

YAYASAN VITKA

**LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2020
DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL TERSEBUT
DAN LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

YAYASAN VITKA
DAFTAR ISI
31 DESEMBER 2020 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 2020 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
YAYASAN VITKA**

Saya yang bertanda tangan di bawah 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 2021

No: 00956/2.0459/AU.2/05/1441-3/1/XII/2021

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

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Vitka terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2020, 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 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 audit kami.



HELIANTONO & REKAN
Parker Randall International
Registered Public Accountants

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan Vitka tanggal 31 Desember 2020, serta hasil aktivitas dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

Heliantono & Rekan

Wen Lie, CPA.

Nomor Registrasi Akuntan Publik: AP. 1441



Jakarta, 1 Desember 2021

YAYASAN VITKA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 DESEMBER 2020
 Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	<u>Catatan</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>ASET</u>			
ASET LANCAR			
Kas dan setara kas	5,13,19	1.827.585.564	1.309.930.232
Piutang usaha pihak ketiga	6	2.975.200.207	1.683.547.501
Piutang lain-lain pihak ketiga	7	708.533.011	743.426.114
Biaya dibayar dimuka	8	41.150.688	2.100.000
Jumlah aset lancar		5.552.469.470	3.739.003.847
ASET TIDAK LANCAR			
Aset tetap, neto	9,13	48.101.356.425	51.368.639.829
Jumlah aset tidak lancar		48.101.356.425	51.368.639.829
JUMLAH ASET		53.653.825.895	55.107.643.676

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

YAYASAN VITKA
LAPORAN POSISI KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2020
 Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	<u>Catatan</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
LIABILITAS DAN ASET NETO			
LIABILITAS JANGKA PENDEK			
Utang lain-lain	10,19		
Pihak ketiga		2.975.200.207	1.908.457.501
Pihak berelasi		63.374.486.578	66.245.022.428
Beban akrual	11	162.860.283	115.514.140
Pendapatan diterima dimuka	12	3.860.985.287	1.740.090.566
Utang pajak	18	103.696.948	67.099.229
Utang pembiayaan konsumen yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun	13,19	106.562.804	117.219.781
Jumlah liabilitas jangka pendek		70.583.792.107	70.193.403.645
LIABILITAS JANGKA PANJANG			
Utang pembiayaan konsumen, setelah dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam satu tahun	13,19	171.857.310	278.420.114
Liabilitas imbalan kerja jangka panjang	14	1.086.398.732	-
Jumlah liabilitas jangka panjang		1.258.256.042	278.420.114
JUMLAH LIABILITAS		71.842.048.149	70.471.823.759
ASET NETO			
Terikat permanen		500.000.000	500.000.000
Tidak terikat		(18.688.222.254)	(15.864.180.083)
JUMLAH ASET NETO		(18.188.222.254)	(15.364.180.083)
JUMLAH LIABILITAS DAN ASET NETO		53.653.825.895	55.107.643.676

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

Batam, 1 Desember 2021



 Alvidyan Virgarazman
 Ketua Pengurus

YAYASAN VITKA
LAPORAN AKTIVITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020
 Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	<u>Catatan</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ASET NETO TIDAK TERIKAT			
PENDAPATAN DAN PENGHASILAN			
Program studi	15	20.145.484.361	15.307.956.933
Penghasilan bunga		28.543.989	25.539.891
Penghasilan sewa		-	13.275.000
Diklat dan kursus		-	8.752.500
Lain-lain, neto		4.085.266	19.341.359
Jumlah pendapatan dan penghasilan		20.178.113.616	15.374.865.683
BEBAN DAN KERUGIAN			
Umum dan administrasi	16	13.679.222.879	15.370.520.639
Mahasiswa dan program studi	17	9.084.103.683	4.460.829.600
Beban bunga		62.938.817	88.218.197
Kerugian penghapusan aset tetap	9	40.266.711	6.508.333
Administrasi bank		34.896.273	24.210.430
Jumlah beban dan kerugian		22.901.428.363	19.950.287.199
PENURUNAN ASET NETO TIDAK TERIKAT SEBELUM PAJAK		(2.723.314.747)	(4.575.421.516)
PAJAK PENGHASILAN	18	(100.727.424)	-
PENURUNAN ASET NETO TIDAK TERIKAT NETO		(2.824.042.171)	(4.575.421.516)

