

Draft

for discussion purposes only

Laporan Keuangan
YAYASAN VITKA
untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal
31 Desember 2021 dan 2020
dan **Laporan Auditor Independen**

Daftar Isi

Halaman

Surat Pernyataan Pengurus

Laporan Auditor Independen

Laporan Keuangan :

Laporan Posisi Keuangan	1
Laporan Penghasilan	3-4
Laporan Perubahan Aset Neto	5
Laporan Arus Kas	6 - 7
Catatan Atas Laporan Keuangan	8 - 24

YAYASAN VITKA
LAPORAN POSISI KEUANGAN

Per 31 Desember 2021 dan 2020
(Dalam Rupiah)

Draft
for discussion purposes only

	<u>Catatan</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan setara kas	3b, 5	3.517.440.683	1.827.585.564
Piutang usaha pihak ketiga	3c, 6	3.792.528.773	2.975.200.207
Piutang lain-lain pihak ketiga	3c, 7	40.661.428	708.533.011
Biaya dibayar dimuka	3d, 8	<u>3.100.000</u>	<u>41.150.688</u>
Jumlah Aset Lancar		<u>7.353.730.884</u>	<u>5.552.469.470</u>
Aset Tidak Lancar			
Aset tetap - bersih	3g, 4, 9	60.271.320.663	48.101.356.425
Aset tetap tidak berwujud		12.666.667	-
Perlengkapan	10	<u>88.857.555</u>	<u>-</u>
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>60.372.844.885</u>	<u>48.101.356.425</u>
TOTAL ASET		<u>67.726.575.769</u>	<u>53.653.825.895</u>

Batam, 22 Mei 2024

Alvidyan Virgarazman
Ketua Pengurus

YAYASAN VITKA
LAPORAN POSISI KEUANGAN

Per 31 Desember 2021 dan 2020
(Dalam Rupiah)

Draft

for discussion purposes only

	<u>Catatan</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
LIABILITAS DAN ASET NETO			
Liabilitas Lancar			
Utang lain-lain			
- Pihak ketiga	11	3.792.528.773	2.975.200.207
- Pihak berelasi	21	69.517.640.511	63.374.486.578
Beban yang masih harus dibayar	12	164.909.450	162.860.283
Pendapatan diterima dimuka	13	10.538.183.761	3.860.985.287
Utang pajak	20	26.153.621	103.696.948
Utang sewa		6.650.000	-
Utang pembiayaan konsumen: (yang akan jatuh tempo dalam- waktu satu tahun)	14	<u>128.589.668</u>	<u>106.562.804</u>
Jumlah Liabilitas Lancar		<u>84.174.655.783</u>	<u>70.583.792.107</u>
Liabilitas Tidak Lancar			
Utang pembiayaan konsumen: (setelah dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam satu tahun)	14	44.998.439	171.857.310
Liabilitas imbalan kerja jangka panjang	15	<u>1.463.009.166</u>	<u>1.086.398.732</u>
Jumlah Liabilitas Tidak Lancar		<u>1.508.007.605</u>	<u>1.258.256.042</u>
JUMLAH LIABILITAS		<u>85.682.663.388</u>	<u>71.842.048.149</u>
Aset Neto			
	2j,		
Tanpa Pembatasan		(21.009.368.783)	(18.688.222.254)
Dengan Pembatasan		<u>3.053.281.164</u>	<u>500.000.000</u>
JUMLAH ASET NETO		<u>(17.956.087.619)</u>	<u>(18.188.222.254)</u>
JUMLAH LIABILITAS DAN ASET NETO		<u>67.726.575.769</u>	<u>53.653.825.895</u>

Batam, 22 Mei 2024

Alvidyan Virgarazman
Ketua Pengurus

YAYASAN VITKA
LAPORAN PENGHASILAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2021 dan 2020
(Dalam Rupiah)

