

**LAPORAN KEUANGAN
YAYASAN HARAPAN KELUARGA NIAS
PER 31 DESEMBER 2021
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**



YAYASAN HARAPAN KELUARGA NIAS (HAGA NIAS)

Jl. Yos Sudarso Km 6 Gunung Sitoli – 22813 Nias
Email : yaysanhagianias@gmail.com; Handphone : 0822-7902-0731

SURAT PERNYATAAN MANAJEMEN TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN YAYASAN HARAPAN KELUARGA NIAS PER 31 DESEMBER 2021

Saya yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Ahmad Momin Nazara
Alamat Kantor : Jalan Yos Sudarso Km. 6 Gunungsitoli
Jabatan : Ketua Pengurus Yayasan Harapan Keluarga Nias

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Per 31 Desember 2021.
2. Laporan Keuangan Yayasan Harapan Keluarga Nias telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP)
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Yayasan Harapan Keluarga Nias telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan Keuangan Yayasan Harapan Keluarga Nias tidak mengandung informasi atau fakta yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Yayasan Harapan Keluarga Nias.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya

Gunungsitoli, 21 Maret 2024
Ketua Pengurus Yayasan



Ahmad Momin Nazara

DAFTAR ISI
YAYASAN HARAPAN KELUARGA NIAS
PER 31 DESEMBER 2021

Halaman

SURAT PERNYATAAN MANAJEMEN	
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	
N E R A C A PER 31 DESEMBER 2021	1
LAPORAN AKTIVITAS PER 31 DESEMBER 2021	2
LAPORAN ASET BERSIH PER 31 DESEMBER 2021	3
LAPORAN ARUS KAS PER 31 DESEMBER 2021	4
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN PER 31 DESEMBER 2021	5 – 13



Dra. MEILINA PANGARIBUAN, MM. CPA
Kantor Akuntan Publik
Izin Usaha No. KEP-684: KM/1/2008
Jl. Gaharu (Simpang Bambu III) No. 138 Lt. 2 Medan 20235
Telp. 08116525788 Fax. (061)6610436

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 010/864/AU.M.1/11/VII/2024

Kepada Yth,

Direktur

Badan Pengurus, Pengawas dan manajemen

Yayasan Harapan Keluarga Nias

Di Tempat

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan **Yayasan Harapan Keluarga Nias** terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal Per 1 Januari 2021 s/d 31 Desember 2021 laporan aktivitas, laporan aset bersih dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut. dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung Jawab Manajemen Atas Laporan Keuangan

Manajemen bertanggungjawab 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 material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Tanggung Jawab Auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan standar audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih tergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas resiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian resiko tersebut auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan Entitas untuk merancang prosedur audit yang tetap sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan tujuan untuk menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara Wajar Tanpa Pengecualian, dalam semua hal yang material, posisi keuangan **Yayasan Harapan Keluarga Nias** tanggal Per 1 Januari 2021 s/d 31 Desember 2021 serta kinerja keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Hormat Kami



Dra. Meilina Pangaribuan, MM. CPA
NRAP.0255

YAYASAN HARAPAN KELUARGA NIAS**NERACA****PER 31 DESEMBER 2021**

(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>31 Desember 2021</u>
ASET		
<u>ASET LANCAR :</u>		
- Kas	1	643.128.500
- Piutang Karyawan	2	7.500.0
- Piutang Mahasiswa	3	46.750.0
- Biaya di Bayar Dimuka	4	-
- Perlengkapan Kantor	5	6.087.500
Jumlah aset lancar		703.466.000
<u>ASET TETAP BERSIH :</u>	6	
- Bangunan		1.559.477.600
- Inventaris		89.583.350
- Kendaraan		25.342.150
- Mesin		10.862.000
Jumlah aset tetap bersih	7	1.675.264.100
Aset Lainnya		67.322.900
TOTAL ASET		2.446.053.000
KEWAJIBAN DAN ASET BERSIH		
<u>KEWAJIBAN :</u>		
- Hutang Usaha	8	70.052.000
- Biaya Harus Dibayar	9	7.500.000
- Hutang Jangka Panjang	10	-
- Imbalan Pasca Kerja	11	-
Jumlah kewajiban		77.552.000
<u>ASET BERSIH :</u>	12	
- Tidak Terikat		2.343.501.000
- Terikat Temporer		-
- Terikat Permanen		25.000.000
Jumlah aset bersih		2.368.501.000
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		2.446.053.000

