



NAZHIR WAKAF YAYASAN DOMPET DHUAFA REPUBLIKA

**Laporan Keuangan
Beserta Laporan Auditor Independen
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada
31 Desember 2022**

***Financial Statements
With Independent Auditor's Report
For The Year Ended
December 31, 2022***

Daftar Isi/ Table of Contents

	<u>Halaman/Page</u>	
Surat Pernyataan Pengurus		Management's Statement
Laporan Auditor Independen		Independent Auditor's Report
Laporan Posisi Keuangan.....	1Statement of Financial Position
Laporan Rincian Aset Wakaf.....	2Waqf Assets Statements
Laporan Aktivitas.....	3Statement of Activities
Laporan Arus Kas.....	4Statement of Cash Flows
Catatan atas Laporan Keuangan.....	5 - 15Notes to the Financial Statements

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

Laporan No. 00465/2.0459/AU.4/11/1482-2/1/IV/2023

Report No. 00465/2.0459/AU.4/11/1482-2/1/IV/2023

**Dewan Pembina, Pengawas dan Pengurus
Nazhir Wakaf
Yayasan Dompot Dhuafa Republika**

**The Founder, Controller and Management
Nazhir Wakaf
Yayasan Dompot Dhuafa Republika**

Opini

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan Nazhir Wakaf Yayasan Dompot Dhuafa Republika ("Yayasan"), yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2022, serta laporan rincian aset wakaf, laporan aktivitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas Laporan Keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, Laporan Keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Yayasan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas Laporan Keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar Laporan Keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan 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.

Opinion

We have audited the Financial Statements of Nazhir Wakaf Yayasan Dompot Dhuafa Republika ("the Foundation"), which comprise the statement of financial position as at December 31, 2022, and the waqf assets statement, statement of activities, and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the Financial Statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying Financial Statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Foundation as at December 31, 2022, and its financial performance and its cash flows for the year then ended, in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards.

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with Standards on Auditing established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements paragraph of our report. We are independent of the Foundation in accordance with the ethical requirements that are relevant to our audit of the Financial Statements in Indonesia, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the Financial Statements in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of Financial Statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.



Dalam penyusunan Laporan Keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Yayasan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Yayasan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses Laporan Keuangan Yayasan.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai apakah Laporan Keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan mempengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan Laporan Keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam Laporan Keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Yayasan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.

In preparing the Financial Statements, management is responsible for assessing the Foundation's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Foundation or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Foundation's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the Financial Statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these Financial Statements.

As part of an audit in accordance with Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- *Identify and assess the risks of material misstatement of the Financial Statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentation, or the override of internal control.*
- *Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Foundation's internal control.*
- *Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.*



HELIANTONO & REKAN

Parker Russell International

Registered Public Accountants

- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Yayasan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam Laporan Keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Yayasan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi Laporan Keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah Laporan Keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Foundation's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the Financial Statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Foundation to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the Financial Statements, including the disclosures, and whether the Financial Statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

