

LAPORAN KEUANGAN  
INSTITUT AGAMA ISLAM SAHID BOGOR  
YAYASAN WAKAF SAHID HUSNUL KHOTIMAH  
UNTUK TAHUN/TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL  
31 DESEMBER 2015

**INSTITUT AGAMA ISLAM  
SAHID BOGOR  
YAYASAN WAKAF SAHID HUSNUL KHOTIMAH**

**LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL  
31 DESEMBER 2015**

**LAPORAN KEUANGAN**

**INSTITUT AGAMA ISLAM SAHID BOGOR  
YAYASAN WAKAF SAHID HUSNUL KHOTIMAH**

**UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL  
31 DESEMBER 2015 DAN 2014**

**DAFTAR ISI**

	<b>Halaman</b>
<b>Laporan Auditor Independen</b>	
<b>Laporan Keuangan:</b>	
~ Laporan Posisi Keuangan	1a - 1b
~ Laporan Aktivitas	2
~ Laporan Arus Kas	3
~ Catatan atas Laporan Keuangan	4 - 11





**Kantor Akuntan Publik**

**IRFAN, ABDULRAHMAN HASAN SALIPU & DARMAWAN**

**Registered Public Accountants**

**Jl. Surilang No. 06A RT.03/01, Gedung, Pasar Rebo - Jakarta Timur 13760 || Telp/Fax.: (021) 2298 4018, (021) 800 4845**

Nomor : 2-023.b/IAD-LAI/AP-IAISB/VIII/2018

### LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Kepada Yth,

**Dewan Pengurus Yayasan Wakaf Sahid Husnul Khotimah  
INSTITUT AGAMA ISLAM SAHID BOGOR  
YAYASAN WAKAF SAHID HUSNUL KHOTIMAH**

Kami telah mengaudit laporan keuangan **INSTITUT AGAMA ISLAM SAHID BOGOR YAYASAN WAKAF SAHID HUSNUL KHOTIMAH** terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan (neraca) tanggal 31 Desember 2015 dan 2014, serta laporan aktivitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

#### **Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan**

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik 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 yang 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 resiko 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 audit kami.





**Kantor Akuntan Publik**

**IRFAN, ABDULRAHMAN HASAN SALIPU & DARMAWAN**

**Registered Public Accountants**

**Jl. Surilang No. 06A RT.03/01, Gedong, Pasar Rebo - Jakarta Timur 13760 || Telp/Fax.: (021) 2298 4018, (021) 800 4845**

**Opini**

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir *menyajikan secara wajar*, dalam semua hal yang material, posisi keuangan **INSTITUT AGAMA ISLAM SAHID BOGOR YAYASAN WAKAF SAHID HUSNUL KHOTIMAH** tanggal 31 Desember 2015 dan 2014, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

**KAP. IRFAN, ABDULRAHMAN HASAN SALIPU & DARMAWAN**



**IRFAN, ABDULRAHMAN HASAN SALIPU & DARMAWAN**

**Registered Public Accountants**

**Drs. Abdulrahman Hasan Salipu, CPA**

NRAP AP 0.666

Re.Neg D-418

Jakarta, 22 Agustus 2018

**INSTITUT AGAMA ISLAM SAHID BOGOR**  
**YAYASAN WAKAF SAHID HUSNUL KHOTIMAH**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2015 DAN 2014**

	<u>Catatan</u>	<u>2015</u> Rp	<u>2014</u> Rp
<b>ASET</b>			
<b>ASET LANCAR</b>			
Kas dan Setara Kas	3	108,937,856	199,422,031
<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<b>108,937,856</b>	<b>199,422,031</b>
<b>ASET TIDAK LANCAR</b>			
Aset Tetap	2c,4		
Harga Perolehan		771,407,000	771,407,000
Akumulasi Penyusutan		(682,156,900)	(633,491,377)
Nilai Buku Bersih		89,250,100	137,915,623
Aset Lain-lain			
Piutang Siswa		606,641,500	385,550,500
<b>Jumlah Aset Tidak Lancar</b>		<b>695,891,600</b>	<b>523,466,123</b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>804,829,456</b>	<b>722,888,154</b>

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.