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

Batam, 1 Desember 2021


 Alvidyan Virgarazman
 Ketua Pengurus

YAYASAN VITKA
LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020
 Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	<u>Aset dengan pembatasan</u>	<u>Aset tanpa pembatasan</u>	<u>Jumlah</u>
Saldo per 1 Januari 2019	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	500.000.000	(15.864.180.083)	(15.364.180.083)
Penurunan neto tahun berjalan	<u>-</u>	<u>(2.824.042.171)</u>	<u>(2.824.042.171)</u>
Saldo per 31 Desember 2020	<u>500.000.000</u>	<u>(18.688.222.254)</u>	<u>(18.188.222.254)</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 2020
 Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	2020	2019
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penurunan aset neto tanpa pembatasan sebelum pajak	(2.723.314.747)	(4.575.421.516)
Penyesuaian untuk:		
Penyusutan	4.496.603.293	1.369.261.289
Beban bunga	62.938.817	88.218.197
Administrasi bank	34.896.273	24.210.430
Penghasilan bunga	(28.543.989)	(25.539.891)
Kerugian penghapusan aset tetap	40.266.711	6.508.333
Perubahan modal kerja:		
Piutang usaha	(1.291.652.706)	617.344.999
Piutang lain-lain	34.893.103	1.810.462.586
Biaya dibayar dimuka	(39.050.688)	328.070.810
Utang usaha	-	(45.059.408)
Utang lain-lain	(2.603.333.639)	739.409.020
Beban akrual	47.346.143	(240.321.878)
Pendapatan diterima dimuka	2.120.894.721	1.010.795.928
Utang pajak	36.597.719	67.099.229
Liabilitas imbalan kerja jangka panjang	1.086.398.732	-
 Kas diperoleh dari kegiatan operasi	 1.274.939.743	 1.175.038.128
Penerimaan dari penghasilan bunga	28.543.989	25.539.891
Pembayaran untuk beban keuangan	(97.835.090)	(112.428.627)
Pembayaran pajak penghasilan	(100.727.424)	-
 Kas neto diperoleh dari aktivitas operasi	 1.104.921.218	 1.088.149.392
 ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Hasil penjualan aset tetap	39.487.001	-
Perolehan aset tetap	(509.533.106)	(174.098.087)
 Kas neto digunakan untuk aktivitas investasi	 (470.046.105)	 (174.098.087)
 ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Pembayaran utang pembiayaan konsumen	(117.219.781)	(170.800.215)
 Kas neto digunakan untuk aktivitas pendanaan	 (117.219.781)	 (170.800.215)
 KENAIKAN NETO KAS DAN SETARA KAS	 517.655.332	 743.251.090
 KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	 1.309.930.232	 566.679.142
 KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	 1.827.585.564	 1.309.930.232

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

YAYASAN VITKA
LAPORAN ARUS KAS (Lanjutan)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020
 Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Komponen kas dan setara kas terdiri dari:		
Kas	2.394.800	55.950.800
Bank	<u>1.825.190.764</u>	<u>1.253.979.432</u>
Jumlah kas dan setara kas	<u>1.827.585.564</u>	<u>1.309.930.232</u>

PENGUNGKAPAN TAMBAHAN

Aktivitas investasi dan pendanaan yang tidak mempengaruhi kas:

Perolehan aset tetap melalui utang kepada pihak berelasi	799.540.495	49.895.382.990
Perolehan aset tetap melalui utang sewa pembiayaan	-	449.000.000

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

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2020 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 2020 dan 2019 adalah sebagai berikut:

Dewan Pembina

Ketua	:	Asman Abnur
Anggota	:	Zas Juniarti
	:	Astika Mutiarazma

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2020 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 116 orang dan 110 orang pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019 (tidak diaudit).

c. Tanggal penyelesaian laporan keuangan

Pengurus bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020 yang disusun dan diotorisasi pada tanggal 1 Desember 2021.

2. PERNYATAAN KEPATUHAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pengurus Yayasan menyatakan bahwa laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020 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 2020 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 2020 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 mengungkapkan 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 2020 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 2020 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 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.

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.

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.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2020 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

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.

Pensiun dan manfaat buat karyawan

Pada tahun berjalan, Yayasan telah menentukan biaya pensiun dan kewajiban imbalan kerja karyawan. Nilai tercatat atas nilai kewajiban imbalan kerja Yayasan sebesar Rp 1.086.398.732 pada tanggal 31 Desember 2020 (Catatan 14).

