.420.061.185	11.350.335.770	TOTAL EQUITY
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		12.497.002.836	12.203.850.829	TOTAL LIABILITIES AND EQUITY

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

The accompanying Notes to Financial Statements are an integral part of the financial statements

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
LAPORAN PERUBAHAN DANA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2022**

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
REPORT ON CHANGES IN FUNDS
FOR THE YEAR ENDED
December 31, 2022**

(Figures in table are expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	2022	2021	
				NET SALES
DANA ZAKAT				
Penerimaan zakat	2l, 9	11.664.520.996	11.862.910.747	Receipt of obligatory charity
Penyaluran dana zakat		(7.290.930.200)	(10.727.520.900)	Distribution of obligatory charity
Surplus (defisit)		4.373.590.796	1.135.389.846	Surplus (deficit)
Saldo awal		1.173.016.711	37.626.865	Beginning balance
Saldo akhir		5.546.607.507	1.173.016.711	Ending balance
				INFAQ / ALMS FUND
DANA INFAK DAN SEDEKAH				
Penerimaan dana infak dan sedekah	2l, 10	30.857.089.760	59.961.512.550	Receipt of infaq / alms fund
Penyaluran dana infak dan sedekah		(31.907.340.273)	(61.084.296.714)	Distribution of infaq / alms fund
Surplus (defisit)		(1.050.250.514)	(1.122.784.164)	Surplus (deficit)
Dampak pengukuran ulang aset infak dan sedekah		(132.562.500)	266.371.875	The impact of remeasurement of infaq and alms assets
Saldo awal		4.295.529.150	5.151.941.438	Beginning balance
Saldo akhir		3.112.716.136	4.295.529.150	Ending balance
				WAQF FUND
DANA WAKAF				
Penerimaan dana wakaf	2l, 11	1.287.632.453	3.602.538.402	Receipt of waqf fund
Penyaluran dana wakaf		(1.708.561.011)	(1.971.785.352)	Distribution of waqf fund
Surplus (defisit)		(420.928.558)	1.630.753.050	Surplus (deficit)
Dampak pengukuran ulang aset wakaf		(3.932.200.000)	-	The impact of remeasurement of waqf assets
Saldo awal		4.409.108.824	2.778.355.775	Beginning balance
Saldo akhir		55.980.267	4.409.108.824	Ending balance
				AMIL FUND
DANA AMIL				
Penerimaan dana amil	2l, 12	4.447.572.813	7.335.128.941	Receipt of amil fund
Penyaluran dana amil		(7.275.350.008)	(7.502.234.730)	Distribution of amil fund
Surplus (defisit)		(2.827.777.195)	(167.105.788)	Surplus (deficit)
Dampak pengukuran ulang aset amil		4.064.762.500	1.603.882.820	Impact of remeasurement of amil assets
Saldo awal		1.462.181.455	25.404.424	Beginning balance
Saldo akhir		2.699.166.761	1.462.181.455	Ending balance
				PUBLIC FACILITY FUND
DANA FASILITAS UMUM				
Penerimaan dana fasilitas umum	2l, 13	23.090.886	37.463.597	Receipt of public facility fund
Penyaluran dana fasilitas umum		(28.000.000)	(29.000.000)	Distribution of public facility fund
Surplus (defisit)		(4.909.114)	8.463.597	Surplus (deficit)
Saldo awal		10.499.629	2.036.032	Beginning balance
Saldo akhir		5.590.515	10.499.629	Ending balance
				TOTAL OBLIGATORY CHARITY FUND, INFAQ / ALMS FUND, WAKAF FUND, AMIL FUND AND PUBLIC FACILITY FUND
JUMLAH DANA ZAKAT, DANA INFAK / SEDEKAH, DANA WAKAF, DANA AMIL DAN DANA FASILITAS UMUM		11.420.061.185	11.350.335.770	

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

The accompanying Notes to Financial Statements are an integral part of the financial statements

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMİYAH
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2022**

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah,
kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMİYAH
REPORT OF CHANGES IN MANAGEMENT ASSETS
FOR THE YEAR ENDED
December 31, 2022**

(Figures in table are expressed in Rupiah,
unless otherwise stated)

	Catatan/ Note	Harga Perolehan / Acquisition Cost	Akumulasi Penyusutan / Accumulated Depreciation	
Saldo awal	2g, 5	1.258.320.000	366.564.792	Beginning balance
Penambahan		-	132.562.500	Increase
Pengurangan		-	-	Reduction
Saldo akhir		1.258.320.000	499.127.292	Ending balance

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMİYAH
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2022**

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMİYAH
STATEMENTS OF CASH FLOWS
FOR THE YEAR ENDED
December 31, 2022**

(Figures in table are expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	31 Des 2022/ 31-Dec-22	31 Des 2021/ 31-Dec-21	
Arus Kas Dari Aktivitas Operasional				Cash Flows From Operating Activities
Penerimaan				<i>Receipt</i>
Dana zakat		10.274.647.912	10.459.412.972	<i>Obligatory charity Fund</i>
Dana infaq dan sedekah		28.072.886.488	54.036.188.360	<i>Infaq / alms fund</i>
Dana wakaf		1.287.632.453	3.602.538.402	<i>waqf fund</i>
Dana amil		4.347.572.812	7.335.128.941	<i>Amil fund</i>
Dana fasum		23.090.886	37.463.597	<i>Public facility fund</i>
Uang muka		416.735.935	529.889.164	<i>Down payments</i>
Penyaluran				<i>Distribution</i>
Dana zakat		(5.901.057.116)	(9.324.023.126)	<i>Obligatory charity Fund</i>
Dana infaq dan sedekah		(29.123.137.001)	(54.927.316.274)	<i>Infaq / alms fund</i>
Dana wakaf		(1.708.561.011)	(1.971.785.352)	<i>waqf fund</i>
Dana amil		(6.519.259.484)	(6.987.707.039)	<i>Amil fund</i>
Dana fasum		(28.000.000)	(29.000.000)	<i>Public facility fund</i>
Uang muka		(447.579.136)	(187.892.819)	<i>Down payments</i>
Kas bersih yang digunakan untuk aktivitas operasi		694.972.738	2.572.896.826	Net cash used for operating activities
Arus Kas Dari Aktivitas Investasi				Cash Flows From Investing Activities
Perolehan aset tetap		38.933.000	(396.324.000)	<i>Acquisition of fixed assets</i>
Kas bersih diperoleh digunakan untuk aktivitas investasi		38.933.000	(396.324.000)	Net cash used by investing activities
Arus Kas Dari Aktivitas Pendanaan				Cash Flows From Financing Activities
Penambahan (Pengurangan) pendanaan		14.125.000	-	<i>Addition (reduction) of funding</i>
Kas bersih diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas pendanaan		14.125.000	-	Net cash provided by (used by) financing activities
KENAIKAN KAS DAN SETARA KAS		748.030.738	2.176.572.826	
KAS DAN SETARA KAS AWAL PERIODE		4.472.697.720	2.296.124.894	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT BEGINNING OF THE PERIOD
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	3	5.220.728.459	4.472.697.720	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT END OF THE PERIOD

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

The accompanying Notes to Financial Statements are an integral part of the financial statements

1. UMUM

a. Pendirian lembaga

Lembaga Manajemen Infaq didirikan dengan akta notaris Abdurachim, S.H., Nomor 11 tanggal 4 April 1995 dengan nama Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah.

Akta perubahan pendirian Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah nomor 02 tanggal 12-12-2008 (dua belas Desember dua ribu delapan) dibuat di hadapan Iyen Suhesti, Sarjana Hukum, notaris di Surabaya dan telah mendapat pengesahan berdasar Keputusan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia nomor AHU-1279.AH.01.04.Tahun 2009 tanggal 22-04-2009 (dua puluh dua April dua ribu sembilan).

Akta Perubahan tentang Pernyataan Keputusan Pembina Yayasan Lembaga Infaq Ukhuwah Islamiyah nomor 06 tanggal 17-06-2015 (tujuh belas Juni dua ribu lima belas) dibuat di hadapan Iyen Suhesti, Sarjana Hukum, notaris di Surabaya, dan telah mendapat pengesahan berdasar Keputusan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia nomor AHU-AH.01.06-983 tanggal 14-07-2015 (empat belas Juli dua ribu lima belas).

Akta Pernyataan Keputusan Rapat Pembina Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah Nomor 01 tanggal 24-09-2019 (dua puluh empat September dua ribu sembilan belas) dibuat di hadapan Nadia Pradipta Zahrah, Sarjana Hukum, Magister Kenotariatan, notaris di Kabupaten Gresik dan telah mendapat pengesahan Penerimaan Perubahan Data berdasar Keputusan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia nomor AHU-AH.01.06-0015499 tanggal 25-09-2019 (dua puluh lima September dua ribu sembilan belas).

Terakhir dilakukan perubahan berdasarkan Akta Pernyataan Keputusan Rapat Pembina Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah nomor 24 tanggal 19-02-2021 (Sembilan belas Februari dua ribu dua puluh satu) di hadapan Wahyu Hidayat, Sarjana Hukum, Magister Kenotariatan, notaris di Pasuruan, dan telah mendapat pengesahan Penerimaan Perubahan Data berdasar Keputusan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia nomor AHU-AH.01.06-0013906 tanggal 22-02-2021 (dua puluh dua Februari dua ribu dua puluh satu).

Bidang Kegiatan

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

1. GENERAL

a. Institution establishment

The Infaq Management Institute was established by deed of notary Abdurachim, S.H., Number 11 April 4, 1995 under the name of the Ukhuwah Islamiyah Infaq Management Institute Foundation.

Deed of amendment to the establishment of the Ukhuwah Islamiyah Infaq Management Institute Foundation number 02 dated 12-12-2008 (twelfth of December two thousand and eight) made before Iyen Suhesti, Bachelor of Law, notary in Surabaya and has been ratified based on the Decree of the Minister of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia number AHU-1279.AH.01.04.Tahun 2009 dated 22-04-2009 (the twenty-second of April two thousand and nine).

Deed of Amendment to the Statement of Decision of the Trustees of the Ukhuwah Islamiyah Infaq Foundation Foundation number 06 dated 17-06-2015 (seventeenth of June two thousand and fifteen) made before Iyen Suhesti, Bachelor of Law, Notary in Surabaya, and has been ratified based on the Decree of the Minister of Law and Rights Human Rights of the Republic of Indonesia number AHU-AH.01.06-983 dated 14-07-2015 (fourteenth of July two thousand and fifteen).

