

**PUSAT PENGELOLAAN DANA SOSIAL (PUSPAS)  
UNIVERSITAS AIRLANGGA**

**Laporan Keuangan  
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal  
31 Desember 2019**

**Beserta Laporan Auditor Independen**



## SURAT PERNYATAAN KETUA PENGURUS

### LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2019 PUSAT PENGELOLAAN DANA SOSIAL UNIVERSITAS AIRLANGGA

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Dr. Tika Widiastuti, S.E., M.Si.  
Alamat Kantor : Kampus C Universitas Airlangga Mulyorejo Surabaya 60115  
Alamat Domisili Sesuai KTP : Semolowaru Tengah IX/6 Surabaya  
Nomor Telepon : 031-5914042  
Jabatan : Ketua

Menyatakan Bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan;
2. Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar;  
b. Laporan keuangan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas system pengendalian intern dalam Entitas.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Surabaya, 08 Mei 2020

Ketua  
Pusat Pengelolaan Dana Sosial,



Dr. Tika Widiastuti, S.E., M.Si.   
NIP 198312302008122001

## Daftar Isi

	Halaman
<b>Laporan Auditor Independen</b>	
<b>Laporan Keuangan</b>	
Laporan Posisi Keuangan	1
Laporan Aktivitas	2-3
Laporan Perubahan Aset Neto	4
Laporan Arus Kas	5
<b>Catatan atas Laporan Keuangan</b>	<b>6-17</b>

Laporan No. 00148/3.0355/AU.1/11/0339-1/1/V/2020

## Laporan Auditor Independen

Dewan Pengurus

**PUSAT PENGELOLAAN DANA SOSIAL UNIVERSITAS AIRLANGGA**

Kami telah mengaudit laporan keuangan Pusat Pengelolaan Dana Sosial Universitas Airlangga ("Lembaga") terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2019, serta laporan aktivitas, laporan perubahan aset neto, 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

Manajemen 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.

Tel: +62 31 5012161 • Fax: +62 31 5012335 • Email: sby-office@pkfhadiwinata.com • www.pkf.co.id  
Paul Hadiwinata, Hidajat, Arsono, Retno, Palilingan & Rekan • Jl. Ngagel Jaya No. 90 • Surabaya 60283 • Indonesia

Paul Hadiwinata, Hidajat, Arsono, Retno, Palilingan & Rekan is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

Laporan No. 00148/3.0355/AU.1/11/0339-1/1/V/2020 (lanjutan)

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

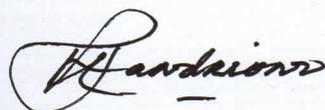
#### Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Pusat Pengelolaan Dana Sosial Universitas Airlangga tanggal 31 Desember 2019, serta hasil usaha dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

#### Hal lain

Laporan keuangan Pusat Pengelolaan Dana Sosial Universitas Airlangga pada tanggal 31 Desember 2018 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, yang disajikan sebagai angka-angka koresponding terhadap laporan keuangan tanggal 31 Desember 2019 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, diaudit oleh auditor independen lain yang menyatakan opini tanpa modifikasian atas laporan keuangan tersebut pada tanggal 15 April 2019.

**Paul Hadiwinata, Hidajat, Arsono, Retno, Palilingan & Rekan**



**Handriono, CPA**

Izin Akuntan Publik No. AP. 0339

8 Mei 2020



PUSAT PENGELOLAAN DANA SOSIAL  
 LAPORAN POSISI KEUANGAN  
 Per 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah)

