

YAYASAN BAKRIE AMANAH

Laporan Keuangan

Untuk Tahun yang Berakhir
Tanggal 31 Desember 2019

Laporan Auditor Independen

Nomor :

Tanggal :

**Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir
31 Desember 2019**

DAFTAR ISI

	Halaman
Surat Pernyataan Pengurus Yayasan	
Laporan Posisi Keuangan	1
Ringkasan Laporan Perubahan Dana	3
Laporan Perubahan Dana	5
Laporan Arus Kas	8
Catatan Atas Laporan Keuangan	9-21
Laporan auditor independen	

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS YAYASAN
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2019
YAYASAN BAKRIE AMANAH**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Hendrayanto Marta Sakti
Alamat Kantor : Wisma Bakrie 1 lantai 2 Jl. Rasuna Said Kav B1 RT. 06 RW. 07
Kelurahan Karet Kecamatan Setia Budi Kota Administrasi
Jakarta Selatan
Jabatan : Ketua Yayasan

Menyatakan bahwa:

Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Yayasan Bakrie Amanah

Laporan Keuangan Yayasan Bakrie Amanah tanggal 31 Desember 2019 untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK);

- a. Semua informasi dalam Laporan Keuangan Yayasan Bakrie Amanah telah dimuat secara lengkap dan benar;
- b. Laporan Keuangan Yayasan Bakrie Amanah tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
- c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh Yayasan Bakrie Amanah sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku;

Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi Yayasan Bakrie Amanah.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Jakarta, Juli 2020
Atas nama dan mewakili Pengurus,

Hendrayanto Marta Sakti
Ketua Yayasan

YAYASAN BAKRIE AMANAH
LAPORAN POSISI KEUANGAN
 Per 31 Desember 2019
 (dalam rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aset			
Aset Lancar			
Kas dan setara kas	2.a.c, 3	972.417.737	1.707.835.979
Piutang lainnya	2.d, 4	30.800.000	70.000.000
Uang Muka	2.f, 5	557.725.145	22.000.000
Jumlah Aset lancar		1.560.942.882	1.799.835.979
ASET TETAP			
Aset bersih	2.h, 6	33.788.734	24.029.752
Jumlah Aset Tetap		33.788.734	24.029.752
JUMLAH ASET		1.594.731.615	1.823.865.731
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
Hutang koperasi	7	14.744.700	15.123.450
Kewajiban imbalan pasca kerja	8	253.704.262	79.966.569
Jumlah Hutang Koperasi		268.448.962	95.090.019
Jumlah Kewajiban		268.448.962	95.090.019
Saldo Dana			
Saldo Dana Zakat	1.e, 2.j	562.579.737	803.411.523
Saldo Dana Infak		18.672.987	206.334.527
Saldo Dana Infak Terikat		743.915.353	790.658.685
Saldo Dana Wakaf		-	1.650.000
Saldo Dana Amil		-	(75.210.630)
Saldo Dana Non Halal		1.114.576	1.931.608
Jumlah Aset Neto		1.326.282.653	1.728.775.712
JUMLAH KEWAJIBAN DAN ASET NETO		1.594.731.615	1.823.865.731

Jakarta, 03 Juli 2020
 Atas nama dan mewakili Yayasan,

Hendrajanto Marta Sakti
 Ketua Yayasan

YAYASAN BAKRIE AMANAH
RINGKASAN LAPORAN PERUBAHAN DANA
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
 (dalam rupiah)

	2019	2018
Dana Zakat		
Penerimaan dana zakat	3.317.832.839	2.179.916.539
Penyaluran dana zakat	(3.558.664.625)	(1.707.054.863)
Surplus (Defisit) Dana Zakat	(240.831.786)	472.861.676
Saldo awal dana zakat	803.411.523	330.549.847
Saldo akhir dana zakat	562.579.737	803.411.523
Dana Infak/Sedekah		
Penerimaan dana infak/sedekah	4.077.022.333	2.219.693.975
Penyaluran dana infak/sedekah	(4.264.683.872)	(2.332.053.717)
Surplus (Defisit) Dana Infak/Sedekah	(187.661.540)	(112.359.742)
Saldo awal dana infak/sedekah	206.334.527	318.694.269
Saldo akhir dana infak/sedekah	18.672.987	206.334.527
Dana Infak Terikat		
Penerimaan dana infak terikat	7.695.906.780	4.038.326.709
Penyaluran dana infak terikat	(7.742.650.111)	(3.266.786.800)
Surplus (Defisit) Dana Infak/Sedekah	(46.743.331)	771.539.909
Saldo awal dana zakat	790.658.685	19.118.776
Saldo akhir dana zakat	743.915.353	790.658.685
Dana Wakaf		
Penerimaan dana wakaf	-	-
Penyaluran dana wakaf	(1.650.000)	-
Surplus (Defisit) Dana Wakaf	(1.650.000)	-
Saldo awal dana wakaf	1.650.000	1.650.000
Saldo akhir dana wakaf	-	1.650.000
Dana Amil		
Penerimaan dana amil	2.027.360.134	1.525.452.005
Penyaluran dana amil	(1.952.149.503)	(1.672.740.502)
Surplus (Defisit) Dana Amil	75.210.630	(147.288.497)
Saldo awal dana amil	(75.210.630)	72.077.867
Saldo akhir dana amil	0	(75.210.630)
Dana Non Halal/Kebajikan		
Penerimaan dana kebajikan	8.340.006	7.101.761
Penyaluran dana kebajikan	(9.157.000)	(14.842.700)
Surplus (Defisit) Dana Kebajikan	(816.994)	(7.740.939)
Saldo awal dana kebajikan	1.931.570	9.672.547
Saldo akhir dana kebajikan	1.114.576	1.931.608

