



Kampus
Merdeka
INDONESIA JAYA



NAZHIR UNIVERSITAS AIRLANGGA

Laporan Keuangan Dan
Laporan Auditor Independen
2022-2023

NAZHIR
Menyempurnakan
Kehidupan



**Nazhir Universitas Airlangga
Laporan Keuangan
beserta
Laporan Auditor Independen
31 Desember 2023 dan 2022**

DAFTAR ISI

Halaman

Surat Pernyataan Tanggungjawab Pengurus

Laporan keuangan

1. Laporan Posisi Keuangan 31 Desember 2023 dan 2022.....	2
2. Laporan Aktivitas untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022.....	3
3. Laporan Rincian Aset Wakaf untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022	4
4. Laporan Arus Kas untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022.....	5
5. Catatan atas Laporan Keuangan.....	6

Laporan Auditor Independen



UNIVERSITAS AIRLANGGA
NAZHIR UNIVERSITAS AIRLANGGA

Kantor Kesekretariatan Nazhir Kampus C Universitas Airlangga
Jalan Dr. Ir. H. Soekarno Mulyorejo Surabaya 60115 Telp. (031) 5954501, 082252288774
Laman : <http://www.puspas.unair.ac.id>, e-mail : info@puspas.unair.ac.id

SURAT PERNYATAAN PENGURUS
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023
SERTA UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2023
NAZHIR UNIVERSITAS AIRLANGGA

Nomor : 81A/NAZHIR/III/2024

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama	: Prof. Dr. Mohammad Nasih, SE., MT., Ak.
Alamat Kantor	: Kantor Kesekretariatan Nazhir Kampus C Universitas Airlangga, Jl. Dr. Ir. H. Soekarno, Mulyorejo Surabaya
Jabatan	: Ketua Nazhir Universitas Airlangga


Untuk dan atas nama Nazhir Universitas Airlangga menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Nazhir Universitas Airlangga;
2. Laporan keuangan Nazhir Universitas Airlangga telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan;
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. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Nazhir Universitas Airlangga.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Surabaya, 28 Maret 2024



Prof. Dr. Mohammad Nasih, SE., MT., Ak. 
Ketua

NAZHIR UNIVERSITAS AIRLANGGA
Laporan Posisi Keuangan
Per 31 Desember 2023 dan 2022

Aset

	Catatan	2023 Rp	2022 Rp
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	2c,3	458.456.450	878.543.277
Investasi	4	510.000.000	500.250.000
Piutang Pihak ketiga	2d,5	141.957.558	95.308.458
Piutang Pihak Berelasi	2d,6	173.991.833	153.191.335
Uang Muka	7	175.841.032	-
Jumlah Aset lancar		<u>1.460.246.873</u>	<u>1.627.293.070</u>
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap - Bersih (setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp372.474.681 pada 2023 dan Rp247.013.826 pada 2022)	8	2.753.163.712	1.811.755.772
Aset Tidak Lancar Lainnya - Bersih (setelah dikurangi akumulasi amortisasi sebesar Rp5.057.969 pada 2023 dan Rp2.887.500 pada 2022)	9	1.329.929.531	1.323.772.500
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>4.083.093.243</u>	<u>3.135.528.272</u>
Jumlah Aset		<u>5.543.340.116</u>	<u>4.762.821.342</u>

Liabilitas dan Aset Neto

	Catatan	2023 Rp	2022 Rp
Liabilitas			
Liabilitas Jangka Pendek			
Hutang Pihak Berelasi	10	24.328.212	19.136.031
Hutang Pihak Ketiga	11	-	11.923.625
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		<u>24.328.212</u>	<u>31.059.656</u>
Liabilitas Jangka Panjang			
Wakaf Temporer Jangka Panjang	2i,12	1.320.060.000	1.320.060.000
Liabilitas Lainnya Jangka Panjang	13	900.598.671	900.598.671
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang		<u>2.220.658.671</u>	<u>2.220.658.671</u>
ASET NETO			
Aset Neto	2g,14	3.298.353.233	2.511.103.015
		<u>3.298.353.233</u>	<u>2.511.103.015</u>
Jumlah Liabilitas dan Aset Neto		<u>5.543.340.116</u>	<u>4.762.821.342</u>