Draft
for discussion purposes only

	<u>Catatan</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
DENGAN PEMBATAAN DARI - PEMBERI SUMBER DAYA			
Pendapatan			
Sumbangan dari BUMN (<i>ITEBA</i>)	17	200.000.000	-
Hibah Pemerintah (<i>Student Castle</i>)	17	<u>2.353.281.164</u>	<u>-</u>
Jumlah Pendapatan		<u>2.553.281.164</u>	<u>-</u>
Pengeluaran:			
Kerugian penghapusan aset tetap		-	-
Administrasi bank		<u>-</u>	<u>-</u>
Jumlah Pengeluaran		<u>-</u>	<u>-</u>
Surplus – Bersih		<u>2.553.281.164</u>	<u>-</u>

Batam, 22 Mei 2024

Alvidyan Virgarazman
Ketua Pengurus

YAYASAN VITKA
LAPORAN PENGHASILAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2021 dan 2020
(Dalam Rupiah)

Draft

for discussion purposes only

	<u>Catatan</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
TANPA PEMBATAAN DARI - PEMBERI SUMBER DAYA			
Pendapatan			
Program studi	16	25.394.348.434	20.145.484.361
Penghasilan bunga		18.200.776	28.543.989
Potongan cashback		(927.860.000)	-
Diklat, kursus dan Sewa Asrama		566.369.200	-
Lain-lain, neto		-	4.085.266
Jumlah Pendapatan		<u>25.051.058.410</u>	<u>20.178.113.616</u>
Pengeluaran			
Umum dan administrasi	18	(14.536.315.648)	(13.679.222.879)
Mahasiswa dan program studi	19	(12.457.063.259)	(9.084.103.683)
Beban bunga		(41.251.336)	(62.938.817)
Kerugian penghapusan aset tetap		-	(40.266.711)
Administrasi bank		(40.262.081)	(34.896.273)
Jumlah Pengeluaran		<u>(27.074.892.324)</u>	<u>(22.901.428.363)</u>
Defisit – Bersih		<u>(2.023.833.914)</u>	<u>(2.273.314.747)</u>
Aset Neto Sebelum Pajak		<u>(2.023.833.914)</u>	<u>(2.273.314.747)</u>
Pajak Penghasilan		<u>-</u>	<u>(100.727.424)</u>
Surplus/(Defisit) Aset Neto setelah pajak		<u>(2.023.833.914)</u>	<u>(2.824.042.171)</u>

Batam, 22 Mei 2024

Alvidyan Virgarazman
Ketua Pengurus

YAYASAN VITKA
LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2021 dan 2020
(Dalam Rupiah)

Draft
for discussion purposes only

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ASET NETO TANPA PEMBATAAN		
Saldo awal	(18.688.222.254)	(15.864.180.083)
Penyesuaian saldo tahun lalu	(297.312.616)	-
Defisit tahun berjalan	<u>(2.023.833.914)</u>	<u>(2.824.042.171)</u>
Saldo Akhir	<u>(21.009.368.783)</u>	<u>(18.688.222.254)</u>
ASET NETO DENGAN PEMBATAAN		
Saldo awal	500.000.000	500.000.000
Surplus tahun berjalan	<u>2.553.281.164</u>	<u>-</u>
Saldo Akhir	<u>3.053.281.164</u>	<u>500.000.000</u>
JUMLAH ASET NETO	<u>(17.956.087.619)</u>	<u>(18.188.222.254)</u>

Batam, 22 Mei 2024

Alvidyan Virgarazman
Ketua Pengurus

YAYASAN VITKA
LAPORAN ARUS KAS

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2021 dan 2020
(Dalam Rupiah)

Draft

for discussion purposes only

2021

ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI

Surplus bersih	529.447.251
Penyesuaian untuk merekonsiliasi laba bersih menjadi kas bersih diperoleh dari aktivitas operasi :	
- Penyesuaian saldo laba tahun lalu	(297.312.616)
- Penyusutan aset tetap	5.448.416.022
- Penyesuaian saldo aktiva tetap awal	3.574.975.020
	9.255.525.677

Perubahan Modal Kerja:

(Kenaikan)/ Penurunan pada Aset Lancar:

- Piutang usaha	(817.328.566)
- Piutang jangka pendek	(18.577.820)
- Piutang lain-lain - pihak ketiga	686.449.403
- Biaya dibayar dimuka	38.050.688
- Perlengkapan	(88.857.555)
	(200.263.850)

Kenaikan/(Penurunan) pada Liabilitas Lancar:

- Utang Lain-lain- pihak ketiga	817.328.566
- Utang lain-lain - pihak berelasi	6.143.153.933
- Beban yang masih harus dibayar	2.049.167
- Pendapatan diterima dimuka	6.677.198.474
- Utang pajak	(77.543.327)
	13.562.186.812

Arus kas bersih diperoleh dari aktivitas operasi

22.617.448.640

ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI

- Aset tetap tidak berwujud	(12.666.668)
- Penambahan aset tetap	(21.471.091.757)
- Pelepasan aset tetap	277.736.477

Arus kas bersih diperoleh dari aktivitas investasi

(21.206.021.948)

Batam, 22 Mei 2024

Alvidyan Virgarazman
Ketua Pengurus

YAYASAN VITKA
LAPORAN ARUS KAS

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2021 dan 2020
(Dalam Rupiah)

2021

ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN:

- Utang bank	28.676.864
- leasing jangka panjang	(126.858.870)
- Cadangan Imbalan Kerja	376.610.433

Arus kas bersih diperoleh dari aktivitas pendanaan **278.428.428**

Kenaikan bersih - kas dan setara kas **1.689.855.118**

Kas dan setara kas - awal tahun **1.827.585.564**

Kas dan setara kas - akhir tahun **3.517.440.683**

Batam, 22 Mei 2024

Alvidyan Virgarazman
Ketua Pengurus

YAYASAN VITKA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2021 dan 2020
(Dalam Rupiah)

1. UMUM

a. Pendirian Yayasan 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.

Akta tersebut mengalami beberapa kali perubahan dengan akta No. 23, tanggal 16 September 2004, dan telah dilakukan perbaikan dengan akta No. 31, tanggal 30 Desember 2004, yang dibuat dihadapan Hj. Sri Dewi, S.H., Notaris Bogor, dan telah disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia No. C149.HT.01.02.TH 2005, tanggal 3 Februari 2005, dan telah dilakukan perubahan kembali dengan akta perubahan No. 79, tanggal 25 Februari 2008, kemudian dilakukan perubahan kembali dengan akta No. 2, tanggal 2 Maret 2010, yang keduanya dibuat oleh Ny. Hj. Sri Dewi, S.H., notaris, di Bogor.

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/KIO/KU2017 tanggal 16 Januari 2017 yang terdiri dari enam Program Studi Strata SI.

b. Maksud, Tujuan dan Kegiatan Yayasan

Maksud dan tujuan pendirian Yayasan adalah 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 pasca sarjana;
- Mendirikan dan menyelenggarakan pendidikan vokasi;
- Mendirikan dan menyelenggarakan pendidikan profesi;
- Pembinaan olahraga;
- Penelitian di bidang ilmu pengetahuan; dan Studi banding

YAYASAN VITKA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2021 dan 2020
(Dalam Rupiah)

1. UMUM (Lanjutan)

b. Maksud, Tujuan dan Kegiatan Yayasan (Lanjutan)

Untuk mencapai maksud dan tujuan tersebut, Yayasan menjalankan berbagai usaha dan kegiatan yang tidak bertentangan dengan hukum dan diizinkan oleh yang berwajib, antara lain :

- a. Menyelenggarakan Tahfidzul Qur'an
- b. Menyelenggarakan Pendidikan baik formal maupun non formal
- c. Mengadakan Penelitian dan Pengkajian
- d. Menyelenggarakan diskusi, seminar, penataran, pelatihan, publikasi dan penerbitan
- e. Mendirikan dan menyelenggarakan pelayanan kesehatan, perpustakaan dan lembaga konsultasi dan pelayanan umum lainnya yang dibutuhkan oleh masyarakat
- f. Mengadakan kerjasama dengan lembaga-lembaga lain yang sejalan dengan tujuan usaha untuk mewujudkan tujuan yayasan.