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

YAYASAN HARAPAN KELUARGA
NIAS LAPORAN AKTIVITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021
 (Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>31 Desember 2021</u>
Penerimaan Dana		
- Penerimaan Dana Tidak Terikat	13	2.656.812.00
- Penerimaan Dana Terikat Temporer	14	28.000.000
- Penerimaan Dana Terikat Permanen	15	-
Sub Jumlah		<u>2.684.812.000</u>
Pengeluaran		
- Beban Penyelenggara Pendidikan dan Pengajar	16	1.583.592.000
- Beban Penelitian & Pengabdian	17	262.500.000
- Investasi Prasarana	18	48.000.000
- Investasi Sarana	19	100.000.000
- Investasi SDM	20	162.000.000
- Beban Pajak	21	12.000.000
Sub Jumlah		<u>2.168.092.000</u>
Kenaikan (Penurunan) Aset Bersih		<u>516.720.000</u>
Aset Bersih Awal Tahun		<u>1.851.781.000</u>
Aset Bersih Akhir Tahun		<u>2.368.501.000</u>

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

YAYASAN HARAPAN KELUARGA NIAS
LAPORAN PERUBAHAN ASET BERSIH
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31 Desember 2021
Aset bersih tidak terikat	
Jumlah pendapatan dan penghasilan tidak terikat	2.656.812.000
Beban dan kerugian tidak terikat	(2.168.092.000)
Kenaikan (Penurunan) aset bersih tidak terikat	488.720.000
Aset bersih terikat temporer	
Pembagian keuntungan	-
Dana Hibah dari Pihak Lain	28.000.000
Pengurangan :	
Penggunaan Dana Hibah dari Pihak Lain	
- Koreksi laba ditahan tahun lalu	-
- Penghasilan bersih dari investasi jangka panjang yang	-
- Kerugian aktuarial dari kewajiban tahunan	-
- Aset bersih yang dibebaskan dari pembatasan	-
Kenaikan (Penurunan) Aset bersih terikat temporer	28.000.000
Aset bersih terikat permanen	
Penambahan/pengurangan :	
- Penambahan Modal	-
- Penghasilan dari investasi jangka panjang	-
Kenaikan (Penurunan) Aset bersih terikat permanen	-
Kenaikan (Penurunan) Aset bersih	516.720.000
Aset bersih awal tahun	1.851.781.000
ASET BERSIH AKHIR PERIODE	2.368.501.000

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang
tidak terpisahkan dari laporan keuangan

YAYASAN HARAPAN KELUARGA NIAS
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31 Desember 2021
Arus kas dari aktivitas operasi	
Aset Bersih tahun berjalan	516.720.000
Penyesuaian untuk merekonsiliasi aset bersih	
Penyusutan Aktiva Tetap	84.194.000
Aset Bersih setelah penyesuaian	600.914.000
Penurunan (kenaikan) dalam aset operasi :	
Piutang Karyawan	(7.500.000)
Piutang Mahasiswa	(46.750.000)
Biaya di Bayar Dimuka	-
Perlengkapan Kantor	(6.087.500)
Aset Lainnya	
Kenaikan (penurunan) dalam kewajiban operasi :	
Hutang Usaha	70.052.000
Biaya Harus Dibayar	7.500.000
Hutang Jangka Panjang	
Imbalan Pasca Kerja	
Kas bersih yang diperoleh dari	
(digunakan untuk) aktivitas operasi	618.128.500
Arus kas dari aktivitas investasi	
Penambahan (Penurunan) Aset Tetap	
Pembelian Aset Tetap	-
Penyusutan aktiva tetap yang dijual	-
Kas bersih yang diperoleh dari	-
(digunakan untuk) aktivitas investasi	-
Arus kas dari aktivitas pendanaan	
Penambahan (Penurunan) Aset Bersih Tahun Lalu	
Tidak terikat	-
Terikat temporer	-
Terikat permanen	-
Kas bersih yang diperoleh dari	-
(digunakan untuk) aktivitas pendanaan	-
Kenaikan bersih kas dan setara kas	618.128.500
Kas dan setara kas awal tahun	25.000.000
Kas dan setara kas akhir tahun	643.128.500