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

Laporan Aktivitas

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022

	Catatan	2023 Rp	2022 Rp
<u>PENGHASILAN</u>	2h,15		
Penerimaan Wakaf Permanen			
Kas		773.380.212	555.300.101
Tanah		-	335.637.000
Penerimaan Wakaf Temporer			
Kas		5.000.000	
Pengelolaan dan Pengembangan Aset Wakaf			
Pendapatan Investasi		-	5.505.854
Pendapatan Griya Khadijah		621.856.260	339.933.464
Pendapatan Pengelolaan Jurnal		-	2.800.000
Pendapatan Hibah		31.800.000	104.599.835
Jumlah Pendapatan		<u>1.432.036.472</u>	<u>1.343.776.254</u>
<u>BEBAN</u>	2h,16		
Beban Kegiatan			
Beban Kegiatan Ibadah		300.000	8.402.500
Beban Bantuan Pendidikan		14.405.000	8.750.000
Beban Kegiatan Kesehatan		253.000	-
Beban Kegiatan Fakir, Miskin, Anak Terlantar, Yatim Piatu, Beasiswa		-	6.718.500
Beban Kegiatan Kesejahteraan Umum Lainnya		-	63.142.835
Beban Usaha			
Beban Bagi Hasil Musyarakah		5.054.817	8.599.211
Beban Griya Khadijah		616.100.869	410.641.973
Beban Gaji Pengurus Nazhir		12.500.000	-
Beban Administrasi Bank		1.719.199	1.781.400
Beban Pajak		724.973	863.702
Jumlah Beban		<u>651.057.858</u>	<u>508.900.121</u>
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET NETO		780.978.614	834.876.133
Koreksi Aset Neto		6.271.604	-
ASET NETO PERIODE AWAL		2.511.103.015	1.676.226.882
ASET NETO PERIODE AKHIR		<u><u>3.298.353.233</u></u>	<u><u>2.511.103.015</u></u>

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

Laporan Rincian Aset Wakaf

Untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022

	<u>Wakif</u>	<u>Hasil & Pengembangan</u>	<u>Jumlah</u>
Saldo 31 Desember 2021	1.696.723.443	(20.496.561)	1.676.226.882
Penerimaan Wakaf Pernamen			
Kas Tahun 2021 dan Sebelumnya	1.695.223.443	(20.496.561)	1.674.726.882
Peralatan tahun 2021 dan sebelumnya	1.500.000	-	1.500.000
Kas tahun 2022	555.300.101	(56.060.968)	499.239.133
Tanah Tahun 2022	335.637.000	-	335.637.000
Saldo 31 Desember 2022	2.587.660.544	(76.557.529)	2.511.103.015
Penerimaan Wakaf Pernamen			
Kas Tahun 2022 dan Sebelumnya	2.250.523.544	(76.557.529)	2.173.966.015
Peralatan tahun 2022 dan sebelumnya	1.500.000	-	1.500.000
Kas tahun 2023	773.380.212	2.598.402	775.978.614
Tanah Tahun 2023	335.637.000	-	335.637.000
Penerimaan Wakaf Temporer			
Kas tahun 2023	5.000.000	-	5.000.000
Koreksi Aset Neto	-	6.271.604	6.271.604
Jumlah	3.361.040.756	(67.687.523)	3.298.353.233

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

NAZHIR UNIVERSITAS AIRLANGGA

Laporan Arus Kas

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022

	2023 Rp	2022 Rp
Arus kas dari Aktivitas operasi		
Penerimaan Wakaf	778.380.212	555.300.101
Penerimaan Hibah	31.800.000	107.399.835
Beban Usaha	(504.367.399)	(295.492.576)
Kegiatan Penyaluran	(14.958.000)	(87.013.835)
Penurunan (Kenaikan) Pendapatan yang Masih Harus Diterima	-	34.077
Penurunan (Kenaikan) Piutang Pihak Ketiga	(46.649.100)	128.188.996
Penurunan (Kenaikan) Piutang Pihak Berelasi	(20.800.498)	(153.191.335)
Penurunan (Kenaikan) Uang Muka	(175.841.032)	-
Penurunan (Kenaikan) Investasi	(9.750.000)	(500.250.000)
Penurunan (Kenaikan) Aset Lainnya	(6.157.031)	559.435.000
Penurunan (Kenaikan) Hutang	(6.731.444)	(482.349.781)
Penurunan (Kenaikan) Liabilitas Lainnya	-	(291.477.205)
Penambahan Aset Tetap	(1.066.868.795)	(811.455.500)
Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	<u>(1.041.943.087)</u>	<u>(1.270.872.223)</u>
Arus kas dari Aktivitas Investasi		
Bagi Hasil	-	5.505.854
Pendapatan Griya Khadijah	621.856.260	339.933.464
Jumlah Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	<u>621.856.260</u>	<u>345.439.318</u>
Kenaikan/(Penurunan) Kas dan Setara Kas	<u>(420.086.827)</u>	<u>(925.432.905)</u>
Kas dan Setara Kas Awal Tahun	<u>878.543.277</u>	<u>1.803.976.182</u>
Kas dan Setara Kas khir Tahun	<u>458.456.450</u>	<u>878.543.277</u>

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

1. UMUM**a. Pendirian**

Wakaf adalah perbuatan hukum wakif untuk memisahkan dan/atau menyerahkan sebagian harta benda miliknya untuk dimanfaatkan selamanya atau untuk jangka waktu tertentu sesuai dengan kepentingannya guna keperluan ibadah dan/atau kesejahteraan umum menurut syariah (UU No. 41 tahun 2004). Pada tanggal 27 September 2018, Badan Wakaf Indonesia telah mengesahkan Universitas Airlangga sebagai salah satu Nazhir Wakaf Uang di Indonesia melalui Surat Tanda Bukti Pendaftaran Nazhir Nomor 3.3.00199 sampai dengan tahun 2023. Lembaga berkedudukan di Kantor Kesekretariatan Nazhir Kampus C Universitas Airlangga, Jl. Dr. Ir. H. Soekarno, Mulyorejo Surabaya

a. Fungsi

Berdasarkan Peraturan Rektor Universitas Airlangga Nomor 32 Tahun 2020, fungsi dari Nazhir Universitas Airlangga adalah sebagai berikut