INSTITUT AGAMA ISLAM SAHID BOGOR  
YAYASAN WAKAF SAHID HUSNUL KHOTIMAH  
LAPORAN POSISI KEUANGAN  
PER 31 DESEMBER 2015 DAN 2014

	Catatan	2015 Rp	2014 Rp
<b>KEWAJIBAN DAN ASET BERSIH</b>			
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>			
Pendapatan Ditangguhkan	6	606,641,500	385,550,500
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	7	356,820,960	612,290,594
<b>Jumlah Kewajiban Jangka Pendek</b>		<b>963,462,460</b>	<b>997,841,094</b>
<b>KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</b>			
Hutang R/K Yayasan	8	3,626,126,698	3,160,805,198
<b>Jumlah Kewajiban Jangka Panjang</b>		<b>3,626,126,698</b>	<b>3,160,805,198</b>
<b>ASET BERSIH</b>			
Terikat Permanen	9	73,410,000	73,410,000
Tidak Terikat		(3,858,169,702)	(3,509,168,138)
<b>Jumlah Aset Bersih</b>		<b>(3,784,759,702)</b>	<b>(3,435,758,138)</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN ASET BERSIH</b>		<b>804,829,456</b>	<b>722,888,154</b>

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.

**INSTITUT AGAMA ISLAM SAHID BOGOR**  
**YAYASAN WAKAF SAHID HUSNUL KHOTIMAH**  
**LAPORAN AKTIVITAS**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2015 DAN 2014**

	Catatan	2015 Rp	2014 Rp
<b>PENERIMAAN</b>	2d,11	1,114,974,500	1,301,299,000
<b>Jumlah Penerimaan</b>		<u>1,114,974,500</u>	<u>1,301,299,000</u>
<b>BEBAN OPERASIONAL:</b>			
Beban Overhead	2d,12	440,804,721	410,350,474
Beban PTER	2d,13	1,514,811,215	1,274,317,750
Beban Operasional Pendidikan	2d,14	131,927,000	212,372,700
<b>Jumlah Beban Operasional</b>		<u>2,087,542,936</u>	<u>1,897,040,924</u>
<b>SURPLUS (DEFISIT) AKTIVITAS SETELAH BEBAN OPERASIONAL</b>		<u>(972,568,436)</u>	<u>(595,741,924)</u>
<b>PENERIMAAN (BEBAN) NON OPERASIONAL</b>	14		
Beban Non Operasional		41,342,570	7,236,110
<b>Jumlah Beban Non Operasional - Bersih</b>		<u>41,342,570</u>	<u>7,236,110</u>
<b>SURPLUS (DEFISIT)</b>		<u>(931,225,866)</u>	<u>(588,505,814)</u>

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian  
yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.

**INSTITUT AGAMA ISLAM SAHID BOGOR**  
**YAYASAN WAKAF SAHID HUSNUL KHOTIMAH**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2015 DAN 2014**

	2015 Rp	2014 Rp
<b>I. Arus Kas Dari Kegiatan Operasional :</b>		
Surplus (Defisit) Bersih	(931,225,866)	(237,754,424)
Penyesuaian:		
- Koreksi Tahun Lalu	582,224,302	(672,246,132)
- Beban Penyusutan	48,665,523	81,665,624
Kenaikan/Penurunan Aset dan Kewajiban :		
- Penurunan (Kenaikan) Piutang Siswa	(221,091,000)	(297,860,500)
- Kenaikan (Penurunan) Pendapatan Ditangguhkan	221,091,000	297,860,500
- Kenaikan (Penurunan) Biaya Yang Masih Harus Dibayar	(255,469,634)	227,648,250
- Kenaikan (Penurunan) Hutang R/K Yayasan	465,321,500	355,000,000
<b>Kas berasal dari (digunakan) untuk kegiatan operasional</b>	<b>(90,484,175)</b>	<b>(245,686,682)</b>
<b>II. Arus Kas Dari Kegiatan Investasi :</b>		
- Penurunan (Kenaikan) Aset Tetap	-	(24,254,000)
<b>Kas berasal dari (digunakan untuk) kegiatan investasi</b>	<b>-</b>	<b>(24,254,000)</b>
<b>III. Arus Kas Dari Kegiatan Pembiayaan :</b>		
- Penarikan (Pembayaran) Aset Bersih	-	-
<b>Kas berasal dari (digunakan untuk) kegiatan pendanaan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kenaikan (Penurunan) Kas</b>	<b>(90,484,175)</b>	<b>(269,940,682)</b>
<b>Saldo Awal Kas dan Setara Kas</b>	<b>199,422,031</b>	<b>469,362,713</b>
<b>Saldo Akhir Kas dan Setara Kas</b>	<b>108,937,856</b>	<b>199,422,031</b>

