

YAYASAN VITKA

**LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2018
DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL TERSEBUT
DAN LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

YAYASAN VITKA

DAFTAR ISI

31 DESEMBER 2018 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	7-21

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2018 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 Balo Indah, Lubuk Baja, Batam
Nomor telepon	:	0778-324000
Jabatan	:	Ketua Pengurus

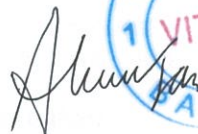
menyatakan bahwa:

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 simpan 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 Oktober 2019

YAYASAN VITKA

Jln. Gajah Mada, Komplek Vitka City,
Tiban, Batam - Kepri, Indonesia T/F:
(0778) 324000 / (0778) 324406
yayasanvitkabatam@gmail.com

No : 00575/2.0459/AU.2/10/1441-1/1/X/2019

**Dewan Pembina, Pengurus dan Pengawas
YAYASAN VITKA**

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Vitka terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2018, 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".



Basis untuk opini wajar dengan pengecualian (Lanjutan)

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 2018, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

Hal lain

Laporan keuangan Yayasan Vitka tanggal 31 Desember 2017 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, yang disajikan sebagai angka-angka koresponding terhadap laporan keuangan tanggal 31 Desember 2018 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, diaudit oleh auditor independen lain yang menyatakan opini wajar dengan pengecualian atas SAK-ETAP Bab 23, "Imbalan Kerja", Bab 24 "Pajak Penghasilan" dan persediaan Perusahaan atas laporan keuangan No. 272i/GA-ARD/AYB/VIII/18 pada tanggal 20 Agustus 2018.

HELIANTONO & REKAN

Wen Lie, CPA

Nomor Izin Akuntan Publik: AP. 1441

Jakarta, 1 Oktober 2019

YAYASAN VITKA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 DESEMBER 2018
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	<u>Catatan</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ASET</u>			
ASET LANCAR			
Kas dan setara kas	5,16,20	316.679.142	1.755.578.290
Dana yang dibatasi penggunaannya	5,16,20	250.000.000	-
Piutang usaha pihak ketiga	6	2.300.892.500	270.284.000
Piutang lain-lain	7,20		
Pihak ketiga		1.625.053.952	38.700.000
Pihak berelasi		928.834.747	292.629.500
Persediaan	8	-	354.284.168
Biaya dibayar dimuka dan uang muka	9	330.170.810	237.110.810
Jumlah aset lancar		<u>5.751.631.151</u>	<u>2.948.586.768</u>
ASET TIDAK LANCAR			
Aset tetap, setelah dikurangi akumulasi penyusutan masing-masing sebesar Rp 4.349.747.517 dan Rp 3.061.501.722 pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017	10,16	2.225.928.375	2.971.790.670
Aset tidak lancar lainnya	11	-	1.410.110.974
Jumlah aset tidak lancar		<u>2.225.928.375</u>	<u>4.381.901.644</u>
JUMLAH ASET		<u><u>7.977.559.526</u></u>	<u><u>7.330.488.412</u></u>

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

YAYASAN VITKA
LAPORAN POSISI KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2018
 Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	<u>Catatan</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
LIABILITAS DAN ASET NETO			
LIABILITAS JANGKA PENDEK			
Utang usaha	12,20		
Pihak ketiga		16.361.408	8.115.408
Pihak berelasi		28.698.000	39.540.000
Utang lain-lain	13,20		
Pihak ketiga		2.234.522.000	370.200.000
Pihak berelasi		15.284.165.919	14.630.415.378
Beban akrual	14	355.836.018	86.164.935
Pendapatan diterima dimuka	15	729.294.638	-
Utang pembiayaan konsumen yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun	16,20	86.104.574	34.308.193
Jumlah liabilitas jangka pendek		18.734.982.557	15.168.743.914
LIABILITAS JANGKA PANJANG			
Utang pembiayaan konsumen, setelah dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam satu tahun	16,20	31.335.536	72.568.319
Jumlah liabilitas jangka panjang		31.335.536	72.568.319
JUMLAH LIABILITAS		18.766.318.093	15.241.312.233
ASET NETO			
Terikat permanen		500.000.000	500.000.000
Tidak terikat		(11.288.758.567)	(8.410.823.821)
JUMLAH ASET NETO		(10.788.758.567)	(7.910.823.821)
JUMLAH LIABILITAS DAN ASET NETO		7.977.559.526	7.330.488.412

