

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN  
DAN  
LAPORAN KEUANGAN  
**YAYASAN YATIM MANDIRI**  
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal  
31 Desember 2015



**ERFAN & RAKHMAWAN**  
Certified Public Accountants

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN  
DAN  
LAPORAN KEUANGAN  
**YAYASAN YATIM MANDIRI**  
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal  
31 Desember 2015

Nomor : A - 2014/ER.III/C/16  
Tanggal : 22 Februari 2016

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS  
TENTANG  
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 DESEMBER 2015  
SERTA UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR  
31 DESEMBER 2015  
YAYASAN YATIM MANDIRI**

Nomor : 037/B/Spny-PNG/YYM/III/2016

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama	: Sumarno
Alamat Kantor	: Jl. Jambangan 135 - 137 Surabaya.
Jabatan	: Ketua Pengurus

Untuk dan atas nama Yayasan menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Yayasan;
2. Laporan keuangan Yayasan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia ;
3. Semua informasi dalam laporan keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar;
4. Laporan keuangan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
5. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh Yayasan sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku;
6. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi Yayasan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Surabaya, 04 Maret 2016



Sumarno  
Ketua Pengurus





Nomor : A - 2014/ER.III/C/16

### LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Pembina, Pengawas dan Pengurus  
**YAYASAN YATIM MANDIRI**  
Jl. Jambangan No. 135-137  
Surabaya

#### Laporan atas Laporan keuangan

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Yatim Mandiri yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2015 serta laporan perubahan dana, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi lainnya.

#### Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan 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 resiko 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 konsolidasian 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, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan Yatim Mandiri tanggal 31 Desember 2015, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

KAP Erfan & Rakhmawan

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Erfan Muhammad', written over a faint, illegible stamp.

Erfan Muhammad, SE, Ak, MAk, CA, CPA  
NRAP : AP.0766

4 Maret 2016



**Neraca (Laporan Posisi Keuangan)**  
**YAYASAN YATIM MANDIRI**  
 Per 31 Desember 2015 dan 2014

	Catatan	2015 Rp	2014 Rp
<b><u>Aset</u></b>			
<b>Aset lancar</b>			
Kas dan setara kas	3	31.484.761.458	28.905.064.890
Logam mulia	4,g	125.000.000	125.000.000
Piutang bergulir	5	-	4.400.000
Piutang pihak ketiga	6	7.500.000	7.500.000
Perlengkapan dan persediaan	7	3.759.958.974	34.340.825
Program dibayar dimuka	8	-	2.596.545.823
Sewa dibayar dimuka	9,2e	766.993.110	870.462.336
<b>Jumlah aset lancar</b>		<b>36.144.213.543</b>	<b>32.543.313.874</b>
<b>Aset tidak lancar</b>			
Aset tetap dan aset kelolaan setelah dikurangi akumulasi Penyusutan sebesar Rp 5.301.991.188 tahun 2015 dan Rp 2.988.111.146 tahun 2014	10,2f	73.886.941.609	61.647.629.033
<b>Jumlah aset tidak lancar</b>		<b>73.886.941.609</b>	<b>61.647.629.033</b>
<b>Jumlah aset</b>		<b>110.031.155.152</b>	<b>94.190.942.907</b>
<b><u>Liabilitas dan saldo dana</u></b>			
<b>Liabilitas</b>			
<b>Liabilitas jangka pendek</b>			
Sumbangan diterima dimuka	11	-	170.688.274
Utang leasing	12	-	2.850.000
Biaya yang masih harus dibayar	13	877.682.531	63.390.000
Utang Bank Jangka Pendek	14	-	1.694.036.280
<b>Jumlah liabilitas jangka pendek</b>		<b>877.682.531</b>	<b>1.930.964.554</b>
Utang bank	14	-	577.408.460
<b>Jumlah liabilitas jangka panjang</b>		<b>-</b>	<b>577.408.460</b>
<b>Jumlah liabilitas</b>		<b>877.682.531</b>	<b>2.508.373.014</b>
<b>Saldo dana</b>			
Dana zakat	15	778.199.312	2.779.380.884
Dana infaq shodaqoh		99.085.352.302	81.718.964.585
Dana terikat		534.074.577	-
Dana wakaf		5.854.867.511	2.438.504.191
Dana pengelola / amil		2.783.993.318	4.698.716.635
Dana non halal		116.985.601	47.003.598
<b>Jumlah saldo dana</b>		<b>109.153.472.620</b>	<b>91.682.569.893</b>
<b>Jumlah liabilitas dan saldo dana</b>		<b>110.031.155.152</b>	<b>94.190.942.907</b>