Jakarta, 03 Juli 2020
 Atas nama dan mewakili Yayasan,

Hendrajanto Marta Sakti
 Ketua Yayasan

YAYASAN BAKRIE AMANAH
LAPORAN PERUBAHAN DANA
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(dalam rupiah)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
DANA ZAKAT		
Penerimaan		
Penerimaan zakat	4.099.677.661	2.656.555.385
Jumlah Penerimaan Zakat	<u>4.099.677.661</u>	<u>2.656.555.385</u>
Penyaluran		
Alokasi dari (untuk) dana Amil	781.844.822	476.638.846
Fakir (Program KUN, Peny Khusus, Peny Langsung, Jamsos)	1.045.477.200	433.062.300
Miskin (CUN, SUN, TUN,EK)	2.513.187.425	1.273.992.563
Jumlah Penyaluran Dana Zakat	<u>4.340.509.447</u>	<u>2.183.693.709</u>
Surplus (Defisit) Dana Zakat	<u>(240.831.786)</u>	<u>472.861.676</u>
Saldo Awal Dana Zakat	803.411.523	330.549.847
Saldo Akhir Dana Zakat	<u>562.579.737</u>	<u>803.411.523</u>
DANA INFAK/SEDEKAH		
Penerimaan		
Penerimaan Infak/Sedekah Bebas	4.293.918.897	2.325.053.043
Jumlah Penerimaan Infak/Sedekah	<u>4.293.918.897</u>	<u>2.325.053.043</u>
Penyaluran		
Alokasi dari (untuk) dana Amil	216.896.565	105.359.068
Sehat Untuk Negeri	164.680.400	176.275.600
Cerdas Untuk Negeri	23.542.000	58.034.400
Kemitraan Untuk Negeri	1.380.000	2.803.000
Tanggap Untuk Negeri	87.447.000	82.666.973
Event Kerbermanfaatan	142.849.400	40.269.400
Maintenance Unit layanan	17.679.500	11.336.000
Penyaluran Khusus	3.553.190.172	1.960.668.344
Penyaluran Langsung	456.500	-
Ramadhan Untuk Negeri	269.795.900	-
Qurban Untuk Negeri	3.663.000	-
Jumlah Penyaluran Dana Infak	<u>4.481.580.437</u>	<u>2.437.412.785</u>
Surplus (Defisit) Dana Infak	<u>(187.661.540)</u>	<u>(112.359.742)</u>
Saldo Awal Dana Infak	206.334.527	318.694.269
Saldo Akhir Dana Infak	<u>18.672.987</u>	<u>206.334.527</u>

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

YAYASAN BAKRIE AMANAH
LAPORAN PERUBAHAN DANA
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
 (dalam rupiah)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
DANA INFAK TERIKAT		
Penerimaan		
Penerimaan Infak Terikat	8.308.054.394	4.461.954.946
Jumlah Penerimaan Infak Terikat	<u>8.308.054.394</u>	<u>4.461.954.946</u>
Penyaluran		
Alokasi dari (untuk) dana Amil	431.595.660	175.337.783
Alokasi Ramadhan (untuk) dana Amil	103.370.966	119.794.603
Alokasi Qurban (untuk) dana Amil	77.180.988	128.495.850
Sehat Untuk Negeri	541.349.376	189.423.300
Cerdas Untuk Negeri	329.704.300	376.260.800
Kemitraan Untuk Negeri	117.628.700	-
Tanggap Untuk Negeri	785.133.500	686.336.500
Event Kerbermanfaatan	625.331.900	128.506.500
Ramadhan	1.001.311.000	1.061.796.000
Qurban	1.103.927.300	790.323.100
Penyaluran khusus	3.238.264.035	-
Lain-lain	-	34.140.600
Jumlah Penyaluran Dana Infak Terikat	<u>8.354.797.725</u>	<u>3.690.415.037</u>
Surplus (Defisit) Dana Infak Terikat	<u>(46.743.331)</u>	<u>771.539.909</u>
Saldo Awal Dana Infak Terikat	790.658.685	19.118.776
Saldo Akhir Dana Infak Terikat	<u>743.915.353</u>	<u>790.658.685</u>
DANA WAKAF		
Penerimaan		
Penerimaan Dana Wakaf	-	-
Jumlah Penerimaan Wakaf	<u>-</u>	<u>-</u>
Penyaluran		
Cetakan Voucher Keuangan	1.650.000	-
Jumlah Penyaluran Dana Wakaf	<u>1.650.000</u>	<u>-</u>
Surplus (Defisit) Dana Wakaf	<u>(1.650.000)</u>	<u>-</u>
Saldo Awal Dana Wakaf	1.650.000	1.650.000
Saldo Akhir Dana Wakaf	<u>-</u>	<u>1.650.000</u>

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

YAYASAN BAKRIE AMANAH

LAPORAN PERUBAHAN DANA

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(dalam rupiah)

