

Nomor: LAI/GA/13058

Report No: LAI/GA/13058

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN****INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT**

Kepada :  
Dewan Pengurus, Dewan Direksi & Dewan  
Pembina  
Yayasan Pos Keadilan Peduli Ummat

To:  
Board of Trustees, Board of Director & Board of  
Counselors  
Pos Keadilan Peduli Ummat Foundation

Kami telah mengaudit neraca Yayasan PKPU tanggal 31 Desember 2012 serta laporan perubahan dana, laporan perubahan aset kelolaan, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut. Laporan Keuangan adalah tanggung jawab manajemen PKPU. Tanggung jawab kami terletak pada pernyataan pendapat atas laporan keuangan berdasarkan audit kami. Laporan keuangan Yayasan FKPU untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011 diaudit oleh auditor independen lain yang laporannya bertanggal 20 Juli 2012 berisi pendapat wajar tanpa pengecualian.

Kami melaksanakan audit berdasarkan standar auditing yang ditetapkan Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami merencanakan dan melaksanakan audit agar kami memperoleh keyakinan memadai bahwa laporan keuangan bebas dari salah saji material. Suatu audit meliputi pemeriksaan atas dasar pengujian bukti-bukti yang mendukung jumlah-jumlah dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Audit juga meliputi penilaian atas prinsip akuntansi yang digunakan dan estimasi signifikan yang dibuat manajemen, serta penilaian terhadap penyajian laporan keuangan secara keseluruhan. Kami yakin bahwa audit kami memberikan dasar memadai untuk menyatakan pendapat.

*We have audited the balance sheet of PKPU Foundation as of December 31, 2012, the related statement of fund changes, statement of managed assets changes, and statements of cash flows for the year then ended. These financial statements are the responsibility of PKPU's management. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audits. The financial statements of PKPU Foundation for the year ended 31 December 2011 were audited by other independent auditor whose report date July 20, 2012 express an unqualified opinion on those statements.*

*We conducted our audit in accordance with auditing standards established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountant (IICPA). Those standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free of material misstatement. An audit includes examining, on a test basis, evidence supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management, as well as evaluating the overall financial statement presentation. We believe that our audits provide a reasonable basis for our opinion.*

Menurut pendapat kami, laporan keuangan yang kami sebut di atas menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan PKPU tanggal 31 Desember 2012, serta aktivitas, dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan standar akuntansi keuangan di Indonesia.

*In our opinion, the financial statements referred to above present fairly, in all material respects, the financial position of PKPU Foundation as of December 31, 2012, activities and cash flows for the year then ended in conformity with financial accounting standard in Indonesia.*

Kantor Akuntan Publik  
Husni, Mucharam & Rasidi

Registered Public Accountant  
Husni, Mucharam & Rasidi



Budi Taufik Wibawa, CPA.

Izin Praktik No. AP.0083

Public Accountant License No. AP.0083

Jakarta, 26 Juli 2013

Jakarta, July 26, 2013

*The accompanying financial statements are not intended to present the financial position and result of operations and cash flows in accordance with financial accounting standard accepted in countries and jurisdictions other than those Indonesia. The standards, procedures, and practices to audit such financial statements are those generally accepted and applied in Indonesia.*

