

YAYASAN BHINEKA KARYA KEBUMEN

LAPORAN KEUANGAN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2017

DAN LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



YAYASAN BHINEKA KARYA KEBUMEN

Jl. Letjend. Suprpto No. 73 ☎ 0287 - 383 800, 0287 - 381 116 Fax. 0287 - 381 149 Kebumen 54311

SURAT PERNYATAAN YAYASAN
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2017
YAYASAN BHINEKA KARYA

Saya yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Mujiono Aksan
Alamat kantor : Jl. Letjend Suprpto No. 73 Kebumen
Alamat rumah sesuai dengan : RT.05, RW.02 Desa Karangpoh, Kec. Pejagoan Kab.Kebumen
Jabatan : Ketua Dewan Pengurus

Untuk dan atas nama Pembina dan Pengurus Yayasan Bhineka Karya sebagai pihak yang bertanggung jawab atas Yayasan Bhineka Karya menyatakan Bahwa:

1. Yayasan Bhineka Karya adalah entitas yang memenuhi kriteria sebagai entitas yang tidak memiliki akuntabilitas publik signifikan sebagaimana didefinisikan dalam Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.
2. Dengan Persetujuan Pembina Yayasan, Pengurus Yayasan Bhineka Karya telah memutuskan untuk menyusun laporan keuangan dengan menggunakan basis Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik Efektif 1 Januari 2011.
3. Pengurus telah menyusun dan menyajikan laporan keuangan Yayasan Bhineka Karya untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2016 yang terdiri atas neraca, laporan aktivitas, laporan arus kas dan catatan atas laporan keuangan sebagaimana disajikan pada laporan keuangan
4. Laporan Keuangan Yayasan Bhineka Karya untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2017 dengan angka perbandingan untuk tahun 2016 tersebut telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.
5. Semua informasi dalam laporan keuangan Yayasan Bhineka Karya telah dimuat secara lengkap dan benar. Laporan keuangan tersebut tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
6. Yayasan Bhineka Karya telah membuat catatan, bukti pembukuan, dan data pendukung administrasi keuangan, yang merupakan bukti adanya hak dan kewajiban serta kegiatan usaha suatu Yayasan, termasuk catatan yang terdiri dari neraca tahunan, perhitungan aset bersih tahunan, rekening, jurnal transaksi harian, atau setiap tulisan yang berisi keterangan mengenai hak dan kewajiban serta hal-hal lain yang berkaitan dengan kegiatan usaha suatu perusahaan, dan dokumen-dokumen tersebut disimpan oleh perusahaan sesuai ketentuan Undang-Undang yang
7. Pembina dan Pengurus Yayasan Bhineka Karya bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Politeknik Dharma Patria Kebumen, serta sistem pengendalian internal dalam Politeknik Dharma Patria Kebumen.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Atas nama dan mewakili Pengurus Yayasan Bhineka Karya



Mujiono Aksan
Ketua Dewan Pengurus
Kebumen, Juni 2018

DAFTAR ISI

	Halaman
I. DAFTAR ISI	i
II. LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	ii - iii
III. NERACA YAYASAN BHINEKA KARYA KEBUMEN PER 31 DESEMBER 2017	1
IV. LAPORAN AKTIVITAS YAYASAN BHINEKA KARYA KEBUMEN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2017	2
V. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN YAYASAN BHINEKA KARYA KEBUMEN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2017	3 - 11
VI. LAMPIRAN: LAMPIRAN 1 : ANALISA POSISI LAPORAN KEUANGAN	12 - 15

Bandung :

Jl. Haruman No.2 Bandung 40262 Indonesia
Phone : (62-22) 7317929, 7312363, 7208343
Fax : (62-22) 7311375, 7208343
E-mail : dbsdahbandung@yahoo.co.id

Jakarta :

Menteng Kuningan 11th Floor
Jl. HR. Rasuna Said Blok X-7 Kav. 5
Jakarta T2940 Indonesia

No : R.7.3/1.15/06/2018**Laporan Auditor Independen**

Kepada yang terhormat

Pembina, Dewan Pengawas dan Dewan Pengurus

YAYASAN BHINEKA KARYA KEBUMEN

Kami telah mengaudit laporan keuangan YAYASAN BHINEKA KARYA KEBUMEN ("Yayasan") terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2017, serta laporan aktivitas 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