	2019	2018
PENERIMAAN DANA AMIL		
Penerimaan		
Penerimaan Alokasi dari dana Zakat	781.844.822	476.638.846
Penerimaan Alokasi dari dana Infak/Sedekah	216.896.565	105.359.068
Penerimaan Alokasi dari Infak Terikat	431.595.660	175.337.783
Penerimaan dana Ramadhan	103.270.966	119.794.603
Penerimaan dana Qurban	77.280.988	128.495.850
Pendapatan Lain-lain	11.288.133	48.788.044
Bantuan Operasional	405.183.000	471.037.809
Jumlah Penerimaan Dana Amil	2.027.360.134	1.525.452.005
Penyaluran		
Operasional dan publik media	904.901.471	1.177.439.859
Administrasi dan Umum	612.820.139	300.576.643
Operasional Kantor	343.280.493	186.754.500
Marketing	16.147.400	5.658.500
Corcomm	75.000.000	2.311.000
Jumlah Penyaluran Dana Amil	1.952.149.503	1.672.740.502
Surplus (Defisit) Dana Amil	75.210.630	(147.288.497)
Saldo Awal Dana Amil	(75.210.630)	72.077.867
Saldo Akhir Dana Amil	0	(75.210.630)
DANA NON HALAL/KEBAJIKAN		
Penerimaan		
Penerimaan Bunga Bank	8.340.006	7.101.761
Jumlah Penerimaan Dana Kebajikan	8.340.006	7.101.761
Penyaluran		
Cetakan Voucher Keuangan	1.300.000	3.995.000
Karangan Bunga	-	1.263.500
Hadiah / bingkisan	3.007.000	-
Lain-lain	4.850.000	9.584.200
Jumlah Penyaluran Dana Kebajikan	9.157.000	14.842.700
Surplus (Defisit) Dana Non Halal/Kebajikan	(816.994)	(7.740.939)
Saldo Awal Dana Non Halal/Kebajikan	1.931.570	9.672.547
Saldo Akhir Dana Non Halal/Kebajikan	1.114.576	1.931.608

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

YAYASAN BAKRIE AMANAH

LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(dalam rupiah)

	2019	2018
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penerimaan atas sumbangan	15.090.761.951	9.963.389.227
Penerimaan atas dana kebajikan	8.340.006	7.101.761
Pengeluaran untuk uang muka	(557.725.145)	-
Pengeluaran untuk program	(15.502.518.265)	(8.978.635.882)
Pengeluaran untuk piutang dan pembiayaan	(16.630.000)	(14.170.000)
Pengeluaran untuk beban dibayar dimuka	-	1.599.000
Penerimaan (pengeluaran) lainnya	(9.157.000)	(13.299.002)
Total Arus Kas dari Aktivitas Operasi	(986.928.453)	965.985.104
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Penjualan (Pembelian) aset tetap	(16.938.750)	(25.573.450)
Total Arus Kas dari Aktivitas Investasi	(16.938.750)	(25.573.450)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Penerimaan Hutang	268.448.962	95.090.019
Total Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	268.448.962	95.090.019
Kenaikan (Penurunan) kas dan setara kas	(735.418.241)	1.035.501.673
Saldo kas dan setara kas awal tahun	1.707.835.978	672.334.306
Saldo kas dan setara kas akhir tahun	972.417.737	1.707.835.978

YAYASAN BAKRIE AMANAH

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(dalam rupiah)

1. UMUM

a. Pendirian

Yayasan Bakrie Amanah ("Yayasan") didirikan berdasarkan akta notaris Nuryasin Abdul Djalal, S.H, No. 11 tanggal 13 Juli 2011 dengan nama Yayasan Bakrie Amanah.

Akta pendirian Yayasan telah mendapat pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. AHU-3326.AH.01.04.Tahun 2012. Yayasan telah mendapatkan Izin Operasional sebagai Lembaga Kesejahteraan Sosial dari Satuan Pelaksana Pelayanan Terpadu Satu Pintu dengan nomor 1/10.3.0/31.74.02.1004/-1.848/2016.

Sejak berdiri Yayasan telah beberapa kali melakukan perubahan susunan Pengurus dan Pengawas dan yang terakhir yaitu berdasarkan akta nomor 10 tanggal 10 Agustus 2018 oleh notaris Tintin Surtini, SH, MH, M.Kn.

Yayasan berkantor di Wisma Bakrie 1 lantai 2 Jl. Rasuna Said Kav B1 RT. 06 RW. 07 Kelurahan Karet Kecamatan Setia Budi Kota Administrasi Jakarta Selatan.

Yayasan menjalankan usaha dibidang sosial, kemanusiaan dan keagamaan.

Untuk mencapai maksud dan tujuan Yayasan menjalankan kegiatan sebagai berikut :

1. Melakukan kegiatan dalam bidang sosial meliputi :

- a. Lembaga formal dan non formal
- b. Panti asuhan, panti jompo, dan panti wreda
- c. Rumah sakit, poliklinik dan laboratorium
- d. Pembinaan olahraga
- e. Penelitian di bidang ilmu pengetahuan
- f. Studi banding

2. Melakukan kegiatan kemanusiaan meliputi :

- a. Memberikan bantuan kepada korban bencana alam
- b. Memberikan bantuan kepada pengungsi akibat perang
- c. Memberikan bantuan kepada tuna wisma, fakir miskin dan gelandangan
- d. Mendirikan dan menyelenggarakan rumah singgah dan rumah duka
- e. Memberikan perlindungan kepada konsumen
- f. Melestarikan lingkungan hidup

3. Melakukan kegiatan keagamaan yang meliputi :

- a. Mendirikan sarana ibadah
- b. Menyelenggarakan pondok pesantren dan madrasah
- c. Menerima dan menyalurkan amal zakat, infaq dan sedekah
- d. Meningkatkan pemahaman keagamaan
- e. Melaksanakan syiar keagamaan
- f. Studi banding keagamaan

YAYASAN BAKRIE AMANAH

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019

(dalam rupiah)

1. UMUM (*Lanjutan*)

b. Visi & Misi

Visi : Meningkatkan kualitas hidup Masyarakat Indonesia melalui pengelolaan Lembaga Amil Zakat Nasional yang Amanah, Profesional dan Mandiri.

