

YAYASAN VITKA

**LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2019
DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL TERSEBUT**

DAN LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

YAYASAN VITKA
DAFTAR ISI
31 DESEMBER 2019 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	Halaman
Surat Pernyataan Pengurus	
Laporan Auditor Independen	
Laporan Posisi Keuangan	1-2
Laporan Aktivitas	3
Laporan Perubahan Aset Neto	4
Laporan Arus Kas	5-6
Catatan atas Laporan Keuangan	7-23

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2019 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
YAYASAN VITKA**

Saya yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama	:	Alvidyan Virgarazman
Alamat kantor	:	Komp. Windsor Central Blok A No. 9 Lubuk Baja Kota, Lubuk Baja, Batam
Alamat domisili	:	Komplek Kesehatan Pelabuhan No. A14, RT. 004 RW. 001 Baloi Indah, Lubuk Baja, Batam
Nomor telepon	:	0778-324000
Jabatan	:	Ketua Pengurus

menyatakan bahwa:

1. Saya bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Yayasan Vitka;
2. Laporan keuangan Yayasan Vitka telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP);
3.
 - a) Semua informasi dalam laporan keuangan Yayasan Vitka telah dimuat secara lengkap dan benar;
 - b) Laporan keuangan Yayasan Vitka tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
 - c) Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh Yayasan Vitka sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku;
4. Saya bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi Yayasan Vitka.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Atas nama dan mewakili Pengurus
YAYASAN VITKA



Alvidyan Virgarazman
Ketua Pengurus

Batam, 1 Desember 2020

YAYASAN VITKA

No : 000927/2.0459/AU.1/10/1441-2/1/XII/2020

**Pemegang Saham, Dewan Komisaris dan Direksi
YAYASAN VITKA**

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Vitka terlampir, yang terdiri dari Laporan Neraca tanggal 31 Desember 2019, serta laporan aktivitas, laporan perubahan aset bersih, 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 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 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.

Basis untuk opini wajar dengan pengecualian

Yayasan belum melakukan pencadangan imbalan kerja karyawan terkait dengan peraturan ketenagakerjaan yang tertuang dalam Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13 tahun 2003 mengenai penyelesaian pemutusan hubungan kerja dan penetapan uang pesangon, uang penghargaan masa kerja dan ganti kerugian di Yayasan. Menurut pendapat kami, pencadangan tersebut diwajibkan oleh Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) Bab 23, "Imbalan Kerja".

Sebagaimana dijelaskan pada Catatan 3m atas laporan keuangan, Yayasan tidak menyediakan informasi yang kami pandang perlu untuk mencapai kesimpulan bahwa perhitungan pajak penghasilan Yayasan telah sesuai dengan peraturan perpajakan dan SAK-ETAP Bab 24, "Pajak Penghasilan". Faktor-faktor tersebut merupakan bagian yang signifikan dari laporan keuangan Yayasan.

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 Vitka tanggal 31 Desember 2019, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

Penekanan suatu hal

Sebagaimana dijelaskan lebih lengkap dalam Catatan 19b pada laporan keuangan, Perusahaan mungkin terkena dampak merugikan di tahun 2020 dari wabah novel corona virus (Covid-19) yang dinyatakan sebagai pandemi global oleh Organisasi Kesehatan Dunia pada Maret 2020. Pendapat kami tidak dimodifikasi sehubungan dengan masalah ini.

Heliantono & Rekan



HELIANTONO & REKAN
Parker Randall International
Registered Public Accountants

Wen Lie, CPA.

Nomor Registrasi Akuntan Publik: AP. 1441

Jakarta, 1 Desember 2020

YAYASAN VITKA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 DESEMBER 2019
 Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	<u>Catatan</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>ASET</u>			
ASET LANCAR			
Kas dan setara kas	5,14,18	1.309.930.232	316.679.142
Dana yang dibatasi penggunaannya	5,14,18	-	250.000.000
Piutang usaha pihak ketiga	6	1.683.547.501	2.300.892.500
Piutang lain-lain	7,18		
Pihak ketiga		743.426.114	1.625.053.952
Pihak berelasi		-	928.834.747
Biaya dibayar dimuka	8	2.100.000	330.170.810
Jumlah aset lancar		<u>3.739.003.847</u>	<u>5.751.631.151</u>
ASET TIDAK LANCAR			
Aset tetap, setelah dikurangi akumulasi penyusutan masing-masing sebesar Rp 5.718.417.140 dan Rp 4.349.747.517 pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018	9,14	51.368.639.829	2.225.928.375
Jumlah aset tidak lancar		<u>51.368.639.829</u>	<u>2.225.928.375</u>
JUMLAH ASET		<u>55.107.643.676</u>	<u>7.977.559.526</u>

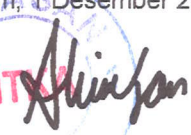
Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
 dari laporan keuangan secara keseluruhan.

YAYASAN VITKA
LAPORAN POSISI KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2019
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	<u>Catatan</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>LIABILITAS DAN ASET NETO</u>			
LIABILITAS JANGKA PENDEK			
Utang usaha	10,18		
Pihak ketiga		-	16.361.408
Pihak berelasi		-	28.698.000
Utang lain-lain	11,18		
Pihak ketiga		1.908.457.501	2.234.522.000
Pihak berelasi		66.245.022.428	15.284.165.919
Beban akrual	12	115.514.140	355.836.018
Pendapatan diterima dimuka	13	1.740.090.566	729.294.638
Utang pajak		67.099.229	-
Utang pembiayaan konsumen yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun	14,18	117.219.781	86.104.574
Jumlah liabilitas jangka pendek		70.193.403.645	18.734.982.557
LIABILITAS JANGKA PANJANG			
Utang pembiayaan konsumen, setelah dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam satu tahun	14,18	278.420.114	31.335.536
Jumlah liabilitas jangka panjang		278.420.114	31.335.536
JUMLAH LIABILITAS		70.471.823.759	18.766.318.093
ASET NETO			
Terikat permanen		500.000.000	500.000.000
Tidak terikat		(15.864.180.083)	(11.288.758.567)
JUMLAH ASET NETO		(15.364.180.083)	(10.788.758.567)
JUMLAH LIABILITAS DAN ASET NETO		55.107.643.676	7.977.559.526