c. Susunan Badan Pembina, Badan Pengawasan dan Badan Pengurus

Susunan Badan Pembina, Badan Pengawas dan Badan Pengurus Yayasan pada tanggal 31 Desember 2021, Berdasarkan akta No. 1 tanggal 25 Maret 2021 oleh Notaris Laila Chairani, S.H., masing-masing sebagai berikut :

Dewan Pembina

Ketua	: Asman Abnur
Anggota I	: Zas Juniarti
Anggota II	: Astika Mutiarazma

Dewan Pengurus

Ketua Umum	: Alvidyan Virgarazman
Sekretaris	: Asrizal
Bendahara	: Benny Ardi

Badan Pengawas

Ketua	: Haufi Sukmamedian
Anggota 1	: Afrizon
Anggota II	: Wirman
Anggota II	: Dony Sumadipraja

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, Balam.

2. PERNYATAAN KEPATUHAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pengurus Yayasan menyatakan bahwa laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021 telah disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan-Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik ("SAK-ETAP") dan telah memenuhi semua persyaratannya.

YAYASAN VITKA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2021 dan 2020
(Dalam Rupiah)

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Berikut ini kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan Yayasan, yang sesuai dengan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan ISAK 35 mengenai Pelaporan Keuangan Organisasi Nirlaba.

a. Prinsip Penyajian

Laporan keuangan ini disajikan dalam mata uang rupiah sesuai dengan prinsip akuntansi keuangan dan telah disusun berdasarkan prinsip berkesinambungan (*going concern*) serta mengikuti konversi harga historis (*historical cost*). Laporan arus kas disusun berdasarkan metode langsung (*direct method*) dan diklasifikasikan berdasarkan aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

b. 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 dikategorikan sebagai dimiliki hingga jatuh tempo yaitu pada saat selesai pembatasan penggunaannya.

c. 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.

d. Piutang Lain-lain

Piutang lain-lain adalah kasbon dan pinjaman yang diberikan kepada pimpinan dan karyawan yang biasanya digunakan untuk belanja pribadi. Kasbon diangsur hanya sekali lewat potong gaji di bulan berikutnya sedangkan pinjaman bisa diangsur melalui potongan gaji bulanan lebih dari sekali sesuai kesepakatan dan kesanggupan peminjam. Atas Piutang ini, yayasan tidak membuat cadangan penghapusan piutang karena:

- Pembayaran angsuran melalui potong gaji bulanan sehingga meminimalisir risiko peminjam lalai bayar angsuran pinjaman
- Peminjam harus sudah berstatus pegawai tetap dan sudah bekerja lebih dari 4 tahun
- Besaran pinjaman lebih kecil atau sama dengan jumlah gaji 1 bulan ditambah perkiraan nilai pesangon (bila sewaktu-waktu *resign*) dan saldo rekening DPLK.

Dengan alasan diatas, risiko kerugian piutang hampir tidak ada sehingga Yayasan merasa tidak ada kebutuhan untuk melakukan cadangan kerugian piutang.

YAYASAN VITKA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2021 dan 2020
(Dalam Rupiah)

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

e. Transaksi dengan Pihak-Pihak Yang Mempunyai Hubungan Istimewa

Yayasan tidak mempunyai transaksi dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa. Seluruh transaksi dengan pihak yang mempunyai hubungan istimewa, baik yang normal sebagaimana dilakukan dengan pihak diluar hubungan istimewa diungkap dalam laporan keuangan. Transaksi-transaksi tersebut tercermin dalam akun piutang/utang kepada pihak yang mempunyai hubungan istimewa.

f. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya-biaya yang belum terealisasi merupakan Liabilitas Yayasan untuk membayarnya pada periode yang bersangkutan, tapi Yayasan sudah membayar terlebih dahulu.