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.



**INSTITUT AGAMA ISLAM SAHID BOGOR**  
**YAYASAN WAKAF SAHID HUSNUL KHOTIMAH**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2015 DAN 2014**

	2015 Rp	2014 Rp
<b>I. Arus Kas Dari Kegiatan Operasional :</b>		
Surplus (Defisit) Bersih	(931,225,866)	(237,754,424)
Penyesuaian:		
- Koreksi Tahun Lalu	582,224,302	(672,246,132)
- Beban Penyusutan	48,665,523	81,665,624
Kenaikan/Penurunan Aset dan Kewajiban :		
- Penurunan (Kenaikan) Piutang Siswa	(221,091,000)	(297,860,500)
- Kenaikan (Penurunan) Pendapatan Ditangguhkan	221,091,000	297,860,500
- Kenaikan (Penurunan) Biaya Yang Masih Harus Dibayar	(255,469,634)	227,648,250
- Kenaikan (Penurunan) Hutang R/K Yayasan	465,321,500	355,000,000
<b>Kas berasal dari (digunakan) untuk kegiatan operasional</b>	<b>(90,484,175)</b>	<b>(245,686,682)</b>
<b>II. Arus Kas Dari Kegiatan Investasi :</b>		
- Penurunan (Kenaikan) Aset Tetap	-	(24,254,000)
<b>Kas berasal dari (digunakan untuk) kegiatan investasi</b>	<b>-</b>	<b>(24,254,000)</b>
<b>III. Arus Kas Dari Kegiatan Pembiayaan :</b>		
- Penarikan (Pembayaran) Aset Bersih	-	-
<b>Kas berasal dari (digunakan untuk) kegiatan pendanaan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kenaikan (Penurunan) Kas</b>	<b>(90,484,175)</b>	<b>(269,940,682)</b>
<b>Saldo Awal Kas dan Setara Kas</b>	<b>199,422,031</b>	<b>469,362,713</b>
<b>Saldo Akhir Kas dan Setara Kas</b>	<b>108,937,856</b>	<b>199,422,031</b>

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.

**INSTITUT AGAMA ISLAM SAHID BOGOR**  
**YAYASAN WAKAF SAHID HUSNUL KHOTIMAH**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2015 DAN 2014**

---

**1. UMUM**

Institut Agama Islam (IAI) Sahid Bogor merupakan Sekolah Tinggi Agama Islam Terpadu (STAIT) Modern Sahid Bogor Yayasan Wakaf Sahid Husnul Khotimah didirikan pada tanggal 4 September 2008 berdasarkan Keputusan Direktur Jenderal Pendidikan Islam Nomor: Dj.I/302/2008 tentang persetujuan pendirian Perguruan Tinggi Agama Islam Swasta tahun dan Nomor: Dj.I/303/2008 tentang izin pembukaan program studi (S1) pada Perguruan Tinggi Agama Islam Swasta (PTAIS) tahun 2008 tanggal 4 September 2008. Untuk Perubahan nama STAIT menjadi IAI Sahid Bogor berdasarkan Surat Keputusan Direktur Jenderal Pendidikan Islam Nomor: 2943 Tahun 2015 tanggal 21 Mei 2015.

Institut Agama Islam Sahid Bogor tersebut beralamat di Jalan Kapten Dasuki Bakri Km. 6 Gunung Menyan, Pamijahan, Bogor, Jawa Barat.