- a. Menjalankan Kewajiban selaku Nazhir yang menerima dan mengelola wakaf sesuai dengan kehendak pemberi wakaf
- b. Pelaksanaan dan fungsi sebagaimana dimaksud pada huruf a sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan

c. Susunan Pengurus

Berdasarkan Keputusan Rektor Universitas Airlangga Nomor 1166/UN3/2020 tanggal 28 Desember 2020 tentang Struktur dan Pengurus Nazhir Organisasi Universitas Airlangga, maka susunan pengurus pada tahun 2023 dan 2022 sebagai berikut:

Ketua : Prof.Dr.Mohammad Nasih, SE.,MT., Ak
 Koordinator : Dr.Wisudanto., SE., MM., CFP., ASPM
 Sekretaris : Dr.Irham Zaki S.Ag., MEI
 Anggota : Dr. Prawitra Thalib, SH., M.H., ACI Arb
 Nikmatul Fuadah, S.EI
 Celine Ilyasin, SE

d. Penghimpunan

Nazhir Universitas Airlangga menghimpun wakaf dari masyarakat berupa benda bergerak maupun tidak bergerak.

e. Penyaluran

Hasil dari pengelolaan wakaf akan disalurkan untuk beasiswa, bantuan pendidikan, pengembangan kompetensi dan softskill, peralatan laboratorium, bantuan kesehatan dan pengembangan infrastruktur pendidikan

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING

Berikut ini adalah ikhtisar kebijakan akuntansi yang penting yang dianut oleh Nazhir Universitas Airlangga dalam menyusun laporan keuangan.

a. Pernyataan Kepatuhan

Berdasarkan Undang-Undang Nomor 41 Tahun 2004 Tentang Wakaf, yang berhak melakukan pengumpulan dana adalah Nazhir atau pengelola wakaf yang telah mendapatkan izin dari Badan Wakaf Indonesia. Maka Penyusunan Laporan Keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku di Indonesia.

b. Dasar Penyajian dan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan disajikan dalam mata uang fungsional yang berlaku di Indonesia dan disajikan dalam periode akuntansi yang benar. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan Nazhir Universitas Airlangga adalah dengan harga perolehan dan menggunakan asumsi akrual. Laporan Keuangan terdiri dari atas Laporan Posisi Keuangan, Laporan Aktivitas, Laporan Rincian Aset Wakaf, Laporan Arus Kas dan Catatan Atas Laporan Keuangan.

c. Kas dan Setara kas

Kas dan Setara kas diklasifikasikan sebagai aset keuangan yang dikelola menggunakan basis kas. Dana kas dan setara kas dicatat dalam akuntansi Nazhir Universitas Airlangga sesuai dengan kas tunai (*Cash On Hand*) dan kas yang tersimpan dalam rekening bank (*Cash on Bank*). Kas diartikan sebagai uang tunai yang dipegang oleh bendahara Nazhir Universitas Airlangga. Pada akhir periode berjalan, Bagian keuangan Nazhir Universitas Airlangga melakukan rekonsiliasi atas saldo rekening di bank.

d. Piutang

Piutang disajikan dalam jumlah bersihnya yaitu setelah dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih, yang diestimasi berdasarkan penelaahan saldo piutang pada akhir tahun.

e. Beban Dibayar Dimuka

Beban Dibayar Dimuka merupakan jumlah pembayaran tertentu kepada pihak ketiga atas manfaat yang belum diperoleh Nazhir Universitas Airlangga dalam tanggal neraca. Beban dibayar dimuka diamortisasi selama masa manfaat masing-masing biaya dengan menggunakan metode garis lurus.

f. Kewajiban Entitas

Kewajiban Nazhir Universitas Airlangga merupakan kewajiban atas transaksi dengan penerima donasi, pelunasan Kewajiban Lancar dilakukan dengan Menggunakan Aktiva Lancar.

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (Lanjutan)

g. Aset Neto

Aset Neto merupakan jumlah masing - masing kelompok aset bersih berdasarkan ada atau tidaknya pembatasan oleh penyumbang.

h. Pengakuan Penghasilan dan Beban

Penghasilan

Nazhir mengakui aset wakaf dalam laporan keuangan ketika memiliki kendali secara hukum atas aset wakaf tersebut. Syarat pengakuan aset wakaf dalam laporan keuangan ketika terjadi pengalihan kendali dari wakif kepada nazhir dengan terpenuhinya kedua kondisi berikut :

- a. Telah terjadi pengalihan kendali atas aset wakaf secara hukum; dan
- b. Telah terjadi pengalihan kendali atas manfaat ekonomis aset wakaf.