Misi :

- Pengelolaan yang professional, amanah, dan transparan dengan memanfaatkan kemajuan di bidang teknologi – informasi.
- Penguatan kelembagaan melalui penguatan kebijakan, Reorganisasi, Pembaruan SOP, Program Audit Internal dan Eksternal.
- Meningkatkan kualitas SDM khususnya dalam penempuhan Sertifikasi Amil untuk setiap staf di Bakrie Amanah
- Meningkatkan kerjasama sinergis dengan stakeholders lembaga Amil Zakat, mulai di lingkungan internal Bakrie termasuk media.
- Meningkatkan program da'wah, edukasi dan promosi produk dan layanan Bakrie Amanah melalui media konvensional dan Platform Media Sosial.
- Meningkatkan Penghimpunan Dana Kelolaan yang bersumber dari ZIS Payrol, Dana sosial lainnya termasuk kerjasama dalam implementasi Program CSR.
- Integrasi Program dalam Konsep Pemberdayaan Masyarakat termasuk bersinergi dengan implementasi CSR di KUB.
- Pengukuran keberhasilan program baik program yang bersifat event ataupun Integrasi Program.
- Pembentukan Komite Program yang terdiri dari perwakilan organ di Bakrie Amanah.

c. Program

Menghimpun dan menyalurkan dana masyarakat berupa dana zakat, dana infak/shadaqoh, dana sosial, dana pengelola dan dana lainnya secara profesional dan transparan. Dana yang terkumpul disalurkan dalam bentuk program berikut :

1. Cerdas Untuk Negeri
2. Sehat Untuk Negeri
3. Mitra Untuk Negeri
4. Berbagi Kemanfaatan
5. Tanggap Untuk Negeri

YAYASAN BAKRIE AMANAH

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(dalam rupiah)

1. UMUM (Lanjutan)

d. Manajemen

Susunan Pembina, Pengurus dan Pengawas Yayasan adalah sebagai berikut :

	2019	2018
1. Pembina		
- Ketua	: Anindya Novyan Bakrie	Anindya Novyan Bakrie
- Anggota	: Hisyam Sulaiman	Hisyam Sulaiman
2. Pengurus		
- Ketua	: Hendrayanto Marta Sakti	Hendrayanto Marta Sakti
- Wakil Ketua	: H. Harya Mitra Hidayat	H. Harya Mitra Hidayat
- Sekretaris	: Okder Pendrian	Okder Pendrian
- Wakil Sekretaris	: Aris Setiawan	Aris Setiawan
- Bendahara	: Maulana Adnan	Maulana Adnan
- Wakil Bendahara	: Harris Wisnu	Harris Wisnu
3. Pengawas	: Dody Taufiq Wijaya	Dody Taufiq Wijaya

e. Dana dan penyalurannya

Dana yang dihimpun dan disalurkan oleh Yayasan terdiri dari :

1. Dana Zakat

Dana zakat merupakan zakat secara umum termasuk zakat fitrah dan fidyah dari perseorangan dan korporasi perusahaan dan pemerintah.

Dana zakat disalurkan sesuai dengan asnaf yang telah ditentukan, yaitu fakir, miskin, muallaf, fisabilillah, ghorimin, musafir ibnu sabil, hamba sahaya serta amil. Dalam praktiknya penyaluran zakat dipergunakan pada bidang-bidang pendidikan, kesehatan, pemberdayaan ekonomi serta penyaluran konsumtif dan kemudahan.

2. Dana infak/Sedekah

Dana infak sedekah bersumber dari masyarakat baik perorangan, perusahaan maupun pemerintah. Termasuk dalam dana infak sedekah adalah dana philanthropy karena memiliki sifat yang sama.

Penyaluran dana infak sedekah secara umum digunakan untuk program pendidikan, kesehatan, pemberdayaan ekonomi, sosial dawah dan penyaluran langsung yang bersifat konsumtif.

3. Dana Kebajikan

Dana kebajikan merupakan dana yang berasal dari pendapatan atas bunga bank konvensional, bagi hasil bank syariah dan sumbangan kebajikan dari donatur. Penyaluran dana kebajikan digunakan untuk pembangunan fasilitas umum masyarakat.

1. UMUM (Lanjutan)

YAYASAN BAKRIE AMANAH

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(dalam rupiah)

e. Dana dan penyalurannya (lanjutan)

4. Dana Pengelola (amil)

Dana Amil adalah dana yang dipergunakan untuk membiayai kegiatan pengelolaan oprasionalguna mendukung kelancaran pengelolaan BAZNAS yang meliputi kegiatan penghimpunan ,pendistribusian dan pendayagunaan.Sumber dana Amil berasal dari akumulasi bagian Amil sesuan syariah dan ketentuan peraturan perundang-undangan yang

5. Dana Hibah

Dana Hibah diperoleh dari penerimaan hibah perorangan dan entitas usaha.Dana Hibah di salurkan sesuai dengan akad Hibah

6. Dana APBD

Dana APBD diperoleh dari dana anggaran pendapatan dan belanja Daerah (APBD)yang diterima melalui Hibah Daerah atau Fasilitas lainnya

7. Dana Non Syariah

Dana non syariah merupakan dana yang dibentuk untuk menampung penerimaan bunga bank, jasa giro (bank konvensional), dan atau dana non syariah lainnya yang harus dipisahkan dari dana zakat, dan infak/sedekah dan dana amil karena peruntukannya yang sangat khusus.

Dana Non Syariah disalurkan untuk kegiatan membantu pembangunan fasilitas umum.

