



Yayasan Dana Sosial Al Falah Surabaya

**NAZHIR WAKAF YAYASAN DANA SOSIAL
AL – FALAH SURABAYA**

**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2024 DAN 2023**

DAN LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

NAZHIR WAKAF YAYASAN DANA SOSIAL AL – FALAH SURABAYA
DAFTAR ISI

	<u>Halaman</u>
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	1
LAPORAN KEUANGAN – Untuk tahun-tahun yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023	
Laporan Posisi Keuangan	4
Laporan Aktivitas dan Perubahan Dana	5
Laporan Rincian Aset Wakaf	6
Laporan Arus Kas	7
Catatan Atas Laporan Keuangan	8



**SURAT PERNYATAAN PENGURUS
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024
NAZHIR YAYASAN DANA SOSIAL AL-FALAH SURABAYA**

Nomor : 0412/SP/YDSF/05/2025

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 Nazhir Yayasan Dana Sosial Al-Falah Surabaya.
2. Laporan keuangan Nazhir 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 Nazhir Yayasan Dana Sosial Al-Falah Surabaya telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan Nazhir 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 Nazhir Yayasan Dana Sosial Al-Falah Surabaya.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Surabaya, 19 Mei 2025

Atas nama dan mewakili Pengurus

Ketua

Ir. Shakib Abdullah

Bendahara



Enik Cahyani,S.E.,Ak.,CA.

LEMBAR PERSETUJUAN

DEWAN SYARIAH



Drs H. M Taufiq A.B



Dr. H. Zainuddin Mz, Lc. MA



Isa Saleh Kuddeh, M.Pd.I

Laporan Auditor Independen

No. 00006/22.2.1370/AU.4/11/1759-2/IV/2025

Pembina, Pengawas dan Pengurus
Nazhir Wakaf Yayasan Dana Sosial Al-Falah Surabaya

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Nazhir Wakaf Yayasan Dana Sosial Al-Falah Surabaya, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2024, serta laporan aktivitas dan perubahan dana, laporan rincian aset wakaf, 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 2024, 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.

Tanggung Jawab Pengurus Dan Pihak Yang Bertanggung Jawab Atas Tata Kelola 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.

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 memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

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 memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan 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.
- Memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat terkait informasi keuangan Yayasan atau aktivitas bisnis dalam Yayasan untuk menyatakan opini atas laporan keuangan.

FERIZNA DAN REKAN

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, 19 Mei 2025



00006

NAZHIR YAYASAN DANA SOSIAL AL – FALAH SURABAYA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 DESEMBER 2024 DAN 2023

	Catatan	2024 Rp	2023 Rp
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan setara kas	2c,3	499.728.519	304.880.593
Piutang lain-lain			
Pihak yang mempunyai hubungan istimewa	4	21.267.013	2.661.421
Investasi	5	169.300.000	133.668.000
Jumlah Aset Lancar		690.295.532	441.210.014
ASET TIDAK LANCAR			
Aset tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan			
sebesar Rp 279.466.364 tahun 2024			
dan Rp 115.205.367 tahun 2023	2d,6	2.798.701.576	2.962.962.573
Jumlah Aset Tidak Lancar		2.798.701.576	2.962.962.573
JUMLAH ASET		3.488.997.108	3.404.172.588
LIABILITAS DAN ASET NETO			
LIABILITAS			
Jumlah Liabilitas		-	-
ASET NETO			
Aset Neto - Wakaf Permanen		3.488.997.108	3.404.172.588
Jumlah Aset Neto		3.488.997.108	3.404.172.588
JUMLAH KEWAJIBAN DAN ASET NETO		3.488.997.108	3.404.172.588

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

NAZHIR YAYASAN DANA SOSIAL AL – FALAH SURABAYA
LAPORAN AKTIVITAS DAN PERUBAHAN DANA
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