Kondisi diatas umumnya akan dapat terpenuhi pada saat terjadi akta ikrar wakaf yaitu terjadi pengalihan kendali fisik atas aset wakaf secara hukum yang disertai dengan pengalihan kendali fisik atas aset wakaf dari wakif kepada nazhir. Kendali atas aset wakaf secara hukum juga dapat terpenuhi, misalnya, ketika wakif mentransfer dana langsung ke rekening lembaga keuangan.

Beban

Pengakuan beban menggunakan basis akrual, yaitu pada saat terjadinya.

i. Wakaf Temporer

Wakaf temporer merupakan aset wakaf yang diserahkan oleh wakif kepada nazhir untuk dikelola dan dikembangkan dalam waktu tertentu. Nazhir mengakui aset wakaf temporer sebagai liabilitas, sementara hasil pengelolaan dan pengembangan dari aset wakaf temporer diakui sebagai penghasilan.

3. KAS DAN SETARA KAS

	2023 Rp	2022 Rp
Kas		
- Kas di Tangan	206.500	-
Bank		
- PT Bank Syariah Indonesia a/c 7711777789	1.208.706	106.700.725
- PT Bank Syariah Indonesia a/c 9070070078	294.859	47.474.895
- PT Bank Syariah Indonesia a/c 7206001761	2.285.593	43.788.093
- PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Timur a/c 6101005227	6.745.512	24.154.828
- PT Bank CIMB Niaga Tbk - Unit Syariah a/c 860007459700	-	7.907.031
- PT Bank CIMB Niaga Tbk - Unit Syariah a/c 860011310500	4.607.736	-
- PT Bank Muamalat Indonesia a/c 7060009747	2.113.143	2.338.143
- PT Bank Mandiri (Persero) a/c 1420018329754	417.874	1.179.562
- PT Bank Syariah Indonesia a/c 9070070089	45.576.527	-
Deposito		
- PT Bank Syariah indonesia -AA0140039	145.000.000	145.000.000
- PT Bank CIMB Niaga - 8600745560000003	-	500.000.000
- PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Timur-A017990	200.000.000	-
- PT Bank Syariah indonesia -AB00274078	50.000.000	-
Jumlah	458.456.450	878.543.277

Tingkat nisbah bagi hasil untuk deposito pada tahun 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

	2023	2022
Tingkat Nisbah Bagi hasil	25%-75%	47% - 50%

NAZHIR UNIVERSITAS AIRLANGGA

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022

4. INVESTASI

	2023	2022
- Wadi'ah Yad Amanah	-	500.250.000
- Investasi Pada Entitas Perkumpulan Wakif Indonesia Airlangga	510.000.000	-
Jumlah	510.000.000	500.250.000

Wadi'ah Yad Amanah

Berdasarkan Akad Wadi'ah Yad Amanah No. 876/UN3.34/KU/2022 tanggal 22 November 2022, Nazhir Universitas Airlangga menitipkan dananya kepada PUSPAS Universitas Airlangga rincian sebagai berikut:

- Titipan Dana : Rp 500.000.000 (Lima Ratus Juta Rupiah) yang ditabungkan melalui Nomor Rekening 27581005180-3 Bank OCBC NISP Syariah.
- Setoran Rutin :Rp 250.000 / Bulan (tetap melekat menjadi milik Nazhir dan dapat diambil sewaktu-waktu)
- Jangka waktu : 1 tahun, sejak 22 November 2021 sampai dengan 22 November 2023

Wadi'ah Yad Dhamanah

Berdasarkan Perjanjian Kerjasama antara Nazhir dengan Perkumpulan Wakif Indonesia Airlangga dengan No:36/NAZHIR/IX/2023 tanggal 29 September 2023, Nazhir menitipkan dananya kepada Perkumpulan Wakif Indonesia Airlangga dengan akad wadi'ah yad dhamanah. Penitipan dana tersebut telah ditransfer pada rekening Bank BRI milik Perkumpulan Wakif Indonesia Airlangga dengan nomor rekening 058001999888565 dengan Nominal Rp510.000.000

5. PIUTANG PIHAK KETIGA

	2023 Rp	2022 Rp
- Baznas	12.000.058	38.600.058
- LAZ Al Azhar	129.957.500	56.708.400
Jumlah	141.957.558	95.308.458

Berdasarkan Peraturan Badan Amil Zakat Nasional Nomor 2 Tahun 2016 tentang Pembentukan dan Tata Kerja Unit Pengumpul Zakat, Unit Pengumpul Zakat (UPZ) dapat membantu pendistribusian zakat paling banyak sebesar 70% dari dana yang telah dikumpulkan oleh UPZ. Universitas Airlangga sebagai UPZ dari BAZNAS dan LAZ Al Azhar berhak untuk mendistribusikan zakat yang telah dikumpulkan dan akan disalurkan untuk Program Pengembangan Karakter Griya Khadijah.