**YAYASAN PKPU**  
**PKPU FOUNDATION**

**NERACA**  
(LAPORAN POSISI KEUANGAN)  
Per 31 Desember 2012 dan 2011  
Dinyatakan Dalam Rupiah

**BALANCE SHEETS**  
(STATEMENT OF FINANCIAL POSITION)  
As Of 31 Desember 31, 2012 and 2011  
Expressed in Rupiah

	Catatan Notes	2012	2011	
<b>ASET LANCAR</b>				<b>CURRENT ASSETS</b>
Kas dan Setara Kas	31,302,607,893	2g,4	21,184,987,325	<i>Cash and Cash Equivalents</i>
Piutang	2,139,991,757	2c,5	1,789,341,358	<i>Accounts Receivable</i>
Uang Muka Kerja	3,428,826,541	6	1,516,691,426	<i>Advance for Activities</i>
Biaya Dibayar Di Muka	1,064,829,573	7	726,897,668	<i>Prepaid Expense</i>
<b>Jumlah Aset Lancar</b>	<b><u>37,936,255,764</u></b>		<b><u>25,217,917,777</u></b>	<b><i>Total Current Assets</i></b>
<b>ASET TIDAK LANCAR</b>				<b>NON CURRENT ASSETS</b>
Investasi	2,836,521,273	2e,8	2,313,837,460	<i>Investment</i>
Aset Tetap	4,327,625,370	2f, 9	5,151,359,593	<i>Fixed Assets</i>
Aset Tetap Kelolaan	9,704,934,290	2f,10	10,448,677,519	<i>Managed Fixed Assets</i>
<b>Jumlah Aset Tidak Lancar</b>	<b><u>16,869,080,934</u></b>		<b><u>17,913,874,572</u></b>	<b><i>Total Non Current Assets</i></b>
<b>JUMLAH ASET</b>	<b><u>54,805,336,698</u></b>		<b><u>43,131,792,350</u></b>	<b>TOTAL ASSETS</b>
<b>DANA</b>				<b>FUND</b>
<b>Saldo Dana Bersih</b>				<b>Net Fund Balance</b>
<b>Saldo Dana Bersih Terikat</b>				<b>Restricted Net Fund Balance</b>
Dana Zakat	19,043,024,585	11a	11,261,731,951	<i>Zakah Fund</i>
Dana Infaq				<i>Infaq Fund</i>
Dana Kemanusiaan	784,995,240	11b	295,475,986	<i>Humanity Fund</i>
Dana Kemitraan	2,186,483,211	11c	1,984,051,498	<i>Partnership Fund</i>
Dana Proyek	2,127,786,661	11d	1,043,851,717	<i>Project Fund</i>
Dana Wakaf	2,403,042,326	11e	2,156,718,942	<i>Wakaf Fund</i>
Dana Fasilitas Umum	876,167,443	11f	918,955,355	<i>Public Facilities Fund</i>
<b>Jumlah Saldo Dana Bersih Terikat</b>	<b><u>27,421,499,465</u></b>		<b><u>17,660,785,449</u></b>	<b><i>Total Restricted Net Fund Balance</i></b>
<b>Saldo Dana Bersih Tidak Terikat</b>				<b>Unrestricted Net Fund Balance</b>
Dana Infaq Umum	12,782,078,125	11g	12,836,932,465	<i>General Infaq Fund</i>
Dana Pengelola	14,601,759,108	11h	12,634,074,435	<i>Management Fund</i>
<b>Jumlah Saldo Dana Bersih</b>	<b><u>27,383,837,233</u></b>		<b><u>25,471,006,900</u></b>	<b><i>Total Unrestricted Net Fund Balance</i></b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN DANA</b>	<b><u>54,805,336,698</u></b>		<b><u>43,131,792,349</u></b>	<b>TOTAL LIABILITIES AND FUND</b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan  
The accompanying notes form an integral part of these financial statements

**YAYASAN PKPU**  
**PKPU FOUNDATION**

**LAPORAN PERUBAHAN DANA**

Untuk Tahun-Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2012 dan 2011  
Dinyatakan Dalam Rupiah

