

YAYASAN VITKA

**LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2017
DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL TERSEBUT**

DAN LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

YAYASAN VITKA
DAFTAR ISI
31 DESEMBER 2017 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	Halaman
Surat Pernyataan Pengurus	
Laporan Auditor Independen	
Neraca	1-2
Laporan Aktivitas	3
Laporan Perubahan Aset Bersih	4
Laporan Arus Kas	5
Catatan atas Laporan Keuangan	6-20

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2017 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
YAYASAN VITKA**

Saya yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Tirta Mulyadi
Alamat kantor : Komp. Windsor Central Blok A No. 9
Lubuk Baja Kota, Lubuk Baja, Batam
Alamat domisili : Taman Kota Mas Blok D1 No. 7, RT 004 RW 009
Tanjung Lima, 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



Tirta Mulyadi
Ketua Pengurus

Batam, 20 Agustus 2018

YAYASAN VITKA

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



ARMANDIAS

Kantor Akuntan Publik Terdaftar

Kantor (Office)

Ujung Menteng Business Centre Blok B - 5
Jalan Raya Bekasi Km. 25 Cakung
Jakarta Timur 13960
Indonesia

Telp (62-21) 4608074

0813 8840 4411

Email : dias_arman@yahoo.com
indira_imelda84@yahoo.com

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

NO. : 272i/GA-ARD/AYB/VIII/18

Dewan Pembina, Pengurus dan Pengawas
YAYASAN VITKA

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Yayasan Vitka** terlampir, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2017, 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".



ARMANDIAS

Kantor Akuntan Publik Terdaftar

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".

Kami tidak ditunjuk sebagai auditor independen Yayasan hingga setelah tanggal 31 Desember 2017, dan oleh karena itu, kami tidak mengobservasi penghitungan fisik persediaan pada akhir tahun. Kami tidak dapat menyakinkan diri kami melalui prosedur alternative atas kuantitas persediaan tanggal 31 Desember 2017 yang tercatat pada neraca terlampir sebesar Rp 354.284.168. 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, neraca **Yayasan Vitka** tanggal 31 Desember 2017, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.



Drs. Armandias, Ak.

Registrasi Akuntan Publik No. : AP 0943

Jakarta, 20 Agustus 2018

YAYASAN VITKA
NERACA
31 DESEMBER 2017
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	<u>Catatan</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>ASET</u>			
ASET LANCAR			
Kas dan bank	5	1.755.578.290	982.339.403
Piutang usaha pihak ketiga	6	270.284.000	1.217.454.900
Piutang lain-lain	7,20		
Pihak berelasi		292.629.500	-
Pihak ketiga		38.700.000	15.465.000
Persediaan	8	354.284.168	351.481.668
Biaya dibayar dimuka dan uang muka	9	237.110.810	75.575.050
Jumlah aset lancar		2.948.586.768	2.642.316.021
ASET TIDAK LANCAR			
Aset tetap, setelah dikurangi akumulasi penyusutan masing-masing sebesar Rp 3.061.501.722 dan Rp 1.906.883.540 pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016	10,16	2.971.790.670	3.205.759.052
Aset tidak lancar lainnya	11	1.410.110.974	1.410.110.974
Jumlah aset tidak lancar		4.381.901.644	4.615.870.026
JUMLAH ASET		7.330.488.412	7.258.186.047

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

YAYASAN VITKA
NERACA (Lanjutan)
31 DESEMBER 2017

Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	<u>Catatan</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
KEWAJIBAN DAN ASET BERSIH			
KEWAJIBAN LANCAR			
Utang usaha	12,20		
Pihak berelasi		39.540.000	-
Pihak ketiga		8.115.408	237.272.296
Utang lain-lain	13,20		
Pihak berelasi		14.630.415.378	12.414.493.480
Pihak ketiga		370.200.000	1.232.152.500
Biaya yang masih harus dibayar	14	86.164.935	572.241.574
Pendapatan diterima dimuka	15	-	93.752.500
Utang pembiayaan konsumen yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun	16,20	34.308.193	27.383.602
Jumlah kewajiban lancar		15.168.743.914	14.577.295.952
KEWAJIBAN TIDAK LANCAR			
Utang pembiayaan konsumen, setelah dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam satu tahun	16,20	72.568.319	106.876.512
Jumlah kewajiban tidak lancar		72.568.319	106.876.512
JUMLAH KEWAJIBAN		15.241.312.233	14.684.172.464
ASET BERSIH			
Terikat permanen		500.000.000	500.000.000
Tidak terikat		(8.410.823.821)	(7.925.986.417)
JUMLAH ASET BERSIH		(7.910.823.821)	(7.425.986.417)
JUMLAH KEWAJIBAN DAN ASET BERSIH		7.330.488.412	7.258.186.047