Dewan 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 manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian 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 bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

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

Doli, Bambang, Sulistiyanto, Dadang & Ali

Basis Untuk Opini Wajar Dengan Pengecualian

Sebagaimana yang dijelaskan dalam catatan atas laporan keuangan No. 2.j Yayasan belum menyajikan perhitungan kewajiban jumlah imbalan kerja yang akan diberikan kepada karyawan sebagaimana yang diharuskan oleh Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) Bab 23, yaitu mengenai perhitungan imbalan kerja yang mencakup pasca kerja, imbalan kerja jangka panjang, pesangon pemutusan kontrak (PPK), dan imbalan berbasis ekuitas.

Opini Wajar Dengan Pengecualian

Menurut opini kami, kecuali untuk dampak hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan YAYASAN BHINEKA KARYA KEBUMEN tanggal 31 Desember 2017, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
DOLI, BAMBANG, SULISTIYANTO, DADANG & ALI
Izin Usaha No. 401/KM.1/2013



Drs. Rudy Soegiharto, Ak. CPA
No. Izin AP. 0353

Kebumen, Juni 2018
JC/SF

YAYASAN BHINEKA KARYA KEBUMEN

LAPORAN POSISI KEUANGAN

PER 31 DESEMBER 2017

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2017</u>
ASET		
<u>Aset Lancar</u>		
Kas dan Setara Kas	2a, 2b, 3	365.353.532
Piutang	4	59.500.000
Perlengkapan Kantor	5	23.037.000
Beban Dibayar Dimuka	6	26.244.000
Investasi	7	<u>0</u>
Jumlah Aset Lancar		<u>474.134.532</u>
 <u>Aset Tidak Lancar</u>		
Aset Tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp 1.979.840.864,- tahun 2017	2d, 8	2.528.891.335
Aset Lain-lain	2e, 9	<u>0</u>
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>2.528.891.335</u>
 JUMLAH ASET		 <u><u>3.003.025.867</u></u>
 LIABILITAS DAN ASET BERSIH		
<u>Liabilitas Jangka Pendek</u>		
Utang Bank Jangka Pendek	10	0
Utang Usaha	11	176.000.000
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		<u>176.000.000</u>
 <u>Liabilitas Jangka Panjang</u>		
Utang Jangka Panjang	12	1.628.195.000
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang		<u>1.628.195.000</u>
Jumlah Liabilitas		<u>1.804.195.000</u>
 <u>Aset Bersih</u>		
Aset Bersih Tidak Terikat	13	1.198.830.867
Jumlah Aset Bersih		<u>1.198.830.867</u>
 JUMLAH LIABILITAS DAN ASET BERSIH		 <u><u>3.003.025.867</u></u>

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

YAYASAN BHINEKA KARYA KEBUMEN

LAPORAN AKTIVITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2017
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2017</u>
PENDAPATAN		
Pendapatan Penyelenggaraan Pendidikan Diploma	14	3.661.680.000
Pendapatan Lain-lain	15	<u>6.615.450.000</u>
Jumlah Pendapatan		<u>10.277.130.000</u>
PENGELUARAN		
Biaya Gaji Staf + Pajak+Asuransi		747.145.779
Biaya Honor Staf Pengajar + Pajak+Asuransi		1.294.772.574
Biaya Honor Lain-Lain		108.729.031
Beban Diploma		749.435.829
Biaya Promosi		554.926.576
Biaya Cetak Sertifikat, Kop, Brosur		335.671.992
Biaya Kemahasiswaan		161.640.331
Biaya Pengembangan Kurikulum		53.334.160
Beban Rumah Tangga Kantor		211.556.988
Biaya Listrik, Telepon, Air, Internet		473.112.007
Biaya Keamanan dan Kebersihan		14.999.760
Biaya Fotocopy & ATK		103.951.872
Biaya Penyusutan Peralatan		498.289.535
Biaya Perlengkapan		154.088.880
Biaya Parkir		3.781.393
Biaya Transport		46.544.363
Biaya Notaris		55.584.176
Biaya Asuransi		141.659.957
Biaya Penelitian Dosen		172.950.000
Beban Pengabdian Masyarakat		124.900.000
Investasi Peralatan		507.480.001
Investasi Prasarana		3.310.000.000
Investasi SDM		60.000.000
Biaya Lain-lain		279.868.756
Pajak		<u>112.406.041</u>
Jumlah Pengeluaran		<u>10.276.830.000</u>