BAZNAS

Piutang pihak ketiga sebesar Rp12.000.058 merupakan permohonan penyaluran dana zakat pada BAZNAS untuk Program Pengembangan Karakter Griya Khadijah sesuai dengan surat permohonan sebagai berikut :

- Surat Permohonan Pencairan Dana No. 980/UN3.34/KU/2022 tanggal 28 Oktober 2022 dengan nominal pencairan dana sebesar Rp39.000.000.
- Surat Permohonan Pencairan Dana No. 744/UN3.34/KU/2022 tanggal 17 Oktober 2022 dengan nominal pencairan dana sebesar Rp26.000.000.
- Surat Permohonan Pencairan Dana No. 961/UN3.34/TU/2021 tanggal 31 Desember 2021 dengan nominal pencairan dana sebesar Rp51.422.110, sampai dengan 31 Desember 2022 sisa piutang yang belum terbayarkan adalah sebesar Rp12.000.000.

Laz Al Azhar

Piutang pihak ketiga sebesar Rp129.957.500 merupakan permohonan penyaluran dana zakat pada LAZ AL Azhar untuk Program Pengembangan Karakter Griya Khadijah sesuai dengan surat permohonan sebagai berikut

- Surat Permohonan Pencarian Dana No. 962/UN3.34/TU/2021 tanggal 31 Desember 2021 dengan nominal pencairan dana sebesar Rp55.083.500.
- Surat Permohonan Pencarian Dana No. 962/UN3.34/TU/2021 tanggal 31 Desember 2021 dengan nominal pencairan dana sebesar Rp90.000.000, sampai dengan 31 Desember 2022 sisa piutang yang belum terbayarkan adalah sebesar Rp1.624.900.
- Surat Permohonan Pencarian Dana No. 321/UN3.34/KU/2023 tanggal 27 Maret 2023 dengan nominal pencairan dana sebesar Rp56.335.500
- Surat Permohonan Bantuan Pendanaan No.606/UN3.PUSPAS/KM.01.00/2023 tanggal 31 Mei 2023 terkait Program Beasiswa Pengembangan Karakter Griya Khadijah oleh Nazhir Universitas Airlangga mengajukan dana kepada LAZ Al-Azhar dengan nominal sebesar Rp129.584.600

6. PIUTANG BERELASI

	2023 Rp	2022 Rp
- Pusat Pengelolaan Dana Sosial Universitas Airlangga	173.991.833	153.191.335
Jumlah	173.991.833	153.191.335

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022

7. UANG MUKA

	2023 Rp	2022 Rp
- PT. Bina Lintas Usaha Ekonomi	22.502.800	-
- PT. Cipta Anugerah Indotama	134.908.300	-
- CV Multi Indo Jaya	12.492.432	-
- Sewa Dibayar dimuka	5.937.500	-
Jumlah	175.841.032	-

8. ASET TETAP

Aset Tetap**Tahun 2023**

	31 Desember 2022 Rp	Penambahan Rp	Pengurangan Rp	Koreksi Rp	31 Desember 2023 Rp
Harga Perolehan :					
Tanah	507.076.000	13.002.500	-	-	520.078.500
Sarana dan Prasarana	1.304.684.691	997.202.395	-	-	2.301.887.086
Furniture dan Peralatan	247.008.907	56.663.900	-	-	303.672.807
Jumlah	2.058.769.598	1.066.868.795	-	-	3.125.638.393
Akum. Penyusutan					
Akm. Penyusutan Sarana dan Prasarana	161.443.674	76.791.854	-	(7.425.598)	230.809.930
Akm. Penyusutan Furniture dan Peralatan	85.570.152	54.940.605	-	1.153.994	141.664.751
Jumlah	247.013.826	131.732.459	-	(6.271.604)	372.474.681
Nilai buku	1.811.755.772				2.753.163.712

Tahun 2022

	31 Desember 2021 Rp	Penambahan Rp	Pengurangan Rp	Koreksi Rp	31 Desember 2022 Rp
Harga Perolehan :					
Tanah	-	507.076.000	-	-	507.076.000
Sarana dan Prasarana	691.126.691	613.558.000	-	-	1.304.684.691
Furniture dan Peralatan	220.550.407	26.458.500	-	-	247.008.907
Jumlah	911.677.098	1.147.092.500	-	-	2.058.769.598
Akum. Penyusutan					
Akm. Penyusutan Sarana dan Prasarana	84.651.820	76.791.854	-	-	161.443.674
Akm. Penyusutan Furniture dan Peralatan	35.968.296	49.601.856	-	-	85.570.152
Jumlah	120.620.116	126.393.710	-	-	247.013.826
Nilai buku	791.056.982				1.811.755.772

Berdasarkan Akta Ikrar Wakaf Permanen dengan nomor: WT.2/05/13/IX/2022 yang dikeluarkan oleh Pejabat Pembuat Akta Ikrar Wakaf Kantor Urusan Agama Kecamatan Tambaksari, Nazhir Universitas Airlangga pada tahun 2022 menerima aset wakaf permanen berupa tanah sebesar Rp335.637.000 yang terletak pada Jl. Kalikepiting 117 B No. 5A-5B, Kelurahan Pacarkembang, Kecamatan Tambaksari, Kota Surabaya. Pada tahun 2023 Griya Khadijah sudah selesai dibangun

