Yayasan Dana Sosial Al Falah Surabaya

YAYASAN DANA SOSIAL AL-FALAH (YDSF) SURABAYA

LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2022 DAN 2021

DAN LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

YAYASAN DANA SOSIAL AL-FALAH (YDSF) SURABAYA
DAFTAR ISI

	Halaman
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	1
LAPORAN KEUANGAN – Untuk tahun-tahun yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021	
Laporan Posisi Keuangan	4
Laporan Aktivitas dan Perubahan Dana	5
Laporan Perubahan Aset Kelolaan	7
Laporan Arus Kas	8
Catatan Atas Laporan Keuangan	9

Yayasan Dana Sosial Al Falah Surabaya

SURAT PERNYATAAN PENGURUS
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
YAYASAN DANA SOSIAL AL-FALAH SURABAYA

Nomor : 0803/SP/YDSF/09/2023

Kami yang bertandatangan dibawah ini:

1. Nama : Ir. Shakib Abdullah
   Alamat sesuai KTP/Identitas Lain : Gayungsari Barat 07/17 Surabaya
   Alamat kantor : Jl. Kertajaya VIII C No. 17 Surabaya
   Jabatan : Ketua Pengurus
2. Nama : Enik Cahyani S.E.,Ak.,CA
   Alamat sesuai KTP/Identitas Lain : Griya Permata Gedangan,B3 No 8 Sidoarjo
   Alamat kantor : Jl. Kertajaya VIII C No. 17 Surabaya
   Jabatan : Bendahara

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Yayasan Dana Sosial Al-Falah Surabaya.
2. Laporan keuangan Yayasan Dana Sosial Al-Falah Surabaya tersebut telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Yayasan Dana Sosial Al-Falah Surabaya telah dimuat secara lengkap dan benar;
   b. Laporan keuangan Yayasan Dana Sosial Al-Falah Surabaya tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Yayasan Dana Sosial Al-Falah Surabaya.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Surabaya, 1 September 2023

Atas nama dan mewakili Pengurus

Ketua	Bendahara
Ir. Shakib Abdullah	Enik Cahyani S.E.,Ak.,CA

Jl. Gubeng Kertajaya VIII C/17 Surabaya 60282
TLP (031) 505 6650, 54
(031) 505 6656 FAX
e-mail: info@ydsf.org http://www.ydsf.org

LEMBAR PERSETUJUAN

DEWAN SYARIAH

Drs H. M Taufiq A.B

Dr. H. Zainuddin Mz, Lc. MA

Isa Saleh Kuddeh, M.Pd.I

Jl. Gubeng Kertajaya VIII C/17 Surabaya 60282
TLP (031) 505 6650, 54
(031) 505 6656 FAX
e-mail: info@ydsf.org http://www.ydsf.org

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
FERIZNA DAN REKAN
Nomor Izin Usaha KAP : 220/KM.1/2022

Laporan Auditor Independen

No.00013/22.2.1370/AU.4/11/1759-1/I/IX/2023

Pembina, Pengawas dan Pengurus
Yayasan Dana Sosial Al-Falah (YDSF) Surabaya

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Dana Sosial Al-Falah (YDSF) Surabaya, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2022, serta laporan perubahan aktivitas, laporan perubahan aset bersih, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

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 Yayasan 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.

Hal Lain

Laporan keuangan Yayasan Dana Sosial Al-Falah (YDSF) Surabaya tanggal 31 Desember 2021 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, diaudit oleh Auditor Independen lain yang menyatakan opini tanpa modifikasian atas laporan keuangan tersebut pada tanggal 13 April 2022.

Tanggung Jawab Pengurus Dan Pihak Yang Bertanggung Jawab Atas Tatakelola Terhadap Laporan Keuangan

Pengurus 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 Pengurus untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Jl. Nginden Intan Tengah No. 39 Surabaya 60118 Tel. 031.5939004 (hunting) Fax. 031.5981796 Email. kap.ferizna.zulfikar@gmail.com

Dalam penyusunan laporan keuangan, Pengurus bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Yayasan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali Pengurus memiliki intensi untuk melikuidasi Yayasan 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 Yayasan.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memeroleh 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.