Maksud dan tujuan pendirian Yayasan adalah di bidang keagamaan, sosial dan kemanusiaan untuk meningkatkan pembangunan manusia Indonesia seutuhnya yang cerdas, islami, bermoral tinggi, berbudi pekerti luhur dan berwatak mulia melalui usaha pendidikan umum, pesantren, sosial dan budaya. Dan untuk mencapai maksud dan tujuan tersebut, Yayasan akan melaksanakan kegiatan sebagai berikut :

- a. Bertindak sebagai Nadzir dalam mengadministrasi, mengelola dan mengembangkan serta mengawasi harta benda wakaf.
- b. Mengembangkan dan memajukan Pondok Pesantren Modern Gunung Menyan sehingga menjadi Pondok Pesantren yang besar, Pusat Pendidikan Islam Sahid (*Sahid Islamic Education Center*) dengan memberikan pendidikan dan pengajaran baik yang bersifat umum maupun Diniyah Islamiah dari tingkat dasar sampai pada tingkat perguruan tinggi, serta pendidikan umum.
- c. Mendirikan, mengembangkan dan memajukan masjid, memanfaatkan dan mendaya-gunakannya dalam arti yang seluas-luasnya untuk meningkatkan kualitas sumber daya manusia muslim.
- d. Mendirikan, mengembangkan dan memajukan rumah sakit.

Susunan Pengurus Sekolah per 31 Desember 2015 dan 2014 adalah sebagai berikut:

**Dewan Pembina :**

Ketua	: Prof. Dr. H. Sukamdani Sahid Gitosardjono
Anggota	: Hj. Juliah Sukamdani Dra. H. Sarwo Budi Wiryanti Sukamdani Exacty Budiarsi (Hj. Exacty Budiarsi Sukamdani Sryantoro, MBA) Nugroho Budi Satrio (Dr. Ir. H. Nugroho Budi Satrio Sukamdani, MBA) Ir. H. Hariyadi Budisantoso Sukamdani, MM Sri Bimastuti Handayani (Hj. Sri Bimastuti Handayani Prana Dewananda)

**Dewan Pengawas :**

Ketua	: Dr. H. Parmanto Setjohusodo
Anggota	: Kyai H. Thaher Shahabudin Prof. H. Mawardi Yunus, SE Indro Yuwono, BSc Sulistyo Pribadi, SH



INSTITUT AGAMA ISLAM SAHID BOGOR  
YAYASAN WAKAF SAHID HUSNUL KHOTIMAH  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2015 DAN 2014

---

1. U M U M (Lanjutan)

**Dewan Pengurus :**

Ketua	: Prof.Drs. Showam Masjhuri, SU
Ketua I	: Joko Trimulyo, SH, Mpd
Wakil Ketua	: Ir. Prana Dewananda
Sekretaris	: Retno Wijayaningsih, SH, MM
Wakil Sekretaris	: Drs. Hananto Widoyo
Bendahara	: Muhamad Nurdin, SE
Wakil Bendahara	: Andriani, SE
Anggota	:
- Urusan Teknik & Bangunan	: Ir. Mardiyanto
- Urusan Budidaya, Pertanian & Peternakan	: Daryono
- Urusan Pendidikan & Sosial	: Drs. H. Muhamad Ade Hasanudin
Direktur Eksekutif	: Sumarsono, SE. MM

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Ikhtisar kebijakan akuntansi utama yang dianut oleh Yayasan adalah sebagai berikut :

a. Dasar Akuntansi

INAIS telah menerapkan SAK ETAP (Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik) untuk penyusunan laporan keuangan yang dimulai pada tanggal 1 Januari 2011. Oleh karena itu, laporan keuangan tahun 2015 dan tahun 2014 disajikan berdasarkan SAK ETAP.

Pengurus INAIS berpendapat bahwa laporan keuangan tahun 2015 dengan angka komparatif 2014, telah disajikan sesuai SAK ETAP dan telah memenuhi semua persyaratannya.