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

YAYASAN BHINEKA KARYA KEBUMEN

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2017 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM

a. Sejarah dan Informasi Umum

Yayasan BHINEKA KARYA didirikan berdasarkan Akta Pendirian Nomor 9 tanggal 21 September 2001 yang dibuat oleh dan di hadapan Tn. Darmono, SH., Notaris di Kabupaten Kebumen dan telah mengalami perubahan berdasarkan Akta Nomor 32 tanggal 06 Agustus 2012, dibuat di hadapan Tn. Darmono, SH., Notaris di Kabupaten Kebumen dan telah mendapat pengesahan dari Departemen Hukum Dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Direktorat Jenderal Administrasi Hukum Umum Nomor AHU-AH.01.08-417 tanggal 15 Juli 2009.

Kegiatan utama Yayasan BHINEKA KARYA bergerak dalam bidang penyelenggaraan pendidikan tinggi. Sampai saat ini terdiri dari 2 kampus di lokasi yang berbeda namun kampus utama (Rektorat) berkedudukan di Jalan Letjend. Suprpto No.73, Kebumen.

Saat ini Yayasan Bhineka Karya memiliki karyawan sebanyak 23 orang.

b. Maksud dan tujuan

Maksud dan tujuan didirikannya Yayasan BHINEKA KARYA adalah ikut serta mensukseskan program pemerintah dalam bidang pendidikan, memelihara dan mengurus perguruan tinggi berdasarkan Pancasila dan Undang-undang Dasar 1945.

Visi

"Menjadi Perguruan Tinggi Vokasi yang Unggul, Profesional dan Berdaya Saing di Wilayah Kedupada tahun 2025."

Misi

1. Menyelenggarakan program pendidikan yang berkualitas dan bernilai guna bagi masyarakat yang mengacu pada KKNI (Kerangka Kualifikasi Nasional Indonesia) serta memiliki etika kepribadian yang baik.
2. Menyelenggarakan Uji Kompetensi dan sertifikasi sesuai dengan program pendidikan yang diselenggarakan untuk memenuhi kebutuhan dunia usaha dan dunia industri baik sektor jasa dan manufaktur sesuai perkembangan IPTEK yang berstandar nasional.
3. Melaksanakan penelitian dan pengabdian kepada masyarakat sesuai dengan bidangnya yang inovatif dan bernilai guna bagi masyarakat.
4. Menjalin kemitraan dan kerjasama dengan dunia usaha dan industri baik sektor jasa dan manufaktur.

c. Susunan Pengurus Yayasan dan Struktur Organ Yayasan per 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

Pembina

Ketua : Drs. H. K. Prihartono AH., S.Sos., M.M
Anggota : Tn. H. Khayub Mohamad Lutfi

Dewan Pengawas

Ketua : Tn. Susanto

Dewan Pengurus

Ketua : Tn. Mujiono Aksan
Sekretaris : Tn. Heri Kusworo
Bendahara : Ny. Hj. Wijiyanti

YAYASAN BHINEKA KARYA KEBUMEN

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN - Lanjutan UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2017 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Suatu ikhtisar kebijakan akuntansi yang diterapkan oleh Yayasan Bhineka Karya, yang mempengaruhi penentuan posisi keuangan dan hasil aktivitasnya, dijelaskan di bawah ini:

a. Penyajian Laporan Keuangan

Yayasan Bhineka Karya telah menerapkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) untuk penyusunan laporan keuangan yang dimulai pada tanggal 1 Januari 2011. Oleh karena itu laporan keuangan tahun 2017 disajikan berdasarkan SAK ETAP.

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.

Penyajian laporan keuangan diatur khusus PSAK 45 (Reformat 2007) tentang pelaporan keuangan organisasi nirlaba).

