

YAYASAN WAKAF PRODUKTIF PENGELOLA ASET ISLAMI INDONESIA

LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023

DAFTAR ISI

Halaman

Pernyataan Manajemen

Laporan Keuangan

Laporan Posisi Keuangan	1
Laporan Aktivitas	2
Laporan Rincian Aset Wakaf	3
Laporan Arus Kas	4
Catatan Atas Laporan Keuangan	5-9

**SURAT PERNYATAAN KETUA UMUM
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
YAYASAN WAKAF PRODUKTIF PENGELOLA ASET ISLAMI INDONESIA
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Afdhal Aliasar
Alamat Domisili : Jl. Palapa I No. 4 RT 001 RW 005 Kelurahan Pasar Minggu
Kecamatan Pasar Minggu, Jakarta Selatan
Jabatan : Ketua Umum

Menyatakan bahwa :

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Yayasan Wakaf Produktif Pengelola Aset Islami Indonesia;
2. Laporan keuangan Yayasan Wakaf Produktif Pengelola Aset Islami Indonesia telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Yayasan Wakaf Produktif Pengelola Aset Islami Indonesia telah dimuat secara lengkap dan benar;

b. Laporan keuangan Yayasan Wakaf Produktif Pengelola Aset Islami Indonesia tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Yayasan Wakaf Produktif Pengelola Aset Islami Indonesia.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Jakarta, 20 Februari 2024

Afdhal Aliasar
Ketua Umum

YAYASAN WAKAF PRODUKTIF PENGELOLA ASET ISLAMI INDONESIA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Satuan Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan bank	2c, 4	104.787.060	83.793.146
Piutang lain-lain		56.297.000	-
Reksadana syariah	5	-	500.000.000
JUMLAH ASET LANCAR		<u>161.084.060</u>	<u>583.793.146</u>
ASET TIDAK LANCAR			
Investasi pada entitas lain	6	3.764.800.000	2.104.800.000
Investasi sukuk	7	702.380.800	1.202.380.800
Aset tetap - bersih		2.051.506.042	-
JUMLAH ASET TIDAK LANCAR		<u>6.518.686.842</u>	<u>3.307.180.800</u>
TOTAL ASET		<u>6.679.770.902</u>	<u>3.890.973.946</u>
LIABILITAS DAN ASET NETO			
LIABILITAS			
Liabilitas Jangka Pendek		74.167.696	-
JUMLAH LIABILITAS		<u>74.167.696</u>	<u>-</u>
ASET NETO			
Aset Neto Awal Periode		3.890.973.946	2.806.043.662
Kenaikan Aset Neto		2.714.629.260	1.084.930.284
JUMLAH ASET NETO		<u>6.605.603.206</u>	<u>3.890.973.946</u>
TOTAL LIABILITAS DAN ASET NETO		<u>6.679.770.902</u>	<u>3.890.973.946</u>

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

YAYASAN WAKAF PRODUKTIF PENGELOLA ASET ISLAMI INDONESIA
LAPORAN AKTIVITAS
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Satuan Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PENGHASILAN			
PENERIMAAN WAKAF	8		
Kas Wakaf		263.840.000	200.000.000
JUMLAH PENERIMAAN WAKAF		<u>263.840.000</u>	<u>200.000.000</u>
DAMPAK PENGUKURAN ULANG ASET WAKAF			
Kas Wakaf		-	-
JUMLAH DAMPAK PENGUKURAN ULANG ASET WAKAF		<u>-</u>	<u>-</u>
PENGELOLAAN DAN PENGEMBANGAN ASET WAKAF			
Bagi Hasil		1.113.564	822.513
Bagi Hasil Investasi Sukuk		53.972.167	34.580.829
Keuntungan Neto Pelepasan Investasi		3.675.115	-
Hak Sewa Properti		200.000.000	-
Deviden		3.710.000.000	1.547.264.298
Beban Pengelolaan dan Pengembangan		(215.405.557)	(48.739.500)
Bagian Nadzir atas Hasil Pengelolaan dan Pengembangan Aset Wakaf		(385.189.925)	(153.392.814)
JUMLAH PENGELOLAAN DAN PENGEMBANGAN ASET WAKAF		<u>3.368.165.364</u>	<u>1.380.535.326</u>
JUMLAH PENGHASILAN		<u>3.632.005.364</u>	<u>1.580.535.326</u>
BEBAN	9	917.376.104	495.605.042
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET NETO		<u>2.714.629.260</u>	<u>1.084.930.284</u>
ASET NETO AWAL PERIODE		3.890.973.946	2.806.043.662
ASET NETO AKHIR PERIODE		<u>6.605.603.206</u>	<u>3.890.973.946</u>