	Catatan	2019	2018
<b>ASET</b>			
<b>ASET LANCAR</b>			
Kas dan setara kas	2c,2d,4	1.284.877.244	810.599.741
Deposito yang dibatasi penggunaannya	2c,2d,5	1.000.000.000	727.483.000
Piutang lain-lain	2d,2e,6	78.968.000	40.000.000
Persediaan		-	1.500.000
Aset lain-lain	9	6.265.000	8.408.260
<b>JUMLAH ASET LANCAR</b>		<b>2.370.110.244</b>	<b>1.587.991.001</b>
<b>ASET TIDAK LANCAR</b>			
Uang muka pembelian	2d,7	38.065.000	12.500.000
Aset tetap, neto setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp13.478.280 pada tahun 2019 dan Rp2.628.000 pada tahun 2018	2f,8	411.357.932	33.901.000
<b>JUMLAH ASET TIDAK LANCAR</b>		<b>449.422.932</b>	<b>46.401.000</b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>2.819.533.176</b>	<b>1.634.392.001</b>
<b>LIABILITAS DAN ASET NETO</b>			
<b>LIABILITAS JANGKA PENDEK</b>			
Beban yang masih harus dibayar	2d,10	63.001.354	29.230.523
Utang lain-lain	2d	18.685.225	61.560.000
<b>JUMLAH LIABILITAS JANGKA PENDEK</b>		<b>81.686.579</b>	<b>90.790.523</b>
<b>JUMLAH LIABILITAS</b>		<b>81.686.579</b>	<b>90.790.523</b>
<b>ASET NETO</b>			
Aset neto tidak terikat	2g	1.254.613.960	791.324.773
Aset neto terikat temporer	2g	506.271.377	10.190.445
Aset neto terikat permanen	2g	976.961.260	742.086.260
<b>JUMLAH ASET NETO</b>		<b>2.737.846.597</b>	<b>1.543.601.478</b>
<b>JUMLAH LIABILITAS DAN ASET NETO</b>		<b>2.819.533.176</b>	<b>1.634.392.001</b>

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

**PUSAT PENGELOLAAN DANA SOSIAL  
LAPORAN AKTIVITAS**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal  
31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah)

	Catatan	2019			2018	
		Tidak Terikat	Terikat Temporer	Terikat Permanen	Jumlah	Jumlah
<b>Pendapatan</b>						
Donasi sosial	2h,11	1.310.594.433	-	-	1.310.594.433	751.962.878
Bantuan dana operasional	2h,11	352.500.000	-	-	352.500.000	828.595.100
Hibah	2h,13	-	382.552.212	-	382.552.212	-
Donasi abadi	2h,15	-	-	234.875.000	234.875.000	742.086.260
Ramadhan mubarak	2h,13	-	231.500.245	-	231.500.245	-
Zakat	2h,13	-	152.828.500	-	152.828.500	18.690.000
Peduli bencana	2h,13	-	33.827.430	-	33.827.430	72.804.445
Souvenir	2h,11	13.071.000	-	-	13.071.000	-
Lainnya	2h,11	82.816.260	-	-	82.816.260	4.956.136
<b>Jumlah Pendapatan</b>		<b>1.758.981.693</b>	<b>800.708.387</b>	<b>234.875.000</b>	<b>2.794.565.080</b>	<b>2.419.094.819</b>
<b>Beban</b>						
Program penggalangan dana	2h,12,14	329.944.300	227.153.571	-	557.097.871	320.481.030
Operasional	2h,12	483.368.373	-	-	483.368.373	107.656.856
Bantuan dana delegasi	2h,12	194.722.708	-	-	194.722.708	51.382.600
Sambung rasa	2h,12	133.962.125	-	-	133.962.125	-
Zakat	2h,14	-	74.927.000	-	74.927.000	18.350.000
Bantuan pendidikan	2h,12	73.750.000	-	-	73.750.000	266.268.855
Bantuan infrastruktur	2h,12	47.140.000	-	-	47.140.000	35.200.000
<b>Sub jumlah (dipindahkan)</b>		<b>1.262.887.506</b>	<b>302.080.571</b>	<b>-</b>	<b>1.564.968.077</b>	<b>799.339.341</b>

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

**PUSAT PENGELOLAAN DANA SOSIAL  
LAPORAN AKTIVITAS (lanjutan)**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal  
31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah)