**STATEMENT OF FUND CHANGES**  
**For The Years Ended December 31, 2012 and 2011**  
**Expressed in Rupiah**

	2012	Catatan Notes	2011	ZAKAT FUND
<b>DANA ZAKAT</b>				<b>Receiving Resources</b>
<b>Penerimaan</b>				<i>Receiving Zakat Fund</i>
Penerimaan dana zakat	35,721,419,688	3a,11a,12a	25,600,714,036	<i>Profit Sharing of Zakat Fund Placement</i>
Bagi Hasil Penempatan Dana - Zakat	16,743,638	3a,11a,12a	10,291,460	<i>Amil Share for Receiving Zakat Fund</i>
Bagian Amil atas penerimaan dana zakat	<u>(4,465,177,461)</u>	3a,11a	<u>(3,204,384,505)</u>	<b>Total Receiving Zakat Fund</b>
<b>Jumlah penerimaan dana zakat</b>	<b><u>31,272,985,865</u></b>		<b><u>22,406,620,991</u></b>	
<b>Penyaluran</b>				<b>Expended Resources</b>
Fakir Miskin	13,504,233,460	3a,11a,13a	14,718,950,828	<i>Poor and Indigent</i>
Riqob	-		-	<i>Riqob</i>
Gharim	16,601,500	3a,11a,13a	14,760,000	<i>Gharim</i>
Muallaf	15,841,500	3a,11a,13a	12,927,415	<i>Muallaf</i>
Sabilillah	9,945,334,273	3a,11a,13a	7,310,326,157	<i>Sabilillah</i>
Ibnu Sabil	9,682,500	3a,11a,13a	17,404,500	<i>Ibnu Sabil</i>
Alokasi Pemanfaatan Aset Kelolaan	-		-	<i>Allocation of Asset Under Management</i>
<b>Jumlah penyaluran</b>	<b><u>23,491,693,232</u></b>		<b><u>22,074,368,900</u></b>	<b>Total Expended Resources</b>
<b>Surplus/Defisit</b>	<b><u>7,781,292,633</u></b>		<b><u>332,252,091</u></b>	<b>Surplus/Deficit</b>
<b>Transfer antar dana</b>				<b>Inter - Funds Transfer</b>
Transfer dari/kepada dana lain	-		-	<i>Transfer from/to other funds</i>
Saldo Awal	7,781,292,633		332,252,091	
<b>Saldo Akhir</b>	<b><u>11,261,731,951</u></b>		<b><u>10,929,479,860</u></b>	<b>Beginning Balance of Fund</b>
	<b><u>19,043,024,585</u></b>		<b><u>11,261,731,951</u></b>	<b>Ending Balance of Fund</b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan  
*The accompanying notes form an integral part of these financial statements*

**YAYASAN PKPU**  
**PKPU FOUNDATION**

**LAPORAN PERUBAHAN DANA**  
Untuk Tahun-Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2012 dan 2011  
Dinyatakan Dalam Rupiah