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar penyusunan laporan keuangan

Laporan keuangan disusun berdasarkan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) nomor 109 mengenai Akuntansi Zakat dan Infak/Sedekah.

Laporan Keuangan terdiri dari atas Laporan Posisi Keuangan, Laporan Perubahan Dana, Laporan Arus Kas, Laporan Perubahan Aset Kelolaan dan Catatan Atas Laporan Keuangan. Laporan Keuangan ini disusun berdasarkan konsep harga historis. Laporan arus kas disusun berdasarkan metode langsung dengan mengklasifikasikan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Periode akuntansi dimulai tanggal 1 Januari sampai dengan 31 Desember untuk setiap tahunnya.

YAYASAN BAKRIE AMANAH

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019

(dalam rupiah)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

b. Penerimaan dan Penyaluran Dana

Penerimaan diakui pada saat kas atau setara kas telah diterima (basis kas). Jika dalam bentuk kas maka sebesar jumlah yang diterima, dan jika dalam bentuk non kas maka sebesar nilai wajar aset non kas tersebut. Penyaluran dana diakui dengan dasar kas dan akrual.

Penerimaan dana terdiri dari :

- 1) Zakat maal, zakat penghasilan, dan zakat fitrah. Zakat fitrah hanya untuk titipan dan bukan bagian dari aktifitas.
- 2) Infak, sedekah, hibah, penerimaan dari BUMD dan penerimaan dari APBD
- 3) Bagi hasil bank syariah yang dikelompokkan sesuai sumber dan masing-masing dana
- 4) Jasa giro bank konvensional yang dikelompokkan ke dalam Dana Non Syariah

c. Kas dan setara kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan. Transaksi kas diakui sebesar nilai nominalnya. Untuk tujuan penyajian arus kas, dan setara kas terdiri dari kas, bank dan semua investasi yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang dari tanggal perolehannya dan yang tidak dijamin serta tidak dibatasi penggunaannya.

d. Piutang Qordhul Hasan

Piutang qordhul hasan amil disajikan dengan nilai terjadinya tanpa dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih. Piutang yang tidak tertagih dihapus dalam periode dimana piutang tersebut tidak dapat ditagih.

e. Dana bergulir

Piutang qordhul hasan merupakan piutang dana bergulir tanpa imbalan yang sumber dananya dari infak dan sedekah. Piutang qordhul hasan disajikan sesuai dengan nilai terjadinya tanpa dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih. Piutang yang tidak tertagih dihapus dalam periode dimana piutang tersebut tidak dapat ditagih.

f. Uang Muka

Uang muka merupakan pengeluaran untuk kegiatan, baik untuk program maupun operasional yang masih berlangsung pada saat tanggal laporan keuangan.

g. Biaya dibayar dimuka

Biaya dibayar dimuka merupakan pengeluaran untuk biaya sewa dan asuransi yang telah dibayarkan sekaligus namun belum dibebankan seluruhnya sebagai biaya pada periode berjalan.

YAYASAN BAKRIE AMANAH

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(dalam rupiah)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

h. Aset tetap

Aset tetap dinilai berdasarkan harga perolehannya. Aset tetap yang berasal dari hibah disajikan berdasarkan harga pasar atau harga taksiran.

Aset tetap yang diperoleh secara murabahah langsung dicatat sebagai aset tetap dengan nilai aset senilai tunainya. Margin murabahah diakui sebagai beban margin yang ditetapkan dengan basis kas

Biaya pemeliharaan dan perbaikan diakui sebagai beban pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat aset atau yang memberikan tambahan manfaat ekonomis dikapitalisasi.

Aset tetap kecuali tanah disusutkan sesuai taksiran masa manfaat, dengan metode penyusutan garis lurus (ight Line Method), penyusutan dilakukan per semester

Biaya pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada operasi saat terjadinya pemugaran dan penambahan dalam jumlah besar, sebagaimana dijelaskan dalam PSAK 16 mengenai "Aset Tetap", dikapitalisasi. Aset yang sudah tidak digunakan lagi atau yang dijual, nilai tercatat beserta akumulasi penyusutannya dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan dan laba atau rugi yang terjadi dilaporkan dalam operasi tahun yang bersangkutan.

i. Sumber dan Penggunaan Dana

Sumber dana dinyatakan sebesar dana yang diterima pada saat itu, sedangkan penggunaan dana diakui pada saat dimanfaatkannya.

j. Dana Tidak Terikat dan Dana Terikat

Dana tidak terikat adalah dana yang penggunaannya lebih fleksibel, yang terdiri dari dana infaq/sedekah dan dana pengelola. Dana terikat adalah dana yang hanya boleh digunakan untuk hal-hal yang sudah ditentukan sebelumnya, yang terdiri dari dana zakat, dana solidaritas kemanusiaan,

k. Imbalan Kerja

Imbalan Kerja jangka pendek diakui sebesar jumlah tak terdiskonto ketika pekerja telah memberikan jasanya kepada perusahaan dalam suatu periode tertentu.

Imbalan pasca kerja diakui sebesar jumlah yang diukur dengan menggunakan dasar diskonto ketika pekerja telah memberikan jasanya kepada perusahaan dalam satu periode akuntansi. Kewajiban dan beban diukur dengan menggunakan teknik aktuarial yang mencakup pula kewajiban konstruktif yang timbul dari praktik kebiasaan perusahaan. Dalam perhitungan kewajiban, imbalan harus didiskontokan dengan menggunakan metode projected unit credit.

Pesangon memutuskan kontrak kerja diakui jika, dan hanya jika, perusahaan berkomitmen untuk:

- a) Memberhentikan seorang atau sekelompok pekerja sebelum tanggal pensiun normal; atau
- b) Menyediakan pesangon bagi pekerja yang menerima penawaran mengundurkan diri secara sukarela.