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

Batam, 1 Desember 2020


Alvidyan Virgarazman
Ketua Pengurus

YAYASAN VITKA
LAPORAN AKTIVITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	<u>Catatan</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ASET NETO TIDAK TERIKAT			
PENDAPATAN DAN PENGHASILAN			
Program studi	15	15.307.956.933	7.880.582.000
Penghasilan bunga		25.539.891	9.724.724
Penghasilan sewa		13.275.000	10.970.000
Diklat dan kursus		8.752.500	99.990.000
Batam Tourism Polytechnic, 6+6 dan CTI		-	1.808.400.000
Lain-lain, neto		19.341.359	131.339.800
Jumlah pendapatan dan penghasilan		15.374.865.683	9.941.006.524
BEBAN DAN KERUGIAN			
Umum dan administrasi	16	15.370.520.639	8.722.191.153
Mahasiswa dan program studi	17	4.460.829.600	4.069.839.202
Beban bunga		88.218.197	16.067.807
Administrasi bank		24.210.430	10.843.108
Kerugian penghapusan aset tetap	9	6.508.333	-
Jumlah beban dan kerugian		19.950.287.199	12.818.941.270
PENURUNAN ASET NETO TIDAK TERIKAT			
SEBELUM PAJAK		(4.575.421.516)	(2.877.934.746)
PAJAK PENGHASILAN		-	-
PENURUNAN ASET NETO TIDAK TERIKAT			
NETO		(4.575.421.516)	(2.877.934.746)

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

Batam, 1 Desember 2020


Alvidyan Virgarazman
Ketua Pengurus

YAYASAN VITKA
LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019
 Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	<u>Aset terikat permanen</u>	<u>Aset tidak terikat</u>	<u>Jumlah</u>
Saldo per 1 Januari 2018	500.000.000	(8.410.823.821)	(7.910.823.821)
Penurunan neto tahun berjalan	<u>-</u>	<u>(2.877.934.746)</u>	<u>(2.877.934.746)</u>
Saldo per 31 Desember 2018	500.000.000	(11.288.758.567)	(10.788.758.567)
Penurunan neto tahun berjalan	<u>-</u>	<u>(4.575.421.516)</u>	<u>(4.575.421.516)</u>
Saldo per 31 Desember 2019	<u>500.000.000</u>	<u>(15.864.180.083)</u>	<u>(15.364.180.083)</u>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
 dari laporan keuangan secara keseluruhan.

YAYASAN VITKA
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	2019	2018
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penurunan aset neto tidak terikat sebelum pajak	(4.575.421.516)	(2.877.934.746)
Penyesuaian untuk:		
Penyusutan	1.369.261.289	1.288.245.795
Beban bunga	88.218.197	16.067.807
Administrasi bank	24.210.430	10.843.108
Penghasilan bunga	(25.539.891)	(9.724.724)
Kerugian penghapusan aset tetap	6.508.333	-
Perubahan modal kerja:		
Piutang usaha	617.344.999	(2.030.608.500)
Piutang lain-lain	1.810.462.586	(2.222.559.199)
Persediaan	-	354.284.168
Biaya dibayar dimuka	328.070.810	(93.060.000)
Aset tidak lancar lainnya	-	1.410.110.974
Utang usaha	(45.059.408)	(2.596.000)
Utang lain-lain	739.409.020	2.518.072.541
Beban akrual	(240.321.878)	269.671.083
Pendapatan diterima dimuka	1.010.795.928	729.294.638
Utang pajak	67.099.229	-
Kas yang diperoleh dari (digunakan untuk) kegiatan aktivitas operasi	1.175.038.128	(639.893.055)
Penerimaan dari penghasilan bunga	25.539.891	9.724.724
Pembayaran untuk beban keuangan	(112.428.627)	(26.910.915)
Kas neto diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas operasi	1.088.149.392	(657.079.246)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Perolehan aset tetap	(174.098.087)	(292.383.500)
Kas neto digunakan untuk aktivitas investasi	(174.098.087)	(292.383.500)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Pembayaran utang pembiayaan konsumen	(170.800.215)	(239.436.402)
Kas neto digunakan untuk aktivitas pendanaan	(170.800.215)	(239.436.402)
KENAIKAN (PENURUNAN) NETO KAS DAN SETARA KAS	743.251.090	(1.188.899.148)
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	566.679.142	1.755.578.290
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	1.309.930.232	566.679.142

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan.

PENGUNGKAPAN TAMBAHAN

Perolehan aset tetap melalui utang kepada pihak berelasi	49.895.382.990	-
Perolehan aset tetap melalui utang sewa pembiayaan	449.000.000	250.000.000

6

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2019 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

1. UMUM

a. Pendirian dan informasi umum yayasan

Yayasan Vitka (Yayasan) didirikan berdasarkan akta No. 1 tanggal 1 Agustus 2013 yang dibuat dihadapan Emmyra Fauzia Kariana, S.H., M.Kn., notaris di Batam. Akta pendirian Yayasan telah memperoleh persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dalam Surat Keputusannya No. AHU-4727.AH.01.04.Tahun 2013 tanggal 26 Agustus 2013.

Yayasan berdomisili di Batam dengan kantor beralamat di Komp. Windsor Central Blok A No. 9, Lubuk Baja Kota, Lubuk Baja, Batam. Kampus beralamat di Jl. Gajah Mada, The Vitka City Complex, Tiban Ayu, Tiban Lama, Sekupang, Batam.

Sesuai dengan pasal 3 anggaran dasar Yayasan, ruang lingkup kegiatan usaha Yayasan terutama berupa kegiatan dalam bidang sosial yang meliputi:

- Lembaga formal dan nonformal;
- Mendirikan dan menyelenggarakan pendidikan formal dan non formal;
- Mendirikan dan menyelenggarakan pendidikan akademik yaitu pendidikan tinggi program sarjana dan atau program pascasarjana;
- Mendirikan dan menyelenggarakan pendidikan vokasi;
- Mendirikan dan menyelenggarakan pendidikan profesi;
- Pembinaan olahraga;
- Penelitian di bidang ilmu pengetahuan; dan
- Studi banding.