Deed of Statement of Decision of the Board of Trustees Meeting of the Ukhuwah Islamiyah Infaq Management Institute Number 01 dated 24-09-2019 (twenty-fourth of September two thousand and nineteen) made before Nadia Pradipta Zahrah, Bachelor of Law, Master of Notary, notary in Gresik Regency and has received approval for Acceptance of Changes in Data based on the Decree of the Minister of Law and Human Rights. People of the Republic of Indonesia number AHU-AH.01.06-0015499 dated 25-09-2019 (the twenty-fifth of September two thousand and nineteen).

The last amendment was made based on the Deed of Statement of Decision of the Board of Trustees Meeting of the Infaq Ukhuwah Islamiyah Management Institute number 24 dated 19-02-2021 (Nineteenth February two thousand and twenty one) before Wahyu Hidayat, Bachelor of Law, Master of Notary, notary in Pasuruan, and has received ratification of Acceptance of Changes in Data based on the Decree of the Minister of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia number AHU-AH.01.06-0013906 dated 22-02-2021 (the twenty-second of February two thousand and twenty one).

Field of Activity

Infaq Management Institute is a non-profit or non-profit organization engaged in the social sector.

1. UMUM (Lanjutan)

b. Susunan pengurus

Sesuai dengan keputusan yang tertulis dalam Akta Perubahan No. 24 Notaris Wahyu Hidayat, S.H., M.Kn. Notaris di Pasuruan tertanggal 19 Februari 2021, tentang Pernyataan Keputusan Pembina Yayasan Lembaga Manajemen Infaq Ukhuwah Islamiyah tentang susunan pengurus yang baru. Susunan Pengurus tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

Dewan Pengurus

Ketua Umum : Eric Kurniawan, SE
Ketua : Nugroho Iriyanto, SE
Sekretaris Umum : Ali Hamdan, S.Si
Sekretaris : Anang Kunaefi, S.Kom
Bendahara : Noven Suprayogi

Direksi

Presiden Direktur : Agung Wicaksono, ST

Pengangkatan Presiden Direktur berdasarkan Surat Keputusan Dewan Pengurus Lembaga Manajemen Infaq (LMI) Nomor : 993/SK/LMI/IX/2021.

Pada saat proses pemeriksaan ada perubahan Nomenklatur dari Presiden Direktur menjadi Direktur Utama, berdasarkan Surat Keputusan Direksi Lembaga Manajemen Infaq (LMI) Nomor : 1548/SK/LMI/XII/2022.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING

a. Dasar penyusunan dan penyajian laporan keuangan

Laporan Keuangan Yayasan terkait transaksi zakat infaq dan sedekah berpedoman pada PSAK109 mengenai Akuntansi Zakat Infaq dan Sedekah. Perlakuan akuntansi untuk Amil yang tidak secara khusus diatur dalam PSAK 109 mengacu pada SAK lain yang relevan(Lampiran C poin C01 halaman 101.45, PSAK101: penyajian laporan keuangan syariah)

Yayasan memilih untuk menerapkan SAK ETAP, dengan pertimbangan bahwa informasi yang disajikan dalam laporan keuangan berdasarkan SAK ETAP masih mampu mencerminkan substansi ekonomi dari kegiatan operasi dan aktivitas Yayasan. Pertimbangan lainnya adalah biaya dan manfaat dalam penyusunan laporan keuangan berdasarkan SAK ETAP lebih efisien bagi Yayasan.

1. GENERAL (Continued)

b. Board of Management

In accordance with the decision written in the Deed of Amendment No. 24 Notary Wahyu Hidayat, S.H., M.Kn. Notary in Pasuruan dated February 19, 2021, regarding the Statement of Decision of the Trustees of the Ukhuwah Islamiyah Infaq Management Institute Foundation concerning the new management composition. The composition of the Board of Directors in 2022 and 2021 is as follows:

Management Board

Chairman : Eric Kurniawan, SE
Head : Nugroho Iriyanto, SE
General Secretary : Ali Hamdan, S.Si
 : Anang Kunaefi, S.Kom
Treasurer : Noven Suprayogi

Directors

President Director : Agung Wicaksono, ST

The appointment of the President Director is based on the Decree of the Management Board of the Infaq Management Institute (LMI) Number: 993/SK/LMI/IX/2021.

During the inspection process there was a change in the Nomenclature from President Director to Main Director, based on the Decree of the Board of Directors of the Infaq Management Institute (LMI) Number: 1548/SK/LMI/XII/2022.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

a. Basis for preparation and presentation of financial statements

The Foundation's Financial Statements regarding zakat infaq and alms transactions are guided by PSAK 109 concerning Accounting for Zakat Infaq and Alms. Accounting treatment for Amil that is not specifically regulated in PSAK109 admits to other relevant SAKs (Appendix C point C01 page 101.45, PSAK101 : presentation of sharia financial statements).

The Foundation chose to apply SAK ETAP, with the consideration that the information presented in the financial statements based on SAK ETAP is still capable of reflecting the economic substance of the Foundation's operations and activities. Another consideration is that the costs and benefits of preparing financial reports based on SAK ETAP are more efficient for the Foundation.

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG
PENTING (Lanjutan)**

Komponen laporan keuangan Amil yang lengkap terdiri dari (PSAK 101 Lampiran C poin C01) :

- a. laporan posisi keuangan;
- b. laporan perubahan dana;
- c. laporan perubahan aset kelolaan;
- d. laporan arus kas; dan
- e. catatan atas laporan keuangan.

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

Pembukuan Perusahaan diselenggarakan dalam mata uang Rupiah, sedangkan transaksi dalam mata uang asing (jika ada)dijabarkan ke dalam Rupiah dengan kurs yang berlaku pada saat terjadinya transaksi (ETAP-bab 25 poin 5)

Pada tanggal neraca, saldo aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal tersebut. Keuntungan atau kerugian selisih kurs yang timbul dibebankan atau dikreditkan pada laporan laba (rugi) tahun berjalan.

Nilai tukar Dolar Amerika Serikat terhadap Rupiah pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 berdasarkan kurs tengah Bank Indonesia sebesar Rp15.731.00 dan Rp14.269.01 untuk US\$1.

c. Kas dan setara kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan, dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya".

d. Piutang dan utang

Zakat yang telah disalurkan melalui amil lain, tetapi belum diterima oleh mustahik nominal, belum memenuhi pengertian zakat telah disalurkan. Dalam keadaan tersebut, zakat yang disalurkan diakui sebagai piutang penyaluran, sedangkan bagi amil yang menerima diakui sebagai liabilitas penyaluran. Piutang penyaluran dan liabilitas penyaluran tersebut akan berkurang ketika zakat disalurkan secara langsung kepada mustahik non amil (PSAK 109 poin 21)

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES (Continued)**

Amil's complete financial report components consist of (PSAK 101 Appendix C point C01):

- a. financial position report;*
- b. change in fund report*
- c. change in assets under management;*
- d. statement of cash flow; and*
- e. notes to financial statements.*

Recording is a single entity, namely only the type of report for each category, namely one statement of financial position, one report on changes in fund balances, one change in assets under management (if there are assets under management and changes), one statement of cash flows, and notes on financial statements .

b. Transactions and balances in foreign currency

The Company's book keeping is maintained in Rupiah, while transactions in foreign currencies (if any) are translated into Rupiah at the exchange rate prevailing at the time the transaction occurs (ETAP-chapter 25 point 5).

At the balance sheet date, the balance of monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies are translated into Rupiah using the rates of exchange prevailing at that date. The resulting gains or losses on foreign exchange are charged or credited to the current year's statement of profit (loss).

The United States Dollar exchange rate against Rupiah as of December 31, 2022 and 2021 is based on the Bank Indonesia middle rate of IDR 15,731.00 and IDR 14,269.01 for US\$1.

c. Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalents include cash, deposits which can be with drawn at anytime, and other short-term liquid investments with maturities of three months or less.

Restricted cash and time deposits are presented as "Restricted cash and time deposits".

d. Accounts receivable and liabilities

Zakat that has been distributed through other amils, but has not been received by a nominal mustahik, does not fulfill the meaning of zakat that has been distributed. Under these circumstances, zakat distributed is recognized as distribution receivables, while for amil who receives it is recognized as distribution liabilities. Distribution receivables and distribution liabilities will decrease when zakat is distributed directly to nonamil mustahik (PSAK 109 point 21)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG
PENTING (Lanjutan)**

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.

f. Aset tidak lancar

Aset tidak lancar yang diterima dan diamankan untuk dikelola oleh amil diukur sebesar nilai wajar saat penerimaan dan diakui sebagai aset tidak lancar infak/sedekah. Penyusutan dari aset tersebut diperlakukan sebagai pengurang dana infaq/sedekah terikat jika penggunaan atau pengelolaan aset tersebut sudah ditentukan oleh pemberi (PSAK 109 poin 27).

Amil dapat pula menerima aset non kas yang dimaksudkan oleh pemberi untuk segera disalurkan. Aset seperti ini diakui sebagai aset lancar. Aset ini dapat berupa bahan habis pakai, seperti bahan makanan, atau aset yang memiliki umur ekonomis panjang. (PSAK 109 poin 28).

Aset nonkas lancar dinilai sebesar nilai perolehan, sedangkan aset nonkas tidak lancar dinilai sebesar nilai wajar sesuai SAK yang relevan (PSAK 109 poin 29).

	<u>Tahun / Years</u>
Bukan bangunan :	
Kelompok I	4
Kelompok II	8
Bangunan :	
Kelompok I	20
Kelompok II	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.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES (Continued)**

e. Distribution Advances

Advances for Distribution are budget funds provided by the head office to the person in charge of distribution and service offices with the aim of being distributed at a predetermined time. After implementation will be accounted for at the end of each month.

f. Non-current assets

Non-current assets received and entrusted to be managed by amil are measured at fair value upon receipt and are recognized as infaq/aims non-current assets. Depreciation of these assets is treated as a deduction from bound infaq / alms funds if the use or management of these assets has been determined by the giver (PSAK 109 point 27)

Amil can also receive non-cash assets intended by the donor to be distributed immediately. Such assets are recognized as current assets. These assets can be consumables, such as foodstuffs, or assets that have along economic life.(PSAK 109 point 28).

Current non-cash assets are valued at cost, while non-cash assets are valued at fair value according to the relevant SAK (PSAK 109 point 29).

	<u>Tarif / Rates</u>	
None buildings :		
Group I	25%	
Group II	12,5%	
Buildings :		
Group I	5%	
Group II	10%	

Not Group I Building

1. Furniture and equipment made of wood or rattan, including tables, benches, chairs, cupboards and the like, which are not part of the building.
2. Office machines such as typewriters, calculating machines, duplicators, copiers, accounting machines, computers, inter, scanners and the like.
3. Other equipment such as TV, video recorder, amplifier and the like.
4. Motorcycles, bicycles and rickshaws.