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, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memeroleh 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.

- Memeroleh 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 Yayasan.

- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh Pengurus. Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh Pengurus dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Yayasan 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 atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu 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 Yayasan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.

- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

- Memeroleh bukti audit yang cukup dan tepat terkait informasi keuangan Yayasan atau aktivitas bisnis dalam Yayasan untuk menyatakan opini atas laporan keuangan .

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

FERIZNA DAN REKAN

Pandu Wiratama, S.E.,Ak.,M.Ak.,CA.,CPA
Nomor Izin Akuntan Publik : AP 1759

Surabaya, 01 September 2023

00013

YAYASAN DANA SOSIAL AL FALAH SURABAYA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 DESEMBER 2022 DAN 2021

	Catatan	31 Desember 2022 Rp	31 Desember 2021 Rp
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan setara kas	2b,3	7.444.808.677	4.684.791.275
Piutang	2c,4	611.043.561	344.242.571
Uang muka dan biaya dibayar dimuka	2d	103.854.938	137.433.297
Jumlah Aset Lancar		**8.159.707.176**	**5.166.467.142**
ASET TIDAK LANCAR			
Aset tetap - *setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp 5.014.012.107 tahun 2022 dan Rp 3.982.605.278 tahun 2021*	2e,5,12	3.125.653.460	1.521.535.606
Aset tetap kelolaan - *setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp 1.696.176.922 tahun 2022 dan Rp 836.041.479 tahun 2021*	2f, 6,12	8.344.616.580	8.073.972.021
Jumlah Aset Tidak Lancar		**11.470.270.039**	**9.595.507.627**
JUMLAH ASET		**19.629.977.216**	**14.761.974.770**
LIABILITAS DAN SALDO DANA			
LIABILITAS JANGKA PENDEK			
Biaya yang masih harus dibayar	7	145.137.881	-
Utang lain-lain	8	200.683.460	68.354.460
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		**345.821.341**	**68.354.460**
LIABILITAS JANGKA PANJANG			
Liabilitas Imbalan kerja	2j,9	2.173.999.349	1.878.942.776
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang		**2.173.999.349**	**1.878.942.776**
SALDO DANA	10		
Saldo dana zakat		888.437.729	351.398.905
Saldo dana infaq terikat temporer		1.093.728.285	1.063.677.869
Saldo dana infaq tidak terikat		14.654.111.373	10.780.171.835
Saldo dana amil		275.831.576	465.735.987
Saldo dana non halal dan bagi hasil		198.047.567	153.692.940
Jumlah Saldo Dana		17.110.156.526	12.814.677.535
JUMLAH KEWAJIBAN DAN SALDO DANA		**19.629.977.216**	**14.761.974.770**

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

YAYASAN DANA SOSIAL AL FALAH SURABAYA
LAPORAN AKTIVITAS DAN PERUBAHAN DANA
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