Yayasan mulai menjalankan kegiatan pendidikan akademik dengan mendirikan Politeknik Pariwisata Batam atau "*Batam Tourism Polytechnic*" (BTP) yang didukung oleh STP Bandung (NHI) dan STP Nusa Dua Bali pada tahun 2014. BTP memperoleh persetujuan dari Menteri Pendidikan dan Kebudayaan Republik Indonesia untuk menyelenggarakan tiga Program Studi Diploma III dengan suratnya No. 92/E/O/2014 tanggal 9 Mei 2014. Kemudian BTP juga memperoleh persetujuan untuk meningkatkan Program Studi menjadi Diploma IV dari Menteri Pendidikan dan Kebudayaan Republik Indonesia dalam suratnya No. 504/E/O/2014 tanggal 17 Oktober 2014.

Yayasan juga menjalankan kegiatan pendidikan akademik dengan mendirikan Institut Teknologi Batam (ITEBA) yang didukung oleh Institut Teknologi Bandung (ITB) pada tahun 2017. ITEBA memperoleh rekomendasi pendirian pendidikan tinggi swasta dari Kementerian Riset, Teknologi dan Pendidikan Tinggi KOPERTIS wilayah IX dengan No. 97/K10/KL/2017 tanggal 16 Januari 2017 yang terdiri dari enam Program Studi Strata S1.

b. Dewan pembina, pengurus, pengawas dan karyawan

Susunan Dewan Pembina, Pengurus dan Pengawas Yayasan pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:

Dewan Pembina

Ketua	: Asman Abnur
Anggota	: Zas Juniarti
	Astika Mutiarazma

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2019 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

1. UMUM (Lanjutan)

b. Dewan pembina, pengurus, pengawas dan karyawan (Lanjutan)

Dewan Pengurus

Ketua	:	Alvidyan Virgarazman
Sekretaris	:	Asrizal
Bendahara	:	Benny Ardi

Dewan Pengawas

Ketua	:	Haufi Sukmamedian
Anggota	:	Afrison
		Wirman
		Dony Sumadipraja

Yayasan memiliki karyawan masing-masing sebanyak 110 orang dan 81 orang pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 (tidak diaudit).

c. Tanggal penyelesaian laporan keuangan

Pengurus bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2019 yang disusun dan diotorisasi pada tanggal 1 Desember 2020.

2. PERNYATAAN KEPATUHAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pengurus Yayasan menyatakan bahwa laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019 telah disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) dan telah memenuhi semua persyaratannya.

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN

a. Dasar penyusunan laporan keuangan

Yayasan menetapkan SAK-ETAP sebagai basis penyusunan laporan keuangan dan penentuan kebijakan akuntansi penting yang diterapkan untuk mengakui dan mengukur transaksi dan peristiwa yang relevan dengan Yayasan.

Laporan keuangan Yayasan terdiri atas laporan posisi keuangan, laporan aktivitas, laporan perubahan aset neto, laporan arus kas dan catatan atas laporan keuangan. Yayasan menyajikan laporan aktivitas dan laporan perubahan aset neto secara tersendiri.

Laporan keuangan disusun berdasarkan basis kesinambungan usaha dan biaya historis. Laporan keuangan juga disusun berdasarkan basis akrual, kecuali laporan arus kas yang disusun berdasarkan basis kas.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2019 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (Lanjutan)

a. Dasar penyusunan laporan keuangan (Lanjutan)

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Cerukan bank pada umumnya termasuk aktivitas pendanaan sejenis dengan pinjaman. Namun, jika cerukan bank dapat ditarik sewaktu-waktu dan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut termasuk komponen kas dan setara kas. Entitas melaporkan arus kas dari aktivitas operasi dengan menggunakan metode tidak langsung.

b. Mata uang pelaporan, transaksi dan saldo dalam mata uang asing

Mata uang pelaporan yang digunakan oleh entitas adalah mata uang Rupiah, sekaligus sebagai mata uang fungsional. Semua jumlah-jumlah transaksi dan saldo akun disajikan dalam Rupiah, kecuali dijelaskan lain.

Pembukuan Yayasan diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Sedangkan transaksi dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan kurs tunai (*spot rate*) pada saat terjadinya transaksi. Pada tanggal pelaporan, saldo aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal tersebut. Keuntungan atau kerugian selisih kurs yang timbul dibebankan atau dikreditkan pada laporan aktivitas tahun berjalan.

c. Transaksi-transaksi dengan pihak-pihak yang berelasi

Yayasan mengungkapkan transaksi dengan pihak yang berelasi. Suatu pihak berelasi dengan entitas jika:

- i. Secara langsung atau tidak langsung melalui satu atau lebih perantara, pihak tersebut:
 - a. Mengendalikan, dikendalikan oleh, atau berada di bawah pengendalian bersama dengan entitas (termasuk entitas induk, entitas anak dan *fellow subsidiaries*);
 - b. Memiliki kepemilikan di entitas yang memberikan pengaruh signifikan atas entitas; atau
 - c. Memiliki pengendalian bersama atas entitas;
- ii. Pihak tersebut adalah entitas asosiasi dari entitas;
- iii. Pihak tersebut adalah *joint ventures* dimana entitas tersebut merupakan *venture*;
- iv. Pihak tersebut adalah personil pengurus kunci entitas atau entitas induknya;
- v. Pihak tersebut adalah keluarga dekat dari setiap orang yang diuraikan dalam (i) atau (iv);
- vi. Pihak tersebut adalah entitas yang dikendalikan, dikendalikan bersama atau dipengaruhi secara signifikan oleh, atau memiliki hak suara secara signifikan secara langsung atau tidak langsung, setiap orang yang diuraikan dalam (iv) atau (v); atau
- vii. Pihak tersebut adalah program imbalan pascakerja untuk imbalan pekerja Yayasan, atau setiap entitas.