g. Aset Tetap

Aset tetap dicatat berdasarkan konsep harga perolehan kecuali atas hak tanah dan penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (*straight – line method*) dan gedung dalam penyelesaian belum disusutkan, dengan rincian sebagai berikut:

	<u>Masa Manfaat (Tahun)</u>
Bangunan	20
Fasilitas Kampus	5
Peralatan	5
Perabotan	5
Mesin Kantor	5
Kendaraan	5

Biaya pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada perhitungan laba-rugi. Aktiva tetap yang sudah tidak digunakan lagi dikeluarkan dari kelompok aktiva tetap, laba atau rugi yang bersangkutan dicerminkan dengan perhitungan laba-rugi pada masa yang akan datang.

Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dilepaskan, dikeluarkan dari kelompok aset tetap berikut akumulasi penyusutan serta akumulasi penurunan nilai yang terkait dengan aset tetap tersebut. Jumlah tercatat aset tetap dihentikan pengakuannya (*derecognized*) pada saat dilepaskan atau tidak ada manfaat ekonomis masa depan yang diharapkan dari penggunaan atau pelepasannya. Laba atau rugi yang timbul diakui dalam laporan laba rugi pada tahun berjalan.

h. 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.

YAYASAN VITKA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2021 dan 2020
(Dalam Rupiah)

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

i. Utang Usaha

Utang usaha adalah Liabilitas kepada pihak ketiga atas barang dan jasa yang telah diterima dan diakui dalam aktivitas normal perusahaan. Utang usaha diklasifikasikan sebagai Liabilitas lancar bila jatuh tempo pembayaran kurang dari satu tahun, jika melebihi disajikan sebagai Liabilitas tidak lancar.

j. Aset Neto

Aset Neto terdiri dari Aset Neto dengan pembatasan dan tanpa pembatasan.

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 Penerimaan Beban

Pendapatan diakui dengan metode akrual basis (*accrual basis method*) dan beban diakui berdasarkan metode/dasar yang sama

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. Penggunaan Estimasi

Penyusunan laporan keuangan berdasarkan prinsip akuntansi yang berlaku umum mengharuskan manajemen untuk membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi pelaporan jumlah aset dan Liabilitas dan pengungkapan aset dan Liabilitas kontijensi pada tanggal laporan keuangan, dan jumlah pendapatan dan beban yang dilaporkan selama periode laporan. Hasil yang sebenarnya mungkin berbeda dari jumlah yang diestimasi.

YAYASAN VITKA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2021 dan 2020
(Dalam Rupiah)

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 376.610.434 pada tanggal 31 Desember 2021 (Catatan 18).

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2021 dan 2020
(Dalam Rupiah)

5. KAS DAN SETARA KAS

	2021	2020
Kas		
Kas Kecil	17.731.200	2.394.800
Jumlah Kas	17.731.200	2.394.800
Bank		
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk	2.353.397.724	1.567.143.449
PT Bank Syariah Indonesia Tbk	535.071.111	-
PT Bank BNI Syariah	-	187.123.352
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	44.541.851	48.021.584
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	13.082.393	22.902.379
PT Bank BCA (Persero) Tbk	522.348.731	-
PT Bank BTN (Persero) Tbk	31.267.673	-
PT Bank BPR Syariah Vitka Central	-	-
Jumlah Bank	3.499.709.483	1.825.190.764
Jumlah Kas dan Setara Kas	3.517.440.683	1.827.585.564

Seluruh kas dan setara kas didenominasi dalam Rupiah. Tidak ada penempatan dana yang dibatasi dan digunakan sebagai jaminan