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

YAYASAN WAKAF PRODUKTIF PENGELOLA ASET ISLAMI INDONESIA
LAPORAN RINCIAN ASET WAKAF
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Satuan Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

	2023	2023	Jumlah Aset	Penerimaan dari	2022	Jumlah Aset
	Penerimaan dari	Hasil Pengelolaan	Wakaf	Wakif	Hasil Pengelolaan	Wakaf
	Wakif	dan			dan	
		Pengembangan			Pengembangan	
Kas dan Bank	347.633.146	(242.846.085)	104.787.060	901.243.662	(817.450.516)	83.793.146
Piutang lainnya	-	56.297.000	56.297.000	-	-	-
Investasi reksadana syariah	500.000.000	(500.000.000)	-	-	500.000.000	500.000.000
Surat Berharga						
Efek Hutang	-	-	-	-	-	-
Efek Ekuitas	-	-	-	-	-	-
Logam Mulia	-	-	-	-	-	-
Aset Lancar Lain:						
Hak Sewa	-	-	-	-	-	-
Lainnya	-	-	-	-	-	-
Investasi pada Entitas Lain	2.104.800.000	1.660.000.000	3.764.800.000	2.104.800.000	-	2.104.800.000
Investasi sukuk	1.202.380.800	(500.000.000)	702.380.800	-	1.202.380.800	1.202.380.800
Aset Tetap:						
Hak atas Tanah	-	-	-	-	-	-
Bangunan	-	2.051.506.042	2.051.506.042	-	-	-
Peralatan	-	-	-	-	-	-
JUMLAH ASET WAKAF	4.154.813.946	2.524.956.956	6.679.770.902	3.006.043.662	884.930.284	3.890.973.946

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

YAYASAN WAKAF PRODUKTIF PENGELOLA ASET ISLAMI INDONESIA
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023
(Dinyatakan dalam Satuan Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

	2023	2022
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI:		
Penerimaan wakaf tunai	263.840.000	200.000.000
Pengeluaran kas untuk pengelola	(286.645.966)	(153.392.814)
Pengeluaran kas untuk kegiatan	(917.376.104)	(495.605.042)
Pengeluaran untuk lain-lain	(56.297.000)	-
Kas yang dihasilkan Operasi	<u>(996.479.070)</u>	<u>(448.997.856)</u>
Pendapatan bagi hasil bank	1.113.564	822.513
Beban administrasi bank	(215.405.557)	(48.739.500)
Pendapatan sewa	200.000.000	-
Penerimaan bagi hasil investasi sukuk	53.972.167	34.580.829
KAS BERSIH DIPEROLEH DARI AKTIVITAS OPERASI	<u>(956.798.896)</u>	<u>(462.334.014)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI:		
Pelepasan investasi	1.003.675.115	-
Penyertaan investasi	(1.660.000.000)	(1.702.380.800)
Pembelian aset tetap	(2.150.050.000)	-
KAS BERSIH DIGUNAKAN UNTUK AKTIVITAS INVESTASI	<u>(2.806.374.885)</u>	<u>(1.702.380.800)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN:		
Penerimaan dividen	3.710.000.000	1.547.264.298
Penerimaan utang pihak berelasi	74.167.696	-
KAS BERSIH DIPEROLEH DARI AKTIVITAS PENDANAAN	<u>3.784.167.696</u>	<u>1.547.264.298</u>
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS DAN BANK BERSIH	20.993.914	(617.450.516)
SALDO KAS DAN BANK AWAL PERIODE	83.793.146	701.243.662
SALDO KAS DAN BANK AKHIR PERIODE	<u>104.787.060</u>	<u>83.793.146</u>

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

YAYASAN WAKAF PRODUKTIF PENGELOLA ASET ISLAMI INDONESIA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023

(Dinyatakan dalam Satuan Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

1. UMUM

a. Pendirian

Yayasan Wakaf Produktif Pengelola Aset Islami Indonesia ("Nazhir Wakaf") berkedudukan di Jakarta Selatan. Didirikan berdasarkan Akta Notaris Wita Anjani S.H., M.Kn., No. 01 tanggal 10 Oktober 2018 dan telah mendapat pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. AHU-0014022.AH.01.04 Tahun 2018 tanggal 11 Oktober 2018.