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

**Laporan Perubahan Dana**  
**YAYASAN YATIM MANDIRI**  
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014

	Catatan	2015 Rp	2014 Rp
<b>Dana zakat</b>	16		
Penerimaan dari muzakki		9.498.848.699	8.876.148.456
Jumlah penerimaan		9.498.848.699	8.876.148.456
Bagian amil atas penerimaan dana zakat		(1.178.175.150)	(1.109.518.557)
Jumlah penerimaan dana zakat setelah bagian amil		8.320.673.549	7.766.629.899
<b>Penyaluran</b>			
Asnaf Fakir Miskin		10.067.704.957	55.798.852
Asnaf Fi Sabilillah		254.150.164	1.368.203.990
Kemanusiaan		-	86.334.730
Dakwah		-	5.078.738.537
Jumlah penyaluran		10.321.855.121	6.589.076.109
Surplus (defisit)		(2.001.181.572)	1.177.553.790
Saldo awal		2.779.380.884	1.601.827.094
Saldo akhir		778.199.312	2.779.380.884
<b>Dana infaq dan shodaqoh :</b>	17		
Penerimaan infaq dan shodaqoh terikat		10.546.816.029	8.865.102.330
Penerimaan infaq dan shodaqoh tidak terikat		59.023.885.947	55.835.301.779
Bagian amil atas penerimaan dana infaq dan shodaqoh		(18.180.036.347)	(17.771.099.804)
Jumlah penerimaan		51.390.665.629	46.929.304.305
<b>Penyaluran</b>			
Program ramadhan terikat		4.449.614.446	3.182.679.300
Program qurban terikat		2.561.088.581	5.398.813.830
Program pendidikan tidak terikat		5.751.715.015	10.925.005.681
Kesehatan / kemanusiaan		941.100.643	1.269.066.665
Program purna asuh		7.423.695.429	9.109.662.545
Beban operasional penyaluran		2.584.947.490	2.623.808.825
Beban penyusutan aset kelolaan		1.899.070.847	1.984.224.171
Beban syiar & dakwah		7.878.970.885	-
Beban lain-lain			430.763.093
Jumlah penyaluran		33.490.203.335	34.924.024.110
Surplus (defisit)		17.900.462.293	12.005.280.195
Saldo awal		81.718.964.585	67.077.129.526
Koreksi saldo dana infaq dan shodaqoh		-	2.636.554.864
Saldo akhir		99.619.426.878	81.718.964.585
<b>Dana waqaf</b>	18		
Penerimaan dari waqaf		3.795.959.244	2.398.845.827
Bagian Amil atas penerimaan dana waqaf		(379.595.924)	(239.884.583)
Jumlah penerimaan		3.416.363.320	2.158.961.244