Laporan keuangan disajikan dalam rupiah penuh dan disusun berdasarkan akrual dengan konsep harga perolehan atau nilai historis. Laporan arus kas disusun dengan metode tidak langsung yang menggolongkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan.

b. Piutang

Piutang merupakan tagihan kepada mahasiswa. Piutang disajikan dalam jumlah bruto, karena belum dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih.

**INSTITUT AGAMA ISLAM SAHID BOGOR  
YAYASAN WAKAF SAHID HUSNUL KHOTIMAH  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2015 DAN 2014**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)**

**c. Aset Tetap**

Semua aset tetap, kecuali hak atas tanah, disusutkan dengan menggunakan metode saldo menurun selama masa manfaatnya, yaitu:

Kendaraan	25%
Inventaris Kantor	25%

Biaya Pemeliharaan dan perbaikan diakui sebagai beban pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat aset atau yang memberikan manfaat ekonomis berupa peningkatan kapasitas atau mutu produksi, dikapitalisasi dan disusutkan sesuai dengan tarif penyusutan yang sesuai.

Apabila nilai tercatat aset lebih besar dari nilai yang dapat diperoleh kembali, nilai tercatat aset harus diturunkan menjadi sebesar nilai yang dapat diperoleh kembali, yang ditentukan sebagai nilai tertinggi antara harga jual neto dan nilai pakai.

Apabila aset tetap tidak digunakan lagi atau dijual, maka nilai tercatat dan akumulasi penyusutannya dikeluarkan dari laporan keuangan dan keuntungan dan kerugian yang dihasilkan diakui dalam laporan

**d. Pengakuan Pendapatan dan Beban**

Penerimaan operasional akan diakui pada saat siswa melakukan pendaftaran ulang. Sedangkan Beban diakui sesuai manfaat pada masa terjadi (*accrual basis*).

**e. Akuntansi Nirlaba**

Yayasan menerapkan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) No. 45 mengenai "Pelaporan Keuangan Entitas Nirlaba" yang disusun untuk entitas yang melakukan aktivitasnya bukan untuk mencari laba (*non-profit entity*).

**3. KAS DAN SETARA KAS**

Terdiri dari:

	2015 Rp	2014 Rp
<b>Kas</b>	5.000.000	5.000.000
<b>Bank</b>		
BRI SY 31-16-0030-0 (Penerimaan)	1.080.444	54.861.120
BRI SY 31-16-0031-3 (Dropping)	102.857.412	139.560.911
<b>Jumlah</b>	<u>108.937.856</u>	<u>199.422.031</u>



**INSTITUT AGAMA ISLAM SAHID BOGOR  
YAYASAN WAKAF SAHID HUSNUL KHOTIMAH  
CATATAN ATAS LAPORAN KEJANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2015 DAN 2014**

**4. ASET TETAP**

Perhitungan aset tetap adalah sebagai berikut :

	2015 Rp	2014 Rp
<b>Harga Perolehan</b>		
Kendaraan	319.950.000	319.950.000
Inventaris Kantor	446.157.000	446.157.000
Perpustakaan	5.300.000	5.300.000
	<b>771.407.000</b>	<b>771.407.000</b>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>		
Kendaraan	(236.763.398)	(209.034.531)
Inventaris Kantor	(440.093.502)	(419.819.346)
Perpustakaan	(5.300.000)	(4.637.500)
	<b>(682.156.900)</b>	<b>(633.491.377)</b>
<b>Nilai Buku Bersih</b>	<b>89.250.100</b>	<b>137.915.623</b>

**5. ASET LAIN-LAIN**

	2015 Rp	2014 Rp
Piutang Sswa	606.641.500	385.550.500
<b>Jumlah</b>	<b>606.641.500</b>	<b>385.550.500</b>

**6. PENDAPATAN DITANGGUHKAN**

	2015 Rp	2014 Rp
Pendapatan Ditangguhkan	606.641.500	385.550.500
<b>Jumlah</b>	<b>606.641.500</b>	<b>385.550.500</b>

**7. BIAYA YANG MASH HARUS DIBAYAR**

	2015 Rp	2014 Rp
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	356.820.960	612.290.594

**INSTITUT AGAMA ISLAM SAHID BOGOR  
YAYASAN WAKAF SAHID HUSNUL KHOTIMAH  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2015 DAN 2014**