Yayasan menetapkan bahwa personil pengurus kunci meliputi Dewan Pembina, Pengurus dan Pengawas Yayasan. Sedangkan anggota keluarga dekat meliputi suami isteri, anak atau tanggungannya.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2019 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (Lanjutan)

c. Transaksi-transaksi dengan pihak-pihak yang berelasi (Lanjutan)

Yayasan mengungkapkan saldo dan transaksi yang dilakukan dengan pihak yang berelasi, yaitu jenis dan jumlah transaksi saldo termasuk syarat dan kondisi serta sifat pembayaran dan rincian jaminan yang diberikan atau diterima, penyisihan kerugian piutang tidak tertagih terkait jumlah saldo piutang, dan beban yang diakui dalam periode yang berkaitan dengan piutang ragu-ragu yang jatuh tempo dari pihak berelasi. Hubungan entitas anak dan induk diungkapkan baik ada atau tidak terdapat transaksi antar pihak berelasi. Kompensasi personil pengurus kunci diungkapkan secara total.

d. Kas dan setara kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai “Dana yang dibatasi penggunaannya” yang kategorikan sebagai dimiliki hingga jatuh tempo yaitu pada saat selesai pembatasan penggunaannya.

e. Piutang usaha

Piutang usaha disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penurunan nilai yang dibentuk sebesar estimasi penyisihan piutang tak tertagih. Penurunan nilai ditentukan dengan memperhatikan antara lain pengalaman, prospek usaha dan industri, kondisi keuangan dengan penekanan pada arus kas, kemampuan membayar debitur dan agunan yang dikuasai. Piutang usaha disajikan menurut piutang pihak berelasi dan piutang pihak ketiga.

f. Persediaan

Persediaan dinyatakan dengan biaya atau nilai realisasi neto mana yang lebih rendah. Penilaian biaya ditentukan berdasarkan metode masuk pertama keluar pertama (MPKP).

Nilai realisasi neto ditentukan sebesar harga jual dikurangi dengan biaya untuk menyelesaikan dan menjual. Entitas mengakui kerugian penurunan nilai ketika nilai realisasi neto lebih rendah daripada biaya perolehan dengan membentuk penyisihan untuk penurunan nilai persediaan.

g. Biaya dibayar dimuka

Biaya dibayar dimuka diamortisasi selama masa manfaat masing-masing biaya dengan menggunakan metode garis lurus.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2019 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (Lanjutan)

h. Aset tetap

Aset tetap disajikan sebesar biaya perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Biaya perolehan meliputi harga beli aset tetap termasuk biaya-biaya yang dapat diatribusikan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang siap digunakan serta estimasi awal biaya pembongkaran aset, biaya pemindahan aset dan biaya restorasi relokasi. Pajak-pajak yang dapat kreditkan dan semua diskon dikurangkan dalam menentukan biaya perolehan. Revaluasi aset tetap tidak diperkenankan, kecuali dilakukan berdasarkan ketentuan pemerintah. Penyusutan dimulai pada saat aset tetap tersedia untuk digunakan dan berhenti ketika aset tetap dihapuskan. Penyusutan tidak berhenti ketika aset tidak digunakan. Penyusutan diakui sebagai beban dalam laporan aktivitas, kecuali memenuhi syarat untuk dikapitalisasi sebagai perolehan suatu aset berdasarkan SAK ETAP.

Penyusutan aset tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus (*straight-line method*) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis dengan rincian sebagai berikut:

	<u>Tahun</u>
Bangunan	20
Fasilitas kampus	5
Peralatan	5
Perabotan	5
Mesin kantor	5
Kendaraan	5

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan aktivitas pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis dimasa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja dikapitalisasi.

Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan, dan laba atau rugi yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun berjalan.

i. Penurunan nilai aset

Yayasan pada setiap tanggal pelaporan menilai apakah terdapat indikasi penurunan nilai aset yang bersumber dari informasi internal dan eksternal, yang dilakukan berdasarkan kelompok aset penghasil kas. Jika indikasi tersebut ada, entitas mengestimasi nilai wajar aset dikurangi dengan biaya menjual. Kerugian penurunan nilai aset diakui jika nilai wajar dikurangi biaya menjual lebih rendah dibandingkan dengan nilai tercatat. Pemulihan kerugian penurunan nilai aset diakui dalam laporan aktivitas tidak boleh melebihi jumlah tercatat tanpa kerugian penurunan nilai.

j. Utang usaha

Utang usaha adalah kewajiban membayar barang atau jasa yang telah diterima dari pemasok dalam kegiatan usaha normal. Utang usaha diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika pembayarannya jatuh tempo dalam waktu satu tahun atau kurang. Jika tidak, utang tersebut disajikan sebagai kewajiban jangka panjang.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2019 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (Lanjutan)

j. Utang usaha (Lanjutan)

Utang usaha dinyatakan sebesar nilai nominal.

k. Imbalan kerja

Yayasan belum melakukan penyisihan imbalan kerja karyawan terkait dengan peraturan ketenagakerjaan yang tertuang dalam Keputusan Menteri Tenaga Kerja No. 150/Men/2000 tanggal 20 Juni 2000 dan Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13 Tahun 2003 mengenai penyelesaian pemutusan hubungan kerja dan penetapan uang pesangon, uang penghargaan masa kerja dan ganti kerugian di Yayasan.

Yayasan akan mencatat dan membayar uang pesangon, uang jasa dan ganti kerugian sehubungan dengan pemutusan hubungan kerja jika telah memenuhi persyaratan yang telah ditetapkan dalam Undang-Undang Ketenagakerjaan tersebut di atas pada saat terjadi (*cash basis*).

l. Pengakuan pendapatan dan beban

Pendapatan diakui bila besar kemungkinan manfaat ekonomi akan diperoleh oleh Yayasan dan jumlahnya dapat diukur secara handal. Pendapatan diukur pada nilai wajar pembayaran yang diterima, tidak termasuk diskon dan rabat.

Beban diakui pada saat terjadinya dengan menggunakan dasar akrual.

m. Pajak penghasilan

Yayasan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, Yayasan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Yayasan tidak mengakui adanya pajak tangguhan.