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

l. Aset Bersih

YAYASAN BAKRIE AMANAH

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019

(dalam rupiah)

Aset bersih dikelompokkan berdasarkan ada atau tidaknya pembatasan oleh penyumbang, yaitu: terikat secara permanen, temporer dan tidak terikat.

Laporan Perubahan Dana

Laporan Perubahan Dana dipisahkan menjadi:

1. Laporan penerimaan dan penggunaan zakat (dana terikat), Dana zakat disalurkan kepada 8 golongan yaitu Fakir-Miskin, Riqad, Gharin, Muallaf, Sabililah dan Ibnu Sabil.
2. Laporan penerimaan dan penggunaan Infak dan dana operasional bantuan APBD/APBN dan bonus giro simpanan zakat dan infak (dana tidak terikat)

m. Dana Non Halal

Penerimaan dana dari kegiatan yang tidak sesuai dengan prinsip syariah, antara lain penerimaan jasa giro atau bunga yang berasal dari bank konvensional. Penerimaan non halal pada umumnya terjadi dalam kondisi darurat atau kondisi yang tidak diinginkan oleh entitas syariah karena secara prinsip dilarang. Penerimaan non halal diakui sebagai dana non halal yang terpisah dari dana zakat, dana infak/sedekah dan dana amil. Aset non halal disalurkan sesuai dengan syariah.

YAYASAN BAKRIE AMANAH

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(dalam rupiah)

3. KAS DAN SETARA KAS

Akun ini merupakan saldo Kas dan Setara Kas dengan rincian sebagai berikut :

	2019	2018
a. Kas		
- Kas	79.129.600	44.334.200
Jumlah Kas	79.129.600	44.334.200
b. Bank		
- Mandiri - 1240060009991	10.796.091	32.994.563
- Mandiri - 1240040009996	104.170.634	1.120.480.099
- Muamalat - 318 000 1466	350.059.307	39.241.630
- BSM - 7029848267	255.986.790	465.145.082
- Mega Syariah 156767	128.049.239	891.094
- Mega Syariah 156783	13.263.712	891.094
- Mega Syariah 165651	30.962.365	3.858.218
Jumlah Bank	893.288.137	1.663.501.779
Jumlah Kas dan Setara Kas :	972.417.737	1.707.835.979

4. PIUTANG

Akun ini merupakan saldo Piutang dengan rincian sebagai berikut :

	2019	2018
- PT. Bakrie Swasakti Utama	30.800.000	70.000.000
Jumlah Piutang Lainnya	30.800.000	70.000.000

5. UANG MUKA

Akun ini merupakan saldo Uang Muka dengan rincian sebagai berikut :

	2019	2018
- Cash advance	-	22.000.000
- Pembangunan Jembatan Ciamis & Rumah Sukabumi	557.725.145	-
Jumlah	557.725.145	22.000.000

Pada tanggal 23 Oktober 2019 Yayasan Bakrie Amanah bekerja sama dengan Yayasan Baitulmaal Muamalat untuk merenovasi rumah tidak layak huni dan tidak sehat di Desa Karawang, Kecamatan Sukabumi dan Desa Cipetir, Kecamatan Kadudampit, Kabupaten Sukabumi Provinsi Jawa Barat. Adapun jangka waktu pengerjaan renovasi tersebut selama 2 bulan.

6. ASET TETAP

Akun ini merupakan saldo Aset Tetap, bersih dengan rincian sebagai berikut :

	2019			
	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo akhir
Harga perolehan:				
- Inventaris Kantor	3.950.000	16.938.750	-	20.888.750
- Kendaraan	21.623.450	-	-	21.623.450
Jumlah	25.573.450	16.938.750	-	42.512.200
Akumulasi penyusutan:				
- Inventaris Kantor	822.917	2.855.078	-	3.677.995
- Kendaraan	720.782	4.324.690	-	5.045.472
Jumlah	1.543.698	7.179.768	-	8.723.466
Nilai buku:	24.029.752			33.788.734

YAYASAN BAKRIE AMANAH**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(dalam rupiah)

		2018			
		Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo akhir
Harga perolehan:					
-	Inventaris Kantor	-	3.950.000	-	3.950.000
-	Kendaraan	-	21.623.450	-	21.623.450
	Jumlah	-	25.573.450	-	25.573.450
Akumulasi penyusutan:					
-	Inventaris Kantor	-	822.917	-	822.917
-	Kendaraan	-	720.782	-	720.782
	Jumlah	-	1.543.698	-	1.543.698
	Nilai buku:	-			24.029.752

KEWAJIBAN JANGKA PENDEK

YAYASAN BAKRIE AMANAH

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(dalam rupiah)

7. HUTANG KOPERASI

Akun ini merupakan saldo Hutang Koperasi dengan rincian sebagai berikut :

	2019	2018
- Hutang Koperasi Amanah	14.744.700	15.123.450
Jumlah Hutang Koperasi	14.744.700	15.123.450

8. IMBALAN PASCA KERJA

Akun ini merupakan saldo Imbalan pasca kerja dengan rincian sebagai berikut :

	2019	2018
Yayasan menghitung imbalan pasca kerja imbalan pasti untuk karyawan sesuai dengan Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13/2003. Jumlah karyawan yang berhak memperoleh manfaat tersebut pada tanggal 31 Desember 2019 adalah 23 Karyawan.		
Perhitungan imbalan pasca kerja dihitung dengan menggunakan asumsi utama sebagai berikut:		
- Tingkat diskonto	6,50%	6,50%
- Tingkat kenaikan gaji	6,00%	6,00%
- Usia pensiun normal	55 tahun	55 tahun