Not Group II Building

1. Equipment made of metal including tables, chairs, cupboards, etc., which are not made from
2. Air conditioning devices such as air conditioners, fans and the like.
3. Cars, buses, trucks and the like.
4. Equipment teaching materials.

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG
PENTING (Lanjutan)**

g. Aset Kelolaan

Aset tidak lancar yang diperoleh dari penerimaan zakat, infak, dan sedekah yang masih dalam pengendalian entitas amil yang manfaatnya diperuntukan bagi mustahik dan penerima manfaat.

h. Saldo Dana

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

i. 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 ; dan
3. estimasi yang andal mengenai jumlah kewajiban tersebut dapat dibuat.

Yayasan menerapkan Bab23 (ETAP) tentang Imbalan Kerja ini dengan penghitungan sendiri. Disamping itu Yayasan telah ikut BPJS Ketenagakerjaan untuk karyawannya, pembayarannya dilakukan tiap bulannya.

j. Pengakuan penerimaan dan penyaluran dana

Penerimaan

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

Penerimaan zakat dan infak diakui pada saat kas atau aset nonkas diterima (PSAK 109 poin 10).

Zakat yang diterima dari muzaki diakui sebagai penambah dana zakat sebesar (PSAK 109 poin 11) :

- jumlah yang diterima, jika dalam bentuk kas; dan
- nilai wajar, jika dalam bentuk nonkas.

Penentuan nilai wajar aset nonkas yang diterima menggunakan harga pasar. Jika harga pasar tidak tersedia, maka dapat menggunakan metode penentuan nilai wajar lainnya sesuai SAK yang relevan (PSAK 109 poin 12 dan 24).

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
POLICIES (Continued)**

g. Managed Assets

Non-current assets obtained from receiving zakat, infaq, and alms that are still under the control of amil entities whose benefits are intended for mustahik and beneficiaries.

h. Fund Balance

The statement of financial position presents the amount of each group of fund balances based on the type of receipt, zakat, infaq/alms, waqf, and amil.

i. Employee benefits

Employee post-employment benefits related to termination of employment, creates obligations for the foundation based on the Financial Accounting Standards in force in Indonesia, these obligations must be recognized considering the type of obligation meets the following conditions:

1. The foundation has a present obligation as a result of past events;
2. it is probable that the settlement of the obligation will result in an outflow of resources; and
3. a reliable estimate of the amount of the liability can be made.

The foundation implements Chapter 23 on Employee Benefits with its own calculations. In addition, the Foundation has participated in Employment BPJS for its employees, the payment is made every month.

j. Acknowledgment of receipt and distribution of funds

Receipt

Receipt of ZISWAF Funds is an acknowledgment of funds submitted by donors to institutions.

Zakat and infaq receipts are recognized when cash or non-cash assets are received (PSAK 109 point 10).

Zakat received from muzaki is recognized as an addition to zakat funds in the amount of (PSAK 109

- the amount received, if in cash; and
- fair value, if in non-cash form.

The determination of the fair value of non-cash assets received uses market prices. If the market price is not available, other fair value determination methods may be used in accordance with the relevant SAK (PSAK 109 points 12 and 24).

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING
 PENTING (Lanjutan)**

j. Pengakuan penerimaan dan penyaluran dana (Lanjutan)

Penyaluran

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

- jumlah yang diserahkan, jika dalam bentuk kas;
- jumlah tercatat, jika dalam bentuk aset nonkas.

Beban pengumpulan dan penyaluran zakat harus diambil dari porsi amil. Amil dimungkinkan untuk meminjam dana zakat dalam rangka menghimpun zakat. Pinjaman ini sifatnya jangka pendek dan tidak boleh melebihi satu periode (PSAK 109 poin 19).

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

<u>Penerimaan dana</u>	<u>Prosentase / Percentage</u>	<u>PercentageFund receipt</u>
Infak/sedekah Umum	20,0%	General infaq/alms
Zakat	12,5%	Zakat
Infak/sedekah Yatim	10%	Infaq/alms Orphans
Infak/sedekah Pendidikan	10%	Education infaq/alms
Infak/sedekah Kemanusiaan	10%	Infaq/alms for Humanity
Wakaf	0%	Waqf

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING
 POLICIES (Continued)**

j. Acknowledgment of receipt and distribution of funds (Continues)

Distribution

Zakat and infaq/alms distributed to mustahik, including amil, are recognized as a deduction from zakat funds in the amount of (PSAK 109 points 16 and 33):

- the amount submitted, if in cash;
- carrying amount, if in the form of a non-cash asset.

The burden of collecting and distributing zakat must be taken from the amil portion. It is possible for Amil to borrow zakat funds in order to collect zakat. This loan is short termin nature and may not exceed one period (PSAK 109 point 19).

Amil Fund Receipts come from the Section for ZISWAF Fund Receipts. The share for the Amil Fund is set with the following percentages:

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2022**

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
December 31, 2022**

(Figures in table are expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

3. KAS DAN SETARA KAS

Kas dan setara kas per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:

	31 Des 2022/ Dec 31, 2022
Kas di tangan	
Kas kecil	357.861.200
Jumlah	357.861.200
Bank	
PT Bank Syariah Indonesia Tbk 3195	1.380.764.049
PT Bank Syariah Indonesia Tbk 7800	402.819.150
PT Bank Syariah Indonesia Tbk 7093	346.303.840
PT Bank Syariah Indonesia Tbk 7095	128.478.325
PT Bank Syariah Indonesia Tbk 4191	122.966.550
PT Bank Syariah Indonesia Tbk 7794	91.544.118
PT Bank Syariah Indonesia Tbk 7809	41.549.472
PT Bank Syariah Indonesia Tbk 0671	11.412.974
PT Bank Syariah Indonesia Tbk 4050	1.310.909
PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Timur Tbk 1997	1.343.543.257
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk 9943	222.091.831
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk 7291	126.207.478
Bank Muamalat 5054	150.996.276
Bank Muamalat 5055	116.980.676
Bank Muamalat 4321	30.356.324
CIMB Niaga Syariah 1900	116.890.282
CIMB Niaga Syariah 6300	28.375.725
CIMB Niaga Syariah 2600	21.278.849
PT Bank BTN Syariah 1005	90.893.397
PT Bank Permata Syariah 2655	45.840.862
PT Bank Central Asia Tbk 3399	17.967.124
PT Bank Central Asia Tbk 2400	17.508.241
PT Bank Central Asia Tbk 3399	6.787.550
Jumlah	4.862.867.258
Jumlah kas dan setara kas	5.220.728.458

4. UANG MUKA

Uang muka per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:

	31 Des 2022/ Dec 31, 2022
Uang muka operasional Kantor Pusat	47.197.764
Uang muka penyaluran KP Infaq Umum	16.944.300
Uang muka penyaluran UI Sidoarjo	2.547.000
Uang muka penyaluran UI Surabaya	2.461.500
Uang muka operasional Kanwil Kepri	1.510.000
Uang muka penyaluran UI Malang	1.255.000

3. CASH AND CASH EQUIVALENT

Cash and cash equivalent as of December 31, 2022 and 2021 consist of:

	31 Des 2021/ Dec 31, 2021	
	41.076.714	Cash in hand
	41.076.714	Patty cash
		Total
		Bank:
	549.509.052	PT BSI Tbk 3195
	66.084.386	PT BSI Tbk 7800
	741.894.744	PT BSI Tbk 7093
	267.851.935	PT BSI Tbk 7095
	1.115.486.710	PT BSI Tbk 4191
	58.004.038	PT BSI Tbk 7794
	376.710.925	PT BSI Tbk 7809
	49.057.461	PT BSI Tbk 0671
	-	PT BSI Tbk 4050
		PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Timur Tbk 1997
	176.195.568	PT Bank Mandiri (Persero) Tbk 9943
	107.261.014	PT Bank Mandiri (Persero) Tbk 7291
	100.779.142	Bank Muamalat 5054
	49.915.110	Bank Muamalat 5055
	303.673.865	Bank Muamalat 4321
	27.556.324	CIMB Niaga Syariah 1900
	16.209.747	CIMB Niaga Syariah 6300
	2.769.650	CIMB Niaga Syariah 2600
	4.471.704	PT Bank BTN Syariah 1005
	80.029.404	PT Bank Permata Syariah 2655
	39.951.686	PT Bank Central Asia Tbk 3399
	37.903.873	PT Bank Central Asia Tbk 2400
	127.134.676	PT Bank Central Asia Tbk 3399
	133.169.993	PT Bank Central Asia Tbk 3399
Jumlah	4.431.621.007	Total
Jumlah kas dan setara kas	4.472.697.720	Total cash and cash equivalent

4. ADVANCE PAYMENT

Advance payment as of December 31, 2022 and 2021 consist of:

	31 Des 2021/ Dec 31, 2021
	12.535.796
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2022**
(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
December 31, 2022**
(Figures in table are expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

4. UANG MUKA (Lanjutan)	31 Des 2022/ Dec 31, 2022	31 Des 2021/ Dec 31, 2021	
Uang muka per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:			<i>Advance payment as of December 31, 2022 and 2021 consist of:</i>
Uang muka penyaluran Kanwil DKI Jakarta	187.500	-	<i>Distribution advance payment of UI Surabaya</i>
Uang muka penyaluran Kanwil Sumsel	122.954	50.459	<i>Distribution advance payment of Kanwil Sumsel</i>
Uang muka penyaluran UI Probolinggo	120.000	-	<i>Distribution advance payment of UI Probolinggo</i>
Uang muka penyaluran UI Sumenep	30.000	-	<i>Distribution advance payment of UI Semenep</i>
Uang muka operasional SSMU (Sulawesi Selatan & Maluku Utara)	336	584.672	<i>Operational advance payment of SSMU South Sulawesi & North Maluku</i>
Uang muka operasional Kanwil Jatim	-	1.026.530	<i>Operational advance payment of Kanwil Jatim</i>
Uang muka operasional Kanwil DKI Jakarta	-	44.851	<i>Operational advance payment of Kanwil DKI Jakarta</i>
Uang muka penyaluran KP Infaq Terikat	-	26.450.465	<i>Distribution advance payment of Related Infaq</i>
Uang muka penyaluran UI Bangkalan	-	750.000	<i>Distribution advance payment of UI Bangkalan</i>
Uang muka penyaluran Jateng & DIY	-	90.380	<i>Distribution advance payment of Jateng & DIY</i>
Jumlah uang muka	72.376.355	41.533.153	Total advanced payment