Berdasarkan Keputusan Direktur Jenderal Pajak No. PER-44/PJ./2009 tanggal 24 Juli 2009 tentang "Pelaksanaan Pengakuan Sisa Lebih yang Diterima atau Diperoleh Badan atau Lembaga Nirlaba yang Bergerak dalam Bidang Pendidikan dan/atau Bidang Penelitian dan Pengembangan yang Dikecualikan dari Objek Pajak Penghasilan" menjelaskan bahwa selisih lebih dari seluruh penerimaan yang merupakan obyek pajak penghasilan selain penghasilan yang dikenakan pajak penghasilan tersendiri, dikurangi dengan pengeluaran untuk biaya operasional sehari-hari Yayasan dapat digunakan untuk pembangunan dan pengadaan sarana dan prasarana kegiatan pendidikan. Dana pembangunan dan pengadaan wajib digunakan untuk pembangunan gedung dan prasarana pendidikan dalam jangka waktu 4 (empat) tahun setelah berakhirnya tahun pajak diterimanya dana tersebut.

Sampai dengan tanggal laporan keuangan, pengurus belum menerima laporan SPT Tahunan Yayasan sehingga pengurus tidak dapat melakukan perhitungan pajak penghasilan Yayasan.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2019 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (Lanjutan)

n. Kewajiban kontinjensi

Kewajiban kontinjensi merupakan kewajiban potensial yang belum pasti. Yayasan tidak mengakui kewajiban kontinjensi sebagai kewajiban. Kewajiban kontinjensi diungkapkan pada tanggal pelaporan, uraian dan sifat kewajiban kontinjensi jika praktis dilakukan.

4. SUMBER UTAMA KETIDAKPASTIAN ESTIMASI

Dalam menyusun laporan keuangan, Yayasan menggunakan basis estimasi dan pertimbangan untuk menentukan saldo-saldo dalam laporan keuangan. Estimasi dan pertimbangan yang digunakan tersebut terus dievaluasi berdasarkan pengalaman historis dan faktor lainnya, termasuk ekspektasi dari peristiwa masa depan yang diyakini wajar. Meskipun estimasi dan pertimbangan tersebut disusun berdasarkan pengetahuan terbaik Yayasan atas peristiwa dan kondisi pada saat ini, hasil yang timbul mungkin berbeda dengan jumlah estimasi semula. Berikut ini penjelasan sifat beberapa akun yang menggunakan estimasi dan pertimbangan secara signifikan, sedangkan terkait dengan penyajian jumlah dan saldo dapat dilihat pada catatan yang relevan.

Penyisihan penurunan nilai piutang

Apabila terdapat bukti objektif bahwa rugi penurunan nilai telah terjadi atas piutang, Yayasan mengestimasi penyisihan untuk kerugian penurunan nilai atas piutang yang secara khusus diidentifikasi sebagai piutang yang kemungkinan tidak dapat ditagih. Yayasan telah melakukan penelaahan tingkat penyisihan dengan dasar faktor-faktor yang mempengaruhi tingkat tertagihnya piutang tersebut.

Yayasan menggunakan pertimbangan berdasarkan fakta dan situasi yang tersedia, termasuk tetapi tidak terbatas pada, jangka waktu hubungan dengan pelanggan dan status kredit pelanggan berdasarkan kualitas pinjaman.

Penyusutan

Yayasan mengakui beban penyusutan aset tetap berdasarkan estimasi umur manfaat berdasarkan suatu metode penyusutan sebagaimana dijelaskan dalam kebijakan akuntansi signifikan yang diterapkan. Metode penyusutan ditetapkan berdasarkan ekspektasi pola pemanfaatan ekonomi aset pada masa mendatang. Pada setiap akhir tahun, Yayasan menelaah umur manfaat, nilai sisa dan metode penyusutan untuk mendapatkan basis estimasi yang paling optimal.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2019 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

5. KAS DAN SETARA KAS

Kas dan setara kas terdiri dari:

	<u>Catatan</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kas		55.950.800	155.074.650
Bank			
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk		1.163.313.737	138.646.384
PT Bank BNI Syariah		61.173.949	-
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk		24.486.017	22.958.108
PT BPR Syariah Vitka Central	18	5.005.729	-
Deposito berjangka			
PT BPR Syariah Vitka Central	18	-	250.000.000
Jumlah		1.309.930.232	566.679.142
Dana yang dibatasi penggunaannya	14	-	(250.000.000)
Neto		<u>1.309.930.232</u>	<u>316.679.142</u>

Sistem bagi hasil keuntungan deposito berjangka dengan rasio nisbah adalah Yayasan sebesar 45% dan Bank sebesar 55%.

Seluruh kas dan setara kas didenominasi dalam Rupiah.

Dana yang dibatasi penggunaannya pada PT BPR Syariah Vitka Central terdiri dari deposito berjangka yang digunakan sebagai jaminan fasilitas pembiayaan konsumen (Catatan 14).

6. PIUTANG USAHA PIHAK KETIGA

Piutang usaha pihak ketiga terdiri dari:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Program <i>Culinary Management</i>	1.005.162.500	1.338.012.000
Program <i>Room Division Management</i>	461.450.001	548.375.000
Program <i>Food and Beverages Management</i>	216.935.000	348.135.000
Program 6+6	-	66.370.500
Jumlah	<u>1.683.547.501</u>	<u>2.300.892.500</u>

Seluruh piutang usaha pihak ketiga didenominasi dalam Rupiah.

Berdasarkan penelaahan terhadap status piutang secara individual pada akhir periode, pengurus berpendapat bahwa seluruh piutang tersebut dapat ditagih sehingga Yayasan tidak mengadakan penyisihan piutang ragu-ragu. Pengurus juga berpendapat bahwa tidak terdapat risiko yang terkonsentrasi secara signifikan atas piutang usaha pihak ketiga.

Tidak ada piutang usaha pihak ketiga Yayasan digunakan sebagai jaminan.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2019 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

7. PIUTANG LAIN-LAIN

Piutang lain-lain terdiri dari:

	<u>Catatan</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pihak ketiga		743.426.114	1.625.053.952
Pihak berelasi	18	-	928.834.747
Jumlah		<u>743.426.114</u>	<u>2.553.888.699</u>

Seluruh piutang lain-lain didenominasi dalam Rupiah.

Berdasarkan penelaahan terhadap status piutang secara individual pada akhir periode, pengurus berpendapat bahwa seluruh piutang tersebut dapat ditagih sehingga Yayasan tidak mengadakan penyisihan piutang ragu-ragu. Pengurus juga berpendapat bahwa tidak terdapat risiko yang terkonsentrasi secara signifikan atas piutang lain-lain.