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

Batam, 20 Agustus 2018



 Tirta Mulyadi
 Ketua Pengurus

YAYASAN VITKA
LAPORAN AKTIVITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2017
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	<u>Catatan</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ASET BERSIH TIDAK TERIKAT			
PENDAPATAN DAN PENGHASILAN			
Program studi	17	6.082.776.950	2.384.520.000
Diklat dan kursus		942.409.050	-
Batam Toursim Polytechnic dan CTI		564.950.000	20.010.000
Penghasilan sewa		82.450.000	192.950.000
Pendaftaran mahasiswa baru		38.300.000	3.400.000
Penghasilan bunga		2.174.126	613.823
Lain-lain, bersih		119.150.532	34.571.508
Jumlah pendapatan dan penghasilan		7.832.210.658	2.636.065.331
BEBAN DAN KERUGIAN			
Mahasiswa dan program studi	18	1.633.901.599	868.841.963
Umum dan administrasi	19	6.676.537.630	5.254.307.161
Administrasi bank		6.608.833	1.261.130
Jumlah beban dan kerugian		8.317.048.062	6.124.410.254
PENURUNAN ASET BERSIH TIDAK TERIKAT			
SEBELUM PAJAK		(484.837.404)	(3.488.344.923)
PAJAK PENGHASILAN		-	-
PENURUNAN ASET BERSIH TIDAK TERIKAT			
BERSIH		(484.837.404)	(3.488.344.923)

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

Batam, 20 Agustus 2018



Tirta Mulyadi
Ketua Pengurus

YAYASAN VITKA
LAPORAN PERUBAHAN ASET BERSIH
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2017
 Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	<u>Aset terikat permanen</u>	<u>Aset tidak terikat</u>	<u>Jumlah</u>
Saldo per 1 Januari 2016	500.000.000	(4.437.641.494)	(3.937.641.494)
Penurunan bersih tahun berjalan	<u>-</u>	<u>(3.488.344.923)</u>	<u>(3.488.344.923)</u>
Saldo per 31 Desember 2016	500.000.000	(7.925.986.417)	(7.425.986.417)
Penurunan bersih tahun berjalan	<u>-</u>	<u>(484.837.404)</u>	<u>(484.837.404)</u>
Saldo per 31 Desember 2017	<u>500.000.000</u>	<u>(8.410.823.821)</u>	<u>(7.910.823.821)</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 2017
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

	2017	2016
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penurunan aset bersih tidak terikat sebelum pajak	(484.837.404)	(3.488.344.923)
Penyesuaian untuk:		
Penyusutan	1.154.618.182	1.004.026.298
Penghasilan bunga	(2.174.126)	(613.823)
Perubahan modal kerja:		
Piutang usaha	947.170.900	(526.602.500)
Piutang lain-lain	(315.864.500)	(3.015.000)
Persediaan	(2.802.500)	(7.334.180)
Biaya dibayar dimuka dan uang muka	(161.535.760)	(74.180.050)
Utang usaha	(189.616.888)	61.710.393
Utang lain-lain	1.353.969.398	3.950.988.362
Biaya yang masih harus dibayar	(486.076.639)	212.241.574
Pendapatan diterima dimuka	(93.752.500)	93.752.500
Kas yang diperoleh dari kegiatan aktivitas	1.719.098.163	1.222.628.651
Penerimaan dari penghasilan bunga	2.174.126	613.823
Kas bersih diperoleh dari aktivitas operasi	1.721.272.289	1.223.242.474
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Perolehan aset tetap	(920.649.800)	(258.935.300)
Peningkatan aset tidak lancar lainnya	-	(22.500.000)
Kas bersih digunakan untuk aktivitas investasi	(920.649.800)	(281.435.300)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Pembayaran utang pembiayaan konsumen	(27.383.602)	(20.459.013)
Kas bersih digunakan untuk aktivitas pendanaan	(27.383.602)	(20.459.013)
KENAIKAN BERSIH KAS DAN BANK	773.238.887	921.348.161
KAS DAN BANK AWAL TAHUN	982.339.403	60.991.242
KAS DAN BANK AKHIR TAHUN	1.755.578.290	982.339.403