5. KAS DAN SETARA KAS

Kas dan setara kas terdiri dari:

	<u>Catatan</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kas		2.394.800	55.950.800
Bank			
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk		1.567.143.449	1.163.313.737
PT Bank Syariah Indonesia Tbk d.h.			
PT Bank BNI Syariah		187.123.352	61.173.949
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk		48.021.584	
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk		22.902.379	24.486.017
PT BPR Syariah Vitka Central	19	-	5.005.729
Jumlah		1.827.585.564	1.309.930.232

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2020 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

5. KAS DAN SETARA KAS (Lanjutan)

Seluruh kas dan setara kas didenominasi dalam Rupiah.

Tidak ada penempatan dana yang dibatasi dan digunakan sebagai jaminan.

6. PIUTANG USAHA PIHAK KETIGA

Piutang usaha pihak ketiga terdiri dari:

	2020	2019
BTP		
Program <i>Culinary Management</i>	1.100.726.097	1.005.162.500
Program <i>Room Division Management</i>	493.728.250	461.450.001
Program <i>Food and Beverages Management</i>	484.564.500	216.935.000
Program <i>S2 Tourism Planning and Development</i>	95.514.360	-
ITEBA		
Program Desain Komunikasi Visual	236.933.000	-
Program Teknik Industri	181.709.001	-
Program Sistem Informasi	155.619.999	-
Program Manajemen Rekayasa	116.230.000	-
Program Teknik Komputer	84.300.000	-
Program Matematika	25.875.000	-
Jumlah	<u>2.975.200.207</u>	<u>1.683.547.501</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.

7. PIUTANG LAIN-LAIN PIHAK KETIGA

Akun ini merupakan piutang atas pinjaman karyawan dan pihak ketiga masing-masing sebesar Rp 720.287.449 dan Rp 743.426.114 pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019.

Seluruh piutang lain-lain 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 lain-lain pihak ketiga.

Tidak ada piutang lain-lain pihak ketiga Yayasan digunakan sebagai jaminan.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2020 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

8. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

Biaya dibayar dimuka terdiri dari:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Operasional kampus	35.950.688	-
Transportasi	5.200.000	2.100.000
Jumlah	<u>41.150.688</u>	<u>2.100.000</u>

9. ASET TETAP, NETO

Aset tetap, neto terdiri dari:

	<u>1 Januari 2020</u>	<u>Penambahan</u>	<u>Pengurangan</u>	<u>31 Desember 2020</u>
Biaya perolehan:				
Bangunan	43.310.146.085	731.277.495	-	44.041.423.580
Fasilitas kampus	3.126.550.392	-	132.116.500	2.994.433.892
Peralatan	1.128.440.235	297.129.821	-	1.425.570.056
Perabotan	4.225.054.955	143.748.252	-	4.368.803.207
Mesin kantor	4.157.924.300	136.918.033	39.486.999	4.255.355.334
Kendaraan	1.138.941.002	-	-	1.138.941.002
Jumlah	<u>57.087.056.969</u>	<u>1.309.073.601</u>	<u>171.603.499</u>	<u>58.224.527.071</u>
Akumulasi penyusutan:				
Bangunan	-	2.186.836.230	-	2.186.836.230
Fasilitas kampus	2.865.535.915	177.162.473	87.736.558	2.954.961.830
Peralatan	210.942.980	266.961.294	-	477.904.274
Perabotan	1.324.981.524	758.741.119	-	2.083.722.643
Mesin kantor	759.428.350	884.576.885	4.113.229	1.639.892.006
Kendaraan	557.528.371	222.325.292	-	779.853.663
Jumlah	<u>5.718.417.140</u>	<u>4.496.603.293</u>	<u>91.849.787</u>	<u>10.123.170.646</u>
Nilai buku neto	<u>51.368.639.829</u>			<u>48.101.356.425</u>
	<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 2020 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

9. ASET TETAP, NETO (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 neto	<u>2.225.928.375</u>			<u>51.368.639.829</u>

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

Perhitungan kerugian atas penghapusan aset tetap adalah sebagai berikut:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Biaya perolehan	171.603.499	7.100.000
Akumulasi penyusutan	<u>(91.849.787)</u>	<u>(591.667)</u>
Nilai buku bersih	79.753.712	6.508.333
Hasil penjualan aset tetap	<u>39.487.001</u>	<u>-</u>
Kerugian penghapusan aset tetap	<u>(40.266.711)</u>	<u>(6.508.333)</u>

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

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

Kendaraan digunakan sebagai jaminan atas utang pembiayaan konsumen (Catatan 13).