**Kantor Akuntan Publik / Registered Public Accountant
Heliantono & Rekan**

Yansyafrin, CA., CMA., CPA., CPI

Izin Akuntan Publik No. AP. 1482/
Public Accountant License Number. AP. 1482

11 April 2023 / April 11, 2023



00465

NAZHIR WAKAF
YAYASAN DOMPET DHUAFA REPUBLIKA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
31 DESEMBER 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NAZHIR WAKAF
YAYASAN DOMPET DHUAFA REPUBLIKA
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 31, 2022
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	2022	2021	
<u>ASET</u>				<u>ASSETS</u>
Aset Lancar				Current Assets
Kas dan setara kas	2c, 3	7.645.054.264	11.920.964.147	Cash and cash equivalent
Piutang	2d, 4	11.719.621.472	12.546.739.459	Receivables
Biaya dibayar di muka	2e, 6	297.084.514	452.947.113	Prepaid expense
Barang berharga	2f, 7	185.299.848	143.003.517	Valuable goods
Jumlah Aset Lancar		<u>19.847.060.098</u>	<u>25.063.654.236</u>	Total Current Assets
Aset Tidak Lancar				Non-Current Assets
Investasi	2g, 8	18.795.800.000	18.880.800.000	Investments
Aset tetap – bersih	2h, 2i, 9	202.992.262.219	187.115.521.515	Fixed assets - net
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>221.788.062.219</u>	<u>205.996.321.515</u>	Total Non-Current Assets
JUMLAH ASET		<u>241.635.122.317</u>	<u>231.059.975.751</u>	TOTAL ASSETS
<u>KEWAJIBAN DAN ASET NETO</u>				<u>LIABILITIES AND NET ASSETS</u>
Kewajiban				Liabilities
Kewajiban Jangka Pendek				Short-term Liabilities
Utang pihak ketiga	10	513.954.019	500.500.000	Payables third parties
Utang bank	11	2.463.761.700	3.513.028.080	Bank loan
Dana non halal	12, 2l	153.754.357	125.452.885	Non halal fund
Utang afiliasi	5	8.617.358.824	5.308.684.089	Payable to related party
Jumlah kewajiban jangka pendek		<u>11.748.828.900</u>	<u>9.447.665.054</u>	Total Short-term Liabilities
Kewajiban Jangka Panjang				Long-term Liabilities
Wakaf temporer jangka panjang	13	166.200.000	-	Long term temporary wakaf
Utang bank	11	-	3.463.761.700	Bank loan
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		<u>166.200.000</u>	<u>3.463.761.700</u>	Total Long-term Liabilities
Jumlah Kewajiban		<u>11.915.028.900</u>	<u>12.911.426.754</u>	Total Liabilities
<u>ASET NETO</u>				<u>NET ASSETS</u>
Aset neto wakaf permanen		229.720.093.417	218.148.548.997	Net assets permanent waqf
Jumlah Aset Neto		<u>229.720.093.417</u>	<u>218.148.548.997</u>	Total Fund Balances
JUMLAH KEWAJIBAN DAN ASET NETO		<u>241.635.122.317</u>	<u>231.059.975.751</u>	TOTAL LIABILITIES AND NET ASSET

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

The accompanying notes to the financial statements which are an integral part of the financial statements

NAZHIR WAKAF
YAYASAN DOMPET DHUFAFA REPUBLIKA
LAPORAN RINCIAN ASET WAKAF
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
31 DESEMBER 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NAZHIR WAKAF
YAYASAN DOMPET DHUFAFA REPUBLIKA
WAQF ASSETS STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 31, 2022
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	Wakif	Hasil Pengembangan	Jumlah	Wakif	Hasil Pengembangan	Jumlah	
Kas dan setara kas	1.322.926.032	6.168.373.875	7.491.299.907	10.421.877.903	1.373.633.359	11.795.511.262	Cash and cash equivalent
Piutang	11.719.621.472	-	11.719.621.472	12.546.739.459	-	12.546.739.459	Receivables
Logam mulia	143.229.000	-	143.229.000	136.412.000	-	136.412.000	Gold jewelry
Koin dinar	33.712.848	-	33.712.848	-	-	-	Dinar coins
Saham	8.358.000	-	8.358.000	6.591.517	-	6.591.517	Stock shares
Investasi pada entitas lain	17.295.800.000	-	17.295.800.000	17.380.800.000	-	17.380.800.000	Direct investment in other entities
Investasi pada Nazhir lain	1.500.000.000	-	1.500.000.000	1.500.000.000	-	1.500.000.000	Investment in other Nazhir
Tanah	61.111.093.957	-	61.111.093.957	61.111.093.957	-	61.111.093.957	Lands
Bangunan	119.762.169.353	-	119.762.169.353	56.943.476.343	-	56.943.476.343	Buildings
Kendaraan	1.240.920.167	-	1.240.920.167	1.255.656.175	-	1.255.656.175	Vehicles
Peralatan	7.091.578.225	-	7.091.578.225	4.340.535.780	-	4.340.535.780	Office equipment
Bangunan dalam penyelesaian	13.786.500.517	-	13.786.500.517	63.464.759.260	-	63.464.759.260	Building under construction
Jumlah	235.015.909.571	6.168.373.875	241.184.283.446	229.107.942.394	1.373.633.359	230.481.575.753	Total

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

The accompanying notes to the financial statements which are an integral part of the financial statements