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

Batam, 1 Oktober 2019


 Alvidyan Virgarazman
 Ketua Pengurus

YAYASAN VITKA
LAPORAN AKTIVITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018
 Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	<u>Catatan</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ASET NETO TIDAK TERIKAT			
PENDAPATAN DAN PENGHASILAN			
Program studi	17	7.880.582.000	6.082.776.950
Batam Tourism Polytechnic, 6+6 dan CTI		1.808.400.000	564.950.000
Diklat dan kursus		99.990.000	942.409.050
Penghasilan sewa		10.970.000	82.450.000
Penghasilan bunga		9.724.724	2.174.126
Pendaftaran mahasiswa baru		-	38.300.000
Lain-lain, bersih		131.339.800	119.150.532
Jumlah pendapatan dan penghasilan		9.941.006.524	7.832.210.658
BEBAN DAN KERUGIAN			
Umum dan administrasi	18	8.722.191.153	6.676.537.630
Mahasiswa dan program studi	19	4.069.839.202	1.633.901.599
Beban bunga		16.067.807	-
Administrasi bank		10.843.108	6.608.833
Jumlah beban dan kerugian		12.818.941.270	8.317.048.062
PENURUNAN ASET NETO TIDAK TERIKAT SEBELUM PAJAK		(2.877.934.746)	(484.837.404)
PAJAK PENGHASILAN		-	-
PENURUNAN ASET NETO TIDAK TERIKAT BERSIH		(2.877.934.746)	(484.837.404)

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

Batam, 1 Oktober 2019



Alvidyan Virgarazman
Ketua Pengurus

YAYASAN VITKA
LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	<u>Aset terikat permanen</u>	<u>Aset tidak terikat</u>	<u>Jumlah</u>
Saldo per 1 Januari 2017	500.000.000	(7.925.986.417)	(7.425.986.417)
Penurunan neto tahun berjalan	-	(484.837.404)	(484.837.404)
Saldo per 31 Desember 2017	500.000.000	(8.410.823.821)	(7.910.823.821)
Penurunan neto tahun berjalan	-	(2.877.934.746)	(2.877.934.746)
Saldo per 31 Desember 2018	500.000.000	(11.288.758.567)	(10.788.758.567)

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 2018
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	2018	2017
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penurunan aset neto tidak terikat sebelum pajak	(2.877.934.746)	(484.837.404)
Penyesuaian untuk:		
Penyusutan	1.288.245.795	1.154.618.182
Beban bunga	16.067.807	-
Administrasi bank	10.843.108	6.608.833
Penghasilan bunga	(9.724.724)	(2.174.126)
Perubahan modal kerja:		
Piutang usaha	(2.030.608.500)	947.170.900
Piutang lain-lain	(2.222.559.199)	(315.864.500)
Persediaan	354.284.168	(2.802.500)
Biaya dibayar dimuka dan uang muka	(93.060.000)	(161.535.760)
Aset tidak lancar lainnya	1.410.110.974	-
Utang usaha	(2.596.000)	(189.616.888)
Utang lain-lain	2.518.072.541	1.353.969.398
Beban akrual	269.671.083	(486.076.639)
Pendapatan diterima dimuka	729.294.638	(93.752.500)
Kas yang diperoleh dari (digunakan untuk) kegiatan aktivitas operasi	(639.893.055)	1.725.706.996
Penerimaan dari penghasilan bunga	9.724.724	2.174.126
Pembayaran untuk beban keuangan	(26.910.915)	(6.608.833)
Kas neto diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas operasi	(657.079.246)	1.721.272.289
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Perolehan aset tetap	(292.383.500)	(920.649.800)
Kas neto digunakan untuk aktivitas investasi	(292.383.500)	(920.649.800)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Pembayaran utang pembiayaan konsumen	(239.436.402)	(27.383.602)
Kas neto digunakan untuk aktivitas pendanaan	(239.436.402)	(27.383.602)
KENAIKAN (PENURUNAN) NETO KAS DAN SETARA KAS	(1.188.899.148)	773.238.887
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	1.755.578.290	982.339.403
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	566.679.142	1.755.578.290