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

YAYASAN HARAPAN KELUARGA NIAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021
 (Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

I. U M U M

a. Pendirian Yayasan Harapan Keluarga Nias

Yayasan Harapan Keluarga Nias adalah yayasan di Indonesia yang bertempat kedudukan dan berkantor pusat di Gunungsitoli didirikan tanggal 14 September 2011, yang akta notarisnya dibuat oleh Synodia Eunice Telaumbanua Sarjana Hukum, No. 71, di Kota Gunungsitoli.

Sesuai dengan Pasal 3 Anggaran Dasar Perusahaan, ruang lingkup usaha Yayasan Harapan Keluarga Nias adalah yayasan yang bergerak dalam bidang pendidikan, bidang sosial. Berdasarkan Akte Notaris Synodia Eunice Telaumbanua, Sarjana Hukum Nomor 21, tanggal 13 Januari 2022 Susunan Pembina, Pengurus, dan Pengawas pada tanggal 13 Januari 2022 adalah sebagai berikut :

Pembina

Ketua : Tuan Yafeti Nazara
 Anggota : Ny. Dra. Lily Damita

Pengurus

Ketua : Tuan Ahmad Momin Nazara
 Sekretaris : Ny. Wiwik Puspi Nazara
 Bendahara : Tuan Ade Ivan Michil Nazara

Pengawas

Ketua : Ny. Rahman El Sakinah
 Anggota : Tuan Kurniaman Kusman Harefa

Yayasan Harapan Keluarga Nias sampai dengan 31 Desember 2021 telah memiliki karyawan tetap dan honor berjumlah : 11 orang, dan serta tenaga pengajar berjumlah : 15 orang.

Yayasan Harapan Keluarga Nias memiliki beberapa unit pendidikan prodi, yaitu :

1. Unit Usaha Pendidikan

No	Unit	Jumlah (Satuan)
1	Prodi Kebidanan	1
		1

2. Unit Usaha Non Pendidikan

- | | |
|-------------------|----------------------|
| 1. Asrama | 5. Sewa Koskosan |
| 2. Kantin | 6. Klinik |
| 3. Sewa Gedung | 7. Perkebunan Kelapa |
| 4. Sewa Kendaraan | |

II. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Berikut ini adalah garis besar kebijakan akuntansi penting yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan sebagai berikut.

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK - ETAP) tentang Akuntansi Keuangan bagi perusahaan yang diterbitkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia tanggal 01 Juli 2010 yang berlaku umum di Indonesia serta PSAK No. 45 tentang Pelaporan Keuangan Organisasi Nirlaba.

Dasar penyusunan laporan keuangan, kecuali untuk laporan arus kas adalah akrual. Laporan keuangan tersebut disusun berdasarkan nilai historis, kecuali beberapa akun tertentu disusun berdasarkan pengukuran lain sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing - masing akun tersebut.

Laporan arus kas menyajikan informasi penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang dikelompokkan menjadi aktivitas operasi, investasi dan pendanaan dengan menggunakan metode tidak langsung.

Mata uang pelaporan yang digunakan untuk penyusunan laporan keuangan adalah Rupiah.