NAZHIR WAKAF
YAYASAN DOMPET DHUAFA REPUBLIKA
LAPORAN AKTIVITAS
UNTUK TAHUN YANG BERKAHIR PADA
31 DESEMBER 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NAZHIR WAKAF
YAYASAN DOMPET DHUAFA REPUBLIKA
STATEMENT OF ACTIVITIES
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 31, 2022
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	2022	2021	
Penerimaan				Incoming Resources
Penerimaan wakaf permanen:	2c			Permanent waqf receipts:
Kas dan setara kas		14.235.503.505	19.709.564.027	Cash and cash equivalents
Logam mulia		-	150.293.000	Precious metal
Aset tetap		12.826.283.466	7.447.600.000	Fixed assets
Jumlah Wakaf Permanen		27.061.786.971	27.307.457.027	Total Permanent Waqf
Pengelolaan dan Pengembangan				Waqf Asset Management and Development
Aset Wakaf				
Penerimaan - bagi hasil		8.162.893.450	1.689.996.017	Income from - profit sharing
Bagian nazhir atas hasil pengelolaan dan pengembangan wakaf		(803.110.071)	(168.999.602)	Nazhir portion from waqf management and development
Beban Pengelolaan dan pengembangan		(1.191.409.504)	(147.363.056)	Management and development expense
Jumlah Penerimaan		33.230.160.846	28.681.090.386	Total Incoming Resources
Penyaluran	14, 2n			Resources Expended
Penyusutan aset		7.947.454.532	10.328.993.076	Assets depreciation
Pengembalian aset wakaf		7.013.200.000	-	Wakaf asset returned
Kegiatan sosial masyarakat		3.303.346.314	1.677.737.216	Community Social Activities
Kegiatan kesehatan		2.180.661.696	837.129.900	Health activities
Kegiatan pendidikan		957.089.773	-	Educational activities
Pengelolaan aset wakaf		3.644.111	482.628.641	Waqf asset management
Kegiatan dakwah		60.500.000	-	Da'wah activities
kegiatan ekonomi		192.720.000	178.406.691	Economic activity
Operasional wakaf		-	1.141.442	Office expenditures
Jumlah Penyaluran		21.658.616.426	13.506.036.966	Total Resources Expended
Surplus		11.571.544.420	15.175.053.420	Surplus
Aset neto pada awal tahun		218.148.548.997	202.973.495.577	Net Assets at Beginning of year
ASET NETO PADA AKHIR TAHUN		229.720.093.417	218.148.548.997	NET ASSETS AT THE END OF YEAR

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

The accompanying notes to the financial statements which are an integral part of the financial statements

NAZHIR WAKAF
YAYASAN DOMPET DHUAFANA REPUBLIKA
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
31 DESEMBER 2022
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NAZHIR WAKAF
YAYASAN DOMPET DHUAFANA REPUBLIKA
STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 31, 2022
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
ARUS KAS DARI			CASH FLOWS FROM
AKTIVITAS OPERASI			OPERATING ACTIVITIES
Kenaikan (penurunan) aset bersih	11.571.544.420	15.175.053.420	<i>Increase (decrease) in net assets</i>
Penyesuaian untuk:			Adjustment for:
Penyusutan aset tetap	9.597.926.833	10.318.993.080	<i>Depreciation of fixed assets</i>
Saldo dana sebelum perubahan dana	21.169.471.253	25.494.046.500	Fund balance before change of fund
Kenaikan Piutang	827.117.987	5.707.055.557	<i>Increase of receivables</i>
Kenaikan uang muka	155.862.599	210.712.760	<i>Increase of advance payment</i>
Kenaikan barang berharga	(42.296.331)	(136.412.000)	<i>Increase of valuable goods</i>
Kenaikan/(Penurunan) utang pihak ketiga	13.454.019	(1.273.146.901)	<i>Increase/(Decrease) of third parties payables</i>
Penurunan utang bank	(1.000.000.000)	(1.000.000.000)	<i>Increase of bank loan</i>
Kenaikan dana non halal	28.301.472	37.045.800	<i>Increase of non halal fund</i>
Kenaikan utang ke dana lain	3.308.674.735	5.308.684.089	<i>Increase of payables to other fund</i>
Kas Bersih Diperoleh dari Aktivitas Operasi	24.460.585.734	34.347.985.805	Net Cash Provided by Operating Activities
ARUS KAS DARI			CASH FLOWS FROM
AKTIVITAS INVESTASI			INVESTING ACTIVITIES
Pengembalian Investasi	85.000.000	200.000.000	<i>Investment liquidation</i>
Pembelian Aset tetap	(25.523.933.917)	(25.065.624.010)	<i>Fixed asset acquisition</i>
Kas Bersih Digunakan Untuk Aktivitas Investasi	(25.438.933.917)	(24.865.624.010)	Net Cash Used in Investing Activities
ARUS KAS DARI			CASH FLOWS FROM
AKTIVITAS PENDANAAN			FINANCING ACTIVITIES
Penerimaan wakaf temporer	166.200.000	-	<i>Temporary wakaf received</i>
Pembayaran utang jangka panjang	(3.463.761.700)	(3.513.028.080)	<i>Bank loan payment</i>
Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Pendanaan	(3.297.561.700)	(3.513.028.080)	Net Cash Used in Financing Activities
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS	(4.275.909.883)	5.969.333.715	NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENT
KAS DAN SETARA KAS PADA AWAL TAHUN	11.920.964.147	5.951.630.432	CASH AND CASH EQUIVALENT AT THE BEGINNING OF YEAR
KAS DAN SETARA KAS PADA AKHIR TAHUN	7.645.054.264	11.920.964.147	CASH AND CASH EQUIVALENT AT THE END OF YEAR

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

The accompanying notes to the financial statements which are an integral part of the financial statements