5. ASET TETAP

5. FIXED ASSETS

Rincian aset tetap per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Details of fixed assets as of December 31, 2022 and 2021 were as follows :

31 Des 2022/Dec 31, 2022					
	Saldo Awal (Beginning Balance)	Penambahan (Increase)	Pengurangan (Deduction)	Penyesuaian (Adjustment)	Saldo Akhir (Ending Balance)
Harga perolehan/ Acquisition cost :					
Aset operasional/ Operational assets					
Tanah / Land	3.840.000.000	-	-	-	3.840.000.000
Bangunan / Building	4.342.200.000	-	-	-	4.342.200.000
Kendaraan/ Vehicle	1.646.437.009	-	283.346.100	-	1.363.090.909
Peralatan kantor/ Office Equipment	704.500.726	61.067.000	-	-	765.567.726
	10.533.137.735	61.067.000	283.346.100	-	10.310.858.636
Aset kelolaan/ Managed assets					
Bangunan/ Building	300.000.000	-	-	-	300.000.000
Kendaraan / Vehicle	958.320.000	-	-	-	958.320.000
	1.258.320.000	-	-	-	1.258.320.000
Jumlah/ Total	11.791.457.735	61.067.000	283.346.100	-	11.569.178.636

5. ASET TETAP (Lanjutan)		5. FIXED ASSETS (Continued)				
31 Des 2022/Dec 31, 2022						
	Saldo Awal (Beginning Balance)	Penambahan (Increase)	Pengurangan (Deduction)	Penyesuaian (Adjustment)	Saldo Akhir (Ending Balance)	
Akumulasi penyusutan/ Accumulated depreciation :						
Aset operasional/ Operational assets						
Bangunan/ Building	2.031.370.272	217.110.000	-	-	2.248.480.272	
Kendaraan/ Vehicle	1.199.708.615	129.708.364	283.346.100	3.000	1.046.073.879	
Peralatan kantor/ Office Equipment	504.194.102	67.405.067	-	-	571.599.169	
	<u>3.735.272.988</u>	<u>414.223.432</u>	<u>283.346.101</u>	<u>3.000</u>	<u>3.866.153.320</u>	
Aset kelolaan/ Managed assets:						
Bangunan/ Building	90.000.000	15.000.000	-	-	105.000.000	
Kendaraan/ Vehicle	276.564.792	117.562.499	-	-	394.127.292	
	<u>366.564.792</u>	<u>132.562.499</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>499.127.291</u>	
Jumlah/ Total	<u>4.101.837.780</u>	<u>546.785.931</u>	<u>283.346.101</u>	<u>3.000</u>	<u>4.365.280.611</u>	
Nilai Buku / Book value	<u>7.689.619.955</u>				<u>7.203.898.024</u>	
31 Des 2021/Dec 31, 2021						
	Saldo Awal (Beginning Balance)	Penambahan (Increase)	Pengurangan (Deduction)	Penyesuaian (Adjustment)	Saldo Akhir (Ending Balance)	
Harga perolehan/ Acquisition cost :						
Aset operasional/ Operational assets						
Tanah / Land	2.938.000.000	-	-	902.000.000	3.840.000.000	
Bangunan / Building	-	-	-	4.342.200.000	4.342.200.000	
Kendaraan/ Vehicle	1.088.346.100	-	-	558.090.909	1.646.437.009	
Peralatan kantor/ Office Equipment	143.220.000	166.824.000	-	394.456.726	704.500.726	
	<u>4.169.566.100</u>	<u>166.824.000</u>	<u>-</u>	<u>6.196.747.635</u>	<u>10.533.137.735</u>	
Aset kelolaan/ Managed assets						
Bangunan/ Building	3.932.200.000	-	-	(3.632.200.000)	300.000.000	
Kendaraan/ Vehicle	711.000.000	229.500.000	-	17.820.000	958.320.000	
	<u>4.643.200.000</u>	<u>229.500.000</u>	<u>-</u>	<u>(3.614.380.000)</u>	<u>1.258.320.000</u>	
Jumlah/ Total	<u>8.812.766.100</u>	<u>396.324.000</u>	<u>-</u>	<u>2.582.367.635</u>	<u>11.791.457.735</u>	

5. ASET TETAP (Lanjutan)

5. FIXED ASSETS (Continued)

31 Des 2022/Dec 31, 2022					
	Saldo Awal (Beginning Balance)	Penambahan (Increase)	Pengurangan (Deduction)	Penyesuaian (Adjustment)	Saldo Akhir (Ending Balance)
Akumulasi penyusutan/ Accumulated depreciation :					
Aset operasional/ Operatinal assets					
Bangunan/ Building	-	217.110.000	-	1.814.260.272	2.031.370.272
Kendaraan/ Vehicle	868.843.653	129.336.364	-	201.528.598	1.199.708.615
Peralatan kantor/ Office Equipment	111.169.688	91.426.738	-	301.597.676	504.194.102
	<u>980.013.341</u>	<u>437.873.101</u>	<u>-</u>	<u>2.317.386.546</u>	<u>3.735.272.988</u>
Aset kelolaan/ Managed assets					
Bangunan/ Building	1.698.093.605	15.000.000	-	(1.623.093.605)	90.000.000
Kendaraan/ Vehicle	157.916.667	100.828.125	-	17.820.000	276.564.792
	<u>1.856.010.272</u>	<u>115.828.125</u>	<u>-</u>	<u>(1.605.273.605)</u>	<u>366.564.792</u>
Jumlah/Total	<u>2.836.023.612</u>	<u>553.701.226</u>	<u>-</u>	<u>712.112.941</u>	<u>4.101.837.780</u>
Nilai Buku / Book value	<u>5.976.742.488</u>				<u>7.689.619.955</u>

Pembebanan penyusutan pada tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Depreciation expenses charged in 2022 and 2021 are as follows:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
Penerimaan dan penyaluran dana infaq dan sedekah (catatan 10)	-	115.828.125	Factory overhead expenses (see Note 18)
Penerimaan & penyaluran dana amil (catatan 12)	546.788.932	437.873.102	General and administrative expenses (see Note 20)
Jumlah	<u>546.788.932</u>	<u>553.701.227</u>	Total

Pengurangan pada harga perolehan dan akumulasi penyusutan kendaraan 2022 merupakan transaksi penjualan sebagai berikut:

Deductions from the acquisition cost and accumulated depreciation of the 2022 vehicles are sales transactions as follows:

- Harga jual		100.000.000	Price
- Harga perolehan	283.346.100		Cost
- Akumulasi penyusutan	(283.346.100)		Accumulated Depreciation
- Nilai buku		-	Book value
- Keuntungan dari pelepasan aset		100.000.000	Gain on disposal fixed asset

Keuntungan dari pelepasan aset telah diakui sebagai bagian dari penerimaan khusus dana amil (catatan 12)

Gain from disposal of assets has been recognized as part of the special receipt of amil funds (note 12)

Koreksi pada akumulasi penyusutan kendaraan tahun 2022 sejumlah Rp3.000,00 merupakan salah catat.

The correction to the accumulated depreciation of vehicles in 2022 amounting to IDR 3,000.00 is a misrepresentation.

Koreksi pada harga perolehan tanah tahun 2021 sejumlah Rp902.000.000,00 merupakan hasil inventarisasi ulang, terdiri dari :

Correction to the cost of land in 2021 in the amount of IDR 902,000,000.00 is the result of a re-inventory, consisting of:

- Tanah kantor di Sidoarjo		732.000.000	Office land in Sidoarjo	-
- Tanah kantor di Malang		170.000.000	Office land in Malang	-
Jumlah		<u>902.000.000</u>	Total	15

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2022**

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
December 31, 2022**

(Figures in table are expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

5. ASET TETAP (Lanjutan)	5. FIXED ASSETS (Continued)	
Koreksi pada harga perolehan gedung tahun 2021 sejumlah Rp 4.342.200.000,00 merupakan hasil inventarisasi ulang, terdiri dari :	<i>Correction to the cost of buliding in 2021 in the amount of IDR 4,342,200,000,00 is the result of a re-inventory, consisting of:</i>	
Reklasifikasi dari bangunan kelolaan	3.932.200.000	<i>Reclassification of managed buildings -</i>
- Hasil inventarisasi ulang - bangunan kantor Tenggralek	200.000.000	<i>Result of re-inventory - Tenggralek office building -</i>
- Hasil inventarisasi ulang - bangunan kantor Sidoarjo	150.000.000	<i>Result of re-inventory - Sidoarjo office building -</i>
- Hasil inventarisasi ulang - bangunan kantor Malang	60.000.000	<i>Result of re-inventory - Malang office building -</i>
Jumlah	<u>4.342.200.000</u>	Total
Koreksi pada harga perolehan kendaraan tahun 2021 sejumlah Rp558.090.909,00 merupakan hasil inventarisasi ulang, terdiri dari :	<i>Correction to the cost of land in 2021 in the amount of IDR 558,090,909.00 is the result of a re-inventory, consisting of:</i>	
- Mobil Xpander (AG 1740 BE) Kota Kediri	189.090.909	<i>Xpander Car (AG 1740 BE) City of Kediri -</i>
- Ambulance (Luxio 1,5 D MT) Banjarmasin	125.000.000	<i>Ambulance (Luxio 1.5 D MT) Banjarmasin -</i>
- Mobil Avanza Magetan	110.400.000	<i>Avanza Magetan car -</i>
- Mobil Grandmax Tulungagung	90.000.000	<i>Grandmax Tulungagung car -</i>
- Motor Roda 3 (Merk Nozomi) Banjarmasin	20.100.000	<i>3 Wheel Motorcycle (Nozomi Brand) Banjarmasin -</i>
- Motor Beat Hitam Semarang	18.000.000	<i>Black Beat Motorcycle Semarang -</i>
- Motor Vega R Tulungagung	5.500.000	<i>Motor Vega R Tulungagung -</i>
Jumlah	<u>558.090.909</u>	Total
Koreksi pada harga perolehan peralatan tahun 2021 sejumlah Rp394.456.726,00 merupakan hasil inventarisasi ulang	<i>Correction to the cost of equipment in 2021 in the amount of IDR 394,456,726.00 is the result of a re-inventory</i>	
Koreksi pada harga perolehan bangunan kelolaan tahun 2021 sejumlah Rp3.632.200.000,00, terdiri dari :	<i>Correction to the acquisition price of the building under management in 2021 amounting to IDR 3,632,200,000.00, consisting of:</i>	
- Reklasifikasi ke bangunan	(3.932.200.000)	<i>Reclassification to buildings -</i>
- Hasil inventarisasi ulang - rumah pintar	300.000.000	<i>The result of the re-inventory - smart home -</i>
Jumlah	<u>(3.632.200.000)</u>	Total
Penambahan akumulasi penyusutan 2021 sebesar Rp553.701.227,00 merupakan beban penyusutan tahun berjalan yang dialokasikan ke:	<i>The addition of accumulated depreciation in 2021 of IDR 553,701,227.00 is the current year's depreciation expense allocated to:</i>	
Penyaluran infak tidak terikat - program ramadhan (catatan 10)	<i>Distribution of unrestricted infaq - Ramadan program (note 10)</i>	
- Bangunan kelolaan	15.000.000	<i>Building manage -</i>
- Kendaraan kelolaan	100.828.125	<i>Vehicle manage -</i>
Penyaluran dana amil (catatan 12)	<i>Distribution of amil funds (note 12)</i>	
- Bangunan	217.110.000	<i>Building -</i>
- Kendaraan	129.336.364	<i>Vehicle -</i>
- Peralatan kantor	91.426.738	<i>Equipment -</i>
Jumlah	<u>553.701.227</u>	Total
Jumlah harga perolehan aset tetap yang sudah disusutkan penuh namun masih terdaftar dalam skedul aset tetap yaitu sejumlah Rp810.433.299 (2022) dan Rp934.077.899,00 (2021)	<i>The total acquisition cost of fully depreciated fixed assets but still listed in the fixed asset schedule is Rp810.433.299,00 (2022) and Rp934.077.899,00 (2021)</i>	
Manajemen berpendapat bahwa nilai wajar dari aset tetap tidak berbeda secara signifikan dari nilai bukunya	<i>Management believes that the fair value of fixed assets is not significantly different from their book value</i>	