	<u>Catatan</u>	<u>2024</u> Rp	<u>2023</u> Rp
PENERIMAAN WAKAF PERMANEN	2f,7		
Kas dan setara kas		379.962.370	780.053.115
JUMLAH WAKAF PERMANEN		379.962.370	780.053.115
PENGELOLAAN DAN PENGEMBANGAN			
ASET WAKAF	2f,7		
Hasil Investasi		10.253.125	8.084.895
Bagi hasil		2.070.028	2.525.607
JUMLAH PENERIMAAN		392.285.523	790.663.617
PENYALURAN	2f		
Penyaluran bantuan	8	142.376.000	25.000.000
Penyusutan	6	164.260.998	62.445.133
Pengelolaan aset wakaf		824.005	950.125
JUMLAH PENYALURAN		307.461.003	88.395.259
KENAIKAN ASET NETO PERMANEN		84.824.520	702.268.359
SALDO AWAL ASET NETO PERMANEN		3.404.172.588	2.698.037.734
PENYESUAIAN ASET NETO PERMANEN		-	3.866.495
SALDO AKHIR ASET NETO PERMANEN		3.488.997.108	3.404.172.588

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

NAZHIR YAYASAN DANA SOSIAL AL – FALAH SURABAYA
 LAPORAN RINCIAN ASET WAKAF
 UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

	2024			2023		
	Wakif	Hasil Pengembangan dan Pengelolaan	Jumlah	Wakif	Hasil Pengembangan dan Pengelolaan	Jumlah
Kas dan setara kas	497.658.491	2.070.028	499.728.519	302.354.985	2.525.607	304.880.593
Piutang	21.267.013	-	21.267.013	2.661.421	-	2.661.421
Investasi	159.046.875	10.253.125	169.300.000	125.583.105	8.084.895	133.668.000
Tanah	696.500.000	-	696.500.000	696.500.000	-	696.500.000
Bangunan	1.717.455.576	-	1.717.455.576	1.809.029.774	-	1.809.029.774
Kendaraan	268.166.667	-	268.166.667	305.516.667	-	305.516.667
Inventaris	116.579.334	-	116.579.334	151.916.133	-	151.916.133
Jumlah	3.476.673.955	12.323.153	3.488.997.108	3.393.562.085	10.610.502	3.404.172.588

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

NAZHIR YAYASAN DANA SOSIAL AL – FALAH SURABAYA
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

	2024	2023
	Rp	Rp
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penerimaan		
Penerimaan kas dari Wakaf	379.962.370	780.053.115
Penerimaan kas dari Pengelolaan dan Pengembangan Aset Wakaf	12.323.153	10.610.502
Penerimaan dana dari Piutang Lain-lain	831.292.254	771.406.157
Jumlah Penerimaan Aktivitas Operasi	<u>1.223.577.777</u>	<u>1.562.069.774</u>
Pengeluaran		
Pengeluaran untuk Bantuan Wakaf	142.376.000	25.000.000
Pengeluaran kas untuk Pengelolaan dan Pengembangan Aset Wakaf	824.005	950.125
Pengeluaran dana untuk piutang Lain-lain	849.897.846	774.067.578
Pengeluaran dana untuk utang	-	312.549.414
Jumlah Pengeluaran Aktivitas Operasi	<u>993.097.851</u>	<u>1.112.567.117</u>
Kas Bersih Diperoleh dari Aktivitas Operasi	<u>230.479.926</u>	<u>449.502.657</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pembelian aset tetap	-	(650.887.000)
Investasi	<u>(35.632.000)</u>	<u>(133.668.000)</u>
Arus Kas Digunakan untuk aktivitas Investasi	<u>(35.632.000)</u>	<u>(784.555.000)</u>
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS	<u>194.847.926</u>	<u>(335.052.343)</u>
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	<u>304.880.593</u>	<u>639.932.936</u>
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	<u>499.728.519</u>	<u>304.880.593</u>

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