**8. HUTANG R/ KYAYASAN**

Terdiri dari:

	2015 Rp	2014 Rp
Hutang R/ KYayasan	4.733.126.698	4.450.805.198
Piutang R/ KYayasan	(1.107.000.000)	(1.290.000.000)
<b>Jumlah</b>	<b>3.626.126.698</b>	<b>3.160.805.198</b>

**9. ASET BERSIH**

Terikat :  
Hibah

Tidak Terikat :

Surplus Tahun Lalu  
Koreksi Tahun lalu  
Surplus Tahun Berjalan

**Jumlah Aset Bersih**

	2015 Rp	2014 Rp
Hibah	<b>73.410.000</b>	<b>73.410.000</b>
Surplus Tahun Lalu	(3.509.168.138)	(2.599.167.582)
Koreksi Tahun lalu	582.224.302	(321.494.742)
Surplus Tahun Berjalan	(931.225.866)	(588.505.814)
<b>Jumlah Aset Bersih</b>	<b>(3.784.759.702)</b>	<b>(3.435.758.138)</b>

**10. PENERIMAAN**

Terdiri dari :

**Penerimaan Operasional**

SPP/ BPP  
Skripsi/ Proses Akhir  
SKS  
Uang Pembangunan / Gedung  
Uang Wisuda  
Formulir Pendaftaran  
Jaket Almamater  
OSPEK  
UKM  
Ijazah  
Daftar Ulang  
Penyetaraan

**Jumlah**

	2015 Rp	2014 Rp
SPP/ BPP	751.189.500	933.784.000
Skripsi/ Proses Akhir	21.075.000	7.450.000
SKS	102.940.000	118.410.000
Uang Pembangunan / Gedung	42.620.000	32.650.000
Uang Wisuda	30.450.000	37.570.000
Formulir Pendaftaran	29.300.000	38.200.000
Jaket Almamater	20.000.000	28.050.000
OSPEK	20.250.000	25.050.000
UKM	32.575.000	26.950.000
Ijazah	2.500.000	9.850.000
Daftar Ulang	48.575.000	28.235.000
Penyetaraan	13.500.000	15.100.000
<b>Jumlah</b>	<b>1.114.974.500</b>	<b>1.301.299.000</b>



**INSTITUT AGAMA ISLAM SAHID BOGOR  
YAYASAN WAKAF SAHID HUSNUL KHOTIMAH  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2015 DAN 2014**

**11. BEBAN OVERHEAD**

Terdiri dari:

	2015 Rp	2014 Rp
<b>Beban Kantor</b>		
Representasi/Rapat rutin	4.369.900	5.575.650
Iuran dan Sumbangan	47.374.500	14.186.650
Percetakan/Reproduksi	23.231.300	15.313.400
ATK Bulanan	14.190.100	9.011.500
Ongkos Kantor/Administrasi	3.056.000	1.169.500
Beban Kesehatan/Asuransi Kesehatan	306.500	170.000
	<b>92.528.300</b>	<b>45.426.700</b>
<b>Beban Umum</b>		
Beban Penyusutan :		
- Inventaris	20.274.154	42.531.301
- Kendaraan	27.728.867	38.471.823
- Perpustakaan	662.500	662.500
Promosi dan Advertising	48.464.300	30.554.200
Transport/BBM	18.294.000	11.440.000
Perjalanan Dinas	29.855.500	20.365.600
Senat Akademik/Guru Besar	600.000	-
Raker	-	5.187.500
HUT/PHBI	5.050.000	7.364.750
Keamanan Kampus/Sekolah/satpam	22.015.000	37.740.000
Kebersihan Gedung & Halaman	2.162.500	3.065.600
Olah Raga	-	300.000
Entertainment	1.660.000	2.047.000
Lain-lain	36.050.000	-
	<b>212.816.821</b>	<b>199.730.274</b>
<b>Beban Pemeliharaan</b>		
Kendaraan & Mesin Diesel	32.389.500	14.054.900
Gedung	25.566.500	31.140.600
Perpustakaan	12.599.000	15.234.000
Perlengkapan kantor	8.344.000	2.587.200
	<b>78.899.000</b>	<b>63.016.700</b>
<b>Beban Listrik dan Telepon</b>		
Beban Listrik	24.044.700	80.637.100
Beban Telepon	12.357.300	10.874.700
Beban Air	6.716.100	5.665.000
	<b>43.118.100</b>	<b>97.176.800</b>
<b>Beban Pengembangan</b>		
Beban Adminstrasi dan Akreditasi	10.242.500	-
Pengembangan kelembagaan	3.200.000	5.000.000
	<b>13.442.500</b>	<b>5.000.000</b>
<b>Jumlah</b>	<b>440.804.721</b>	<b>410.350.474</b>