6. LIABILITAS LANCAR

Rincian liabilitas jangka pendek per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	31 Des 2022/ Dec 31, 2022
Utang pajak :	
Pajak Penghasilan Pasal 23	500.000
Beban yang masih harus dibayar	13.625.000
Jumlah liabilitas lancar	14.125.000

6. CURRENT LIABILITIES

Details of current liabilities as of December 31, 2022 and 2021 were as follows:

	31 Des 2021/ Dec 31, 2021	
	-	Tax payable :
	-	Income Tax Article 23
	-	Accrued expenses
Total current liabilities	-	Total current liabilities

7. LIABILITAS TIDAK LANCAR

Rincian liabilitas jangka panjang per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	31 Des 2022/ Dec 31, 2022
Liabilitas imbalan kerja	1.062.816.651
Jumlah	1.062.816.651

7. NON-CURRENT LIABILITIES

Details of long-term liabilities as of December 31, 2022 and 2021 were as follows:

	31 Des 2021/ Dec 31, 2021	
	853.515.059	Employee benefits liabilities
Total	853.515.059	Total

8. ASET NETO

Rincian aset neto per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	31 Des 2022/ Dec 31, 2022
Jumlah tersebut merupakan sisa lebih saldo dana zakat, infaq, wakaf, dan amil.	
Saldo dana zakat	
Saldo awal	1.173.016.711
Saldo tahun berjalan	4.373.590.796
Saldo akhir	5.546.607.507
Saldo dana infaq / sedekah	
Saldo awal	4.295.529.150
Reklasifikasi ke dana amil	(132.562.500)
Saldo tahun berjalan	(1.050.250.513)
Saldo akhir	3.112.716.137
Saldo dana wakaf	
Saldo awal	4.409.108.824
Reklasifikasi ke dana amil	(3.932.200.000)
Saldo tahun berjalan	(420.928.558)
Saldo akhir	55.980.266
Saldo dana amil	
Saldo awal	1.462.181.455
Reklasifikasi dana dari	
amil infaq / sedekah	132.562.500
amil wakaf	3.932.200.000
Saldo tahun berjalan	(2.827.777.196)
Saldo akhir	2.699.166.759

8. NET ASSETS

Details of net assets as of December 31, 2022 and 2021 were as follows:

	31 Des 2021/ Dec 31, 2021	
This amount represents the excess balance of obligatory charity, infaq, waqf, and amil funds.		
	37.626.865	Obligatory charity Fund balance
	1.135.389.846	Beginning balance
	1.173.016.711	Current year balance
	5.151.941.438	Ending balance
	266.371.875	Infaq / alms fund balance
	(1.122.784.164)	Beginning balance
	4.295.529.150	Correction of amyl funds
	-	Current year balance
	4.409.108.824	Ending balance
	1.630.753.050	Waqf fund balance
	4.409.108.824	Beginning balance
	-	Correction of amyl funds
	1.630.753.050	Current year balance
	4.409.108.824	Ending balance
	25.404.424	Amil fund balance
	1.603.882.820	Beginning balance
	(167.105.788)	Correction of funds from
	1.462.181.455	amil infaq / alms
	-	amil endowments
	-	Current year balance
	-	Ending balance

8. ASET NETO (lanjutan)

8. NET ASSETS (continued)

	31 Des 2022/ Dec 31, 2022	31 Des 2021/ Dec 31, 2021	
Saldo dana fasilitas umum			Public facility fund balance
Saldo awal	10.499.629	2.036.032	Beginning balance
Koreksi	-	-	Correction
Saldo tahun berjalan	(4.909.114)	8.463.597	Current year balance
Saldo akhir	<u>5.590.515</u>	<u>10.499.629</u>	Ending balance
Jumlah saldo dana zakat, dana infak/sedekah, dana wakaf, dana amil, dan dana fasilitas umum	<u>11.420.061.185</u>	<u>11.350.335.770</u>	Total balance of obligatory charity funds, infaq/alm's funds, waqf funds, amil funds, and

9. PENERIMAAN DAN PENYALURAN DANA ZAKAT

9. ACCEPTANCE AND DISTRIBUTION OF OBLIGATORY CHARITY FUND

Rincian penerimaan dan penyaluran dana zakat per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Details of acceptance and distribution of obligatory charity fund as of December 31, 2022 and 2021 were as follows:

	2022	2021	
Penerimaan dana zakat			Receipt of obligatory charity funds
Zakat profesi individual :			Individual professional obligatory charity:
Zakat pendapatan & jasa - maal individu	10.850.058.668	11.036.318.378	Zakat income & services - individual mal
Zakat fitrah	528.123.037	473.253.940	Zakat fitrah
Zakat perusahaan - maal individu	99.295.897	-	Corporate zakat - individual charity
Zakat maal perusahaan	55.827.395	-	Corporate mall zakat
Zakat emas, perak, uang dan logam mulia lainnya	54.040.017	183.815.984	Zakat gold, silver, money and other precious metals
Zakat pertanian, perkebunan dan kehutanan - maal individu	24.468.693	19.325.000	Agricultural, plantation and forestry zakat - individual charity
Zakat tabungan - maal individu	17.400.475	-	Zakat savings - individual mal
Zakat perniagaan - maal individu	17.395.000	123.710.000	Commercial zakat - individual charity
Zakat hadiah - maal individu	15.744.000	6.327.874	Gift zakat - individual mal
Zakat peternakan & perikanan - maal individu	2.115.000	20.000.000	Livestock and fisheries zakat individual charity
Zakat barang temuan-maal individu	40.000	50.000	Zakat found goods - individual mal
Penempatan dana zakat - bagi hasil	12.814	109.571	Placement of zakat funds - profit sharing
Jumlah	<u>11.664.520.996</u>	<u>11.862.910.747</u>	Total
Penyaluran dana zakat			Distribution of zakat funds
Penyaluran fakir miskin - program pendidikan	2.116.589.500	2.359.098.225	Disbursement of the poor - educational program
Bagian amil atas penerimaan dana zakat	1.389.873.084	1.403.497.774	The amil portion of receiving zakat funds
Penyaluran fakir miskin - program ekonomi	1.173.371.848	2.948.520.611	Disbursement of the poor - economic program
Penyaluran fisabilillah - dakwah	1.055.939.514	1.369.962.635	Distribution of fisabilillah - da'wah
Penyaluran fisabilillah - program pendidikan	882.021.967	1.686.832.386	Distribution of fisabilillah - educational program
Santunan biaya hidup - zakat fitrah	528.123.037	248.374.618	Distribution of zakat fitrah
Penyaluran fakir miskin - program kemanusiaan	100.560.000	179.875.520	Disbursement of the poor - humanitarian program
Penyaluran gharim - program ekonomi	35.551.250	123.091.731	Distribution of gharim - economic program

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2022**

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
December 31, 2022**

(Figures in table are expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

9. PENERIMAAN DAN PENYALURAN DANA ZAKAT (lanjutan)

**9. ACCEPTANCE AND DISTRIBUTION OF
OBLIGATORY CHARITY FUND (continued)**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
Penyaluran dana zakat (lanjutan)			Distribution of zakat funds (continued)
Penyaluran gharim - program kemanusiaan	5.950.000	3.250.000	Distribution of gharim - humanitarian program
Penyaluran muallaf - program pendidikan	-	1.603.500	Channeling converts - educational program
Penyaluran muallaf - program ekonomi	2.350.000	7.993.500	Distribution of converts - economic program
Penyaluran fisabilillah - program kesehatan	-	392.370.400	Distribution of fisabilillah - health program
Penyaluran ibnu sabil - program kemanusiaan	600.000	3.050.000	Distribution of ibn sabil - humanitarian program
Jumlah	<u>7.290.930.200</u>	<u>10.727.520.900</u>	Total

10. PENERIMAAN DAN PENYALURAN DANA INFAQ DAN SEDEKAH

10. ACCEPTANCE AND DISTRIBUTION OF INFAQ AND ALMS FUNDS

Rincian penerimaan dan penyaluran dana infaq dan sedekah per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