Berdasarkan Berita Acara Serah Terima Penyelesaian Pembangunan Griya Khadijah 2 dengan No.170/NAZHIR/VI/2023 pada tanggal 8 September 2023 telah dilakukan serah terima Bangunan Griya Khadijah 2 oleh CV Chakra Dharmawangsa kepada Nazhir Universitas Airlangga dengan kontrak yang disepakati Rp943.500.000

9. ASET TIDAK LANCAR LAINNYA

	2023 Rp	2022 Rp
Nilai Perolehan		
Hak Atas Pengelolaan Bangunan	1.320.060.000	1.320.060.000
Aset Tak Berwujud Website	14.927.500	6.600.000
Jumlah Nilai Perolehan	<u>1.334.987.500</u>	<u>1.326.660.000</u>
Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Lancar Lainnya		
Aset Tak Berwujud Website	5.057.969	2.887.500
Jumlah Akumulasi Amortisasi	<u>5.057.969</u>	<u>2.887.500</u>
Jumlah	<u><u>1.329.929.531</u></u>	<u><u>1.323.772.500</u></u>

Hak Atas Pengelolaan Bangunan

Berdasarkan Akta Ikrar Wakaf Manfaat Berjangka Waktu nomor: WT.2/14/13/01/2019A yang dikeluarkan oleh Pejabat Pembuat Akta Ikrar Wakaf Kantor Urusan Agama Kecamatan Tambaksari, Nazhir Universitas Airlangga menerima aset wakaf temporer berupa hak atas pengelolaan bangunan yang terletak pada Jl. Kalikeping 117 B No. 5A-5B, Kelurahan Pacarkembang, Kecamatan Tambaksari, Kota Surabaya. Bangunan tersebut akan dimanfaatkan sebagai asrama mahasiswa "Griya Khadijah". Jangka waktu pemanfaatan bangunan adalah selama 5 tahun terhitung mulai 8 November 2019 sampai dengan 8 November 2024.

Pada tahun 2020 terdapat perubahan pada Akta Ikrar Wakaf mengenai jangka waktu pemanfaatan bangunan dari 5 tahun menjadi 9 tahun terhitung mulai 8 November 2019 sampai dengan 8 November 2028. Sampai 31 Desember 2022 perubahan Akta Ikrar Wakaf dalam proses penyusunan di Kantor Urusan Agama.

Pada tahun 2023 terdapat Perubahan Akta Ikrar Wakaf dengan nomor: WT.4a/05/13/III/2023 tertanggal 16 Maret 2023 dengan jangka waktu 8 November 2019 sampai dengan 8 November 2029 Akta Ikrar Wakaf telah dilakukan pengesahan di Kantor Urusan Agama.

10. HUTANG PIHAK BERELASI

	2023 Rp	2022 Rp
- Pusat Pengelolaan Dana Sosial Universitas Airlangga	24.328.212	19.136.031
Jumlah	<u>24.328.212</u>	<u>19.136.031</u>

Hutang pihak berelasi sebesar Rp24.328.212 pada tahun 2023 dan Rp19.136.031 pada tahun 2022 adalah hutang kepada PUSPAS atas bantuan biaya operasional Griya Khadijah.

11. HUTANG PIHAK KETIGA

	2023 Rp	2022 Rp
- CV Karya Abadi 21	-	11.923.625
Jumlah	<u>-</u>	<u>11.923.625</u>

Hutang pada CV Karya Abadi 21 merupakan hutang Nazhir Universitas Airlangga atas pembangunan Rumah Ibadah Fakultas Kedokteran Gigi Universitas Airlangga.

12. WAKAF TEMPORER JANGKA PANJANG

	2023 Rp	2022 Rp
- Wakaf Temporer Jangka Panjang	1.320.060.000	1.320.060.000
Jumlah	<u>1.320.060.000</u>	<u>1.320.060.000</u>

Berdasarkan Akta Ikrar Wakaf Manfaat Berjangka Waktu nomor: WT.2/14/13/01/2019A yang dikeluarkan oleh Pejabat Pembuat Akta Ikrar Wakaf Kantor Urusan Agama Kecamatan Tambaksari, Nazhir Universitas Airlangga menerima aset wakaf temporer berupa hak atas pengelolaan bangunan yang terletak pada Jl. Kalikeping 117 B No. 5A-5B, Kelurahan Pacarkembang, Kecamatan Tambaksari, Kota Surabaya. Bangunan tersebut akan dimanfaatkan sebagai asrama mahasiswa "Griya Khadijah". Jangka waktu pemanfaatan bangunan adalah selama 5 tahun terhitung mulai 8 November 2019 sampai dengan 8 November 2024 (lihat catatan nomor 9).