**Laporan Perubahan Dana**  
**YAYASAN YATIM MANDIRI**  
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014

	Catatan	2015 Rp	2014 Rp
<b>Laporan Perubahan Dana (lanjutan)</b>			
<b>Penyaluran</b>			
Waqaf masjid		-	-
		-	-
Surplus (defisit)		3.416.363.320	2.158.961.244
Saldo awal		2.438.504.191	279.542.947
Saldo akhir		<b>5.854.867.511</b>	<b>2.438.504.191</b>
<b>↳ Dana amil :</b>			
Penerimaan bagian dari zakat, infaq dan shodaqoh,	19	19.737.807.422	19.120.502.944
Pendapatan lain-lain		-	-
Jumlah penerimaan		19.737.807.422	19.120.502.944
<b>Penggunaan :</b>			
Beban personalia		16.794.130.060	11.392.208.840
Beban administrasi dan umum		4.813.487.715	3.343.339.597
Beban lain-lain		44.912.964	47.598.743
Jumlah penyaluran		21.652.530.739	14.783.147.180
Surplus (defisit)		(1.914.723.317)	4.337.355.764
Saldo awal		4.698.716.635	361.360.871
Saldo akhir		<b>2.783.993.318</b>	<b>4.698.716.635</b>
<b>Dana nonhalal</b>			
	20		
Pendapatan bagi hasil bank konvensional		136.229.512	156.049.506
Pendapatan lain-lain / nonhalal		40.128.904	3.998.000
		176.358.416	160.047.506
<b>Penyaluran</b>			
Perbaikan sarana		54.900.000	183.784.768
Beban administrasi bank		51.476.413	55.087.501
		106.376.413	238.872.269
Surplus (defisit)		69.982.003	(78.824.763)
Saldo awal		47.003.598	125.828.361
Saldo akhir		<b>116.985.601</b>	<b>47.003.598</b>
<b>Jumlah saldo dana zakat, dana infaq/sedekah, dana waqaf, dana amil, dan dana nonhalal</b>		<b>109.153.472.620</b>	<b>91.682.569.893</b>

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



**Laporan Perubahan Aset Kelolaan**  
**YAYASAN YATIM MANDIRI**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015

	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Penyisihan	Akumulasi penyusutan	SALDO AKHIR
<b>Dana zakat - aset kelolaan lancar</b>						
Piutang Bergulir	-	-		-	-	-
<b>Dana infak/sedekah &amp; waqaf - aset kelolaan</b>						
Tanah	37.429.228.750	10.500.000			-	37.439.728.750
Bangunan	21.609.150.920	-			4.031.863.793	21.609.150.920
Kendaraan	2.093.835.000	241.532.400			885.116.915	2.335.367.400
Inventaris	1.143.940.500	1.647.374.533			970.081.346	2.791.315.033
Aset Dalam Penyelesaian	2.051.200.000	12.400.936.948			-	14.452.136.948

*Lihat catatan terpisah atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan*

**Laporan Arus Kas**  
**YAYASAN YATIM MANDIRI**  
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014

	2015 Rp	2014 Rp
<b>Arus kas dari aktivitas operasi :</b>		
Saldo dana tahun berjalan	17.470.902.727	22.236.881.094
Penyesuaian untuk rekonsiliasi saldo dana menjadi kas bersih untuk aktivitas operasi		-
Inventasi jangka pendek	-	5.918.650.000
Logam mulia	-	-
Piutang bergulir	4.400.000	(4.400.000)
Piutang lain - lain	-	61.397.809
Piutang pihak ketiga	-	(4.500.000)
Perlengkapan dan persediaan	(3.725.618.149)	44.704.250
Program dibayar dimuka	2.596.545.823	(2.596.545.823)
Sewa dibayar dimuka	103.469.226	(174.097.964)
Sumbangan diterima dimuka	(170.688.274)	47.793.527
Utang leasing	(2.850.000)	(78.485.000)
Biaya yang masih harus dibayar	814.292.531	(244.836.580)
<b>Arus kas bersih dari aktivitas operasi</b>	<b>(380.448.843)</b>	<b>2.969.680.219</b>
<b>Arus kas dari aktivitas investasi :</b>		
Pembelian aset tidak lancar	(12.239.312.576)	(20.083.386.809)
<b>Arus kas bersih dari aktivitas investasi</b>	<b>(12.239.312.576)</b>	<b>(20.083.386.809)</b>
<b>Arus kas dari aktivitas pendanaan :</b>		
Utang bank	(2.271.444.740)	(728.555.260)
<b>Arus kas bersih (digunakan) aktivitas pendanaan</b>	<b>(2.271.444.740)</b>	<b>(728.555.260)</b>
<b>Kenaikan (penurunan) kas dan setara kas</b>	<b>2.579.696.568</b>	<b>4.394.619.244</b>
<b>Saldo kas dan setara kas awal periode</b>	<b>28.905.064.890</b>	<b>24.510.445.646</b>
<b>Saldo kas dan setara kas akhir periode</b>	<b>31.484.761.458</b>	<b>28.905.064.890</b>

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