

**LAPORAN KEUANGAN
YAYASAN HARAPAN KELUARGA NIAS
PER 31 DESEMBER 2023
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 2023

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 2022.
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 2023

Halaman

| | |
|--|--------|
| SURAT PERNYATAAN MANAJEMEN | |
| LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN | |
| N E R A C A PER 31 DESEMBER 2023 | 1 |
| LAPORAN AKTIVITAS PER 31 DESEMBER 2023 | 2 |
| LAPORAN ASET BERSIH PER 31 DESEMBER 2023 | 3 |
| LAPORAN ARUS KAS PER 31 DESEMBER 2023 | 4 |
| CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN PER 31 DESEMBER 2023 | 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 2023 s/d 31 Desember 2023 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 keefektivitasan 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 2023 s/d 31 Desember 2023 serta kinerja keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Hormat Kami



Dra. Melina Pangaribuan, MM. CPA
NRAP.0255

**YAYASAN HARAPAN KELUARGA NIAS
NERACA**

PER 31 DESEMBER 2023

(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| | <u>Catatan</u> | <u>31 Desember 2023</u> |
|------------------------------------|----------------|-------------------------|
| ASET | | |
| ASET LANCAR : | | |
| - Kas | 1 | 379.399.945 |
| - Piutang Karyawan | 2 | - |
| - Piutang Mahasiswa | 3 | 74.750.000 |
| - Biaya di Bayar Dimuka | 4 | - |
| - Perlengkapan Kantor | 5 | 35.648.500 |
| Jumlah aset lancar | | 489.798.445 |
| ASET TETAP BERSIH : | | |
| - Bangunan | 6 | 3.006.193.600 |
| - Inventaris | | 137.026.350 |
| - Kendaraan | | 257.304.400 |
| - Mesin | | 54.713.250 |
| Jumlah aset tetap bersih | | 3.455.237.600 |
| Aset Lainnya | 7 | 60.758.900 |
| TOTAL ASET | | 4.005.794.945 |
| KEWAJIBAN DAN ASET BERSIH | | |
| KEWAJIBAN : | | |
| - Hutang Usaha | 8 | 189.000.000 |
| - Biaya Harus Dibayar | 9 | 142.200.000 |
| - Hutang Jangka Panjang | 10 | - |
| - Imbalan Pasca Kerja | 11 | - |
| Jumlah kewajiban | | 331.200.000 |
| ASET BERSIH : | | |
| - Tidak Terikat | 12 | 3.649.594.945 |
| - Terikat Temporer | | - |
| - Terikat Permanen | | 25.000.000 |
| Jumlah aset bersih | | 3.674.594.945 |
| TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS | | 4.005.794.945 |

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 2023**
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| | <u>Catatan</u> | <u>31 Desember 2023</u> |
|---|----------------|------------------------------|
| Penerimaan Dana | | |
| - Penerimaan Dana Tidak Terikat | 13 | 26.577.874.760 |
| - Penerimaan Dana Terikat Temporer | 14 | 47.200.000 |
| - Penerimaan Dana Terikat Permanen | 15 | - |
| Sub Jumlah | | <u>26.625.074.760</u> |
| Pengeluaran | | |
| - Beban Penyelenggara Pendidikan dan Pengajar | 16 | 22.307.620.000 |
| - Beban Penelitian & Pengabdian | 17 | 750.000.000 |
| - Investasi Prasarana | 18 | 965.980.150 |
| - Investasi Sarana | 19 | 970.234.665 |
| - Investasi SDM | 20 | 756.234.000 |
| - Beban Pajak | 21 | 12.000.000 |
| Sub Jumlah | | <u>25.762.068.815</u> |
| Kenaikan (Penurunan) Aset Bersih | | <u>863.005.945</u> |
| Aset Bersih Awal Tahun | | <u>2.811.589.000</u> |
| Aset Bersih Akhir Tahun | | <u>3.674.594.945</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 2023
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| | 31 Desember 2023 |
|--|----------------------|
| Aset bersih tidak terikat | |
| Jumlah pendapatan dan penghasilan tidak terikat | 26.577.874.760 |
| Beban dan kerugian tidak terikat | (25.762.068.815) |
| Kenaikan (Penurunan) aset bersih tidak terikat | 815.805.945 |
| Aset bersih terikat temporer | |
| Pembagian keuntungan | - |
| Dana Hibah dari Pihak Lain | 47.200.000 |
| 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 | 47.200.000 |
| Aset bersih terikat permanen | |
| Penambahan/pengurangan : | |
| - Penambahan Modal | - |
| - Penghasilan dari investasi jangka panjang | - |
| Kenaikan (Penurunan) Aset bersih terikat permanen | - |
| Kenaikan (Penurunan) Aset bersih | 863.005.945 |
| Aset bersih awal tahun | 2.811.589.000 |
| ASET BERSIH AKHIR PERIODE | 3.674.594.945 |