12. WAKAF TEMPORER JANGKA PANJANG (Lanjutan)

Pada tahun 2020 terdapat perubahan pada Akta Ikrar Wakaf mengenai jangka waktu pemanfaatan bangunan dari 5 tahun menjadi 9 tahun terhitung mulai 8 November 2019 sampai dengan 8 November 2028. Sampai dengan 31 Desember 2022 perubahan Akta Ikrar Wakaf dalam proses penyusunan di Kantor Urusan Agama.

Pada tahun 2023 terdapat Perubahan Akta Ikrar Wakaf dengan nomor: WT.4a/05/13/III/2023 tertanggal 16 Maret 2023 dengan jangka waktu 8 November 2019 sampai dengan 8 November 2029 Akta Ikrar Wakaf telah dilakukan pengesahan di Kantor Urusan Agama.

13. LIABILITAS LAINNYA

	2023 Rp	2022 Rp
Liabilitas Lainnya Jangka Panjang		
- Musyarakah Pembangunan GK	572.467.478	572.467.478
- Musyarakah Pembangunan GK II	328.131.193	328.131.193
Total Liabilitas Jangka Panjang	<u>900.598.671</u>	<u>900.598.671</u>

Musyarakah

1. Akad Musyarakah Pembangunan Griya Khadijah

Berdasarkan akad Musyarakah No. 284/UN3.34/TU/2020 tanggal 2 Desember 2020, Nazhir Universitas Airlangga bekerjasama dengan PUSPAS Universitas Airlangga untuk pembangunan Asrama Griya Khadijah, dengan ketentuan sebagai berikut :

- Objek Musyarakah: Rp350.577.610 dengan mekanisme pembagian modal :
 - Rp262.933.207 dari PUSPAS
 - Rp87.644.402 dari Nazhir-
- Nisbah : 75% untuk PUSPAS Universitas Airlangga
25% untuk Nazhir Universitas Airlangga
- Jangka Waktu Akad : 7 tahun terhitung sejak 1 Desember 2020 sampai dengan 1 Desember 2027

Adendum Akad Musyarakah Pembangunan Griya Khadijah

Pada tahun 2021 akad Musyarakah No. 284/UN3.34/TU/2020 tanggal 2 Desember 2020 mengalami perubahan nilai modal semula Rp350.577.610 menjadi Rp572.467.478 berdasarkan Adendum Akad Musyarakah No. 22/UN3.34/TU/2021 tanggal 7 Januari 2021, dengan ketentuan sebagai berikut :

Objek Musyarakah : Perubahan penyerahan modal dari nilai total awal sebesar Rp350.577.610 menjadi berjumlah Rp572.467.478 dengan mekanisme Pembagian modal :

- Rp429.350.608 dari PUSPAS
- Rp143.116.870 dari Nazhir.
- Nisbah : 75% untuk PUSPAS Universitas Airlangga
25% untuk Nazhir Universitas Airlangga

2. Akad Musyarakah Pembangunan Griya Khadijah II

Berdasarkan akad Musyarakah No. 4/UN3.34/TU/2021 tanggal 1 Januari 2021, Nazhir Universitas Airlangga bekerjasama dengan PUSPAS Universitas Airlangga untuk pembangunan Asrama Griya Khadijah, dengan ketentuan

- Objek Musyarakah : Rp5.000.000.000 dengan mekanisme pembagian modal :
 - 30% PUSPAS atau senilai Rp1.500.000.000 berupa dana yang digunakan untuk pembangunan Asrama Griya Khadijah yang dibayarkan bertahap, dengan pembayaran tahap pertama sebesar Rp328.131.193
- Nisbah : 30% untuk PUSPAS Universitas Airlangga dan 70% untuk Nazhir Universitas Airlangga
- Jangka Waktu Akad : 2 tahun terhitung sejak 1 Januari 2021 sampai dengan 1 Januari 2023

Catatan Atas Laporan Keuangan

Untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022

13. LIABILITAS LAINNYA (Lanjutan)**Adendum Akad Musyarakah Pembangunan Griya Khadijah II**

Pada tahun 2023 akad Musyarakah No. 4/UN3.34/TU/2021 tanggal 1 Januari 2021 mengalami perubahan nilai modal semula Rp5.000.000.000 menjadi Rp500.000.000 berdasarkan Adendum Akad Musyarakah No. 21/UN3.34/PL/2023 tanggal 2 Januari 2023, dengan ketentuan sebagai berikut :

- Objek Musyarakah : Rp500.000.000 dengan mekanisme pembagian modal :
 - 65,7% PUSPAS atau senilai Rp328.131.193 berupa dana yang digunakan untuk pembangunan Asrama Griya Khadijah
 - 34,3% Nazhir atau senilai Rp171.868.807 berupa dana yang digunakan untuk pembangunan Asrama Griya Khadijah
- Nisbah : 65,7% untuk PUSPAS Universitas Airlangga dan 34,3% untuk Nazhir Universitas Airlangga
- Jangka Waktu Akad : 3 tahun terhitung sejak 2 Januari 2023 sampai dengan 2 Januari 2026