**STATEMENT OF FUND CHANGES**  
For The Years Ended December 31, 2012 and 2011  
Expressed in Rupiah

	Catatan Notes	2012	2011	
<b>DANA INFaq/SHODAQOH</b>				<b>INFaq/SHODAQOH FUND</b>
Penerimaan				<i>Receiving Resources</i>
<b>Infqaq Terikat/Muqayyadah</b>				<b>Restricted Infqaq/Muqayyadah</b>
- Penerimaan Kemitraan		1,639,912,500	3b,11c,12c	Partnership Fund
- Penerimaan Kemanusiaan		18,917,323,393	3b,11b,12b	Humanity Fund
- Penerimaan Proyek		42,499,024,670	3b,11d,12d	Project Fund
- Hasil Pengelolaan		36,144,837	3b,12b	Management Outcomes
- Bagian Amil Atas Penerimaan Dana Infqaq Terikat/Muqayyadah		(6,528,383,610)	3b,11b,11c,11d	Amil Share for Receiving Restricted Infqaq Fund
		<b>56,564,021,792</b>		
			<b>39,759,311,543</b>	
<b>Infqaq Tidak Terikat/Mutlaqah</b>				<b>Unrestricted Infqaq/Mutlaqah</b>
- Penerimaan Infqaq Umum		6,123,955,992	3b,11g,12g	General Infqaq Fund
- Bagi Hasil Penempatan Dana-Infqaq/Shadaqoh		-		Profit Sharing Infqaq/Shadaqoh Fund
- Hasil Pengelolaan				Management Outcomes
- Bagian Amil Atas Penerimaan Dana Tidak Terikat/Mutlaqah		(1,822,891,649)	3b,11g	Amil Share for Receiving Unrestricted Infqaq Fund
		<b>4,301,064,343</b>		
			<b>2,459,426,869</b>	
Jumlah Penerimaan Infqaq/Shadaqoh		<b>60,865,086,134</b>		<b>Total Incoming Infqaq/Shadaqoh Funds</b>
Penyaluran				<b>Expended Resources</b>
<b>Infqaq Terikat/Muqayyadah</b>				<b>Restricted Infqaq/Muqayyadah</b>
- Penyaluran Kemitraan		1,273,489,537	3b,11c,13c	Partnership Fund
- Penyaluran Kemanusiaan		15,905,902,112	3b,11b,13b	Humanity Fund
- Penyaluran Proyek		37,608,744,231	3b,11d,13d	Project Fund
- Alokasi Pemanfaatan Aset Kelolaan		<b>54,788,135,881</b>		Allocation of Managed Asset
			<b>44,493,715,994</b>	
<b>Infqaq Tidak Terikat/Mutlaqah</b>				<b>Unrestricted Infqaq/Mutlaqah</b>
- Penyaluran Infqaq Tidak Terikat		3,129,979,955	3b,11g,13g	General Infqaq Fund
- Alokasi Pemanfaatan Aset Kelolaan		1,225,938,728	3b,11g,13g	Allocation of Managed Asset
		<b>4,355,918,683</b>		
			<b>1,688,903,087</b>	
Jumlah Penyaluran Infqaq		<b>59,144,054,565</b>		<b>Total Expended Resources</b>
Surplus/Defisit		<b>1,721,031,569</b>		<b>Surplus/Defisit</b>
			<b>(3,963,880,669)</b>	
Transfer antar dana				<b>Inter - Funds Transfer</b>
Transfer dari/kepada dana lain		<b>-</b>		Transfer from/to other funds
Dana Kelolaan Infqaq		<b>1,721,031,569</b>		
Saldo Awal		<b>16,160,311,667</b>		Managed Fund Infqaq
Saldo Akhir		<b>17,881,343,236</b>		<b>Beginning Balance of Fund</b>
			<b>16,160,311,667</b>	<b>Ending Balance of Fund</b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan  
The accompanying notes form an integral part of these financial statements

**YAYASAN PKPU**  
**PKPU FOUNDATION**

**LAPORAN PERUBAHAN DANA**

Untuk Tahun-Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2012 dan 2011  
Dinyatakan Dalam Rupiah

**STATEMENT OF FUND CHANGES**  
**For The Years Ended December 31, 2012 and 2011**  
**Expressed in Rupiah**

	Catatan Notes	2012	2011	<b>WAKAF FUND</b>
<b>DANA WAKAF</b>				<b>Receiving Fund</b>
<b>Penerimaan</b>				<i>Receiving Wakaf Fund</i>
- Penerimaan dana wakaf		827,736,917	355,184,925	
- Bagi Hasil Penempatan Dana Wakaf		77,086,667	90,243,258	
- Bagian Amil Atas Penerimaan Dana Wakaf		-	-	
<b>Jumlah penerimaan wakaf</b>		<b>904,823,584</b>	<b>445,428,183</b>	<b>Total Receiving Wakaf Fund</b>
<b>Penyaluran</b>				<b>Expended Resources</b>
- Penyaluran dana wakaf		658,500,200	86,940,000	<i>Wakaf Expenditure</i>
<b>Jumlah penyaluran wakaf</b>		<b>658,500,200</b>	<b>86,940,000</b>	<b>Total Wakaf Expenditure</b>
<b>Surplus/Defisit</b>		<b>246,323,384</b>	<b>358,488,183</b>	<b>Surplus/Defisit</b>
<b>Transfer antar dana</b>				<b>Inter - Funds Transfer</b>
Transfer dari/kepada dana lain		-	-	<i>Transfer from/to other funds</i>
Dana Kelolaan Wakaf		-	-	<i>Managed Fund Wakaf</i>
Saldo Awal		2,156,718,942	1,798,230,759	<b>Beginning Balance of Fund</b>
<b>Saldo Akhir</b>		<b>2,403,042,326</b>	<b>2,156,718,942</b>	<b>Ending Balance of Fund</b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan  
*The accompanying notes form an integral part of these financial statements*