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 2023
 (Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| | 31 Desember 2023 |
|---|------------------------|
| Arus kas dari aktivitas operasi | |
| Aset Bersih tahun berjalan | 863.005.945 |
| Penyesuaian untuk merekonsiliasi aset bersih | |
| Penyusutan Aktiva Tetap | 240.675.900 |
| Aset Bersih setelah penyesuaian | 1.103.681.845 |
| Penurunan (kenaikan) dalam aset operasi : | |
| Piutang Karyawan | 10.500.000 |
| Piutang Mahasiswa | (23.100.000) |
| Biaya di Bayar Dimuka | - |
| Perlengkapan Kantor | (23.000.000) |
| Aset Lainnya | |
| Kenaikan (penurunan) dalam kewajiban operasi : | |
| Hutang Usaha | 38.928.000 |
| Biaya Harus Dibayar | 86.900.000 |
| Hutang Jangka Panjang | |
| Imbalan Pasca Kerja | |
| Kas bersih yang diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas operasi | 1.193.909.845 |
| Arus kas dari aktivitas investasi | |
| Penambahan (Penurunan) Aset Tetap | |
| Pembelian Aset Tetap | (1.235.107.105) |
| Penyusutan aktiva tetap yang dijual | - |
| Kas bersih yang diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas investasi | (1.235.107.105) |
| 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 | (41.197.305) |
| Kas dan setara kas awal tahun | 420.597.250 |
| Kas dan setara kas akhir tahun | 379.399.945 |

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 2023 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 |

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 2023

(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 2023

(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 Paska 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 program imbalan pasti.

i. Pengakuan Penerimaan dan Pengeluaran

Pengakuan penerimaan dan pengeluaran pada yayasan, diakui sebagai berikut :

- Penerimaan diakui pada saat mahasiswa telah memasuki bulan ajaran di setiap awal bulannya, pembayaran uang kuliah 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 2023.

YAYASAN HARAPAN KELUARGA NIAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

III. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

1. KAS DAN BANK

Akun ini terdiri dari ;

Kas

- Kas Ditangan
- Sub Jumlah

Bank

- Bank-Bank
- Sub Jumlah
- Jumlah

31 Desember 2023

40.740.900

40.740.900

338.659.045

338.659.045

379.399.945

2. PIUTANG KARYAWAN

Akun ini terdiri dari ;

- Piutang Karyawan
- Jumlah

31 Desember 2023

-

-

3. PIUTANG MAHASISWA

Akun ini terdiri dari :

Piutang Mahasiswa
Jumlah

31 Desember 2023

74.750.000

74.750.000

4. BIAYA DI BAYAR DIMUKA

Akun ini terdiri dari :

PPh Pasal 25
Uang makan mahasiswa/i
Jumlah

31 Desember 2023

-

-

5. PERLENGKAPAN KANTOR

Akun ini terdiri dari :

Alat Tulis Kantor
Alat Praktikum/Lainnya
Jumlah

31 Desember 2023

14.877.000

20.771.500

35.648.500

6. ASET TETAP

Akun ini terdiri dari :

Harga Perolehan

Bangunan

Inventaris

- Kantor
- Perpustakaan
- Laboratorium

Kendaraan

Mesin

31 Desember 2023

3.368.329.950

64.340.800

61.098.000

58.353.200

301.565.100

67.135.000

Total Harga Perolehan

3.920.822.050

Akumulasi Penyusutan

Bangunan

362.136.368

YAYASAN HARAPAN KELUARGA NIAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