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung. Kas dan setara kas terdiri dari kas, giro bank yang tidak dibatasi penggunaannya, dan deposito berjangka di bawah 3 bulan sejak tanggal penempatan dan tidak dijadikan sebagai jaminan.

b. Transaksi dan Saldo dalam Mata Uang Asing

Pembukuan diselenggarakan dalam mata uang rupiah. Saldo-saldo aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing pada tanggal neraca dijabarkan ke dalam rupiah dengan kurs tengah Bank Indonesia yang berlaku pada tanggal neraca. Transaksi sepanjang tahun yang menyangkut valuta asing dibukukan dengan kurs yang berlaku pada saat transaksi terjadi. Selisih kurs yang timbul akibat penjabaran dengan kurs tengah Bank Indonesia yang berlaku pada saat tanggal neraca dan perbedaan kurs transaksi sepanjang masa dikreditkan atau dibebankan pada usaha masa berjalan.

Kurs tengah Bank Indonesia untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

	2017
- Dollar Amerika Serikat	12.440,00
- Dollar Singapura	9.422,11
- Euro	15.133,27
- Yen Jepang	103,91

c. Pengakuan Pendapatan dan Penghasilan, Sumbangan dan Beban

Pengakuan Pendapatan dan Penghasilan, Sumbangan

Pendapatan dan penghasilan dari aktivitas utama diperoleh dari jasa layanan pendidikan (tidak termasuk sumbangan sukarela) dan hibah yang diperoleh dari kerjasama dengan pihak luar, diakui oleh masing-masing unit kerja pada saat pendapatan dan penghasilan tersebut diterima. Pendapatan lain diluar aktivitas utama diakui sebagai pendapatan lain-lain. Pendapatan diakui atas dasar akrual.

YAYASAN BHINEKA KARYA KEBUMEN

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN - Lanjutan
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2017
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI - Lanjutan

c. Pengakuan Pendapatan dan Penghasilan, Sumbangan dan Beban - Lanjutan

Pengakuan Beban

Beban diakui sebagai beban dari masing-masing unit kerja pada saat beban tersebut dapat dipertanggungjawabkan. Beban diklasifikasikan ke dalam:

Pengakuan kegiatan akademik, pengeluaran pembinaan mahasiswa, pengeluaran pengelolaan organisasi, pengembangan dan pemeliharaan sarana dan prasarana, dan penggalangan dana dari luar.

d. Aset Tetap

Aset tetap disajikan berdasarkan nilai perolehan setelah dikurangi dengan akumulasi penyusutan. Aset tetap untuk pertama kalinya disusutkan pada saat perolehan aset tetap yang bersangkutan.

Penyusutan aset tetap, kecuali tanah tidak disusutkan, dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*) berdasarkan taksiran masa manfaat keekonomian aset tetap sebagai berikut:

	<u>Masa Manfaat</u>	<u>% per tahun</u>
Bangunan	20 Tahun	5%
Kendaraan	8 Tahun	12,5%
Peralatan Kantor	4 - 8 Tahun	12,5% - 25%

e. Aset Tidak Berwujud

Aset tidak berwujud adalah aset non moneter yang dapat diidentifikasi dan tidak mempunyai wujud fisik serta dimiliki untuk digunakan dalam menghasilkan atau menyertakan barang atau jasa, disewakan kepada pihak lainnya, atau untuk administratif.

Aset tidak berwujud disajikan sebesar nilai perolehan dikurangi akumulasi amortisasi.

Aset tidak berwujud diamortisasi berdasarkan metode garis lurus (*straight line method*) selama masa manfaat 4 tahun dengan prosentase amortisasi sebesar 25% per tahun yang dimulai sejak perolehan aset tidak berwujud tersebut.

f. Imbalan Pasca Kerja

Berdasarkan Undang-undang Republik Indonesia No. 13 tahun 2003, tentang "Ketenagakerjaan", Yayasan diharuskan membayar imbalan pasca kerja, jika terjadi pemutusan hubungan kerja berdasarkan lamanya masa kerja karyawan yang bersangkutan dan sesuai dengan persyaratan yang tercantum dalam undang-undang tersebut.

Yayasan PIKSI GANESHA belum mengakui kewajiban imbalan pasca kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP Bab 23 "Imbalan Kerja", pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13 Tahun 2003. Dalam ketentuan tersebut 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 Tahun 2003 adalah program imbalan kerja.