	Catatan	2022	2021
		Rp	Rp
Dana Zakat	2k,10		
Penerimaan			
Zakat muzaki		11.916.112.116	7.969.794.902
Zakat fidyah/fitrah		90.324.670	50.219.062
Jumlah penerimaan		12.006.436.786	8.020.013.964
Penyaluran			
Fisabilillah		1.664.680.859	1.795.336.410
Fakir miskin		8.812.177.335	4.936.033.780
Amil		1.501.529.696	1.002.501.745
Gharim		93.645.500	89.500.000
Mualaf		25.600.000	-
Jumlah penyaluran		12.097.633.390	7.823.371.935
Kenaikan (penurunan) saldo dana		(91.196.603)	196.642.028
Penerimaan dari saldo dana penggabungan usaha	11	628.235.427	-
Dana zakat awal tahun		351.398.905	154.756.877
Dana zakat akhir tahun		**888.437.729**	**351.398.905**
Dana Infaq Terikat Temporer	2k,10		
Penerimaan terikat temporer		18.942.506.175	15.089.231.882
Penyaluran terikat temporer		19.318.999.628	14.102.450.495
Kenaikan (Penurunan) saldo dana		(376.493.452)	986.781.387
Penerimaan dari saldo dana penggabungan usaha	11	406.543.866	-
Dana infaq terikat temporer awal tahun		1.063.677.869	76.896.483
Dana infaq terikat temporer akhir tahun		**1.093.728.285**	**1.063.677.869**
Dana Infaq Tidak Terikat			
Penerimaan tidak terikat		22.875.160.367	16.343.267.920
Penyaluran tidak terikat		22.698.332.875	16.354.461.001
Kenaikan (penurunan) saldo dana		176.827.492	(11.193.081)
Penerimaan dari saldo dana penggabungan usaha	11	3.697.112.047	-
Dana infaq tidak terikat awal tahun		10.780.171.835	10.791.364.915
Dana infaq tidak terikat akhir tahun		**14.654.111.373**	**10.780.171.835**

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

YAYASAN DANA SOSIAL AL FALAH SURABAYA
LAPORAN AKTIVITAS DAN PERUBAHAN DANA
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021 - Lanjutan

	Catatan	2022 Rp	2021 Rp
Dana Amil	2k,10		
Penerimaan bagian amil			
Penerimaan amil dari dana infaq terikat temporer		3.790.247.235	3.017.846.376
Penerimaan amil dari dana infaq tidak terikat		5.229.787.204	3.677.235.282
Penerimaan amil dari dana zakat		1.501.529.696	1.002.501.745
Penerimaan amil lainnya		107.000.000	203.250.632
Jumlah penerimaan		10.628.564.135	7.900.834.036
Pengeluaran amil			
Penggunaan beban gaji & tunjangan		6.704.323.127	5.587.918.059
Penggunaan beban administrasi & umum		2.173.868.589	1.560.900.053
Penggunaan beban penyusutan aset tetap		645.539.520	319.498.785
Penggunaan beban amil lainnya		187.364.889	36.900
Jumlah pengeluaran bagian amil		9.711.096.126	7.468.353.797
Kenaikan saldo dana		917.468.009	432.480.239
pengurangan dari saldo dana penggabungan usaha	11	(1.107.372.420)	-
Dana amil awal tahun		465.735.987	33.255.748
Dana amil akhir tahun		**275.831.576**	**465.735.987**
Dana Bagi Hasil dan Non Halal	2h,10		
Penerimaan		55.937.645	49.974.658
Penyaluran		24.196.521	15.283.959
Kenaikan saldo dana		31.741.123	34.690.699
Penerimaan dari saldo dana penggabungan usaha	11	12.613.504	-
Dana bagi hasil dan non halal awal tahun		153.692.940	119.002.241
Dana bagi hasil dan non halal akhir tahun		**198.047.567**	**153.692.940**

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

YAYASAN DANA SOSIAL AL FALAH SURABAYA
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

Keterangan	Saldo Awal (Rp)	Penambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	Akumulasi Penyusutan (Rp)	Saldo Akhir (Rp)
Tahun 2021					
DANA INFAQ					
Aset lancar					
Piutang kelolaan	221.884.500	183.134.500	292.844.000	-	**112.175.000**
Aset tidak lancar					
Aset tetap					
Tanah	5.592.664.633	-	-	-	**5.592.664.633**
Bangunan	2.063.748.867	-	-	(333.270.645)	**1.730.478.222**
Kendaraan	464.000.000	789.600.000	-	(502.770.833)	**750.829.167**
Tahun 2022					
DANA INFAQ					
Aset lancar					
Piutang kelolaan	112.175.000	228.275.000	232.404.000	-	**108.046.000**
Aset tidak lancar					
Aset tetap					
Tanah	5.592.664.633	-	-	-	**5.592.664.633**
Bangunan	2.063.748.867		-	(436.458.089)	**1.627.290.779**
Kendaraan	1.253.600.000	769.510.000	-	(898.448.833)	**1.124.661.167**
Inventaris	-	361.270.000	-	(361.270.000)	-