10. UTANG LAIN-LAIN

Utang lain-lain terdiri dari:

	<u>Catatan</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Pihak ketiga		2.975.200.207	1.908.457.501
Pihak berelasi	19	<u>63.374.486.578</u>	<u>66.245.022.428</u>
Jumlah		<u>66.349.686.785</u>	<u>68.153.479.929</u>

Seluruh utang lain-lain didenominasi dalam Rupiah.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2020 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

11. BEBAN AKRUAL

Beban akrual terdiri dari:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Operasional kampus	157.000.000	92.396.675
BPJS kesehatan	5.860.283	4.742.042
Listrik dan air	-	10.665.423
Gaji dan tunjangan	-	7.710.000
Jumlah	<u>162.860.283</u>	<u>115.514.140</u>

Seluruh beban akrual didenominasi dalam Rupiah.

12. PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA

Akun ini merupakan pendapatan atas kegiatan pendidikan yang diterima dimuka masing-masing sebesar Rp 3.860.985.287 dan Rp 1.740.090.566 pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019.

13. UTANG PEMBIAYAAN KONSUMEN

Utang pembiayaan konsumen terdiri dari:

	<u>Catatan</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
PT BPR Syariah Vitka Central	19		
Fasilitas pembiayaan pembelian kendaraan		<u>278.420.114</u>	<u>395.639.895</u>
Jumlah		<u>278.420.114</u>	<u>395.639.895</u>
Bagian yang jatuh tempo dalam satu tahun		<u>(106.562.804)</u>	<u>(117.219.781)</u>
Utang pembiayaan konsumen, neto		<u>171.857.310</u>	<u>278.420.114</u>

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 19) 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 tahun 2020, utang pembiayaan ini telah dilunasi oleh Yayasan.

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 19) 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).

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2020 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

13. UTANG PEMBIAYAAN KONSUMEN (Lanjutan)

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 19) 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 19) 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).

Pada tahun 2019, utang pembiayaan murabahah untuk pembelian laptop dari PT BPR Syariah Vitka Central di atas 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.

14. LIABILITAS IMBALAN KERJA JANGKA PANJANG

Akun ini terdiri dari pencadangan atas imbalan kerja jangka panjang untuk 56 karyawan permanen sebesar Rp 1.086.398.732 pada tanggal 31 Desember 2020.

Biaya imbalan kerja karyawan dibebankan ke beban operasional (Catatan 16).

Pencadangan atas imbalan kerja jangka panjang untuk tahun 2020 diperhitungkan oleh pengurus berdasarkan Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13 tahun 2003. Pengurus berkeyakinan bahwa pencadangan yang dilakukan telah cukup untuk memenuhi kewajiban imbalan kerja jangka panjang karyawan yang akan datang.

15. PENDAPATAN PROGRAM STUDI

Rincian dari pendapatan program studi adalah sebagai berikut:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BTP		
Program <i>Culinary Management</i>	7.739.420.483	7.104.771.942
Program <i>Room Division Management</i>	4.121.327.529	3.617.515.074
Program <i>Food and Beverages Management</i>	3.066.760.819	2.281.489.917
Program <i>S2 TPD</i>	40.403.030	-
Saldo dipindahkan	<u>14.967.911.861</u>	<u>13.003.776.933</u>

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2020 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

15. PENDAPATAN PROGRAM STUDI (Lanjutan)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Saldo pindahan	14.967.911.861	13.003.776.933
ITEBA		
Program Desain Komunikasi Visual	1.479.246.000	786.880.000
Program Teknik Industri	1.112.090.999	431.750.000
Program Sistem Informasi	978.820.001	374.200.000
Program Teknik Komputer	675.390.000	356.100.000
Program Manajemen Rekayasa	625.120.000	235.250.000
Program Matematika	306.905.500	120.000.000
Jumlah	<u>20.145.484.361</u>	<u>15.307.956.933</u>

16. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

Rincian dari beban umum dan administrasi adalah sebagai berikut:

	<u>Catatan</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gaji dan tunjangan		4.597.158.037	6.526.570.395
Penyusutan	9	4.496.603.293	1.369.261.289
Provisi imbalan kerja jangka panjang	14	1.086.398.732	-
Listrik		639.179.190	674.043.990
Kesejahteraan karyawan		630.004.242	463.765.258
Pemasaran		501.601.500	474.293.908
Perlengkapan kantor		401.899.159	305.643.717
Telekomunikasi		266.557.545	259.091.829
Pra-operasional		241.866.599	3.092.842.552
Perbaikan		230.988.485	126.028.781
Perjalanan dinas		145.642.198	775.473.961
Pajak		142.328.981	235.245.829
Kebersihan		80.400.000	8.700.000
Pelatihan		71.387.843	437.611.794
Perjamuan		64.957.256	136.874.918
Sumbangan		48.936.500	29.730.000
Transportasi		44.680.000	90.541.868
Sewa		28.135.325	169.111.203
Seragam		25.055.000	38.290.000
Medikal tes		9.321.900	-
Pengiriman		4.636.200	4.413.200
Jasa profesional		4.500.000	25.000.000
Program studi		-	38.451.556
Lain-lain		17.712.318	89.534.591
Jumlah		<u>13.779.950.303</u>	<u>15.370.520.639</u>