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

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2017 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, Tiba 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 2017 dan 2016 adalah sebagai berikut:

Dewan Pembina

Ketua	: Asman Abnur, SE
Anggota	: Zas Juniarti
	Astika Mutiarazma

Dewan Pengurus

Ketua	: Tirta Mulyadi
Sekretaris	: Asrizal
Bendahara	: Benny Ardi

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2017 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

Pengawas : Haufi Sukmamedia, ST

Yayasan memiliki karyawan masing-masing sebanyak 46 orang dan 37 orang pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016 (tidak diaudit).

c. Tanggal penyelesaian laporan keuangan

Pengurus bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2017 yang disusun dan diotorisasi pada tanggal 20 Agustus 2018.

2. PERNYATAAN KEPATUHAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pengurus Yayasan menyatakan bahwa laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 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 neraca, laporan aktivitas, laporan perubahan aset bersih, laporan arus kas dan catatan atas laporan keuangan. Yayasan menyajikan laporan aktivitas dan laporan perubahan aset bersih 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 2017 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 tanggungannya.

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 2017 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 "Aset yang dibatasi penggunaannya" yang kategorikan sebagai dimiliki hingga jatuh tempo yaitu pada saat selesai pembatasan penggunaannya.

e. Piutang usaha

Piutang usaha disajikan sebesar jumlah bersih 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 bersih mana yang lebih rendah. Penilaian biaya ditentukan berdasarkan metode masuk pertama keluar pertama (MPKP).

Nilai realisasi bersih ditentukan sebesar harga jual dikurangi dengan biaya untuk menyelesaikan dan menjual. Entitas mengakui kerugian penurunan nilai ketika nilai realisasi bersih 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 2017 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 2017 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 handal. Pendapatan diukur pada nilai wajar pembayaran yang diterima, tidak termasuk diskon dan rabat.

Beban diakui pada saat terjadinya dengan menggunakan dasar akrual.

m. Pajak penghasilan

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

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

Sampai dengan tanggal laporan 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 2017 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 BANK

Kas dan bank terdiri dari:

	2017	2016
Kas	35.206.701	10.565.700
Bank		
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk	1.687.069.854	772.602.755
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	33.301.735	199.170.948
Jumlah	1.755.578.290	982.339.403

Seluruh kas dan bank didenominasi dalam Rupiah.

Tidak ada penempatan dana pada pihak berelasi atau dibatasi dan digunakan sebagai jaminan.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2017 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

6. PIUTANG USAHA PIHAK KETIGA

Piutang usaha pihak ketiga terdiri dari:

	2017	2016
Program <i>Culinary Management</i>	178.900.000	724.600.000
Program <i>Room Division Management</i>	52.000.000	205.603.500
Program <i>Food and Beverages Management</i>	20.900.000	214.449.000
Program 6+6	18.484.000	72.802.400
Jumlah	270.284.000	1.217.454.900

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	2017	2016
Pihak berelasi	20	292.629.500	-
Pihak ketiga		38.700.000	15.465.000
Jumlah		331.329.500	15.465.000

Seluruh piutang lain-lain didenominasi dalam Rupiah.

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

Tidak ada piutang lain-lain Yayasan digunakan sebagai jaminan.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2017 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

8. PERSEDIAAN

Persediaan terdiri dari:

	2017	2016
Barang pecah belah	285.331.334	282.528.834
Buku	68.952.834	68.952.834
Jumlah	354.284.168	351.481.668

Berdasarkan hasil penelaahan atas nilai realisasi bersih dan keadaan fisik persediaan pada akhir periode pelaporan, pengurus Yayasan berkeyakinan bahwa tidak terdapat kejadian atau kondisi yang menyebabkan terjadinya penurunan nilai persediaan.

Pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016, persediaan Yayasan belum diasuransikan terhadap risiko kebakaran dan risiko lainnya.

Tidak ada persediaan Yayasan digunakan sebagai jaminan.

9. BIAYA DIBAYAR DIMUKA DAN UANG MUKA

Biaya dibayar dimuka dan uang muka terdiri dari:

	2017	2016
Biaya dibayar dimuka		
Operasional kampus	215.870.810	65.115.050
Seragam pegawai	14.690.000	3.910.000
Uang muka		
Lain-lain	6.550.000	6.550.000
Jumlah	237.110.810	75.575.050

10. ASET TETAP

Aset tetap terdiri dari:

	1 Januari 2017	Penambahan	Pengurangan	31 Desember 2017
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

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2017 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

10. ASET TETAP (Lanjutan)

	<u>1 Januari 2017</u>	<u>Penambahan</u>	<u>Pengurangan</u>	<u>31 Desember 2017</u>
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	<u>3.205.759.052</u>			<u>2.971.790.670</u>

	<u>1 Januari 2016</u>	<u>Penambahan</u>	<u>Pengurangan</u>	<u>31 Desember 2016</u>
Biaya perolehan:				
Fasilitas kampus	2.893.456.892	116.015.300	-	3.009.472.192
Peralatan	101.067.000	24.420.000	-	125.487.000
Perabotan	1.212.347.700	8.850.000	-	1.221.197.700
Mesin kantor	592.414.700	109.650.000	-	702.064.700
Kendaraan	54.421.000	-	-	54.421.000
Jumlah	4.853.707.292	258.935.300	-	5.112.642.592
Akumulasi penyusutan:				
Fasilitas kampus	429.251.727	592.373.733	-	1.021.625.460
Peralatan	14.933.211	21.474.305	-	36.407.516
Perabotan	297.831.387	243.058.025	-	540.889.412
Mesin kantor	155.377.986	136.236.039	-	291.614.025
Kendaraan	5.462.931	10.884.196	-	16.347.127
Jumlah	902.857.242	1.004.026.298	-	1.906.883.540
Nilai buku bersih	<u>3.950.850.050</u>			<u>3.205.759.052</u>

Beban penyusutan dibebankan ke beban umum dan administrasi (Catatan 19).

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

Pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016, 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 2017 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>2017</u>	<u>2016</u>
Pra-operasional	808.110.974	808.110.974
Portal akademik	352.000.000	352.000.000
Pengembangan kurikulum	250.000.000	250.000.000
Jumlah	<u>1.410.110.974</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>2017</u>	<u>2016</u>
Pihak berelasi	20	39.540.000	-
Pihak ketiga		8.115.408	237.272.296
Jumlah		<u>47.655.408</u>	<u>237.272.296</u>

Seluruh utang usaha didenominasi dalam Rupiah.

13. UTANG LAIN-LAIN

Utang lain-lain terdiri dari:

	<u>Catatan</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pihak berelasi	20	14.630.415.378	12.414.493.480
Pihak ketiga			
Tagihan mahasiswa		251.800.000	1.144.652.500
Tagihan pembangunan		118.400.000	87.500.000
Sub-jumlah		370.200.000	1.232.152.500
Jumlah		<u>15.000.615.378</u>	<u>13.646.645.980</u>

Seluruh utang lain-lain didenominasi dalam Rupiah.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2017 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

14. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR

Biaya yang masih harus dibayar terdiri dari:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Operasional kampus	86.164.935	408.855.000
Sewa	-	163.386.574
Jumlah	<u>86.164.935</u>	<u>572.241.574</u>

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 93.752.500 pada tanggal 31 Desember 2016.

16. UTANG PEMBIAYAAN KONSUMEN

Utang pembiayaan konsumen terdiri dari:

	<u>Catatan</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PT BPR Syariah Vitka Central	20	106.876.512	134.260.114
Bagian yang jatuh tempo dalam satu tahun		(34.308.193)	(27.383.602)
Utang pembiayaan konsumen, bersih		<u>72.568.319</u>	<u>106.876.512</u>

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 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).