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 2018
 Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Komponen kas dan setara kas terdiri dari:		
Kas	155.074.650	35.206.701
Bank	161.604.492	1.720.371.589
Deposito berjangka	250.000.000	-
Jumlah kas dan setara kas	<u>566.679.142</u>	<u>1.755.578.290</u>

PENGUNGKAPAN TAMBAHAN

Aktivitas investasi dan pendanaan yang tidak mempengaruhi kas:

Perolehan aset tetap melalui utang sewa pembiayaan	250.000.000	-
--	-------------	---

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

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2018 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.

b. Dewan pembina, pengurus, pengawas dan karyawan

Susunan Dewan Pembina, Pengurus dan Pengawas Yayasan pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

	2018	2017
Dewan Pembina		
Ketua	: Asman Abnur	Asman Abnur
Anggota	: Zas Juniarti Astika Mutiarazma	Zas Juniarti Astika Mutiarazma
Dewan Pengurus		
Ketua	: Alvidyan Virgarazman	Tirta Mulyadi
Sekretaris	: Asrizal	Asrizal
Bendahara	: Benny Ardi	Benny Ardi

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2018 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 Pengawas

Ketua	:	Haufi Sukmamedian	Haufi Sukmamedian
Anggota	:	Afrison	Afrison
		Wirman	Wirman
		Dony Sumadipraja	Dony Sumadipraja

Yayasan memiliki karyawan masing-masing sebanyak 81 orang dan 46 orang pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 (tidak diaudit).

c. Tanggal penyelesaian laporan keuangan

Pengurus bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2018 yang disusun dan diotorisasi pada tanggal 1 Oktober 2019.

2. PERNYATAAN KEPATUHAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pengurus Yayasan menyatakan bahwa laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018 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.

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.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2018 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (Lanjutan)

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 tanggungnya.

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.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2018 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (Lanjutan)

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.

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.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2018 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 (Lanjutan)

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

	<u>Tahun</u>
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.

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 VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2018 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (Lanjutan)

k. Imbalan kerja (Lanjutan)

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 andal. 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 auditor independen, kami belum menerima laporan SPT Tahunan Yayasan sehingga kami tidak dapat melakukan perhitungan pajak penghasilan Yayasan.

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 2018 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.

5. KAS DAN SETARA KAS

Kas dan setara kas terdiri dari:

	<u>Catatan</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kas		155.074.650	35.206.701
Bank			
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk		138.646.384	1.687.069.854
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk		22.958.108	33.301.735
Deposito berjangka			
PT BPR Syariah Vitka Central	20	250.000.000	-
Jumlah		566.679.142	1.755.578.290
Dana yang dibatasi penggunaannya	16	(250.000.000)	-
Neto		316.679.142	1.755.578.290

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2018 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

5. KAS DAN SETARA KAS (Lanjutan)

Sistem bagi hasil keuntungan deposito berjangka dengan rasio nisbah adalah Perusahaan 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 16).

6. PIUTANG USAHA PIHAK KETIGA

Piutang usaha pihak ketiga terdiri dari:

	2018	2017
Program <i>Culinary Management</i>	1.338.012.000	178.900.000
Program <i>Room Division Management</i>	548.375.000	52.000.000
Program <i>Food and Beverages Management</i>	348.135.000	20.900.000
Program 6+6	66.370.500	18.484.000
Jumlah	2.300.892.500	270.284.000

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

Piutang lain-lain terdiri dari:

	Catatan	2018	2017
Pihak ketiga		1.625.053.952	38.700.000
Pihak berelasi	20	928.834.747	292.629.500
Jumlah		2.553.888.699	331.329.500

Seluruh piutang lain-lain didenominasi dalam Rupiah.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2018 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

7. PIUTANG LAIN-LAIN (Lanjutan)

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. PERSEDIAAN

Persediaan terdiri dari:

	2018	2017
Barang pecah belah	-	285.331.334
Buku	-	68.952.834
Jumlah	-	354.284.168

Tidak ada persediaan Yayasan digunakan sebagai jaminan.