	2019				2018	
	Catatan	Tidak Terikat	Terikat Temporer	Terikat Permanen	Jumlah	Jumlah
<b>Sub jumlah (pindahan)</b>		<b>1.262.887.506</b>	<b>302.080.571</b>	-	<b>1.564.968.077</b>	<b>799.339.341</b>
Bantuan kegiatan	2h,12	32.805.000	-	-	32.805.000	13.200.000
Penyusutan aset tetap	2h,14	-	2.546.884	-	2.546.884	-
Bantuan bencana alam	2h,14	-	-	-	-	62.954.000
<b>Jumlah Beban</b>		<b>1.295.692.506</b>	<b>304.627.455</b>	-	<b>1.600.319.961</b>	<b>875.493.341</b>
<b>Kenaikan Aset Neto</b>		<b>463.289.187</b>	<b>496.080.932</b>	<b>234.875.000</b>	<b>1.194.245.119</b>	<b>1.543.601.478</b>

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

PUSAT PENGELOLAAN DANA SOSIAL  
 LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO  
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal  
 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah)

Catatan	Aset Neto			Jumlah
	Tidak Terikat	Terikat Temporer	Terikat Permanen	
Saldo per 1 Januari 2018	-	-	-	-
Kenaikan aset neto 2018	791.324.773	10.190.445	742.086.260	1.543.601.478
<b>Saldo per 31 Desember 2018</b>	<b>791.324.773</b>	<b>10.190.445</b>	<b>742.086.260</b>	<b>1.543.601.478</b>
Kenaikan aset neto 2019	463.289.187	496.080.932	234.875.000	1.194.245.119
<b>Saldo per 31 Desember 2019</b>	<b>1.254.613.960</b>	<b>506.271.377</b>	<b>976.961.260</b>	<b>2.737.846.597</b>

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

PUSAT PENGELOLAAN DANA SOSIAL  
 LAPORAN ARUS KAS  
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal  
 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah)

	Catatan	2019	2018
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>			
Penerimaan donasi sosial		1.310.594.433	751.962.878
Penerimaan bantuan dana operasional		352.500.000	828.595.100
Penerimaan donasi abadi		234.875.000	742.086.260
Penerimaan penggalangan dana bulan ramadhan		231.500.245	-
Penerimaan zakat		152.828.500	18.690.000
Penerimaan donasi peduli bencana		33.827.430	72.804.445
Penerimaan penjualan souvenir		13.071.000	-
Penerimaan bunga dan bagi hasil		82.816.260	4.956.136
Penyaluran donasi :			
Bantuan pendidikan		(112.718.000)	(306.268.855)
Bantuan dana delegasi		(194.722.708)	(51.382.600)
Bantuan sambung rasa		(133.962.125)	-
Bantuan infrastruktur		(47.140.000)	(35.200.000)
Bantuan kegiatan pemberdayaan masyarakat		(32.805.000)	(13.200.000)
Penyaluran zakat		(74.927.000)	(18.350.000)
Program ramadhan mubarak		(227.153.571)	-
Bantuan bencana alam		-	(62.954.000)
Pembayaran program penggalangan dana		(329.944.300)	(258.921.030)
Pembayaran aktivitas operasional		(506.090.661)	(89.798.333)
<b>Kas neto yang diperoleh dari aktivitas operasi</b>		<b>752.549.503</b>	<b>1.583.020.001</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>			
Perolehan aset tetap		(5.755.000)	(36.529.000)
Penempatan deposito yang dibatasi penggunaannya		(272.517.000)	(727.483.000)
Penambahan aset lain-lain		-	(8.408.260)
<b>Kas neto yang digunakan untuk aktivitas investasi</b>		<b>(278.272.000)</b>	<b>(772.420.260)</b>
<b>KENAIKAN NETO KAS DAN SETARA KAS</b>		<b>474.277.503</b>	<b>810.599.741</b>
<b>SALDO KAS DAN SETARA KAS PADA AWAL TAHUN</b>		<b>810.599.741</b>	<b>-</b>
<b>SALDO KAS DAN SETARA KAS PADA AKHIR TAHUN</b>		<b>1.284.877.244</b>	<b>810.599.741</b>

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