14. ASET NETO

	2023 Rp	2022 Rp
- Aset Neto	3.298.353.233	2.511.103.015
Jumlah	3.298.353.233	2.511.103.015

15. PENGHASILAN

	2023 Rp	2022 Rp
Penerimaan Wakaf Permanen		
- Kas	773.380.212	555.300.101
- Tanah	-	335.637.000
Jumlah (A)	773.380.212	890.937.101
Penerimaan Wakaf Temporer		
- Kas	5.000.000	-
Jumlah (B)	5.000.000	-
Pengelolaan dan Pengembangan Aset wakaf		
- Pendapatan Investasi	-	5.505.854
- Pendapatan Hibah	31.800.000	104.599.835
- Pendapatan Pengelolaan Jurnal	-	2.800.000
- Pendapatan Griya Khadijah	621.856.260	339.933.464
Jumlah (C)	653.656.260	452.839.153
Jumlah Penghasilan (A+B+C)	1.432.036.472	1.343.776.254

16. BEBAN KEGIATAN DAN USAHA

	2023 Rp	2022 Rp
Beban Kegiatan		
- Kegiatan Ibadah	300.000	8.402.500
- Kegiatan Pendidikan	14.405.000	8.750.000
- Kegiatan Kesehatan	253.000	-
- Bantuan Fakir Miskin, Anak Terlantar, Yatim Piatu, Beasiswa	-	6.718.500
- Kegiatan Kesejahteraan Umum Lainnya	-	63.142.835
Jumlah (A)	14.958.000	87.013.835
Beban Usaha		
- Beban Administrasi	1.719.199	1.781.400
- Beban Pajak Bank	724.973	863.702
- Beban Bagi Hasil Musyarakah	5.054.817	8.599.211
- Beban Griya Khadijah	616.100.869	410.641.973
- Beban Gaji Pengurus Nazhir	12.500.000	-
Jumlah (B)	636.099.858	421.886.286
Jumlah Beban Kegiatan Usaha (A+B)	651.057.858	508.900.121

17. INFORMASI LAINNYA

Griya Khadijah merupakan asrama mahasiswi binaan Nazhir Universitas Airlangga yang telah beroperasi sejak tahun 2020. Berikut merupakan rincian pendapatan dan beban Griya Khadijah per 31 Desember 2023 dan 2022 :

	2023 Rp	2022 Rp
Pendapatan Griya Khadijah		
Pendapatan Sewa kamar	-	270.000
Pendapatan Jasa Pendidikan		
- Mahasiswa	40.100.000	45.000.000
- Beasiswa LAZ dan BAZ	129.584.600	200.348.785
- Beasiswa PUSPAS	137.915.400	65.000.000
Pendapatan Jasa Triase	-	2.100.000
Pendapatan Sociopreneur	281.035.952	27.214.679
Pendapatan Investasi	29.513.168	-
Pendapatan Pengelolaan Jurnal	3.050.400	-
Pendapatan Lain-lain	656.740	-
Jumlah	<u>621.856.260</u>	<u>339.933.464</u>
Beban Griya Khadijah		
Beban Penyusutan Bangunan dan Inventaris GK	131.732.459	126.393.710
Beban Gaji	149.248.005	132.065.900
Beban Honorarium	2.205.000	30.090.000
Beban Perlengkapan	28.362.860	10.798.500
Beban Transportasi	436.000	-
Beban Pengiriman	9.000	-
Beban Konsumsi	3.976.200	9.197.600
Beban Utilitas	69.026.992	66.680.185
Beban Lain-lain	11.559.688	9.492.500
Beban Amortisasi	2.170.469	1.650.000
Beban Pengembangan SDM	-	2.950.500
Beban Program Sociopreneur	217.374.196	21.323.077
Jumlah	<u>616.100.869</u>	<u>410.641.973</u>
Surplus (Defisit)	<u>5.755.391</u>	<u>(70.708.509)</u>

18. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Pengurus bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan 31 Desember 2023 ini yang telah diselesaikan pada tanggal 28 Maret 2024



Nomor : 00153/3.0290/AU.1/11/1897-1/1/III/2024

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Pengurus

Nazhir Universitas Airlangga

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Nazhir Universitas Airlangga**, yang terdiri dari Laporan Posisi Keuangan tanggal 31 Desember 2023, laporan aktivitas, laporan rincian aset wakaf serta 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 **Nazhir Universitas Airlangga** tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya 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 entitas 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.

Hal Lain

Laporan keuangan **Nazhir Universitas Airlangga** tanggal 31 Desember 2022 diaudit oleh auditor lain, dengan Laporan Auditor Independen nomor: 00110/2.1087/AU.1/11/0195-5/1/III/2023 yang menyatakan opini wajar tanpa pengecualian pada tanggal 25 Maret 2023.

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap 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.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan entitas dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal – hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi entitas 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 Nazhir Universitas Airlangga.

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.
- Memeroleh 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 keefektivitasan pengendalian internal entitas.
 - Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
 - Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan entitas 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 entitas 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.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

KAP ERFAN & RAKHMAWAN



Prima Mari Kristanto, CPA
NRAP : AP. 1897

Surabaya, 28 Maret 2024