Tidak ada piutang lain-lain Yayasan digunakan sebagai jaminan.

8. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

Biaya dibayar dimuka terdiri dari:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Transportasi	2.100.000	-
Operasional kampus	-	307.000.810
Seragam pegawai	-	23.170.000
Jumlah	<u>2.100.000</u>	<u>330.170.810</u>

9. ASET TETAP

Aset tetap terdiri dari:

	<u>1 Januari 2019</u>	<u>Penambahan</u>	<u>Pengurangan</u>	<u>31 Desember 2019</u>
Biaya perolehan:				
Bangunan	-	43.310.146.085	-	43.310.146.085
Fasilitas kampus	3.122.850.392	3.700.000	-	3.126.550.392
Peralatan	367.730.600	767.809.635	7.100.000	1.128.440.235
Perabotan	1.504.562.700	2.720.492.255	-	4.225.054.955
Mesin kantor	890.591.200	3.267.333.100	-	4.157.924.300
Kendaraan	689.941.000	449.000.002	-	1.138.941.002
Jumlah	<u>6.575.675.892</u>	<u>50.518.481.077</u>	<u>7.100.000</u>	<u>57.087.056.969</u>

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2019 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

9. ASET TETAP (Lanjutan)

	<u>1 Januari 2019</u>	<u>Penambahan</u>	<u>Pengurangan</u>	<u>31 Desember 2019</u>
Akumulasi penyusutan:				
Fasilitas kampus	2.247.614.840	617.921.075	-	2.865.535.915
Peralatan	129.528.698	82.005.948	591.666	210.942.980
Perabotan	1.073.007.773	251.973.751	-	1.324.981.524
Mesin kantor	607.272.673	152.155.677	-	759.428.350
Kendaraan	292.323.533	265.204.838	-	557.528.371
Jumlah	<u>4.349.747.517</u>	<u>1.369.261.289</u>	<u>591.666</u>	<u>5.718.417.140</u>
Nilai buku bersih	<u>2.225.928.375</u>			<u>51.368.639.829</u>
	<u>1 Januari 2018</u>	<u>Penambahan</u>	<u>Pengurangan</u>	<u>31 Desember 2018</u>
Biaya perolehan:				
Fasilitas kampus	3.056.701.892	66.148.500	-	3.122.850.392
Peralatan	197.030.600	170.700.000	-	367.730.600
Perabotan	1.293.907.700	210.655.000	-	1.504.562.700
Mesin kantor	795.711.200	94.880.000	-	890.591.200
Kendaraan	689.941.000	-	-	689.941.000
Jumlah	<u>6.033.292.392</u>	<u>542.383.500</u>	<u>-</u>	<u>6.575.675.892</u>
Akumulasi penyusutan:				
Fasilitas kampus	1.610.828.305	636.786.535	-	2.247.614.840
Peralatan	66.961.131	62.567.567	-	129.528.698
Perabotan	791.796.977	281.210.796	-	1.073.007.773
Mesin kantor	437.579.994	169.692.679	-	607.272.673
Kendaraan	154.335.315	137.988.218	-	292.323.533
Jumlah	<u>3.061.501.722</u>	<u>1.288.245.795</u>	<u>-</u>	<u>4.349.747.517</u>
Nilai buku bersih	<u>2.971.790.670</u>			<u>2.225.928.375</u>

Beban penyusutan dibebankan ke beban umum dan administrasi (Catatan 16).

Perhitungan kerugian atas penghapusan aset tetap adalah sebagai berikut:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Biaya perolehan	7.100.000	-
Akumulasi penyusutan	<u>591.667</u>	<u>-</u>
Nilai buku bersih	6.508.333	-
Hasil penjualan aset tetap	<u>-</u>	<u>-</u>
Kerugian penghapusan aset tetap	<u>(6.508.333)</u>	<u>-</u>

Berdasarkan penelaahan pengurus Yayasan, tidak terdapat indikasi penurunan nilai atas aset tetap yang dimiliki oleh Yayasan.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2019 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

9. ASET TETAP (Lanjutan)

Sebagian kendaraan telah diasuransikan terhadap risiko kebakaran dan risiko lainnya. Manajemen berpendapat bahwa nilai pertanggungan tersebut cukup untuk menutupi kemungkinan kerugian atas aset yang dipertanggungkan.

Kendaraan digunakan sebagai jaminan atas utang pembiayaan konsumen (Catatan 14).

10. UTANG USAHA

Utang usaha terdiri dari:

	<u>Catatan</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pihak ketiga		-	16.361.408
Pihak berelasi	18	-	28.698.000
Jumlah		-	45.059.408

Seluruh utang usaha didenominasi dalam Rupiah.

11. UTANG LAIN-LAIN

Utang lain-lain terdiri dari:

	<u>Catatan</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pihak ketiga		1.908.457.501	2.234.522.000
Pihak berelasi	18	66.245.022.428	15.284.165.919
Jumlah		68.153.479.929	17.518.687.919

Seluruh utang lain-lain didenominasi dalam Rupiah.

12. BEBAN AKRUAL

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Operasional kampus	92.396.675	355.836.018
Listrik dan air	10.665.423	-
Gaji dan tunjangan	7.710.000	-
BPJS kesehatan	4.742.042	-
Jumlah	115.514.140	355.836.018

Seluruh beban akrual didenominasi dalam Rupiah.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2019 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

13. PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA

Akun ini merupakan pendapatan atas kegiatan pendidikan yang diterima dimuka masing-masing sebesar Rp 1.740.090.566 dan Rp 729.294.638 pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018.

14. UTANG PEMBIAYAAN KONSUMEN

Utang pembiayaan konsumen terdiri dari:

	Catatan	2019	2018
PT BPR Syariah Vitka Central	18		
Fasilitas pembiayaan pembelian kendaraan		395.639.895	72.568.319
Fasilitas pembiayaan pembelian laptop		-	44.871.791
Jumlah		395.639.895	117.440.110
Bagian yang jatuh tempo dalam satu tahun		(117.219.781)	(86.104.574)
Utang pembiayaan konsumen, neto		278.420.114	31.335.536

Seluruh utang pembiayaan konsumen didenominasi dalam Rupiah.