YAYASAN BHINEKA KARYA KEBUMEN

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN - Lanjutan
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2017
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. KAS DAN SETARA KAS

	<u>2017</u>
<u>Kas</u>	
Kas	151.742.500
<u>Setara Kas</u>	
BNI 737891000 (Politeknik Dharma Patria)	213.611.032
Jumlah Kas dan Setara Kas	<u><u>365.353.532</u></u>

4. PIUTANG

	<u>2017</u>
Piutang	<u>59.500.000</u>
Jumlah Piutang	<u><u>59.500.000</u></u>

5. PERLENGKAPAN KANTOR

	<u>2017</u>
Perlengkapan Kantor	<u>23.037.000</u>
Jumlah Perlengkapan Kantor	<u><u>23.037.000</u></u>

6. BEBAN DIBAYAR DIMUKA

	<u>2017</u>
Angsuran PPh 21	<u>26.244.000</u>
	<u><u>26.244.000</u></u>

YAYASAN BHINEKA KARYA KEBUMEN

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN - Lanjutan
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2017
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

7. INVESTASI

8. ASET TETAP

	Saldo	Mutasi		Saldo
	01/01/2017	Penambahan	Pengurangan	31/12/2017
Nilai Perolehan				
Tanah	1.200.000.000	-	-	1.200.000.000
Gedung	2.408.244.000	0	-	2.408.244.000
Kendaraan	283.935.500	-	-	283.935.500
Peralatan Kantor	398.669.700	3.018.000	-	401.687.700
Peralatan Komputer & Barang Elektronik	126.015.000	26.850.000	-	152.865.000
Jumlah Nilai Perolehan	4.416.864.200	0	-	4.446.732.200
Akumulasi Penyusutan				
Gedung	571.305.300	180.412.200	-	751.717.500
Kendaraan	269.649.406	70.983.875	-	340.633.281
Peralatan Kantor	343.498.845	100.421.925	-	443.920.770
Peralatan Komputer & Barang Elektronik	105.535.708	38.216.250	-	143.751.958
Jumlah Akm. Penyusutan	1.289.989.259	390.034.250	-	1.680.023.509
Nilai Buku	3.126.874.941			2.766.708.691

Penyusutan yang dibebankan pada operasional Yayasan adalah sebagai berikut:

	2017
Pengeluaran Operasional Yayasan (Catatan 16)	390.034.250
Jumlah Beban Penyusutan	390.034.250

Yayasan berkeyakinan bahwa tidak terdapat indikasi atas kemungkinan penurunan nilai potensial dari aset tetap yang disajikan pada neraca per tanggal 31 Desember 2017.

Pada tanggal 31 Desember 2017, aset tetap diasuransikan terhadap risiko kebakaran dan risiko lainnya berdasarkan suatu paket polis asuransi yang menurut pendapat Yayasan nilai tersebut cukup untuk menutup kerugian atas risiko yang mungkin timbul.

9. ASET LAIN-LAIN

	2017
Jumlah Aset Lain-lain	0
	0

YAYASAN BHINEKA KARYA KEBUMEN

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN - Lanjutan
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2017
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

10. UTANG JANGKA PENDEK

	<u>2017</u>
SPK Perlengkapan Wisuda	241.365.500
Jumlah Utang Bank Jangka Pendek	<u>241.365.500</u>

11. UTANG JANGKA PENDEK LAIN

	<u>2017</u>
Jumlah Utang	<u> </u>

12. UTANG JANGKA PANJANG

- a. Perusahaan memperoleh pinjaman dari Bank Mega Syariah dengan No. 03/SP3/BMS-KCP-Pejagoan/16 dengan ketentuan sebagai berikut:

Plafond : Rp 450.000.000,-
Akad : Murabahah
Tujuan Pembiayaan : Pembelian Rumah di Pejagoan
Jangka Waktu : 36 bulan (25/08/2016 s.d 25/07/2019)
Angsuran /bulan : Rp 12.888.891,-

- b. Perusahaan memperoleh pinjaman juga dari Bank Jateng dengan No. 0439-11HH7Q-300 dengan ketentuan sebagai berikut:

Plafond : Rp 500.000.000,-
Bunga : 7,25% p.a
Jangka Waktu : 36 bulan (27/09/2016 s.d 27/09/2019)
Angsuran /bulan : Rp 18.342.800,-