Rincian liabilitas atas imbalan pasca-kerja karyawan adalah sebagai berikut:

Nilai kini :

Kewajiban imbalan pasti	253.704.262	79.966.569
-------------------------	-------------	------------

Jumlah Kewajiban / (aset) diakui di Neraca	253.704.262	79.966.569
---	--------------------	-------------------

Beban imbalan pasca kerja yang diakui dalam laporan laba rugi komprehensif adalah:

	2019	2018
Beban jasa kini	31.624.780	14.555.996
Beban bunga	15.794.336	7.269.688
Kerugian aktuarial	-	-
Jumlah Beban Yang Diakui Dalam Laporan Laba Rugi	47.419.116	21.825.684

Mutasi kewajiban imbalan pasca kerja yang diakui di laporan posisi keuangan adalah sebagai berikut:

	2019	2018
Kewajiban pada awal periode	79.966.569	-
Penyesuaian Kembali Imbalan Pasca Kerja	-	-
Beban Imbalan Pasca kerja tahun berjalan	173.737.693	79.966.569
Jumlah Kewajiban Yang Diakui Dalam Lap. Posisi Keu.	253.704.262	79.966.569

9. SALDO DANA ZAKAT

Akun ini merupakan Saldo Dana Zakat dengan rincian sebagai berikut :

	2019	2018
Saldo Awal	803.411.523	330.549.847
Penerimaan Dana Zakat	3.317.832.839	2.179.916.539
Pengeluaran Dana Zakat	3.558.664.625	1.707.054.863
Saldo Akhir	562.579.737	803.411.523

10. SALDO DANA INFAK

Akun ini merupakan Saldo Dana Infak dengan rincian sebagai berikut :

	2019	2018
--	-------------	-------------

YAYASAN BAKRIE AMANAH

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
 (dalam rupiah)

Saldo Awal	206.334.527	318.694.269
Penerimaan Dana Infak	4.077.022.333	2.219.693.975
Pengeluaran Dana Infak	4.264.683.872	2.332.053.717
Saldo Akhir	18.672.987	206.334.527

11. SALDO DANA INFAK TERIKAT

Akun ini merupakan Saldo Dana Infak Terikat dengan rincian sebagai berikut :

	2019	2018
Saldo Awal	790.658.685	19.118.776
Penerimaan Dana Infak Terikat	7.695.906.780	4.038.326.709
Pengeluaran Dana Infak Terikat	7.742.650.111	3.266.786.800
Saldo Akhir	743.915.353	790.658.685

12. SALDO DANA WAKAF

Akun ini merupakan Saldo Dana Wakaf dengan rincian sebagai berikut :

	2019	2018
Saldo Awal	1.650.000	1.650.000
Penerimaan Dana Wakaf	-	-
Pengeluaran Dana Wakaf	1.650.000	-
Saldo Akhir	-	1.650.000

YAYASAN BAKRIE AMANAH

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
 (dalam rupiah)

13. SALDO DANA AMIL

Akun ini merupakan Saldo Dana Amil dengan rincian sebagai berikut :

	2019	2018
Saldo Awal	(75.210.630)	72.077.867
Penerimaan Dana Amil	2.027.360.134	1.525.452.005
Pengeluaran Dana Amil	1.952.149.503	1.672.740.502
Saldo Akhir	-	(75.210.630)

14. SALDO DANA NON HALAL/KEBAJIKAN

Akun ini merupakan Saldo Dana Non Halal dengan rincian sebagai berikut :

	2019	2018
Saldo Awal	1.931.570	9.672.547
Penerimaan Dana Kebajikan	8.340.006	7.101.761
Pengeluaran Dana Kebajikan	9.157.000	14.842.700
Saldo Akhir	1.114.576	1.931.608

15. PENERIMAAN DANA ZAKAT

Penerimaan dana zakat pada tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2019 dengan rincian sebagai berikut:

Penerimaan zakat	4.099.677.661	2.656.555.385
Jumlah Penerimaan Zakat	4.099.677.661	2.656.555.385

16. PENERIMAAN DANA INFAK/SEDEKAH

Penerimaan dana Infak/sedekah pada tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2019 dengan rincian sebagai berikut:

Penerimaan Infak/Sedekah Bebas	4.293.918.897	2.325.053.043
Jumlah Penerimaan Infak/Sedekah	4.293.918.897	2.325.053.043

17. PENERIMAAN DANA INFAK TERIKAT

Penerimaan dana Infak terikat pada tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2019 dengan rincian sebagai berikut:

Penerimaan Infak Terikat	8.308.054.394	4.461.954.946
Jumlah Penerimaan Infak Terikat	8.308.054.394	4.461.954.946

18. PENERIMAAN DANA WAKAF

Penerimaan dana wakaf pada tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2019 dengan rincian sebagai berikut:

Penerimaan Dana Wakaf	-	-
Jumlah Penerimaan Wakaf	-	-

YAYASAN BAKRIE AMANAH

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
 (dalam rupiah)

19. PENERIMAAN DANA AMIL

Penerimaan dana amil pada tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2019 dengan rincian sebagai berikut:

Penerimaan Alokasi dari dana Zakat	781.844.822	476.638.846
Penerimaan Alokasi dari dana Infak/Sedekah	216.896.565	105.359.068
Penerimaan Alokasi dari Infak Terikat	431.595.660	175.337.783
Penerimaan dana Ramadhan	103.270.966	119.794.603
Penerimaan dana Qurban	77.280.988	128.495.850
Pendapatan Lain-lain	11.288.133	48.788.044
Bantuan Operasional	405.183.000	471.037.809
Jumlah Penerimaan Dana Amil	2.027.360.134	1.525.452.005