YAYASAN HARAPAN KELUARGA NIAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021

(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

II. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

b. Beberapa Istilah yang Digunakan Pada Laporan Keuangan

- Pembatasan permanen (terikat permanen)
Pembatasan penggunaan sumber daya yang ditetapkan oleh penyumbang agar sumber daya tersebut dipertahankan secara permanen, tetapi organisasi diizinkan untuk menggunakan sebagian atau semua penghasilan atau manfaat ekonomi lainnya.
- Pembatasan temporer (terikat temporer)
Pembatasan penggunaan sumber daya oleh penyumbang yang menetapkan agar sumber daya tersebut dipertahankan sampai dengan periode tertentu atau sampai dengan terpenuhinya keadaan tertentu.
Sumbangan - tidak terikat
- Sumber daya yang penggunaannya tidak dibatasi untuk tujuan tertentu oleh penyumbang.
Aset bersih - tidak terikat
- Umumnya meliputi pendapatan dari jasa, penjualan barang, sumbangan, dividen atau hasil investasi, dikurangi beban untuk memperoleh pendapatan tersebut.
Aset bersih - terikat permanen
- Aset seperti tanah yang disumbangkan untuk tujuan tertentu, untuk dirawat dan tidak untuk dijual. Aset yang disumbangkan untuk investasi yang mendatangkan pendapatan secara permanen dapat disajikan sebagai unsur terpisah, antara lain berasal dari hibah, wakaf dan warisan yang menjadi dana abadi (endowment).
Aset bersih - terikat temporer
- Aset dari Sumbangan berupa aktivitas operasi tertentu, Investasi untuk jangka waktu tertentu, Penggunaan selama periode tertentu dimasa depan atau pemerolehan aset tetap. Pembatasan temporer dapat berupa waktu atau penggunaan.

c. Kas

Kas terdiri dari kas di brangkas pusat dan kas di brangkas unit.

d. Bank

Bank dinyatakan sebesar saldo yang tertera didalam rekening koran dan setiap bulan dilakukan rekonsiliasi bank. Penempatan pada bank dalam bentuk tabungan dan giro. Sedangkan deposito disajikan terpisah diluar dari akun bank. Hal ini dikarenakan sifat dari deposito yang tidak likuid, tidak sama seperti halnya tabungan dan deposito.

e. Piutang.

Piutang terjadi akibat adanya transaksi antar pihak yang terkait dengan yayasan dalam hal ini pembayaran uang sekolah yang masih menunggak di siswa. Selain itu, piutang juga terjadi akibat pemberian pinjaman ke karyawan yayasan.

f. Aset Tetap

Aset tetap dinyatakan berdasarkan biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan. Seluruh aset tetap kecuali tanah disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus (straight line method) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap sebagai berikut :

<u>Jenis Aset Tetap</u>	<u>Umur Ekonomis</u>	<u>Persentase</u>
Tanah	-	-
Bangunan	20 Tahun	5%
Kendaraan Bermotor	5 Tahun	20%
Inventaris Kantor	5 Tahun	20%
Peralatan Gudang	5 Tahun	20%

Aset tetap untuk pertama kalinya disusutkan pada periode perolehan aset tetap yang bersangkutan. Biaya perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan aktivitas pada saat terjadinya; pemugaran dan penambahan dalam jumlah signifikan dikapitalisasi ke aset tetap yang bersangkutan. aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau yang dijual, biaya perolehan dan akumulasi penyusutan dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan dan laporan aktivitas yang terjadi disajikan dalam laporan laporan aktivitas pada tahun yang bersangkutan.

Nilai yang dapat diperoleh kembali atas suatu aset harus dinilai kembali jika terdapat kejadian - kejadian atau perubahan keadaan yang mengidentifikasi bahwa nilai tercatat aset tersebut tidak sepenuhnya diperoleh kembali.