6. PIUTANG USAHA PIHAK KETIGA

	2021	2020
BTP		
Program <i>Culinary Management</i>	1.149.466.583	1.100.726.097
Program <i>Room Division Management</i>	476.531.000	493.728.250
Program <i>Food and Beverages</i>	497.725.000	484.564.500
Program <i>S2 Tourism Planning and Development</i>	284.388.190	95.514.360
ITEBA		
Program Desain Komunikasi Visual	380.235.000	236.933.000
Program Teknik Industri	336.570.000	181.709.001
Program Sistem Informasi	236.528.000	155.619.999
Program Manajemen Rekayasa	227.535.000	116.230.000
Program Teknik Komputer	120.900.000	84.300.000
Program Matematika	82.650.000	25.875.000
Jumlah Piutang Usaha Pihak Ketiga	3.792.528.773	2.975.200.207

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

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2021 dan 2020
(Dalam Rupiah)

7. PIUTANG LAIN LAIN PIHAK KETIGA

Akun ini merupakan piutang atas pinjaman karyawan dan pihak ketiga. Saldo per 31 Desember 2021 adalah sebesar Rp 40.661.428 (2020: Rp 708.533.011)

Seluruh piutang lain-lain pihak ketiga didominasi 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.

8. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

	2021	2020
Operasional kampus	-	35.950.688
Transportasi	3.100.000	5.200.000
Jumlah Biaya Dibayar Dimuka	3.100.000	41.150.688

9. ASET TETAP

	2021			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan/ Transfer	Saldo Akhir
<u>Harga Perolehan :</u>				
Bangunan	44.041.423.580	19.992.091.185	-	64.033.514.765
Fasilitas kampus	2.994.433.892	-	261.136.477	2.733.297.415
Peralatan	1.425.570.056	519.503.516	-	1.945.073.572
Perabotan	4.368.803.207	432.737.900	750.000	4.800.791.107
Mesin kantor	4.255.355.334	292.122.679	15.850.000	4.531.628.013
Kendaraan	1.138.941.002	-	-	1.138.941.002
Lain-lain	-	234.636.477	-	234.636.477
Jumlah Harga Perolehan	58.224.527.071	21.471.091.757	277.736.477	79.417.882.351
<u>Akumulasi Penyusutan :</u>				
Bangunan	2.186.836.230	3.103.622.356	3.607.808.355	8.898.266.941
Fasilitas Kampus	2.954.961.830	6.906.200	(235.501.290)	2.726.366.740
Peralatan	477.904.274	360.736.914	-	838.641.188
Perabotan	2.083.722.643	808.883.979	-	2.892.606.622
Mesin kantor	1.639.892.006	907.431.058	(13.500.000)	2.533.823.064
Kendaraan	779.853.663	254.320.670	-	1.034.174.333
Lain-lain	-	6.514.845	216.167.955	222.682.800
Jumlah Akum. Penyusutan	10.123.170.646	5.448.416.022	3.574.975.020	19.146.561.688
Nilai Buku	48.101.356.425			60.271.320.663

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2021 dan 2020
(Dalam Rupiah)

9. ASET TETAP (Lanjutan)

	2020			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan/ Transfer	Saldo Akhir
Harga 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	<u>1.138.941.002</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.138.941.002</u>
Jumlah Harga Perolehan	<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	<u>557.528.371</u>	<u>222.325.292</u>	<u>-</u>	<u>779.853.663</u>
Jumlah Akum. Penyusutan	<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	<u>51.368.639.829</u>			<u>48.101.356.425</u>

Beban penyusutan dibebankan ke beban umum dan administrasi (Catatan 14).

Perhitungan kerugian atas penghapusan aset tetap adalah sebagai berikut:

	2021	2020
Biaya perolehan	-	171.603.499
Akumulasi penyusutan	<u>-</u>	<u>(91.849.787)</u>
Nilai buku bersih	-	79.753.712
Hasil penjualan aset tetap	<u>-</u>	<u>(39.487.001)</u>
Jumlah Utang Lain-lain	<u>-</u>	<u>(40.266.711)</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 130)

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2021 dan 2020
(Dalam Rupiah)

10. PERLENGKAPAN

	2021	2020
Inventaris buku	13.561.700	-
Lab kimia dasar	75.295.855	-
Jumlah Perlengkapan	88.857.555	-