20. PENERIMAAN DANA NON HALAL/KEBAJIKAN

Penerimaan dana non halal/kebajikan pada tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2019 dengan rincian sebagai berikut:

Penerimaan Bunga Bank	8.340.006	7.101.761
Jumlah Penerimaan Dana Kebajikan	8.340.006	7.101.761

21. PENYALURAN DANA ZAKAT

Penyaluran dana zakat pada tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2019 dengan rincian sebagai berikut:

Alokasi dari (untuk) dana Amil	781.844.822	476.638.846
Fakir (Program KUN, Peny Khusus, Peny Langsung, Jamsos)	1.045.477.200	433.062.300
Miskin (CUN, SUN, TUN,EK)	2.513.187.425	1.273.992.563
Jumlah Penyaluran Dana Zakat	4.340.509.447	2.183.693.709

22. PENYALURAN DANA INFAK

Penyaluran dana Infak pada tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2019 dengan rincian sebagai berikut:

Alokasi dari (untuk) dana Amil	216.896.565	105.359.068
Sehat Untuk Negeri	164.680.400	176.275.600
Cerdas Untuk Negeri	23.542.000	58.034.400
Kemitraan Untuk Negeri	1.380.000	2.803.000
Tanggap Untuk Negeri	87.447.000	82.666.973
Event Kerbermanfaatan	142.849.400	40.269.400
Maintenance Unit layanan	17.679.500	11.336.000
Penyaluran Khusus	3.553.190.172	1.960.668.344
Penyaluran Langsung	456.500	-
Ramadhan Untuk Negeri	269.795.900	-
Qurban Untuk Negeri	3.663.000	-
Jumlah Penyaluran Dana Infak	4.481.580.437	2.437.412.785

YAYASAN BAKRIE AMANAH**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(dalam rupiah)**23. PENYALURAN DANA INFAK TERIKAT**

Penyaluran dana infak terikat pada tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2019 dengan rincian sebagai berikut:

Alokasi dari (untuk) dana Amil	431.595.660	175.337.783
Alokasi Ramadhan (untuk) dana Amil	103.370.966	119.794.603
Alokasi Qurban (untuk) dana Amil	77.180.988	128.495.850
Sehat Untuk Negeri	541.349.376	189.423.300
Cerdas Untuk Negeri	329.704.300	376.260.800
Kemitraan Untuk Negeri	117.628.700	-
Tanggap Untuk Negeri	785.133.500	686.336.500
Event Kerbermanfaatan	625.331.900	128.506.500
Ramadhan	1.001.311.000	1.061.796.000
Qurban	1.103.927.300	790.323.100
Penyaluran khusus	3.238.264.035	
Lain-lain	-	34.140.600
Jumlah Penyaluran Dana Infak Terikat	8.354.797.725	3.690.415.037

24. PENYALURAN DANA WAKAF

Penyaluran dana wakaf pada tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2019 dengan rincian sebagai berikut:

Cetakan Voucher Keuangan	1.650.000	-
Jumlah Penyaluran Dana Zakat	1.650.000	-

25. PENYALURAN DANA AMIL

Penyaluran dana amil pada tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2019 dengan rincian sebagai berikut:

Operasional dan publik media	904.901.471	1.177.439.859
Administrasi dan Umum	612.820.139	300.576.643
Operasional Kantor	343.280.493	186.754.500
Marketing	16.147.400	5.658.500
Corcomm	75.000.000	2.311.000
Jumlah Penyaluran Dana Amil	1.952.149.503	1.672.740.502

26. PENYALURAN DANA NON HALAL/KEBAJIKAN

Penyaluran dana non halal/kebajikan pada tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2019 dengan rincian sebagai berikut:

Cetakan Voucher Keuangan	1.300.000	3.995.000
Karangan Bunga	-	1.263.500
Hadiah / bingkisan	3.007.000	-
Lain-lain	4.850.000	9.584.200
Jumlah Penyaluran Dana Kebajikan	9.157.000	14.842.700

YAYASAN BAKRIE AMANAH

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(dalam rupiah)

27. KINERJA AMIL

Efektifitas Penyaluran Dana Zakat dan Infak/Sedekah untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2019 adalah :

DANA ZAKAT		
Penyaluran	3.558.664.625	1.707.054.863
Dana tersedia:		
Saldo Awal	803.411.523	330.549.847
Penerimaan	3.317.832.839	2.179.916.539
Jumlah Dana Tersedia	<u>4.121.244.362</u>	<u>2.510.466.386</u>
Tingkat efektivitas penyaluran dana zakat	86,35%	68,00%
DANA INFAK/SEDEKAH		
Penyaluran	4.264.683.872	2.332.053.717
Dana tersedia:		
Saldo Awal	206.334.527	318.694.269
Penerimaan	4.077.022.333	2.219.693.975
Jumlah Dana Tersedia	<u>4.283.356.859</u>	<u>2.538.388.244</u>
Tingkat efektivitas penyaluran dana zakat	99,56%	91,87%
DANA INFAK TERIKAT		
Penyaluran	7.742.650.111	3.266.786.800
Dana tersedia:		
Saldo Awal	790.658.685	19.118.776
Penerimaan	7.742.650.111	3.266.786.800
Jumlah Dana Tersedia	<u>8.533.308.796</u>	<u>3.285.905.576</u>
Tingkat efektivitas penyaluran dana zakat	90,73%	99,42%

28. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Pengurus bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan ini dan diselesaikan pada tanggal Juli 2020.