9. BIAYA DIBAYAR DIMUKA DAN UANG MUKA

Biaya dibayar dimuka dan uang muka terdiri dari:

	2018	2017
Biaya dibayar dimuka		
Operasional kampus	307.000.810	215.870.810
Seragam pegawai	23.170.000	14.690.000
Uang muka		
Lain-lain	-	6.550.000
Jumlah	330.170.810	237.110.810

10. ASET TETAP

Aset tetap terdiri dari:

	1 Januari 2018	Penambahan	Pengurangan	31 Desember 2018
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	6.033.292.392	542.383.500	-	6.575.675.892

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2018 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

10. ASET TETAP (Lanjutan)

	<u>1 Januari 2018</u>	<u>Penambahan</u>	<u>Pengurangan</u>	<u>31 Desember 2018</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	3.061.501.722	1.288.245.795	-	4.349.747.517
Nilai buku bersih	2.971.790.670			2.225.928.375
	<u>1 Januari 2017</u>	<u>Penambahan</u>	<u>Pengurangan</u>	<u>31 Desember 2017</u>
Biaya perolehan:				
Fasilitas kampus	3.009.472.192	47.229.700	-	3.056.701.892
Peralatan	125.487.000	71.543.600	-	197.030.600
Perabotan	1.221.197.700	72.710.000	-	1.293.907.700
Mesin kantor	702.064.700	93.646.500	-	795.711.200
Kendaraan	54.421.000	635.520.000	-	689.941.000
Jumlah	5.112.642.592	920.649.800	-	6.033.292.392
Akumulasi penyusutan:				
Fasilitas kampus	1.021.625.460	589.202.845	-	1.610.828.305
Peralatan	36.407.516	30.553.615	-	66.961.131
Perabotan	540.889.412	250.907.565	-	791.796.977
Mesin kantor	291.614.025	145.965.969	-	437.579.994
Kendaraan	16.347.127	137.988.188	-	154.335.315
Jumlah	1.906.883.540	1.154.618.182	-	3.061.501.722
Nilai buku bersih	3.205.759.052			2.971.790.670

Beban penyusutan dibebankan ke beban umum dan administrasi (Catatan 18).

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. Manajemen berpendapat bahwa nilai pertanggungan tersebut cukup untuk menutupi kemungkinan kerugian atas aset yang dipertanggungkan.

Satu unit kendaraan digunakan sebagai jaminan atas utang pembiayaan konsumen (Catatan 16).

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2018 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

11. ASET TIDAK LANCAR LAINNYA

Aset tidak lancar lainnya terdiri dari:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pra-operasional	-	808.110.974
Portal akademik	-	352.000.000
Pengembangan kurikulum	-	250.000.000
Jumlah	<u>-</u>	<u>1.410.110.974</u>

Tidak ada aset tidak lancar lainnya Yayasan digunakan sebagai jaminan.

12. UTANG USAHA

Utang usaha terdiri dari:

	<u>Catatan</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pihak ketiga		16.361.408	8.115.408
Pihak berelasi	20	28.698.000	39.540.000
Jumlah		<u>45.059.408</u>	<u>47.655.408</u>

Seluruh utang usaha didenominasi dalam Rupiah.

13. UTANG LAIN-LAIN

Utang lain-lain terdiri dari:

	<u>Catatan</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pihak ketiga			
Tagihan mahasiswa		2.234.522.000	251.800.000
Tagihan pembangunan		-	118.400.000
Sub-jumlah		2.234.522.000	370.200.000
Pihak berelasi	20	15.284.165.919	14.630.415.378
Jumlah		<u>17.518.687.919</u>	<u>15.000.615.378</u>

Seluruh utang lain-lain didenominasi dalam Rupiah.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2018 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

14. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR

Akun ini merupakan biaya operasional kampus yang masih harus dibayar masing-masing sebesar Rp 355.836.018 dan Rp 86.164.935 pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017.

Seluruh biaya yang masih harus dibayar didenominasi dalam Rupiah.

15. PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA

Akun ini merupakan pendapatan atas kegiatan pendidikan yang diterima dimuka sebesar Rp 729.294.638 pada tanggal 31 Desember 2018.

16. UTANG PEMBIAYAAN KONSUMEN

Utang pembiayaan konsumen terdiri dari:

	<u>Catatan</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PT BPR Syariah Vitka Central	20		
Fasilitas pembiayaan pembelian kendaraan		72.568.319	106.876.512
Fasilitas pembiayaan pembelian laptop		44.871.791	-
Jumlah		117.440.110	106.876.512
Bagian yang jatuh tempo dalam satu tahun		(86.104.574)	(34.308.193)
Utang pembiayaan konsumen, neto		31.335.536	72.568.319

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 20) 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 10).