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.

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2017 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

17. PENDAPATAN PROGRAM STUDI

Rincian dari pendapatan program studi adalah sebagai berikut:

	2017	2016
Program <i>Culinary Management</i>	3.431.366.500	1.330.125.000
Program <i>Room Division Management</i>	1.744.079.000	716.246.000
Program <i>Food and Beverages Management</i>	907.331.450	338.149.000
Jumlah	6.082.776.950	2.384.520.000

18. BEBAN MAHASISWA DAN PROGRAM STUDI

Rincian dari beban mahasiswa dan program studi adalah sebagai berikut:

	2017	2016
Diklat dan kursus	573.427.200	-
Honorarium pengajar dan lainnya	411.278.000	217.157.772
Seragam	300.070.000	227.245.000
Bahan praktikum	224.645.999	191.550.791
Psikotes, medical tes dan lainnya	63.964.500	-
Kegiatan mahasiswa	33.094.500	24.510.000
Asuransi	14.294.000	7.703.700
Perlengkapan	13.127.400	50.534.700
Transportasi	-	150.140.000
Jumlah	1.633.901.599	868.841.963

19. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

Rincian dari beban umum dan administrasi adalah sebagai berikut:

	Catatan	2017	2016
Gaji dan tunjangan		2.794.414.400	2.332.044.800
Penyusutan	10	1.154.618.182	1.004.026.298
Listrik dan air		485.528.190	412.345.514
Perjalanan dinas		334.269.100	286.845.920
Pemasaran		285.195.700	393.656.100
Kesejahteraan karyawan		229.741.400	179.034.845
Telekomunikasi		207.261.175	212.477.666
Sewa		193.766.000	45.536.725
Perjamuan		351.652.925	122.626.510
Perbaikan dan pemeliharaan		149.995.000	101.501.900
Saldo dipindahkan		6.186.442.072	5.090.096.278

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2017 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

19. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

Catatan	2017	2016
Saldo pindahan	6.186.442.072	5.090.096.278
Perlengkapan kantor	129.687.200	71.386.382
Diklat dan kursus	93.679.000	34.472.025
Transportasi	90.140.200	25.657.000
Pelatihan, penelitian dan pengabdian	44.970.000	-
Pajak	35.504.558	-
Pengiriman	4.956.400	7.907.000
Sumbangan	2.000.000	-
Honorarium	-	8.575.000
Lain-lain	89.158.200	16.213.476
Jumlah	6.676.537.630	5.254.307.161

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
Asman Abnur, SE	Pembina	Pinjaman
Institut Teknologi Batam	Entitas afiliasi	Pinjaman
PT BPR Syariah Vitka Central	Entitas afiliasi	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

	2017		2016	
	Jumlah	% *)	Jumlah	% *)
Piutang lain-lain dari pihak berelasi				
Institut Teknologi Batam	292.629.500	3,99%	-	0,00%
Jumlah	292.629.500	3,99%	-	0,00%

*) persentase terhadap jumlah aset

YAYASAN VITKA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (Lanjutan)
31 DESEMBER 2017 DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain

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

Kewajiban

	2017		2016	
	Jumlah	% *)	Jumlah	% *)
Utang usaha kepada pihak berelasi				
PT Vitka Gardenia Batam	39.540.000	0,26%	-	0,00%
Jumlah	39.540.000	0,26%	-	0,00%
Utang lain-lain kepada pihak berelasi				
PT Vitka Inti Internasional	14.630.415.378	95,99%	-	0,00%
Asman Abnur, SE	-	0,00%	12.414.493.480	84,54%
Jumlah	14.630.415.378	95,99%	12.414.493.480	84,54%
Utang pembiayaan konsumen kepada pihak berelasi				
PT BPR Syariah Vitka Central	106.876.512	0,70%	134.260.114	0,91%
Jumlah	106.876.512	0,70%	134.260.114	0,91%

*) persentase terhadap jumlah kewajiban