**YAYASAN PKPU**  
**PKPU FOUNDATION**

**LAPORAN PERUBAHAN DANA**

Untuk Tahun-Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2012 dan 2011  
Dinyatakan Dalam Rupiah

**STATEMENT OF FUND CHANGES**  
*For The Years Ended December 31, 2012 and 2011*  
*Expressed in Rupiah*

	2012	Catatan Notes	2011	
<b>DANA FASUM &amp; FASOS</b>				<b>PUBLIC FACILITIES FUND</b>
<b>Penerimaan</b>				<b>Receiving Fund</b>
- Penerimaan Dana Fasilitas umum	165,810,522	3c,11f,12f	71,745,742	<i>Receiving Public Facilities Fund</i>
- Penerimaan Bunga Bank Konvensional	215,394,866	3c,11f,12f	138,798,909	<i>Receiving of Bank Interest</i>
<b>Jumlah Penerimaan Dana Fasum &amp; Fasos</b>	<b>381,205,388</b>		<b>210,544,651</b>	<b>Total Receiving Public Facilities Fund</b>
<b>Penyaluran</b>				<b>Expended Resources</b>
- Penyaluran dana fasilitas umum	423,993,300	3c,11f,12f	247,039,790	<i>Public Facilities Expenditure</i>
<b>Jumlah Penyaluran</b>	<b>423,993,300</b>		<b>247,039,790</b>	<b>Total Expenditure Program</b>
<b>Surplus/Defisit</b>	<b>(42,787,912)</b>		<b>(36,495,140)</b>	<b>Surplus/Defisit</b>
<b>Transfer antar dana</b>				<b>Inter - Funds</b>
Transfer dari/kepada dana lain	-		-	<i>Transfer from/to other funds</i>
<b>Saldo Awal</b>	<b>918,955,355</b>		<b>955,450,495</b>	<b>Beginning Balance of Fund</b>
<b>Saldo Akhir</b>	<b>876,167,443</b>		<b>918,955,355</b>	<b>Ending Balance of Fund</b>

**Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan**  
*The accompanying notes form an integral part of these financial statements*

**YAYASAN PKPU**  
**PKPU FOUNDATION**

**LAPORAN PERUBAHAN DANA**  
Untuk Tahun-Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2012 dan 2011  
Dinyatakan Dalam Rupiah