Yayasan telah memperoleh izin resmi Nazhir No. Seri 0455 dengan Nomor Pendaftaran 3.3.00292 pada tanggal 31 Agustus 2021 dari Badan Wakaf Indonesia.

b. Susunan Kepemimpinan

Susunan kepemimpinan Nazhir Wakaf berdasarkan Lampiran Keputusan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia No. AHU-00014022.AH.01.04 Tahun 2018 tentang Pengesahan Pendirian Badan Hukum Yayasan Wakaf Produktif Pengelola Aset Islami Indonesia.

Pembina

Ketua : Aliasar
Anggota : Sakina Umar

Pengurus

Ketua Umum : Afdhal Aliasar
Wakil Ketua : Banu Muhammad Haidlir
Sekretaris : Arief Aditya
Bendahara Umum : Raymon Aser Nasution
Bendahara : Muhammad Shaddam Muzaki

Pengawas

Anggota : Insinyur Emil Bambang Sumirat

Jumlah karyawan tetap Nazhir Wakaf pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 masing-masing adalah sebanyak 1 dan 1 orang pegawai tetap (tidak diaudit).

c. Penerbitan Laporan Keuangan

Laporan keuangan ini telah diotorisasi untuk diterbitkan oleh Ketua Umum, selaku pihak yang bertanggung jawab atas penyusunan dan penyelesaian laporan keuangan pada tanggal 31 Desember 2023.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING

a. Kepatuhan terhadap Standar Akuntansi Keuangan (SAK)

Laporan keuangan ini disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia (PSAK) khususnya PSAK Syariah No.112 Tentang "Akuntansi Wakaf", dan prinsip-prinsip akuntansi yang berlaku umum yang ditetapkan Ikatan Akuntan Indonesia. Laporan keuangan terdiri dari: Laporan Posisi Keuangan, Laporan Aktivitas Wakaf, Laporan Rincian Aset Wakaf, Laporan Arus Kas, dan Catatan atas Laporan Keuangan.

YAYASAN WAKAF PRODUKTIF PENGELOLA ASET ISLAMI INDONESIA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023

(Dinyatakan dalam Satuan Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING - (Lanjutan)

b. Dasar Penyusunan

Dasar penyusunan yang digunakan dalam laporan keuangan adalah biaya historis, kecuali untuk akun tertentu yang diukur berdasarkan pengukuran lain sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun terkait.

Laporan keuangan, kecuali untuk laporan arus kas, disusun dengan dasar akrual. Laporan arus kas disusun berdasarkan metode langsung dengan mengelompokkan arus kas ke dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

Pembukuan Yayasan diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Transaksi dalam mata uang asing dijabarkan dalam mata uang Rupiah dengan menggunakan kurs tengah Bank Indonesia yang berlaku pada saat terjadinya transaksi. Keuntungan atau kerugian selisih kurs yang timbul dilaporkan dalam laporan aktivitas wakaf.

c. Kas dan bank

Kas dan bank terdiri dari kas dan bank yang tidak dipergunakan sebagai jaminan serta tidak dibatasi penggunaannya.

d. Investasi pada Entitas lain

Pada bulan September 2019, Yayasan melakukan investasi atas PT Klinik MHDC Wakaf Produktif yang mewakili 99,92% atau senilai Rp 1.454.800.0000 sesuai dengan Akta Notariss No. 05 tanggal 30 September 2019 oleh Notaris Ita Munir Rahmawati, S.H., M.Kn.

Pada bulan April 2021, Yayasan melakukan investasi atas CV Prana Sata Medikids (Medikids Cikupa) yang mewakili 10% atau senilai Rp 400.000.000 sesuai dengan Akta Notaris No. 06 tanggal 20 April 2021 oleh Notaris Wita Anjani, S.H., M.Kn.