*) Dari total penambahan aset kelolaan sebesar Rp 1.359.055.000 terdapat penambahan yang berasal dari penggabungan usaha, yaitu piutang kelolaan sebesar Rp 6.500.000 dan aset tetap kelolaan kendaraan sebesar Rp 319.510.000 serta aset tetap kelolaan inventaris sebesar Rp 361.270.000.

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

YAYASAN DANA SOSIAL AL FALAH SURABAYA
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

	2022	2021
	Rp	Rp
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penerimaan		
Penerimaan kas dari zakat	12.006.436.786	8.020.013.964
Penerimaan kas dari infaq	41.367.666.542	31.432.499.802
Penerimaan kas dari pendapatan amil lainnya	100.200.000	151.200.632
Penerimaan kas dari pendapatan bagi hasil non halal	55.937.645	49.974.658
Penerimaan kas dari utang lain-lain	1.671.643.735	104.341.183
Penerimaan dana dari program Qordul Hasan Karyawan	346.876.975	352.515.040
Penerimaan dana dari piutang Lain-lain	597.548.041	160.027.192
Penerimaan dana dari piutang Kelolaan	202.154.000	250.764.000
Penerimaan dari penggabungan yayasan	2.267.451.347	-
Jumlah Penerimaan Aktivitas Operasi	58.615.915.072	40.521.336.471
Pengeluaran		
Penyaluran Untuk Dakwah	(8.734.822.429)	(6.086.676.342)
Penyaluran Untuk Pendidikan	(4.916.820.023)	(4.308.423.002)
Penyaluran Untuk Masjid	(3.148.903.114)	(2.109.939.125)
Penyaluran Untuk Anak Yatim Piatu	(3.336.614.150)	(3.613.546.928)
Penyaluran Untuk Kemanusiaan	(13.048.125.790)	(7.209.260.697)
Penyaluran Untuk Zakat	(11.009.916.457)	(6.820.870.190)
Penyaluran non halal	(24.196.521)	(15.283.959)
Pembayaran beban Gaji & Tunjangan	(6.401.375.860)	(5.428.222.602)
Pembayaran beban Administrasi & Umum	(2.149.860.692)	(1.451.775.015)
Pembayaran beban Lain-lain	(187.364.889)	(36.900)
Pembayaran utang lain-lain	(2.065.234.772)	(740.379.941)
Pembayaran biaya dibayar dimuka	(66.000.000)	(134.000.000)
Pengeluaran dana untuk progran Qordul Hasan Karyawan	(311.962.975)	(288.500.000)
Penerimaan dana dari piutang Kelolaan	(221.775.000)	(183.134.500)
Jumlah Pengeluaran Aktivitas Operasi	(55.622.972.673)	(38.390.049.202)
Kas Bersih Diperoleh dari Aktivitas Operasi	2.992.942.399	2.131.287.269
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pembelian aset tetap	(232.924.997)	(92.004.000)
Pembelian aset kelolaan	-	(271.500.000)
Hasil penjualan aset tetap	-	78.200.000
Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Investasi	(232.924.997)	(285.304.000)
KENAIKAN BERSIH KAS DAN SETARA KAS	**2.760.017.402**	**1.845.983.269**
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	**4.684.791.275**	**2.838.808.005**
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	**7.444.808.677**	**4.684.791.275**

*) Aktivitas investasi yang tidak mempengaruhi arus kas :

Penambahan aset tetap	6.800.000	-
Penambahan aset kelolaan	450.000.000	-

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.