**STATEMENT OF FUND CHANGES**  
For The Years Ended December 31, 2012 and 2011  
Expressed in Rupiah

	Catatan Notes	2012	2011	
<b>DANA PENGELOLA</b>				<b>MANAGEMENT FUND</b>
Penerimaan				<b>Receiving Fund</b>
- Penerimaan Usaha				<b>Receiving Resources Fund from</b>
- Penerimaan dari Zakat	4,465,177,461	11a	3,204,384,505	Zakat
- Penerimaan Pengelola dari Infaq Terikat	6,528,383,610	11b,c,d	9,412,742,252	Restricted Infaq
- Penerimaan Pengelola dari Infaq Tidak Terikat	1,822,891,649	11g	1,029,459,875	Unrestricted Infaq
- Penerimaan Pengelola dari Wakaf	-		-	Wakaf
Jumlah penerimaan usaha	<b>12,816,452,721</b>		<b>13,646,586,632</b>	<b>Subtotal Receiving Fund</b>
- Penerimaan diluar Usaha				<b>Receiving Resources Fund from</b>
- Penerimaan Bagi Hasil	64,443,531	11h,12h	140,377,285	Profit Sharing
- Penerimaan Hasil Kelolaan	80,591,200	11h,12h	111,226,483	Management Fee
- Pendapatan lain-lain	1,335,412,526	11h,12i	450,235,916	Others
Jumlah penerimaan diluar usaha	<b>1,480,447,257</b>		<b>701,839,685</b>	<b>Subtotal Receiving Fund</b>
Jumlah penerimaan	<b>14,296,899,978</b>		<b>14,348,426,317</b>	<b>Total Receiving Fund</b>
Penyaluran				<b>Expended Resources</b>
- Biaya Pegawai	6,116,071,569	11h,13h	4,735,570,314	<b>Personnel Expenditure</b>
- Biaya Umum dan Administrasi	5,280,545,649	11h,13h	5,121,741,588	<b>General and Administration Expenditure</b>
- Biaya Penyusutan Aset tetap	932,598,088	11h,13h	936,986,634	<b>Fix Assets Depreciation Expenses</b>
Jumlah penyaluran	<b>12,329,215,307</b>		<b>10,794,298,537</b>	<b>Total Expenditure</b>
Surplus (Defisit)	<b>1,967,684,672</b>		<b>3,554,127,781</b>	<b>Surplus/Deficit</b>
<b>Transfer antar dana</b>				<b>Inter - Funds Transfer</b>
Transfer dari/kepada dana lain	-		-	Transfer from/to other funds
Aset Kelolaan Pengelola				<b>Management's Managed Assets</b>
Saldo Awal	12,634,074,436		9,079,946,655	<b>Beginning Balance of Fund</b>
<b>Saldo Akhir</b>	<b>14,601,759,108</b>		<b>12,634,074,436</b>	<b>Ending Balance of Fund</b>

**Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan**  
*The accompanying notes form an integral part of these financial statements*

**YAYASAN PKPU**  
**PKPU FOUNDATION**

**LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN / STATEMENTS OF MANAGED ASSETS CHANGES**  
Untuk Periode yang Berakhir pada 31 Desember 2012 dan 2011 / For the Year Ended December 31, 2012 and 2011  
Dinyatakan Dalam Rupiah / Expressed in Rupiah

2012						
Keterangan / Details	Saldo Awal/ Beginning Balance	Penambahan/ Addition	Pengurangan/ Deducted	Penyisihan/ Allowance	Akumulasi Penyusutan/ Accumulated Allowance	Saldo Akhir/ Ending Balance
<b>Aset Lancar Kelolaan/ Managed Current Assets</b>						
Wakaf Investasi/Invesment	1,047,565,186	-	126,933,333	-	-	920,631,853
<b>Sub Total</b>	<b>1,047,565,186</b>	<b>-</b>	<b>126,933,333</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>920,631,853</b>
<b>Aset Tidak Lancar Kelolaan/ Managed Fix Assets</b>						
Infak/Shodaqoh Tanah / Lands	2,540,594,000	24,300,000			-	2,564,894,000
Bangunan / Buildings	9,301,510,975	-			3,275,635,027	6,025,875,948
Kendaraan / Motor Vehicles	6,027,935,735	255,500,000			5,515,946,834	767,488,902
Peralatan / Equipment	961,118,000	79,503,000			816,570,560	224,050,440
<b>Sub Total</b>	<b>18,831,158,710</b>	<b>359,303,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,608,152,420</b>	<b>9,582,309,290</b>
Wakaf Tanah / Lands	-	122,625,000				122,625,000
<b>Total</b>	<b>19,878,723,897</b>	<b>481,928,000</b>	<b>126,933,333</b>	<b>-</b>	<b>9,608,152,420</b>	<b>10,625,566,143</b>
2011						
Keterangan / Details	Saldo Awal/ Beginning Balance	Penambahan/ Addition	Pengurangan/ Deducted	Penyisihan/ Allowance	Akumulasi Penyusutan/ Accumulated Allowance	Saldo Akhir/ Ending Balance
<b>Aset Lancar Kelolaan/ Managed Current Assets</b>						
Wakaf Investasi/Invesment	1,137,808,444	-	90,243,258	-	-	1,047,565,186
<b>Sub Total</b>	<b>1,137,808,444</b>	<b>-</b>	<b>90,243,258</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,047,565,186</b>
<b>Aset Tidak Lancar Kelolaan/ Managed Fix Assets</b>						
Infak/Shodaqoh Tanah / Lands	2,540,594,000	-	-	-	-	2,540,594,000
Bangunan / Buildings	9,301,510,975	-	-	-	2,810,559,477	6,490,951,498
Kendaraan / Motor Vehicles	5,898,935,735	129,000,000	-	-	4,835,293,538	1,192,642,197
Peralatan / Equipment	942,808,000	18,310,000	-	-	736,628,176	224,489,824
<b>Sub Total</b>	<b>18,683,848,710</b>	<b>147,310,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,382,481,191</b>	<b>10,448,677,519</b>
<b>Total</b>	<b>19,821,657,154</b>	<b>147,310,000</b>	<b>90,243,258</b>	<b>-</b>	<b>8,382,481,191</b>	<b>11,496,242,705</b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan  
The accompanying notes form an integral part of these financial statements