11. UTANG LAIN-LAIN

	2021	2020
Pihak ketiga	3.792.528.773	2.975.200.207
Pihak berelasi	69.517.640.511	63.374.486.578
Jumlah Utang Lain-lain	73.310.169.284	66.349.686.785

12. BEBAN YANG MASIH HARUS DIBAYAR

	2021	2020
Gaji dan tunjangan	161.637.250	-
Vitka <i>Learning Center</i> (VLC)	3.272.200	-
Operasional kampus	-	157.000.000
BPJS Kesehatan	-	5.860.283
Jumlah Beban Yang Masih Harus Dibayar	164.909.450	162.860.283

13. PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA

Akun ini merupakan pendapatan atas kegiatan pendidikan yang diterima dimuka. Saldo per 31 Desember 2021 adalah sebesar Rp. 10.538.183.761 (2020: Rp. 3.860.985.287).

14. UTANG PEMBIAYAAN KONSUMEN

	2021	2020
PT BPR Syariah Vitka Central		
Fasilitas pembiayaan pembelian kendaraan	173.588.107	278.420.114
Bagian yang jatuh tempo dalam satu tahun	(128.589.668)	(106.562.804)
Jumlah Utang Pembiayaan Konsumen Neto	44.998.439	171.857.310

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2021 dan 2020
(Dalam Rupiah)

14. UTANG PEMBIAYAAN KONSUMEN (Lanjutan)

Fasilitas pembiayaan pembelian kendaraan

Seluruh utang pembiayaan konsumen didenominasi dalam Rupiah.

Berikut ini adalah penjelasan pokok pinjaman:

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).

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.

15. LIABILITAS IMBALAN PASCA KERJA

Akun ini terdiri dari pencadangan atas imbalan kerja jangka panjang untuk 56 karyawan permanen. Saldo per 31 Desember 2021 adalah sebesar Rp. 1.463.009 (2020: Rp 1.086.398.732). .

Biaya imbalan kerja karyawan dibebankan ke beban operasional (Catatan 22).

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2021 dan 2020
(Dalam Rupiah)

15. LIABILITAS IMBALAN KERJA JANGKA PANJANG (lanjutan)

Pencadangan atas imbalan kerja jangka panjang untuk tahun 2021 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.

16. PENERIMAAN TANPA PEMBATAAN

	2021	2020
PENDAPATAN PROGRAM STUDI:		
BTP		
Program Culinary <i>Management</i>	7.982.182.811	7.739.420.483
Program Room Division <i>Management</i>	4.928.101.734	4.121.327.529
Program Food and Beverages	4.057.490.259	3.066.760.819
Program S2 <i>TPD</i>	293.417.130	40.403.030
ITEBA		
Program Desain Komunikasi Visual	2.311.273.000	1.479.246.000
Program Teknik Industri	1.828.009.001	1.112.090.999
Program Sistem Informasi	1.561.341.999	978.820.001
Program Teknik Komputer	976.030.000	675.390.000
Program Manajemen Rekayasa	946.715.000	625.120.000
Program Matematika	509.787.500	306.905.500
Jumlah Penerimaan Tanpa Pembatasan	<u>25.394.348.434</u>	<u>20.145.484.361</u>

17. PENERIMAAN DENGAN PEMBATAAN

	2021	2020
PENDAPATAN HIBAH:		
BTP		
Sumbangan dari BUMN (ITEBA)	200.000.000	-
Hibah Pemerintah (Student Castle)	2.353.281.164	-
Jumlah Penerimaan Dengan Pembatasan	<u>2.553.281.164</u>	<u>-</u>

Penerimaan hibah pemerintah (*Student Castle* / Asrama Mahasiswa) berita acara serah terima barang milik negara antara direktur jenderal perumahan kementerian pekerjaan umum dan perumahan rakyat dengan ketua Yayasan Vitka pada tanggal 23 Desember 2020 di Jakarta dengan nomor berita acara 377/BA/DR/2020 dan nomor 162/SK/YV-LOG/XII/2020. Sumbangan dari BUMN (ITEBA) merupakan bantuan pengadaan sarana penunjang perpustakaan yayasan vitka yang diserahkan pada hari jumat tanggal 17 Desember 2021 dengan Nomor Kwitansi 352/SK/YV-SDM/XII/2021.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2021 dan 2020
(Dalam Rupiah)

18. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Penyusutan	5.448.416.022	4.496.603.293
Amortisasi	8.000.000	-
Gaji dan tunjangan	4.429.559.368	4.597.158.037
Daya dan jasa	1.963.856.565	933.872.060
Pemasaran	874.911.525	501.601.500
Pemeliharaan & Perbaikan	473.614.256	230.988.485
Provisi imbalan kerja jangka panjang	376.610.434	1.086.398.732
Pengolahan data dan situs	178.348.330	-
Perlengkapan kantor	171.512.170	482.299.159
Perjalanan dinas	156.677.922	145.642.198
Transportasi & pengiriman	123.952.883	49.316.200
Kesejahteraan karyawan	108.383.038	664.381.142
Perjamuan	100.806.032	113.893.756
Jasa	4.285.300	4.500.000
Pra-operasional	-	241.866.599
Pajak	-	41.601.557
Pelatihan	-	71.387.843
Lain - lain	117.381.803	17.712.318
Jumlah Beban Umum dan Administrasi	<u>14.536.315.648</u>	<u>13.679.222.879</u>

19. BEBAN MAHASISWA DAN PROGRAM STUDI

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Honorarium pengajar dan lainnya	10.372.325.718	6.544.133.682
Perlengkapan	547.517.384	84.615.773
Kegiatan mahasiswa	446.087.366	442.386.979
Seragam	345.700.000	540.625.000
Bahan praktikum	314.261.838	440.888.220
Diklat dan kursus	215.576.364	248.834.780
Pelaporan	72.798.875	-
Asuransi	61.910.000	59.544.000
Dana pengabdian PKM	45.175.000	-
Tiket	21.725.032	25.113.942
Kurikulum	13.985.682	18.000.000
Pra-operasional	-	450.028.000
Lain-lain	-	229.933.307
Jumlah Beban Mahasiswa dan Program Studi	<u>12.457.063.259</u>	<u>9.084.103.683</u>

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2021 dan 2020
(Dalam Rupiah)

20. PERPAJAKAN

Utang Pajak :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Pasal 21	21.770.067	73.944.759
Pasal 23	3.883.554	420.000
Pasal 4 ayat 2	<u>500.000</u>	<u>29.332.189</u>
Jumlah Utang Pajak	<u>26.153.621</u>	<u>103.696.948</u>

Pajak penghasilan :

Pajak penghasilan final

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Penghasilan	-	20.145.484.361
Pembulatan	<u>-</u>	<u>-</u>
Penghasilan	-	20.145.484.361
Pembulatan	<u>-</u>	<u>0,5%</u>
Jumlah Pajak Penghasilan Final	<u>-</u>	<u>100.727.424</u>

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.

21. 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.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2021 dan 2020
(Dalam Rupiah)

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

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 Vide 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

	2021		2020	
	Jumlah	%)	Jumlah	%)
Bank :				
PT Bank BPR Syariah	8.538.824	0,00%	-	0,00%
Jumlah	8.538.824	0,00%	-	0,00%

Liabilitas

	2021		2020	
	Jumlah	%)	Jumlah	%)
Utang lain-lain kepada pihak berelasi :				
PT Vitka Inti International	-	0,00%	63.354.486.578	88,19%
Institut Teknologi Batam	57.416.716.759	-	-	-
Batam Tourism Polytechnic	12.100.923.752	0,00%	20.000.000	0,03%
Jumlah	69.517.640.511	0,00%	63.374.486.578	88,21%

Utang pembiayaan konsumen

Kepada pihak berelasi :				
PT Bank BPR Syariah Vitka Central	173.588.107	0,00%	278.420.114	0,39%
Jumlah Harga Perolehan	173.588.107	0,00%	278.420.114	0,39%