Berikut ini adalah penjelasan pokok pinjaman:

Fasilitas pembiayaan pembelian kendaraan

Pada tanggal 11 Agustus 2015, Yayasan memperoleh fasilitas pembiayaan dengan akad jual beli (Al-Murabahah) untuk pembelian kendaraan dari PT BPR Syariah Vitka Central (Catatan 18) dengan jumlah fasilitas sebesar Rp 160.000.000 dan margin bank sebesar Rp 88.000.000 dengan jangka waktu selama 60 bulan. Pembiayaan ini dijamin dengan satu unit kendaraan yang tercantum dalam perjanjian pembiayaan (Catatan 9).

Pada tanggal 8 Maret 2018, Yayasan memperoleh fasilitas pembiayaan dengan akad jual beli (Al-Murabahah) untuk pembelian kendaraan dari PT BPR Syariah Vitka Central (Catatan 18) dengan jumlah fasilitas sebesar Rp 185.000.000 dan margin bank sebesar Rp 101.750.000 dengan jangka waktu selama 60 bulan. Pembiayaan ini dijamin dengan satu unit kendaraan yang tercantum dalam perjanjian pembiayaan (Catatan 9).

Pada tanggal 9 November 2018, Yayasan memperoleh fasilitas pembiayaan dengan akad jual beli (Al-Murabahah) untuk pembelian kendaraan dari PT BPR Syariah Vitka Central (Catatan 18) dengan jumlah fasilitas sebesar Rp 264.000.000 dan margin bank sebesar Rp 130.680.000 dengan jangka waktu selama 54 bulan. Pembiayaan ini dijamin dengan satu unit kendaraan yang tercantum dalam perjanjian pembiayaan (Catatan 9).

Fasilitas pembiayaan pembelian laptop

Pada tanggal 8 Februari 2018, Yayasan memperoleh fasilitas pembiayaan dengan akad jual beli (Al-Murabahah) untuk pembelian laptop dari PT BPR Syariah Vitka Central (Catatan 18) dengan jumlah fasilitas sebesar Rp 250.000.000 dan margin bank sebesar Rp 25.000.000 dengan jangka waktu selama 12 bulan. Pembiayaan ini dijamin dengan satu buah bilyet deposito sebesar Rp 250.000.000 atas nama Yayasan Vitka (Catatan 5).

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2019 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

14. UTANG PEMBIAYAAN KONSUMEN (Lanjutan)

Pada tahun 2019, utang pembiayaan murabahah untuk pembelian laptop dari PT BPR Syariah Vitka Central diatas telah dilunasi oleh Yayasan.

Perjanjian pembiayaan di atas juga mencakup persyaratan dan pembatasan tertentu sebagaimana yang tercantum dalam perjanjian pembiayaan. Yayasan telah memenuhi semua persyaratan yang ditetapkan dalam perjanjian pembiayaan yang diterima di atas.

15. PENDAPATAN PROGRAM STUDI

Rincian dari pendapatan program studi adalah sebagai berikut:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BTP		
Program <i>Culinary Management</i>	7.104.771.942	4.386.772.000
Program <i>Room Division Management</i>	3.617.515.074	2.156.737.500
Program <i>Food and Beverages Management</i>	2.281.489.917	1.337.072.500
ITEBA		
Program Desain Komunikasi Visual	786.880.000	-
Program Teknik Industri	431.750.000	-
Program Sistem Informasi	374.200.000	-
Program Teknik Komputer	356.100.000	-
Program Manajemen Rekayasa	235.250.000	-
Program Matematika	120.000.000	-
Jumlah	<u>15.307.956.933</u>	<u>7.880.582.000</u>

16. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

Rincian dari beban umum dan administrasi adalah sebagai berikut:

	<u>Catatan</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gaji dan tunjangan		6.526.570.395	3.795.341.000
Pra-operasional		3.092.842.552	-
Penyusutan	9	1.369.261.289	1.288.245.795
Perjalanan dinas		775.473.961	592.566.082
Listrik		674.043.990	529.925.489
Pemasaran		474.293.908	489.408.300
Kesejahteraan karyawan		463.765.258	305.374.290
Pelatihan		437.611.794	179.765.500
Perlengkapan kantor		305.643.717	100.673.501
Telekomunikasi		259.091.829	206.798.685
Pajak		235.245.829	92.565.267
Sewa		169.111.203	62.543.060
Saldo dipindahkan		<u>14.782.955.725</u>	<u>7.643.206.969</u>

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2019 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

16. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI (Lanjutan)

Catatan	2019	2018
Saldo pindahan	14.782.955.725	7.643.206.969
Perjamuan	136.874.918	410.393.673
Perbaikan	126.028.781	414.258.700
Transportasi	90.541.868	58.840.290
Program studi	38.451.556	-
Seragam	38.290.000	-
Sumbangan	29.730.000	25.423.000
Jasa profesional	25.000.000	-
Kebersihan	8.700.000	2.000.000
Pengiriman	4.413.200	3.465.700
Bagi hasil program 6+6	-	150.000.000
Lain-lain	89.534.591	14.602.821
Jumlah	15.370.520.639	8.722.191.153

Pra-operasional merupakan akumulasi biaya yang dikeluarkan Yayasan untuk mendirikan ITEBA.

17. BEBAN MAHASISWA DAN PROGRAM STUDI

Rincian dari beban mahasiswa dan program studi adalah sebagai berikut:

	2019	2018
Honorarium pengajar dan lainnya	1.803.231.230	726.338.620
Kegiatan mahasiswa	726.589.163	497.412.781
Seragam	528.520.800	448.842.000
Bahan praktikum	511.510.300	410.004.879
Pra-operasional	250.305.637	808.110.974
Perlengkapan	128.633.295	372.759.208
Tiket	93.529.102	-
Diklat dan kursus	56.104.876	57.240.700
Asuransi	43.759.500	11.784.000
Seragam	8.700.000	-
Portal akademik	-	352.000.000
Kurikulum	-	250.000.000
Psikotes, medikal tes dan lainnya	-	135.346.040
Lain-lain	309.945.697	-
Jumlah	4.460.829.600	4.069.839.202

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2019 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

18. SALDO DAN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK BERELASI

Dalam kegiatan usaha normal, Yayasan melakukan transaksi usaha dan keuangan dengan pihak-pihak berelasi. Entitas yang bersangkutan diakui sebagai pihak berelasi dari Yayasan berkaitan dengan persamaan kepemilikan dan pengurus. Harga jual atau beli antara pihak-pihak berelasi ditentukan berdasarkan persyaratan yang disetujui oleh kedua belah pihak, yang mungkin tidak sama dengan transaksi lain yang dilakukan dengan pihak-pihak yang tidak berelasi.