Details of acceptance and distribution of infaq and alms fund as of December 31, 2022 and 2021 were as follows:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
Penerimaan dana infaq dan sedekah			Receipt of infaq and alms funds
Penerimaan infak/sedekah umum tidak terikat :			Acceptance of infaq/public alms is not bound :
Infaq umum	10.462.622.045	15.384.475.662	General infection
Kotak amal	489.384.900	218.256.030	Charity box
Belanja sambil amal	20.443.700	11.286.425	Shopping while doing charity
Infaq kalender	14.179.501	-	Calendar infaq
Iklan	8.050.000	4.176.000	Advertisement
Ambulance	4.248.000	84.763.633	Ambulance
Taklim corporate	140.000	2.370.000	
Penerimaan infak/sedekah pendidikan terikat :			Receipt of infaq/alms tied to education :
Beasiswa tahfidz	213.836.678	224.919.456	Tahfidz Scholarship
Beasiswa	101.437.060	83.976.000	Scholarship
Infaq jariah pengembangan SMP luar biasa	81.223.387	126.925.164	Infaq jariah development Amazing middle school
Guru pejuang	10.800.036	3.950.869	Warrior teacher
Penerimaan infak/sedekah terikat program yatim :			Acceptance of infaq/alms is tied to the orphan program :
Yatim	3.293.907.205	3.500.611.269	Orphan
Orang tua asuh yatim	128.333.446	65.920.540	Orphaned foster parents
Yatim Palestina	2.500.000	-	Palestinian orphans
Penerimaan kemanusiaan :			Human acceptance :
Kemanusiaan bencana cianjur	712.291.874	-	Cianjur disaster humanity
Kemanusiaan	362.155.191	339.758.232	Humanity
Kemanusiaan Palestina	348.427.213	3.124.573.969	Palestinian humanity
Kemanusiaan gunung semeru	228.779.672	1.039.738.002	Semeru mountain humanity
Kesehatan	91.802.013	50.917.606	Health
Ketahanan pangan	79.747.663	248.296.523	Food security
Sedekah air bersih	49.738.168	-	Clean water alms
Kemanusiaan fasilitas ibadah	30.382.500	40.261.975	Humanity of worship facilities
Ketahanan pangan rendang	17.824.700	50.000.000	Rendang food security
Infaq dunia Islam	13.213.000	6.378.353	Infaq of the Islamic world

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2022**

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
December 31, 2022**

(Figures in table are expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

10. PENERIMAAN DAN PENYALURAN DANA INFAQ DAN SEDEKAH (lanjutan)	10. ACCEPTANCE AND DISTRIBUTION OF INFAQ AND ALMS FUNDS (continued)		
Penerimaan dana infaq dan sedekah (lanjutan)	Receipt of infaq and alms funds (continued)		
	2022	2021	
Kemanusiaan banjir papua	3.260.294	-	Papua flood humanity
Kemanusiaan Suriah	1.400.000	1.360.000	Syrian Humanity
Kemanusiaan Rohingya	1.370.000	1.000.000	Rohingya Humanity
Kemanusiaan pakistan	1.365.154	-	Pakistani Humanity
Kemanusiaan banjir Pasuruan	781.000	2.005.000	Pasuruan flood humanity
Kemanusiaan covid	750.000	78.757.587	Covid humanity
Kemanusiaan NTT	600.000	4.782.000	NTT Humanity
Kemanusiaan gunung merapi	200.000	-	Volcano humanity
Mualaf	-	2.200.000	convert
Kemanusiaan banjir Sukabumi	-	35.000.000	Sukabumi flood humanity
			Humanity floods in South
Kemanusiaan banjir Kalsel	-	288.946.117	Kalimantan
			West Sulawesi earthquake
Kemanusiaan gempa Sulbar	-	276.457.171	humanity
Kemanusiaan banjir Bogor	-	12.261.000	Bogor flood humanity
Kemanusiaan banjir Jateng	-	600.000	Central Java flood humanity
Kemanusiaan banjir Jombang	-	200.011	Jombang flood humanity
Kemanusiaan banjir Nganjuk	-	83.479.858	Nganjuk flood humanity
Kemanusiaan gempa Malang	-	15.050.000	Malang Earthquake Humanity
Kemanusiaan Kalteng	-	5.127.860	Central Kalimantan Humanity
Kemanusiaan banjir Sulsel	-	4.200.600	Sulsel flood humanity
Kemanusiaan banjir Batu	-	58.072.299	Humanity floods Stone
Penerimaan Qurban :			Sacrifice acceptance :
Qurban	2.731.961.111	2.452.959.436	Sacrifice
Tabungan Qurban	429.681.660	803.983.200	Sacrificial savings
Qurban rendang sapi	337.500.000	283.100.000	Sacrifice of beef rendang
Qurban rendang sapi kolektif	188.450.240	682.690.698	Collective beef rendang sacrifice
Sedekah Qurban	33.419.280	15.683.845	Alms sacrifice
Qurban sinergi	-	10.474.232.000	Synergy Sacrifice
Penerimaan infaq / sedekah terikat			Acceptance of infaq / alms bound by
ramadhan :			Ramadan :
Buka puasa	304.529.728	415.867.282	breaking the fast
Fidyah	302.289.484	234.764.086	Fidyah
Paket lebaran	294.852.703	174.395.573	Eid packages
Infaq alat sholat	19.660.000	9.702.630	Infaq prayer tool
Bingkisan hafidz	11.800.070	900.024	Hafidz gift
Buka puasa Palestina	7.900.000	900.029	Iftar Palestina
Paket lebaran palestina	6.550.000	-	Palestine Eid packages
Paket sekolah	3.434.000	-	School package
Tahfidz quran camp	200.000	550.000	Tahfidz quran camp
Buka puasa internasional	-	4.425.632	International iftar
Paket lebaran internasional	-	1.670.080	International Eid packages
Sahur nusantara	-	600.000	Archipelago breakfast
Buka puasa Rohingya	-	30.724.512	Iftar Rohingya
Buka puasa Bangladesh	-	1.275.138	Iftar Bangladesh
Penerimaan infaq/sedekah terikat csr	1.033.439.500	513.337.442	Receipt of infaq / alms bound by csr
Penerimaan infaq / sedekah terikat ekonomi :			Acceptance of infaq / alms is tied to the economy :
Infaq jariah produktif	-	180.083.000	Productive infaq jariah
Aisumaki (anak Indonesia suka makan ikan)	-	16.085.083	Aisumaki (Indonesian children - who like to eat fish)

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2022**

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
December 31, 2022**

(Figures in table are expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

10. PENERIMAAN DAN PENYALURAN DANA INFAQ DAN SEDEKAH (lanjutan)	2022	2021	
Penerimaan dana infak/sedekah terikat lain-lain :			<i>Receipt of infaq/other bound alms funds :</i>
Sinergi mitra	3.397.276.926	3.656.970.917	<i>Partner synergy</i>
Qurban jual	2.785.529.090	843.900.000	<i>Sacrifice selling</i>
Sinergi mpz	970.947.323	657.872.581	<i>mpz synergy</i>
Sedekah al qur'an	445.425.051	27.610.215	<i>Alms Al Qur'an</i>
Sinergi program	317.940.867	12.586.468.222	<i>Program synergy</i>
Santunan dhuafa	166.132.468	-	<i>Help for the poor</i>
Hibah	100.000.000	200.000.000	<i>Grant</i>
Kafalah da'i	71.743.645	34.736.331	<i>Kafalah da'l</i>
Bekal puasa	33.121.444	132.880.443	<i>Fasting supplies</i>
Sedekah renovasi masjid/mushola	25.400.192	-	<i>Alms for mosque renovation</i>
Sedekah pohon	20.986.139	21.100.079	<i>Tree alms</i>
Sedekah kampung quran	13.174.500	320.000	<i>Alms village quran</i>
Cukagi	11.150.075	-	<i>Vinegar</i>
Pemberdayaan ekonomi	7.606.000	-	<i>Economic empowerment</i>
Infaq jariah produktif	6.220.090	-	<i>Productive infaq jariah</i>
Kafarat	2.650.000	5.145.000	<i>Kafarat</i>
Infaq gerbang peradaban	350.000	2.020.000	<i>Infaq the gate of civilization</i>
Kado pahlawan	200.015	1.413.000	<i>Hero gift</i>
Sedekah alat sholat	175.000	-	<i>Alms prayer tool</i>
Buka puasa sunnah	100.000	-	<i>Iftar sunnah</i>
Bedah rumah	-	11.100.000	<i>home surgery</i>
Desa inspiratif	-	750.000	<i>inspirational village</i>
Penerimaan bagi hasil atas penempatan dana	98.759	240.861	<i>Receipt of profit sharing on placement of fund</i>
Jumlah	30.857.089.760	59.961.512.550	Total
Penyaluran dana infaq dan sedekah			<i>Distribution of infaq and alms funds</i>
Bagian amil atas penerimaan dana infaq dan sedekah	2.784.203.272	5.925.324.190	<i>The amil portion of receiving infaq and alms funds</i>
Penyaluran infak terikat - yatim :			<i>Distribution of bound infaq - orphans :</i>
Santunan biaya hidup yatim	1.345.798.766	627.560.933	<i>Compensation for the cost of living for orphan</i>
Beasiswa pelajar SMA yatim	296.760.000	321.722.000	<i>Orphan High School Student - Scholarship</i>
Beasiswa pelajar SMP yatim	286.834.563	241.377.000	<i>Orphan Middle School Student - Scholarship</i>
Beasiswa pelajar SD yatim	209.200.000	177.384.766	<i>Orphan SD Student Scholarship</i>
Beasiswa mahasiswa yatim	83.170.000	74.079.904	<i>Orphan student scholarship</i>
Pembinaan siswa temu pelajar nusantara - terikat yatim	18.430.000	-	<i>Guidance for Indonesian students meeting students - bound by orphans</i>
Beasiswa tahfidz yatim	14.380.000	25.440.000	<i>Orphan Tahfidz Scholarship</i>
Penyaluran infak terikat - program kemanusiaan :			<i>Bonded infaq distribution humanitarian program :</i>
Rehabilitasi kemanusiaan	1.012.070.511	588.487.463	<i>Human rehabilitation</i>
Tanggap darurat kemanusiaan	550.355.832	889.889.272	<i>Humane emergency response</i>
Santunan biaya hidup kemanusiaan	425.878.407	866.055.395	<i>Compensation for the cost of living for humanity</i>