**INSTITUT AGAMA ISLAM SAHID BOGOR  
YAYASAN WAKAF SAHID HUSNUL KHOTIMAH  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2015 DAN 2014**

**12. BEBAN P.T.E.R**

Terdiri dari:

	2015 Rp	2014 Rp
<b>Beban Langsung</b>		
Pejabat Struktural	483.992.700	409.058.000
Karyawan Tidak Tetap	196.162.715	196.989.600
Dosen/Pengajar Tetap	65.000.000	65.000.000
Dosen/Pengajar Tidak Tetap	228.875.000	139.160.000
Karyawan Tetap	165.393.500	145.155.500
Dosen/Guru Tamu (Syekh dari Mesir)	1.074.000	1.560.000
	<b>1.140.497.915</b>	<b>956.923.100</b>
<b>Beban Tidak Langsung</b>		
Transport	173.913.500	149.000.500
Uang Makan	76.333.000	68.377.500
Bonus dan Hadiah Hari Raya	80.263.000	64.330.400
Uang Sidang	29.400.000	26.130.000
Fasilitas Jabatan	-	500.000
Tunjangan Kesehatan & Upah Lembur	14.403.800	9.056.250
	<b>374.313.300</b>	<b>317.394.650</b>
<b>Jumlah</b>	<b>1.514.811.215</b>	<b>1.274.317.750</b>

**13. BEBAN OPERASIONAL PENDIDIKAN**

Terdiri dari:

	2015 Rp	2014 Rp
<b>Beban Pendidikan Langsung</b>		
Seragam&Peralatan Siswa/Mahasiswa	10.100.000	18.000.000
Biaya Semester Pendek/UAN	5.526.300	4.075.100
Vakasi	30.743.000	49.690.000
Orientasi Kesiswaan	8.735.000	7.758.000
Overland Tour	-	1.000.000
Proses Jenjang Kepangkatan	6.250.000	-
Lain-lain	23.041.800	1.931.700
	<b>84.396.100</b>	<b>82.454.800</b>



**INSTITUT AGAMA ISLAM SAHID BOGOR  
YAYASAN WAKAF SAHID HUSNUL KHOTIMAH  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2015 DAN 2014**

**13. BEBAN OPERASIONAL PENDIDIKAN (Lanjutan)**

Terdiri dari:

	2015 Rp	2014 Rp
<b>Beban Pendidikan Tidak Langsung</b>		
Wisuda/Khataman & Kuliah Perdana	39.241.900	106.592.900
Bahan Kepustakaan	4.810.000	1.100.000
Penelitian & Pengabdian Pada Masyarakat	3.479.000	22.225.000
	<b>47.530.900</b>	<b>129.917.900</b>
<b>Jumlah</b>	<b>131.927.000</b>	<b>212.372.700</b>

**14. PENDAPATAN (BEBAN) NON OPERASIONAL**

	2015 Rp	2014 Rp
Pendapatan Lain-lain	45.000.000	13.000.000
Beban Administrasi	(3.657.430)	(5.763.890)
<b>Jumlah</b>	<b>41.342.570</b>	<b>7.236.110</b>

**15. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN**

Dewan Pengurus Yayasan bertanggung jawab terhadap penyusunan laporan keuangan yang diselesaikan tanggal 22 Agustus 2018