| III. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan) | |
|--|-------------------------|
| Inventaris | |
| - Kantor | 16.419.388 |
| - Perpustakaan | 15.465.792 |
| - Laboratorium | 14.880.488 |
| Kendaraan | 44.260.742 |
| Mesin | 12.421.771 |
| Total Penyusutan | 465.584.547 |
| Nilai Buku | |
| Bangunan | 3.006.193.582 |
| Inventaris | |
| - Kantor | 47.921.413 |
| - Perpustakaan | 45.632.208 |
| - Laboratorium | 43.472.713 |
| Kendaraan | 257.304.358 |
| Mesin | 54.713.229 |
| Total Nilai Buku | 3.455.237.503 |
| 7. ASET LAINNYA | |
| Akun ini terdiri dari ; | |
| | <u>31 Desember 2023</u> |
| Beban Pengurusan Kemenkumham | 63.956.750 |
| Akumulasi amortisasi awal periode | 6.293.250 |
| Amortisasi periode berjalan | 3.197.850 |
| Total | 60.758.900 |
| 8. HUTANG USAHA | |
| Akun ini terdiri dari ; | |
| | <u>31 Desember 2023</u> |
| Hutang Usaha | 189.000.000 |
| PPH Pasal 21 Karyawan & Dosen | - |
| PPH 25 Yayasan | - |
| Total | 189.000.000 |
| 9. BIAYA HARUS DIBAYAR | |
| Akun ini terdiri dari ; | |
| | <u>31 Desember 2023</u> |
| Gaji Karyawan dan Dosen belum ditarik | 142.200.000 |
| Total | 142.200.000 |
| 10. HUTANG JANGKA PANJANG | |
| Akun ini terdiri dari ; | |
| | <u>31 Desember 2023</u> |
| Hutang Sewa Guna Usaha Kendaraan | - |
| Hutang Bank Jangka Panjang | - |
| Total | |
| 11. IMBALAN PASCA KERJA | |
| Akun ini terdiri dari ; | |
| | <u>31 Desember 2023</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 2023

(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

III. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN(Lanjutan)

11. IMBALAN PASCA KERJA

Akun ini terdiri dari ;

| | |
|--------------------------|---|
| - Beban Perjalanan Dinas | - |
| - Beban Jasa Lainnya | - |
| Sub Jumlah | - |
| Jumlah | - |

12. ASET BERSIH

Akun ini terdiri dari ;

| | |
|--|----------------------|
| | 31 Desember 2023 |
| Aset Bersih Terikat Permanen - Kekayaan Awal Yayasan | 25.000.000 |
| Aset Bersih Terikat Temporer | - |
| Aset Bersih Tidak Terikat Akhir Tahun | 3.649.594.945 |
| Jumlah Aset Bersih | 3.674.594.945 |
| - Aset Bersih Terikat Permanen - Kekayaan Awal Yayasan | - |
| - Aset Bersih Tidak Terikat | - |
| Aset Bersih Tidak Terikat Awal Tahun | 2.786.589.000 |
| Aset Bersih Tahun Berjalan | 863.005.945 |
| Aset Bersih Tidak Terikat Akhir Tahun | 3.649.594.945 |

13. ASET BERSIH

Akun ini terdiri dari ;

| | |
|---|-------------------------|
| | 31 Desember 2023 |
| 1. Penerimaan Rutin dari Mahasiswa | |
| Penerimaan Rutin | |
| - Uang Kuliah | 6.667.500.000 |
| - Uang Formulir Pendaftaran | 169.200.000 |
| - PPSM/MOS/KTM | 197.400.000 |
| - Uang Penunjang Pendidikan | 564.000.000 |
| - Uang SKS | 711.200.000 |
| - Praktikum | 146.685.000 |
| - Ujian Semester | 444.500.000 |
| Total | 8.900.485.000 |
| 2. Penerimaan Dana Bersih atas Usaha Lainnya | |
| Penerimaan Dana Usaha Lainnya | |
| - Pendapatan Lainnya | 17.677.389.760 |
| Pengeluaran Dana Usaha Lainnya | |
| - Pajak Atas Bunga Bank | - |
| - Administrasi Bank | - |
| - Bunga Pinjaman Bank | - |
| Penerimaan Bersih | 17.677.389.760 |
| Total Penerimaan Tidak Terikat | 26.577.874.760 |
| Catatan: Penerimaan Uang Kuliah | 31 Desember 2023 |
| Beasiswa Bidikmisi | 3.753.600.000,00 |
| Penerimaan dari mahasiswa | 802.500.000,00 |
| Beasiswa kampus | 2.111.400.000,00 |
| Total Uang Kuliah | 6.667.500.000 |

YAYASAN HARAPAN KELUARGA NIAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

III. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN(Lanjutan)