Rincian sifat hubungan dan jenis transaksi yang signifikan dengan pihak-pihak berelasi adalah sebagai berikut:

Pihak berelasi	Sifat hubungan relasi perusahaan	Transaksi
Institut Teknologi Batam	Entitas afiliasi	Pinjaman
PT BPR Syariah Vitka Central	Entitas afiliasi	Investasi dan pembiayaan
PT Vitka Inti Internasional	Entitas afiliasi	Pinjaman
PT Vitka Gardenia Batam	Entitas afiliasi	Perawatan dan pemeliharaan tanaman
Batam Tourism Polytechnic	Entitas afiliasi	Pinjaman

Transaksi-transaksi signifikan dengan pihak-pihak berelasi adalah sebagai berikut:

Aset

	2019		2018	
	Jumlah	% *)	Jumlah	% *)
Bank				
PT BPR Syariah Vitka Central	5.005.729	0,01%	-	0,00%
Jumlah	5.005.729	0,01%	-	0,00%
Deposito berjangka				
PT BPR Syariah Vitka Central	-	0,00%	250.000.000	3,13%
Jumlah	-	0,00%	250.000.000	3,13%
Piutang lain-lain dari pihak berelasi				
Institut Teknologi Batam	-	0,00%	928.834.747	11,64%
Jumlah	-	0,00%	928.834.747	11,64%

*) persentase terhadap jumlah aset

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2019 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

18. SALDO DAN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK BERELASI (Lanjutan)

Liabilitas

	2019		2018	
	Jumlah	% *)	Jumlah	% *)
Utang usaha kepada pihak berelasi				
PT Vitka Gardenia Batam	-	0,00%	28.698.000	0,00%
Jumlah	-	0,00%	28.698.000	0,00%
Utang lain-lain kepada pihak berelasi				
PT Vitka Inti Internasional	66.225.022.428	93,97%	15.284.165.919	81,44%
Batam Tourism Polytechnic	20.000.000	0,03%	-	0,00%
Jumlah	66.245.022.428	94,00%	15.284.165.919	81,44%
Utang pembiayaan konsumen kepada pihak berelasi				
PT BPR Syariah Vitka Central	395.639.895	0,56%	117.440.110	0,63%
Jumlah	395.639.895	0,56%	117.440.110	0,63%

*) persentase terhadap jumlah liabilitas

19. PERISTIWA SETELAH PERIODE PELAPORAN

a. Perjanjian utang pembiayaan konsumen

Berdasarkan Surat Perjanjian No. 007/BPRS-VC/UP/II/2020 tanggal 1 Pebruari 2020, Yayasan memperoleh fasilitas pembiayaan dengan akad jual beli (Al-Murabahah) untuk pembelian kendaraan dari PT BPR Syariah Vitka Central (Catatan 18) dengan jumlah fasilitas sebesar Rp 135.000.000 dan margin bank sebesar Rp 44.550.000 dengan jangka waktu selama 36 bulan sampai dengan tanggal 28 Pebruari 2023. Pembiayaan ini dijamin dengan satu unit kendaraan yang tercantum dalam perjanjian pembiayaan.

b. Coronavirus (Covid-19)

Pada tanggal 11 Maret 2020, Organisasi Kesehatan Dunia (WHO) telah menetapkan penyebaran wabah virus corona ("Covid-19") sebagai pandemi global. Wabah Covid-19 telah menyebabkan terjadinya perlambatan ekonomi global dan domestik, yang mungkin akan mempengaruhi operasi Yayasan serta mahasiswa dan pemasok Yayasan. Meskipun gangguan ini diperkirakan hanya bersifat sementara, namun terdapat ketidakpastian yang cukup tinggi terkait luas dampaknya terhadap operasi dan kinerja keuangan Yayasan. Luas dampak tersebut bergantung pada beberapa perkembangan tertentu di masa depan yang tidak dapat diprediksi pada saat ini, termasuk durasi penyebaran wabah, kebijakan ekonomi dan kebijakan lainnya yang diterapkan Pemerintah untuk memberantas ancaman Covid-19, serta dampak faktor-faktor tersebut terhadap pegawai, pelanggan dan pemasok Yayasan.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2019 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

19. PERISTIWA SETELAH PERIODE PELAPORAN (Lanjutan)

b. Coronavirus (Covid-19) (Lanjutan)

Manajemen terus memantau secara seksama operasi, likuiditas dan sumber daya yang dimiliki Yayasan, serta bekerja secara aktif untuk mengurangi dampak saat ini dan dampak masa depan dari situasi ini yang belum pernah dialami sebelumnya. Laporan keuangan ini tidak mencakup penyesuaian yang mungkin timbul dari ketidakpastian yang diungkapkan di atas.

c. Tarif pajak penghasilan

Pada tanggal 31 Maret 2020, Pemerintah menerbitkan Peraturan Pemerintah Pengganti Undang-Undang Republik Indonesia Nomor 1 Tahun 2020 yang menetapkan, antara lain, penurunan tarif pajak penghasilan wajib pajak badan dalam negeri dan bentuk usaha tetap dari semula 25% menjadi 22% untuk tahun pajak 2020 dan 2021 dan 20% mulai tahun pajak 2022 dan seterusnya, serta pengurangan lebih lanjut tarif pajak sebesar 3% untuk wajib pajak dalam negeri yang memenuhi persyaratan tertentu.

Tarif pajak yang baru tersebut akan digunakan sebagai acuan untuk pengukuran aset dan liabilitas pajak kini dan tangguhan mulai sejak tanggal berlakunya peraturan tersebut yaitu 31 Maret 2020.