Pada bulan September 2021, Yayasan melakukan investasi atas CV Prana Tsamaaniah Medikids (Medikids Bogor) yang mewakili 5% atau senilai Rp 250.000.000 sesuai dengan Akta Notaris No. 04 tanggal 27 September 2021 oleh Notaris Wita Anjani, S.H., M.Kn.

Pada bulan Maret 2023, Yayasan melakukan investasi atas CV Medikids Wakaf Kalimalang (Medikids Kalimalang) yang mewakili 20,53% atau senilai Rp 616.000.000 sesuai dengan Akta Notaris No. 07 tanggal 31 Maret 2023 oleh Notaris Wita Anjani, S.H., M.Kn.

Pada bulan Mei 2023, Yayasan melakukan investasi atas CV Medikids Wakaf Sawangan (Medikids Sawangan) yang mewakili 25% atau senilai Rp 375.000.000 sesuai dengan Akta Notaris No. 02 tanggal 9 Mei 2023 oleh Notaris Wita Anjani, S.H., M.Kn.

Pada bulan Juli 2023, Yayasan melakukan investasi atas CV Medikids Wakaf Cilegon (Medikids Cilegon) yang mewakili 27,67% atau senilai Rp 415.000.000 sesuai dengan Akta Notaris No. 4 tanggal 15 Juli 2023 oleh Notaris Namira, S.H., M.Kn.

Pada bulan Oktober 2023, Yayasan melakukan investasi atas CV Medikids Wakaf Padang (Medikids Padang) yang mewakili 15,39% atau senilai Rp 254.000.000 sesuai dengan Akta Notaris No. 07 tanggal 31 Maret 2023 oleh Notaris Wita Anjani, S.H., M.Kn.

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

YAYASAN WAKAF PRODUKTIF PENGELOLA ASET ISLAMI INDONESIA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023

(Dinyatakan dalam Satuan Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

e. Pengakuan Penerimaan dan Beban

Pengakuan penerimaan aset wakaf dalam laporan keuangan terjadi ketika adanya pengalihan kendali dari wakif kepada nazhir dengan terpenuhinya kondisi sebagai berikut:

- a. Telah terjadi pengalihan kendali atas aset wakaf secara hukum; dan
- b. Telah terjadi pengalihan kendali atas manfaat ekonomis dari aset wakaf.

Pengalihan kendali aset wakaf secara hukum disertai dengan pengalihan kendali fisik atas aset wakaf dari wakif kepada nazhir. Kendali atas aset wakaf secara hukum dapat terpenuhi jika wakif mentransfer dana langsung ke rekening nazhir melalui lembaga keuangan.

Pengakuan penerimaan aset wakaf berupa uang diukur pada nilai nominal dan aset wakaf selain uang diukur pada nilai wajar.

Beban diakui pada saat terjadi dengan menggunakan dasar akrual.

3. ESTIMASI DAN PERTIMBANGAN AKUNTANSI PENTING

Penyusunan laporan keuangan yang sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia mengharuskan manajemen untuk membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah aset dan liabilitas kontijensi pada tanggal pelaporan, serta jumlah penerimaan dan beban selama tahun pelaporan. Estimasi, asumsi, dan pertimbangan tersebut dievaluasi secara terus menerus dan berdasarkan pengalaman historis dan faktor-faktor lainnya, termasuk peristiwa di masa data yang diyakini wajar berdasarkan kondisi yang ada.

Yayasan telah mengidentifikasi hal-hal berikut dimana diperlukan pertimbangan, estimasi dan asumsi signifikan dan dimana hasil aktual dapat berbeda dari estimasi tersebut jika menggunakan asumsi dan kondisi yang berbeda dan dapat mempengaruhi secara material hasil keuangan atau posisi keuangan Yayasan yang dilaporkan dalam tahun mendatang.

Estimasi nilai wajar

Sejumlah aset dan liabilitas keuangan yang termasuk dalam laporan keuangan Yayasan memerlukan pengukuran pada, dan, atau pengungkapan, nilai wajar.