14. PENERIMAAN DANA TERIKAT TEMPORER

Akun ini terdiri dari ;

| | 31 Desember 2023 |
|----------------------------|-------------------|
| Dana Bantuan Kopertis | - |
| Dana Bantuan Dikti | - |
| Dana Hibah dari Pihak Lain | 47.200.000 |
| Total | 47.200.000 |

15. PENERIMAAN DANA TERIKAT PERMANEN

Akun ini terdiri dari ;

| | 31 Desember 2023 |
|--------------------------------|------------------|
| 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 2023 |
|--|-----------------------|
| Gaji dan Honor Dosen Akbid Haga | 4.934.000.000 |
| Gaji dan Honor Pegawai Akbid Haga | 997.100.000 |
| Bahan dan Peralatan Habis Pakai | 2.415.205.650 |
| Pengandaan Soal/Materi | 1.880.249.100 |
| Kerjasama Kampus (MoU) | 1.375.010.150 |
| Buku Perpustakaan | 1.675.505.100 |
| Beban Penyusutan dan amortisasi | 240.675.900 |
| Beban Administrasi dan Umum | 1.469.938.600 |
| Beban Iklan, Spanduk, Brosur dan Publikasi | 1.628.171.300 |
| Beban Rapat | 613.500.500 |
| Beban Operasional Kemahasiswaan | 4.124.936.150 |
| Beban Listrik, Telepon, Internet dan Air | 397.647.550 |
| Beban Lainnya | 555.680.000 |
| Total | 22.307.620.000 |

17. BEBAN PENELITIAN DAN PENGABDIAN

Akun ini terdiri dari ;

| | 31 Desember 2023 |
|-----------------------------|--------------------|
| Beban Penelitian | 500.000.000 |
| Beban Pengabdian Masyarakat | 250.000.000 |
| Total | 750.000.000 |

YAYASAN HARAPAN KELUARGA NIAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

III. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN(Lanjutan)

18. INVESTASI DAN PRASARANA

Akun ini terdiri dari ;

| | 31 Desember 2023 |
|-------------------------------------|--------------------|
| Belanja Pemeliharaan Gedung/ Kantor | 579.588.100 |
| Belanja Renovasi Aula/ Asrama | 386.392.050 |
| Total | 965.980.150 |

19. INVESTASI SARANA

Akun ini terdiri dari ;

| | 31 Desember 2023 |
|---|--------------------|
| Belanja Perlengkapan Kampus | 262.960.750 |
| Belanja Perlengkapan Praktek | 117.878.900 |
| Belanja Jaringan Website, Wifi, Air dan Listrik | 108.358.115 |
| Belanja Jasa Service | 61.659.700 |
| Belanja Modal Pengadaan Buku | 121.052.600 |
| Belanja Pengelolaan Sampah | 27.202.850 |
| Belanja Bahan Bakar Minyak | 122.809.650 |
| Belanja Perawatan Mesin | 148.312.100 |
| Total | 970.234.665 |

20. INVESTASI SDM

Akun ini terdiri dari ;

| | 31 Desember 2023 |
|---------------------------------------|--------------------|
| Belanja Perjalanan Dinas dalam daerah | 109.352.500 |
| Belanja Perjalanan Dinas luar daerah | 188.958.950 |
| Belanja Pengembangan SDM Dosen | 303.190.200 |
| Belanja Pelatihan Dosen | 154.732.350 |
| Total | 756.234.000 |

21. BEBAN PAJAK

Akun ini terdiri dari ;

| | 31 Desember 2023 |
|-------------------------|-------------------|
| Pajak-pajak Yayasan | - |
| Pajak Bumi dan Bangunan | 12.000.000 |
| Total | 12.000.000 |

22. BEBAN TERIKAT TEMPORER

Akun ini terdiri dari ;

| | 31 Desember 2023 |
|---------------------------------------|-------------------|
| Penggunaan Dana Bantuan Kopertis | - |
| Penggunaan Dana Hibah dari Pihak Lain | 47.200.000 |
| Total | 47.200.000 |

YAYASAN HARAPAN KELUARGA NIAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (lanjutan)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

III. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN(Lanjutan)

23. BEBAN TERIKAT PERMANEN

Akun ini terdiri dari ;

| | <u>31 Desember 2023</u> |
|-----------------------------------|-------------------------|
| Penggunaan Dana Sumbangan Yayasan | - |
| Penggunaan Dana Sumbangan Alumni | - |
| Total | <u>-</u> |

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 2023, dan dikuatkan dengan surat pernyataan pengurus Yayasan.