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2022**

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
December 31, 2022**

(Figures in table are expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

10. PENERIMAAN DAN PENYALURAN DANA INFAQ DAN SEDEKAH (Lanjutan)	2022	2021	
Mitigasi kemanusiaan	136.307.511	2.238.161.600	<i>Human mitigation</i>
Sedekah pohon - terikat			
kemanusiaan	25.875.000	-	<i>Alms tree - bound humanity</i>
Sapras tanggap bencana			<i>Humanitarian disaster response -</i>
kemanusiaan	23.404.940	241.599.351	<i>infrastructure</i>
Pembinaan relawan - terikat			<i>Volunteer coaching humanity -</i>
kemanusiaan	16.000.000	2.785.000	<i>bound</i>
Biaya survey, persiapan dan fasilitator kemanusiaan	6.069.800	67.294.180	<i>Humanitarian survey, preparation and - facilitator costs</i>
Penyaluran infak terikat - program Ramadhan :			<i>Distribution of bound infaq Ramadan - Program</i>
Fidyah Ramadhan	325.030.858	288.367.360	<i>Ramadan fidyah</i>
Paket buka puasa Ramadhan	280.246.576	1.010.074.346	<i>Ramadan iftar package</i>
Paket lebaran ceria Ramadhan	246.348.644	599.208.003	<i>Ramadan cheerful Eid packages</i>
Paket Ramadhan lainnya	43.035.500	83.595.000	<i>Another Ramadan package</i>
Biaya survey, persiapan dan fasilitator Ramadhan	41.735.000	290.319.093	<i>Survey fees, preparation and - Ramadan facilitators</i>
Penyaluran infak terikat - program qurban :			<i>Bonded infaq distribution qurban program :</i>
Penyaluran qurban	5.809.091.571	3.778.061.392	<i>Distribution of sacrifices</i>
Biaya survey, persiapan dan fasilitator qurban	498.323.214	179.032.459	<i>Survey, preparation and qurban - facilitator costs</i>
Penyaluran qurban rendang - terikat qurban	105.260.231	1.800.000.000	<i>Distribution of rendang qurban - bound qurban</i>
Operasional sinergi qurban	-	192.602.500	<i>Operational qurban synergy</i>
Edukasi ziswaf qurban	-	-	<i>ziswaf qurban education</i>
Penyaluran kornet qurban	-	10.168.324.290	<i>Distribution of corned beef qurbani</i>
Penyaluran qurban sinergi qurban	-	170.143.250	<i>Distribution of qurban qurban - synergy</i>
Penyaluran infak terikat - csr			<i>Bonded infaq distribution - csr</i>
Program kemanusiaan csr	1.299.038.692	78.500.000	<i>Csr humanitarian program</i>
Program ekonomi csr	18.660.000	-	<i>Csr economic program</i>
Program pendidikan csr	-	142.725.000	<i>Csr education program</i>
Program dakwah csr	-	-	<i>Csr dakwah program</i>
Program kesehatan csr	-	-	<i>Csr health program</i>
Penyaluran Infak Terikat - Program Pendidikan :			<i>Distribution of Bonded Infaq Education program</i>
Bantuan Pendidikan Pendidikan	167.830.000	27.310.000	<i>Educational Education Assistance</i>
Biaya survey, persiapan dan fasilitator - terikat pendidikan	11.095.000	7.850.000	<i>Survey, preparation and facilitator - costs tied to education</i>
Penyaluran Infak Terikat - Program Ekonomi :			<i>Distribution of Bonded Infaq - Economic Program :</i>
Aisumaki ekonomi	300.000	115.887.000	<i>Aisumaki economics</i>
Penyaluran Infak Terikat - Program Ekonomi :			<i>Distribution of Bonded Infaq - Economic Program</i>
Pemberdayaan ekonomi - terikat ekonomi	83.276.000	129.690.000	<i>Economic empowerment tied to - the economy</i>
Biaya survey, persiapan dan fasilitator ekonomi	23.175.000	78.270.000	<i>Economic survey, preparation and - facilitator costs</i>
Fidyah - terikat ekonomi	-	26.490.000	<i>Fidyah - bound by the economy</i>

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2022**

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
December 31, 2022**

(Figures in table are expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

10. PENERIMAAN DAN PENYALURAN DANA INFAQ DAN SEDEKAH (Lanjutan)	2022	2021	
Penyaluran Infak Terikat - Program Ekonomi (lanjutan) :			<i>Distribution of Bonded Infaq - Economic Program (continued)</i>
Program dakwah - terikat dakwah			<i>Da'wah program - bound by da'wah</i>
Penyaluran untuk dakwah - terikat dakwah	156.391.099	1.157.646.470	<i>Distribution for da'wah bound by - da'wah</i>
Sedekah al quran - terikat dakwah	133.802.939	-	<i>Alms Al Quran - Bound Da'wah</i>
Kampung quran - terikat dakwah	3.712.000	-	<i>Quran village - bound by da'wah</i>
Biaya survey, persiapan dan fasilitator - terikat dakwah	1.550.000	8.044.000	<i>Survey, preparation and facilitator - costs bound by da'wah</i>
Cukagi - terikat kesehatan	9.855.000	-	<i>Cukagi - bound to health</i>
Penyaluran infak terikat - sinergi program :			<i>Bonded infaq distribution program synergy :</i>
Program dakwah - sinergi program	3.813.119.921	7.797.279.993	<i>Da'wah program - program synergy</i>
Program pendidikan - sinergi program	23.749.190	4.070.055.214	<i>Educational program program - synergy</i>
Program ekonomi-sinergi program	18.000.000	294.473.750	<i>Economic program program - synergy</i>
Program kesehatan - sinergi program	-	194.865.300	<i>Health program - program synergy</i>
Program kemanusiaan - sinergi program	-	435.136.300	<i>Humanitarian program - program synergy</i>
Penyaluran infak tidak terikat :			<i>Distribution of infaq is not bound :</i>
Sarana & prasarana pendidikan - sekolah pendidikan	970.053.848	1.334.616.363	<i>Educational facilities and - infrastructure - educational schools</i>
Biaya survey, persiapan dan fasilitator pendidikan	475.272.595	611.903.700	<i>Survey, preparation and - educational facilitator costs</i>
Pemberdayaan tenaga asuh - pelatihan guru pendidikan	216.970.000	9.525.000	<i>Empowerment of caregivers - education teacher training</i>
Beasiswa pelajar SMP pendidikan	211.524.500	191.110.000	<i>Scholarships for junior high school - students</i>
Pembinaan siswa mentoring pekanan pendidikan	82.960.000	113.923.264	<i>Education week mentoring - student coaching</i>
Bantuan pendidikan - tidak terikat pendidikan	65.564.500	279.834.961	<i>Educational assistance not tied to - education</i>
Beasiswa pelajar SMA pendidikan	40.690.000	32.645.000	<i>Education high school student - scholarships</i>
Beasiswa pelajar SD - pendidikan	19.710.000	16.250.000	<i>Elementary student scholarships - education</i>
Penyaluran infak tidak terikat - program ekonomi :			<i>Distribution of unrestricted infaq economic program :</i>
Biaya survey, persiapan dan fasilitator ekonomi	5.373.535.787	5.075.172.848	<i>Economic survey, preparation and - facilitator costs</i>
Santunan biaya hidup ekonomi	188.704.673	358.153.096	<i>Economic cost of living - compensation</i>
Modal usaha kelompok - peternakan ekonomi	94.800.000	371.900.300	<i>Group venture capital economic - farm</i>
Edukasi dan pembinaan mustahik ekonomi	92.073.610	28.000.000	<i>Education and development of - economic mustahik</i>
Modal usaha kelompok - perikanan ekonomi	16.785.000	10.000.000	<i>Group business capital fishery - economy</i>
Fasilitas usaha mustahik ekonomi	1.650.000	5.700.000	<i>Economic mustahik business - facilities</i>

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2022**

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
December 31, 2022**

(Figures in table are expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

10. PENERIMAAN DAN PENYALURAN DANA INFAQ DAN SEDEKAH (Lanjutan)	2022	2021	
Penyaluran infak tidak terikat - program ekonomi (lanjutan):			<i>Distribution of unrestricted infaq economic program (continued) :</i>
Modal usaha group pertanian/ perkebunan ekonomi	800.000	645.017.500	<i>Business capital for economic - farming/plantation groups</i>
Modal usaha group makanan & minuman ekonomi	-	130.594.517	<i>Economic food & beverage group - business capital</i>
Modal usaha kelompok-usaha jasa - tidak Terikat ekonomi	-	19.000.000	<i>Service business group business - capital not tied to the economy</i>
Modal usaha kelompok - usaha dagang ekonomi	-	32.050.700	<i>Group venture capital economic - trading business</i>
Penyaluran infak tidak terikat - program dakwah :			<i>Distribution of infaq is not bound da'wah program :</i>
Edukasi ziswaf - dakwah	1.069.331.845	1.686.547.506	<i>Ziswaf education - da'wah</i>
Kemitraan dakwah	970.418.899	2.142.373.963	<i>Da'wah partnership</i>
Layanan dakwah	835.555.979	818.896.938	<i>Da'wah service</i>
Pemberdayaan da'i dakwah	175.179.000	598.756.492	<i>Empowerment of da'i da'wah</i>
Biaya survey, persiapan dan fasilitator dakwah	65.062.000	229.923.467	<i>Cost of survey, preparation and - da'wah facilitator</i>
Penyaluran infak tidak terikat - program kesehatan :			<i>Distribution of unrestricted infaq health program</i>
Layanan ambulance	141.525.287	227.761.641	<i>Ambulance service</i>
Layanan kesehatan	97.593.193	392.307.369	<i>Health services</i>
Sarana & prasarana kesehatan	48.800.000	99.409.952	<i>Health facilities & infrastructure</i>
Edukasi kesehatan / baksos	28.400.000	38.470.587	<i>Health education/services</i>
Biaya survey, persiapan dan fasilitator - tidak terikat kesehatan	5.367.020	500.000	<i>Survey, preparation and facilitator - costs not tied to health</i>
Penyaluran infak tidak terikat - program ramadhan :			<i>Distribution of unrestricted infaq Ramadan program :</i>
Edukasi ziswaf ramadhan	132.847.500	32.750.000	<i>Ramadan ziswaf education</i>
Biaya survey, persiapan dan fasilitator - tidak terikat ramadhan	127.020.000	20.601.650	<i>Survey, preparation and facilitator - costs not bound by Ramadan</i>
Paket ramadhan lainnya	11.780.000	3.660.000	<i>Another Ramadan package -</i>
Penyusutan gedung/bangunan kelolaan	-	15.000.000	<i>Depreciation of managed buildings/buildings</i>
Penyusutan kendaraan kelola	-	100.828.125	<i>Manage vehicle depreciation</i>
Jumlah	31.907.340.273	61.084.296.714	Total

11. PENERIMAAN DAN PENYALURAN DANA WAKAF

11. RECEIVING AND DISTRIBUTING OF WAKAF FUNDS

	2022	2021	
Penerimaan dana wakaf			<i>Receipt of waqf funds</i>
Wakaf pendidikan	497.902.997	207.472.642	<i>Educational waqf</i>
Wakaf individu	386.365.170	1.401.838.943	<i>Individual waqf</i>
Wakaf sumur bor	262.473.175	519.399.407	<i>Waqf of bore wells</i>
Wakaf renovasi/pembangunan masjid	62.690.226	279.775.677	<i>Waqf for mosque renovation/ construction</i>
Gedung dakwah center	29.592.681	4.711.410	<i>Da'wah center building</i>
Wakaf perkebunan dan kehutanan	19.150.000	130.399.847	<i>Plantation and forestry waqf</i>
Wakaf pertanian	12.481.878	69.126.416	<i>Agricultural Waqf</i>
Wakaf peternakan	8.600.000	7.200.000	<i>Livestock waqf</i>
Wakaf kampung qur'an	4.490.942	26.317.508	<i>Qur'an village waqf</i>