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

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2020 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

17. BEBAN MAHASISWA DAN PROGRAM STUDI

Rincian dari beban mahasiswa dan program studi adalah sebagai berikut:

	2020	2019
Honorarium pengajar dan lainnya	6.544.133.682	1.803.231.230
Seragam	540.625.000	528.520.800
Pra-operasional	450.028.000	250.305.637
Kegiatan mahasiswa	442.386.979	726.589.163
Bahan praktikum	440.888.220	511.510.300
Diklat dan kursus	248.834.780	56.104.876
Perlengkapan	84.615.773	128.633.295
Asuransi	59.544.000	43.759.500
Tiket	25.113.942	93.529.102
Kurikulum	18.000.000	-
Seragam	-	8.700.000
Lain-lain	229.933.307	309.945.697
Jumlah	9.084.103.683	4.460.829.600

18. PERPAJAKAN

Utang pajak

Rincian dari utang pajak adalah sebagai berikut:

	2020	2019
Pajak penghasilan:		
Pasal 4 ayat 2	29.332.189	8.981.042
Pasal 21	73.944.759	58.018.187
Pasal 23	420.000	100.000
Jumlah	103.696.948	67.099.229

Pajak penghasilan final

Perhitungan pajak penghasilan final atas pendapatan yang dikenai pajak penghasilan final adalah sebagai berikut:

	2020	2019
Penghasilan	20.145.484.361	-
Pembulatan	-	-
Penghasilan menurut fiskal	20.145.484.361	-
Tarif pajak penghasilan final	0,5%	0,5%
Pajak penghasilan final	100.727.424	-

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2020 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

18. PERPAJAKAN (Lanjutan)

Administrasi

Berdasarkan Undang-Undang Perpajakan yang berlaku di Indonesia, Perusahaan menghitung, menetapkan dan membayar sendiri besarnya jumlah pajak yang terutang. Direktur Jenderal Pajak (DJP) dapat menetapkan atau mengubah liabilitas pajak dalam batas waktu sepuluh tahun sejak saat terutangnya pajak. Ketentuan baru yang diberlakukan terhadap tahun pajak 2008 dan tahun-tahun selanjutnya menentukan bahwa DJP dapat menetapkan atau mengubah liabilitas pajak tersebut dalam batas waktu lima tahun sejak saat terutangnya pajak.

19. 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
PT BPR Syariah Vitka Central	Entitas afiliasi	Investasi dan pembiayaan
PT Vitka Inti Internasional	Entitas afiliasi	Pinjaman
Batam Tourism Polytechnic	Entitas afiliasi	Pinjaman

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

Aset

	2020		2019	
	Jumlah	% *)	Jumlah	% *)
Bank				
PT BPR Syariah Vitka Central	-	0,00%	5.005.729	0,01%
Jumlah	-	0,00%	5.005.729	0,01%

*) persentase terhadap jumlah aset

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2020 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

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

Liabilitas

	2020		2019	
	Jumlah	% *)	Jumlah	% *)
Utang lain-lain kepada pihak berelasi				
PT Vitka Inti Internasional	63.354.486.578	88,19%	66.225.022.428	93,97%
Batam Tourism Polytechnic	20.000.000	0,03%	20.000.000	0,03%
Jumlah	63.374.486.578	88,21%	66.245.022.428	94,00%
Utang pembiayaan konsumen kepada pihak berelasi				
PT BPR Syariah Vitka Central	278.420.114	0,39%	395.639.895	0,56%
Jumlah	278.420.114	0,39%	395.639.895	0,56%

*) persentase terhadap jumlah liabilitas

20. PERISTIWA SETELAH PERIODE PELAPORAN

a. Virus corona ("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.

Pengurus 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.

b. 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.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2020 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

20. PERISTIWA SETELAH PERIODE PELAPORAN (Lanjutan)

b. Tarif pajak penghasilan (Lanjutan)

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.