Pengukuran nilai wajar atas aset dan liabilitas keuangan milik Yayasan sejauh mungkin menggunakan data dan input pasar yang dapat diobservasi. Input digunakan dalam menentukan pengukuran nilai wajar dikategorikan ke dalam beberapa tingkatan yang berbeda berdasarkan pada bagaimana input yang digunakan dalam teknik penilaian dapat diobservasi ('hierarki nilai wajar'):

Level 1: Harga kuotasian (tanpa penyesuaian) di pasar aktif untuk aset atau liabilitas yang identik;

Level 2: Selain input level 1, yang dapat diobservasi secara langsung atau tidak langsung; dan

Level 3: Input yang tidak dapat diobservasi (yaitu tidak berasal dari data pasar).

Pengklasifikasian item ke level di atas didasarkan pada level terendah dari input yang digunakan yang memiliki pengaruh signifikan terhadap pengukuran nilai wajar item. Transfer barang antar level diakui pada periode terjadinya.

Risiko kredit

Risiko kredit timbul dari kas dan bank. Nilai tercatat atas aset keuangan dalam laporan posisi keuangan Yayasan merupakan maksimum eksposur atas risiko kredit.

Kas di bank ditempatkan di bank-bank dan lembaga-lembaga keuangan domestik bereputasi tinggi.

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

YAYASAN WAKAF PRODUKTIF PENGELOLA ASET ISLAMI INDONESIA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023

(Dinyatakan dalam Satuan Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

4. KAS DAN SETARA KAS

	2023	2022
Bank		
PT CIMB Niaga Syariah	104.787.060	83.793.146
JUMLAH	104.787.060	83.793.146

5. REKSADANA SYARIAH

Pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, Yayasan memiliki reksadana syariah yang dikelola oleh Badan Pengelola Keuangan Haji masing-masing sebesar nihil dan Rp 500.000.000.

6. INVESTASI JANGKA PANJANG

	2023	2022
Metode Biaya		
PT Klinik MHDC Wakaf Produktif	1.454.800.000	1.454.800.000
CV Medikids Wakaf Kalimalang	616.000.000	-
CV Prana Sata Medikids	400.000.000	400.000.000
CV Medikids Wakaf Cilegon	415.000.000	-
CV Medikids Wakaf Sawangan	375.000.000	-
CV Medikids Wakaf Padang	254.000.000	-
CV Prana Tsamaaniah Medikids	250.000.000	250.000.000
JUMLAH	3.764.800.000	2.104.800.000

Investasi pada PT Klinik MHDC Wakaf Produktif diakui berdasarkan biaya akuisisi. Investasi pada entitas anak yang dikendalikan nazhir wakaf tersebut tidak dikonsolidasikan agar laporan keuangan nazhir dapat menggambarkan jenis aset wakaf yang dikelola dan dikembangkannya.

7. INVESTASI SUKUK

Pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, Yayasan memiliki investasi pada Project Based Sukuk 029 masing-masing sebesar Rp 702.380.800 dan Rp 1.202.380.800.

8. PENERIMAAN

	2023	2022
Kas	263.840.000	200.000.000
JUMLAH	263.840.000	200.000.000

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

YAYASAN WAKAF PRODUKTIF PENGELOLA ASET ISLAMI INDONESIA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023

(Dinyatakan dalam Satuan Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

9. BEBAN

	2023	2022
Beasiswa	724.058.104	400.996.742
Kegiatan Ramadhan	129.750.000	7.006.200
Kegiatan Ekonomi Umat	30.908.000	14.445.000
Kegiatan Ibadah	18.000.000	21.236.500
Kegiatan Kesejahteraan Umum Lain	12.500.000	22.586.600
Kegiatan Kesehatan	2.160.000	29.334.000
JUMLAH	<u>917.376.104</u>	<u>495.605.042</u>

Seluruh bantuan dalam kegiatan Yayasan merupakan penyaluran manfaat aset wakaf yang dilakukan melalui kerja sama dengan PT Klinik MHDC Wakaf Produktif.

10. TANGGUNG JAWAB PENGURUS ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pengurus Nazhir Wakaf bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan dan telah menyetujui laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 untuk diterbitkan tanggal 20 Februari 2024.