YAYASAN HARAPAN KELUARGA NIAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021

(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

II. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

g. Utang

Pinjaman pada awalnya diakui sebesar harga transaksi, utang diklasifikasikan sebagai utang jangka pendek dan utang jangka panjang.

h. Imbalan Pasca Kerja

Yayasan belum menerapkan kewajiban imbalan pasca kerja. Kewajiban tersebut didasarkan kepada ketentuan Undang - Undang Ketenagakerjaan No. 13/2003. dalam ketentuan tersebut badan/ yayasan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pasca kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan Undang - Undang Ketenagakerjaan No. 13/2003 adalah dalam program imbalan pasti.

i. Pengakuan Penerimaan dan Pengeluaran

Pengakuan penerimaan dan pengeluaran pada yayasan, diakui sebagai berikut :

- Penerimaan diakui pada saat siswa telah memasuki bulan ajaran di setiap awal bulannya, pembayaran uang sekolah diatas tanggal 10 diakui sebagai piutang.
- Pengeluaran atas beban - beban operasional diakui pada saat keterjadian atas pengeluaran tersebut. Pengeluaran yang belum di dikeluarkan uangnya diakui sebagai hutang oleh yayasan dan akan dibayarkan paling lama 30 hari setelah keterjadiannya.

i. Taksiran Pajak Penghasilan.

Taksiran pajak penghasilan dihitung berdasarkan taksiran penghasilan kena pajak dalam tahun yang bersangkutan. Yayasan tidak melakukan penangguhan pajak atas perbedaan waktu pengakuan pendapatan dan biaya antara laporan keuangan untuk tujuan komersial dan pajak.

J. Periode Laporan.

Adapun periode laporan keuangan adalah mengikuti periode - periode Yayasan yang ada. Adapun periode untuk laporan ini adalah 31 Desember 2021.

YAYASAN HARAPAN KELUARGA NIAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

III. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

1. KAS DAN BANK

Akun ini terdiri dari ;

	<u>31 Desember 2021</u>
Kas	
- Kas Ditangan	37.987.250
Sub Jumlah	<u>37.987.250</u>
Bank	
- Bank-Bank	605.141.250
Sub Jumlah	<u>605.141.250</u>
Jumlah	<u>643.128.500</u>

2. PIUTANG KARYAWAN

Akun ini terdiri dari ;

	<u>31 Desember 2021</u>
- Piutang Karyawan	7.500.000
Jumlah	<u>7.500.000</u>

3. PIUTANG MAHASISWA

Akun ini terdiri dari :

	<u>31 Desember 2021</u>
Piutang Mahasiswa	46.750.000
Jumlah	<u>46.750.000</u>

4. BIAYA DI BAYAR DIMUKA

Akun ini terdiri dari :

	<u>31 Desember 2021</u>
PPh Pasal 25	-
Uang makan mahasiswa/i	-
Jumlah	<u>-</u>

5. PERLENGKAPAN KANTOR

Akun ini terdiri dari :

	<u>31 Desember 2021</u>
Alat Tulis Kantor	3.587.500
Alat Praktikum/Lainnya	2.500.000
Jumlah	<u>6.087.500</u>

6. ASET TETAP

Akun ini terdiri dari :

	<u>31 Desember 2021</u>
Harga Perolehan	
Bangunan	1.627.281.000
Inventaris	
- Kantor	35.467.800
- Perpustakaan	32.470.000
- Laboratorium	32.062.200
Kendaraan	17.125.000
Mesin	12.125.000
Total Harga Perolehan	<u>1.756.531.000</u>
Akumulasi Penyusutan	
Bangunan	67.803.373

YAYASAN HARAPAN KELUARGA NIAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021