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 20) 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 2018 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

16. UTANG PEMBIAYAAN KONSUMEN (Lanjutan)

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.

17. PENDAPATAN PROGRAM STUDI

Rincian dari pendapatan program studi adalah sebagai berikut:

	2018	2017
Program <i>Culinary Management</i>	4.386.772.000	3.431.366.500
Program <i>Room Division Management</i>	2.156.737.500	1.744.079.000
Program <i>Food and Beverages Management</i>	1.337.072.500	907.331.450
Jumlah	7.880.582.000	6.082.776.950

18. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

Rincian dari beban umum dan administrasi adalah sebagai berikut:

	Catatan	2018	2017
Gaji dan tunjangan		3.795.341.000	2.794.414.400
Penyusutan	10	1.288.245.795	1.154.618.182
Perjalanan dinas		592.566.082	334.269.100
Listrik, air dan gas		529.925.489	485.528.190
Pemasaran		489.408.300	285.195.700
Perbaikan dan pemeliharaan		414.258.700	149.995.000
Perjamuan		410.393.673	351.652.925
Kesejahteraan karyawan		305.374.290	229.741.400
Telekomunikasi		206.798.685	207.261.175
Pelatihan, penelitian dan pengabdian		179.765.500	44.970.000
Bagi hasil program 6+6		150.000.000	-
Perlengkapan kantor		100.673.501	129.687.200
Pajak		92.565.267	35.504.558
Sewa		62.543.060	193.766.000
Transportasi		58.840.290	90.140.200
Sumbangan		25.423.000	2.000.000
Pengiriman		3.465.700	4.956.400
Kebersihan		2.000.000	-
Diklat dan kursus		-	93.679.000
Lain-lain		14.602.821	89.158.200
Jumlah		8.722.191.153	6.676.537.630

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2018 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

19. BEBAN MAHASISWA DAN PROGRAM STUDI

Rincian dari beban mahasiswa dan program studi adalah sebagai berikut:

	2018	2017
Pra-operasional	808.110.974	-
Honorarium pengajar dan lainnya	726.338.620	411.278.000
Kegiatan mahasiswa	497.412.781	33.094.500
Seragam	448.842.000	300.070.000
Bahan praktikum	410.004.879	224.645.999
Perlengkapan	372.759.208	13.127.400
Portal akademik	352.000.000	-
Kurikulum	250.000.000	-
Psikotes, medikal tes dan lainnya	135.346.040	63.964.500
Diklat dan kursus	57.240.700	573.427.200
Asuransi	11.784.000	14.294.000
Jumlah	4.069.839.202	1.633.901.599

20. 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

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

Aset

	2018		2017	
	Jumlah	% *)	Jumlah	% *)
Deposito berjangka				
PT BPR Syariah Vitka Central	250.000.000	3,00%	-	0,00%
Jumlah	250.000.000	3,00%	-	0,00%

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2018 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

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

Aset (Lanjutan)

	2018		2017	
	Jumlah	% *)	Jumlah	% *)
Piutang lain-lain dari pihak berelasi				
Institut Teknologi Batam	928.834.747	11,15%	292.629.500	3,99%
Jumlah	928.834.747	11,15%	292.629.500	3,99%

*) persentase terhadap jumlah aset

Liabilitas

	2018		2017	
	Jumlah	% *)	Jumlah	% *)
Utang usaha kepada pihak berelasi				
PT Vitka Gardenia Batam	28.698.000	0,15%	39.540.000	0,00%
Jumlah	28.698.000	0,15%	39.540.000	0,00%
Utang lain-lain kepada pihak berelasi				
PT Vitka Inti Internasional	15.284.165.919	81,44%	14.630.415.378	95,99%
Jumlah	15.284.165.919	81,44%	14.630.415.378	95,99%
Utang pembiayaan konsumen kepada pihak berelasi				
PT BPR Syariah Vitka Central	117.440.110	0,63%	106.876.512	0,70%
Jumlah	117.440.110	0,63%	106.876.512	0,70%

*) persentase terhadap jumlah liabilitas