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH**

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

31 Desember 2022

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH**

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

December 31, 2022

(Figures in table are in Rupiah, unless otherwise stated)

**11. PENERIMAAN DAN PENYALURAN
DANA WAKAF**

	2022	2021
- Wakaf al qur'an	1.475.000	869.108.795
- Wakaf gerbang peradaban	1.400.000	25.910.105
- Wakaf alat sholat	1.000.000	1.400.026
- Penerimaan bagi hasil	10.384	79.089
- Zakat tower	-	27.495.334
- Wakaf pohon	-	21.950.751
- Wakaf ekonomi	-	1.600.432
- Wakaf kesehatan	-	50.000
- Wakaf tafsir al qur'an	-	8.552.020
- Wakaf emas	-	150.000
Jumlah	1.287.632.453	3.602.538.402

Penyaluran dana wakaf

- Sarana dan prasarana sekolah - wakaf pendidikan	497.427.757	507.905.820
- Wakaf lainnya ;	-	-
- Sumur - wakaf	463.102.582	318.770.000
- Pembangunan / renov masjid	155.600.294	186.865.609
- Al-Qur'an - wakaf	488.797.295	381.786.500
- Kehutanan & perkebunan - wakaf	47.738.847	101.811.000
- Pertanian - wakaf	42.803.294	38.805.000
- Peternakan - wakaf	8.600.000	177.928.000
- Kampung tahfidz/qur'an - wakaf	4.490.942	255.643.423
- Ekonomi - wakaf	-	2.270.000
Jumlah	1.708.561.011	1.971.785.352

11. RECEIVING AND DISTRIBUTING OF WAKAF FUNDS

<i>Endowments of the Qur'an</i>	-
<i>Endowments is the gate of civilization</i>	-
<i>Waqf prayer tools</i>	-
<i>Revenue sharing</i>	-
<i>Zakat tower</i>	-
<i>Tree waqf</i>	-
<i>Economic waqf</i>	-
<i>Health waqf</i>	-
<i>Waqf for interpretation of the Qur'an</i>	-
<i>Gold waqf</i>	-
Total	

Distribution of waqf funds

<i>School facilities and infrastructure educational waqf</i>	-
<i>other endowments</i>	-
<i>Wells - waqf</i>	-
<i>Construction / renovation of mosques</i>	-
<i>Al-Qur'an</i>	-
<i>Forestry & plantation - waqf</i>	-
<i>Agriculture - waqf</i>	-
<i>Livestock - waqf</i>	-
<i>Tahfidz/Qur'an village - waqf</i>	-
<i>Economy - waqf</i>	-
Total	

Pengelolaan Wakaf mulai tahun 2022 diserahkan kepada Direktorat Wakaf LMI yang memang mempunyai tugas khusus untuk melakukan pengelolaan wakaf.

Hal ini berdasarkan pada prinsip akuntansi wakaf yang berbeda menggunakan PSAK 112. Adapun LMI sebagai lembaga amil zakat tetap melaksanakan kegiatan menghimpun wakaf, namun dana tersebut nantinya akan diserahkan kepada direktorat wakaf untuk dikelola lebih lanjut. Sehingga kegiatan atau program-program wakaf mulai dari perencanaan sampai pelaporan sepenuhnya tanggungjawab Direktorat Wakaf.

The management waqf fund since 2022 fully managed by LMI's Waqf Directorate that have special function to optimize the waqf fund.

Base on different standard of accounting, waqf use PSAK 112. LMI as a zakat organization still do waqf funding activity, but the fund will be distributed to and managed by waqf directorate. The managing waqf activity will be fully prepared and reported by Waqf Directorate.

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH**

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

31 Desember 2022

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN LEMBAGA MANAJEMEN INFAQ
UKHUWAH ISLAMIYAH**

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

December 31, 2022

(Figures in table are in Rupiah, unless otherwise stated)

12. PENERIMAAN DAN PENYALURAN DANA AMIL	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
	Rp	Rp	
Penerimaan dana amil			<i>Receipt of amil funds</i>
- Penerimaan amil bagian dana zakat	2.196.977.729	5.925.324.190	<i>Amil receipt of zakat funds -</i>
- Penerimaan amil bagian dana infak/sedekah	1.389.873.084	1.403.172.149	<i>Acceptance of amil part of infaq/alms funds</i>
- Penerimaan Amil Bagian Dana Infak/Sedekah Terikat	587.725.543	-	<i>Acceptance of Amil Part of Bound Infak/Alms Funds</i>
- Penerimaan lain-lain dana amil	142.216.622	6.466.000	<i>Other receipts of amil funds -</i>
- Penerimaan khusus dana amil	130.779.835	-	<i>Special acceptance of amil funds -</i>
- Penerimaan amil bagi hasil	-	166.602	<i>Amil revenue sharing -</i>
Jumlah	<u>4.447.572.812</u>	<u>7.335.128.941</u>	<i>Total</i>
Penyaluran dana amil			<i>Distribution of amil funds</i>
- Beban gaji	3.169.336.399	2.550.560.023	<i>Salaries expenses -</i>
- Biaya lainnya	385.048.979	528.282.400	<i>Other fees -</i>
- Beban perjalanan dinas luar kota	314.748.277	343.923.116	<i>Exp. for out-of-town business trips -</i>
- Rapat dan evaluasi	292.608.830	254.176.070	<i>Meetings and evaluations -</i>
- Tunjangan lain	290.528.020	594.464.635	<i>Another allowance -</i>
- Tagihan internet	264.114.123	305.310.478	<i>Internet bill -</i>
- Beban penyusutan kendaraan	129.711.364	129.336.364	<i>Vehicle depreciation expense -</i>
- Beban penyusutan bangunan	217.110.000	217.110.000	<i>Building depreciation expenses -</i>
- Beban manfaat kerja	209.301.592	192.532.714	<i>Work benefit expense -</i>
- Beban sewa	204.500.000	274.718.423	<i>Rental expenses -</i>
- Biaya pemeliharaan aset	201.759.884	381.870.572	<i>Asset maintenance costs -</i>
- Pengembangan lainnya	182.800.068	72.697.328	<i>Other developments -</i>
- Sistem dan instalasi jaringan	147.068.421	130.466.934	<i>System and network installation -</i>
- Beban bpjs ketenagakerjaan	141.006.101	123.761.052	<i>Labor BPJS Expenses -</i>
- Tagihan listrik	138.754.995	179.578.125	<i>Electricity bills -</i>
- Beban pengiriman dan pos	133.818.665	201.165.187	<i>Shipping and postal expenses -</i>
- Beban umum dan administrasi - bbm dan tol	117.854.284	114.214.327	<i>General and administrative expenses - fuel and tolls</i>
- Beban bpjs kesehatan	115.656.869	107.677.502	<i>BPJS health burden -</i>
- Rumah tangga (gula, air mineral, dll)	101.175.585	117.549.342	<i>household (sugar, mineral - water, etc.) -</i>
- Beban penyusutan peralatan	67.405.068	91.426.738	<i>Equipment depreciation expense -</i>
- Beban cetak & penggandaan	51.655.070	130.939.270	<i>Print & duplication expenses -</i>
- Alat tulis kantor (atk)	45.602.337	59.988.573	<i>Office stationery -</i>
- Beban pajak & asuransi	34.137.000	44.093.240	<i>Tax & insurance expense -</i>
- Beban perjalanan dinas dalam kota	33.939.518	10.023.200	<i>Exp. for business trips in the city -</i>
- Beban perlengkapan kantor	28.710.722	173.843.591	<i>Office supplies expense -</i>
- Audit eksternal	27.750.000	21.983.391	<i>External audit -</i>
- Pulsa	25.381.066	23.894.100	<i>Pulse -</i>
- Tagihan telepon	14.738.124	20.363.265	<i>Phone bill -</i>
- Rekrutmen pegawai	14.096.850	335.500	<i>Employee recruitment -</i>
- Tagihan air	13.414.328	13.670.666	<i>Water bills -</i>
- Beban administrasi bank	13.034.129	25.012.104	<i>Bank administrative burden -</i>
- Jilid dan fotocopy	8.081.600	18.259.700	<i>Binding and photocopying -</i>
- Materai	7.547.600	13.465.600	<i>Duty stamp -</i>
- Beban bimbingan teknis	173.000	24.650.000	<i>Technical guidance expense -</i>
- Dokumentasi lain	127.640	606.200	<i>Other documentation -</i>
- Penjilidan share	60.000	30.000	<i>Share binding -</i>
- Cetak formulir departemen	31.000	255.000	<i>Print department forms -</i>
- Audit internal	-	10.000.000	<i>Internal audit -</i>
Jumlah	<u>7.142.787.508</u>	<u>7.502.234.730</u>	<i>Total</i>

**13. PENERIMAAN DAN PENYALURAN
DANA FASILITAS UMUM**

Penerimaan dana fasilitas umum			
- Penerimaan dana fasilitas umum	15.406.000	35.223.853	
- Jasa giro atas penempatan dana zakat	5.956.101	919.614	
- Jasa giro atas penempatan dana infaq	1.363.806	895.110	
- Jasa giro atas penempatan dana wakaf	364.979	425.019	
Jumlah	<u>23.090.886</u>	<u>37.463.597</u>	
Penyaluran dana fasilitas umum	(28.000.000)	(29.000.000)	
Jumlah	<u>(28.000.000)</u>	<u>(29.000.000)</u>	

13. PUBLIC FACILITIES RECEIPT AND DISTRIBUTION

			<i>Receipt of public facility funds</i>
			<i>Receipt of public facility funds -</i>
			<i>Current account services for the -</i>
			<i>placement of zakat funds</i>
			<i>Giro services for placement of - infaq</i>
			<i>funds</i>
			<i>Current account services for -</i>
			<i>placement of waqf funds</i>
			<i>Total</i>
			<i>Distribution of public facility funds</i>
			<i>Total</i>

14. PERSETUJUAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen bertanggung jawab sepenuhnya terhadap penyusunan dan penyajian laporan keuangan dan catatan atas laporan keuangan yang telah diselesaikan pada tanggal 28 April 2023.

14. COMPLETION OF FINANCIAL STATEMENTS

The Company's management is responsible for the preparation and presentation of the financial statements and notes to the financial statements which is finished on April 28, 2023.