(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

III. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)	
Inventaris	
- Kantor	3.694.563
- Perpustakaan	3.382.292
- Laboratorium	3.339.813
Kendaraan	1.783.854
Mesin	1.263.021
Total Penyusutan	81.266.915
Nilai Buku	
Bangunan	1.559.477.627
Inventaris	
- Kantor	31.773.238
- Perpustakaan	29.087.708
- Laboratorium	28.722.388
Kendaraan	15.341.146
Mesin	10.861.979
Total Nilai Buku	1.675.264.085
7. ASET LAINNYA	
Akun ini terdiri dari ;	
	<u>31 Desember 2021</u>
Beban Pengurusan Akte	70.250.000
Akumulasi amortisasi awal periode	2.927.100
Amortisasi periode berjalan	2.927.100
Total	67.322.900
8. HUTANG USAHA	
Akun ini terdiri dari ;	
	<u>31 Desember 2021</u>
Hutang Usaha	70.052.306
PPH Pasal 21 Karyawan & Dosen	-
PPH 25 Yayasan	-
Total	70.052.306
9. BIAYA HARUS DIBAYAR	
Akun ini terdiri dari ;	
	<u>31 Desember 2021</u>
Gaji Karyawan dan Dosen belum ditarik	7.500.000
Total	7.500.000
10. HUTANG JANGKA PANJANG	
Akun ini terdiri dari ;	
	<u>31 Desember 2021</u>
Hutang Sewa Guna Usaha Kendaraan	-
Hutang Bank Jangka Panjang	-
Total	
11. IMBALAN PASCA KERJA	
Akun ini terdiri dari ;	
	<u>31 Desember 2021</u>
Iuran Pensiun Agustus Yayasan	-
Iuran Pensiun Agustus Dosen Tetap	-
Iuran Pensiun Agustus Pegawai	-
Total	

YAYASAN HARAPAN KELUARGA NIAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021

(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

III. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN(Lanjutan)

11. IMBALAN PASCA KERJA

Akun ini terdiri dari ;

- Beban Perjalanan Dinas	22,987,000
- Beban Jasa Lainnya	5,790,000
Sub Jumlah	614,890,587
Jumlah	1,014,927,462

12. ASET BERSIH

Akun ini terdiri dari ;

	31 Desember 2021
Aset Bersih Terikat Permanen - Kekayaan Awal Yayasan	25.000.000
Aset Bersih Terikat Temporer	-
Aset Bersih Tidak Terikat Akhir Tahun	2.343.501.000
Jumlah Aset Bersih	2.368.501.000
- Aset Bersih Terikat Permanen - Kekayaan Awal Yayasan	-
- Aset Bersih Tidak Terikat	-
Aset Bersih Tidak Terikat Awal Tahun	1.826.781.000
Aset Bersih Tahun Berjalan	516.720.000
Aset Bersih Tidak Terikat Akhir Tahun	2.343.501.000

13. ASET BERSIH

Akun ini terdiri dari ;

	31 Desember 2021
1. Penerimaan Rutin dari Mahasiswa	
Penerimaan Rutin	
- Uang Kuliah	397.500.000
- Uang Formulir Pendaftaran	15.900.000
- PPSM/MOS/KTM	18.550.000
- Uang Penunjang Pendidikan	53.000.000
- Uang SKS	42.400.000
- Praktikum	8.745.000
- Ujian Semester	26.500.000
Total	562.595.000
2. Penerimaan Dana Bersih atas Usaha Lainnya	
Penerimaan Dana Usaha Lainnya	
- Pendapatan Lainnya	2.094.217.000
Pengeluaran Dana Usaha Lainnya	
- Pajak Atas Bunga Bank	-
- Administrasi Bank	-
- Bunga Pinjaman Bank	-
Penerimaan Bersih	2.094.217.000
Total Penerimaan Tidak Terikat	2.656.812.000
Catatan: Penerimaan Uang Kuliah	31 Desember 2021
Beasiswa Bidikmisi	153.600.000,00
Penerimaan dari mahasiswa	157.500.000,00
Beasiswa kampus	86.400.000,00
Total Uang Kuliah	397.500.000,00

YAYASAN HARAPAN KELUARGA NIAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021

(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

III. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN(Lanjutan)

14. PENERIMAAN DANA TERIKAT TEMPORER

Akun ini terdiri dari ;

	31 Desember 2021
Dana Bantuan Kopertis	-
Dana Bantuan Dikti	-
Dana Hibah dari Pihak Lain	28.000.000
Total	28.000.000

15. PENERIMAAN DANA TERIKAT PERMANEN

Akun ini terdiri dari ;

	31 Desember 2021
Sumbangan dari Pendiri Yayasan	-
Sumbangan dari Alumni	-
Total	-

Catatan Penerimaan Dana Terikat Temporer:

Dana Hibah dari Pihak lain berupa dana hibah penelitian dan Pengabdian Kepada Masyarakat