- c. Perusahaan memperoleh kredit dari Bank Negara Indonesia (BNI) dengan Aplikasi Kredit No. 2706201206SKK0200023 tanggal 27/06/2015 dengan ketentuan sebagai berikut:

Plafond : Rp 1.100.000.000,-
Jangka Waktu : 36 bulan
Suku Bunga : 8,49% p.a
Angsuran /bulan : Rp 38.907.206,-
Denda Keterlambatan : 2,50% per bulan dari besarnya angsuran

YAYASAN BHINEKA KARYA KEBUMEN

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN - Lanjutan
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2017
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

UTANG BANK JANGKA PANJANG - Lanjutan

	<u>2017</u>
KPR Bank Jateng	370.000.000
KPR Mega Syariah	285.000.000
BNI Kredit Investasi	973.195.000
	<u>1.628.195.000</u>

13. ASET BERSIH

Berdasarkan Akta Notaris yang dibuat oleh Notaris Darmono, S.H, tanggal 21 September No. 09 aset bersih untuk pertama kalinya sebesar Rp 1.000.000 dan sampai saat ini sebesar Rp 150.000.000,-.

Perincian aset bersih tidak terikat sebagai berikut :

	<u>2017</u>
Aset Bersih Awal tahun	1.198.830.867
Aset Bersih Tahun Berjalan	<u>0</u>
Saldo Akhir Aset Bersih	<u>1.198.830.867</u>

YAYASAN BHINEKA KARYA KEBUMEN

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN - Lanjutan
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2017
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

14. PENDAPATAN

	<u>2017</u>
Pendapatan Penyelenggaraan Pendidikan	
Program Diploma	3.661.680.000
Pendapatan Masih Tertagih	<u>0</u>
Jumlah Pendapatan	<u><u>3.661.680.000</u></u>

15. PENDAPATAN LAIN-LAIN

	<u>2017</u>
Sumbangan Yayasan	1.079.880.000
CV. Caraka	1.546.250.000
Hotel Ungu Muktisari	1.540.200.000
Hotel Ungu Nasional	1.510.520.000
Ungu Home Stay	635.600.000
Koperasi CBS	303.000.000
Jumlah Pendapatan Lain-lain	<u><u>5.535.570.000</u></u>

16. BIAYA-BIAYA

	<u>2017</u>
Biaya Gaji Staf + Pajak+Asuransi	747.145.779
Biaya Honor Staf Pengajar + Pajak+Asuransi	1.294.772.574
Biaya Honor Lain-Lain	108.729.031
Beban Diploma	749.435.829
Biaya Promosi	554.926.576
Biaya Cetak Sertifikat, Kop, Brosur	335.671.992
Biaya Kemahasiswaan	161.640.331
Biaya Pengembangan Kurikulum	53.334.160
Beban Rumah Tangga Kantor	211.556.988
Biaya Listrik, Telepon, Air, Internet	473.112.007
Biaya Keamanan dan Kebersihan	14.999.760
Biaya Fotocopy & ATK	<u>103.951.872</u>
<i>saldo dipindahkan</i>	4.809.276.899

YAYASAN BHINEKA KARYA KEBUMEN

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN - Lanjutan
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2017
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

16. BIAYA-BIAYA - Lanjutan

	<u>2017</u>
<i>Saldo pindahan</i>	4.809.276.899
Biaya Penyusutan Peralatan	498.289.535
Biaya Perlengkapan	154.088.880
Biaya Parkir	3.781.393
Biaya Transport	46.544.363
Biaya Notaris	55.584.176
Biaya Asuransi	141.659.957
Biaya Penelitian Dosen	172.950.000
Beban Pengabdian Masyarakat	124.900.000
Investasi Peralatan	507.480.001
Investasi Prasarana	3.310.000.000
Investasi SDM	60.000.000
Biaya Lain-lain	279.868.756
Pajak	<u>112.406.041</u>
Jumlah Biaya-biaya	<u><u>10.276.830.000</u></u>

18. PELAPORAN LAPORAN KEUANGAN

Laporan Keuangan Yayasan BHINEKA KARYA pertama kali diaudit pada tahun 2017 oleh Kantor Akuntan Publik Doli, Bambang, Sulistyanto, Dadang dan Ali.