Catatan: Biaya operasional menggunakan dana tidak terikat dan dana terikat temporer yang berasal dari sumbangan yayasan

16. BEBAN PENYELENGARA PENDIDIKAN DAN PENGAJARAN

Akun ini terdiri dari ;

	31 Desember 2021
Gaji dan Honor Dosen Akbid Haga	850.000.000
Gaji dan Honor Pegawai Akbid Haga	264.000.000
Bahan dan Peralatan Habis Pakai	24.617.800
Pengandaan Soal/Materi	37.500.000
Kerjasama Kampus (MoU)	43.500.000
Buku Perpustakaan	25.550.000
Beban Penyusutan dan amortisasi	84.194.000
Beban Administrasi dan Umum	59.112.200
Beban Iklan, Spanduk, Brosur dan Publikasi	72.118.000
Beban Rapat	23.000.000
Beban Operasional Kemahasiswaan	30.000.000
Beban Listrik, Telepon, Internet dan Air	40.000.000
Beban Lainnya	30.000.000
Total	1.583.592.000

17. BEBAN PENELITIAN DAN PENGABDIAN

Akun ini terdiri dari ;

	31 Desember 2021
Beban Penelitian	87.500.000
Beban Pengabdian Masyarakat	175.000.000
Total	262.500.000

YAYASAN HARAPAN KELUARGA NIAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021

(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

III. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN(Lanjutan)

18. INVESTASI DAN PRASARANA

Akun ini terdiri dari ;

	31 Desember 2021
Belanja Pemeliharaan Gedung/ Kantor	459.000.000
Belanja Renovasi Aula/ Asrama	306.000.000
Total	765.000.000

19. INVESTASI SARANA

Akun ini terdiri dari ;

	31 Desember 2021
Belanja Perlengkapan Kampus	27.500.000
Belanja Perlengkapan Praktek	12.500.000
Belanja Jaringan Website, Wifi, Air dan Listrik	10.250.000
Belanja Jasa Service	6.500.000
Belanja Modal Pengadaan Buku	12.250.000
Belanja Pengelolaan Sampah	2.500.000
Belanja Bahan Bakar Minyak	12.250.000
Belanja Perawatan Mesin	16.250.000
Total	100.000.000

20. INVESTASI SDM

Akun ini terdiri dari ;

	31 Desember 2021
Belanja Perjalanan Dinas dalam daerah	26.949.875
Belanja Perjalanan Dinas luar daerah	44.675.000
Belanja Pengembangan SDM Dosen	65.500.000
Belanja Pelatihan Dosen	24.875.125
Total	162.000.000

21. BEBAN PAJAK

Akun ini terdiri dari ;

	31 Desember 2021
Pajak-pajak Yayasan	-
Pajak Bumi dan Bangunan	12.000.000
Total	12.000.000

22. BEBAN TERIKAT TEMPORER

Akun ini terdiri dari ;

	31 Desember 2021
Penggunaan Dana Bantuan Kopertis	-
Penggunaan Dana Hibah dari Pihak Lain	28.000.000
Total	28.000.000

YAYASAN HARAPAN KELUARGA NIAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021

(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

III. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN(Lanjutan)

23. BEBAN TERIKAT PERMANEN

Akun ini terdiri dari ;

	31 Desember 2021
Penggunaan Dana Sumbangan Yayasan	-
Penggunaan Dana Sumbangan Alumni	-
Total	-

24. PERKARA PERDATA

Pada akhir tahun tidak terdapat perkara perdata yang dapat menimbulkan tagihan atau kewajiban kontinjensi.

25. PERISTIWA SETELAH TANGGAL NERACA

Sampai dengan tanggal laporan auditor independen, tidak terdapat peristiwa setelah tanggal neraca yang memerlukan penyesuaian terhadap atau pengungkapan dalam laporan keuangan.

26. PERSETUJUAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan terlampir pada tanggal 31 Desember 2021, dan dikuatkan dengan surat pernyataan pengurus Yayasan.