**YAYASAN PKPU**  
**PKPU FOUNDATION**

**LAPORAN ARUS KAS**  
Untuk Tahun-Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2012 dan 2011  
Dinyatakan Dalam Rupiah

**STATEMENTS OF CASH FLOWS**  
For The Years Ended December 31, 2012 and 2011  
Expressed in Rupiah

	Catatan 2,012 Notes	2012	2011	
<b>ARUS KAS AKTIVITAS OPERASI</b>				
- Penerimaan Dana Terikat	99,852,972,698	11a,b,c, d,e,f	75,439,032,125	<i>Receipts From Restricted Fund</i>
- Penerimaan Dana Tidak Terikat	7,604,403,250	11g,h,i	4,190,726,429	<i>Receipts From Unrestricted Fund</i>
- Penerimaan Pengembalian Piutang Karyawan	1,141,147,400	5	818,438,500	<i>Receipt From Employees Receivable</i>
- Penerimaan Pengembalian Piutang Pihak Ketiga	4,657,665,505	5	378,014,821	<i>Receipt From Third Parties Receivable</i>
- Penyaluran Untuk Program	(84,599,983,729)	12a,b,c, d,e,f	(68,971,340,144)	<i>Payments For Program</i>
- Penyaluran Operasional	(11,927,046,346)	12h	(10,457,067,701)	<i>Payments For Operating Expenses</i>
- Penyaluran Piutang Kepada Karyawan	(1,230,198,900)	5	(1,036,261,400)	<i>Payments For Employees Receivable</i>
- Penyaluran Piutang Kepada Pihak Ketiga	(4,919,364,404)	5	(696,706,000)	<i>Payments For Third Parties Receivable</i>
<b>Arus Kas Bersih diperoleh dari Aktivitas Operasi</b>	<b>10,579,595,474</b>		<b>(335,163,370)</b>	<b><i>Net Cash Flows Provided from Operating Activities</i></b>
<b>ARUS KAS AKTIVITAS INVESTASI</b>				
- Pembelian Aset Tetap	(692,100,593)	8	(692,100,593)	<i>Acquisition of Fixed Assets</i>
- Penjualan Aset Tetap	734,809,500	8	-	<i>Resale of Fixed Assets</i>
- Penanaman Investasi	(1,467,173,147)	7	(1,886,646,000)	<i>Placement of Investment</i>
- Penjualan Investasi	962,489,333	7	1,112,543,758	<i>Disposal of Investment</i>
<b>Arus Kas Bersih Digunakan Untuk Aktivitas Investasi</b>	<b>(461,974,906)</b>		<b>(1,466,202,835)</b>	<b><i>Net Cash Flows Used in Investing Activities</i></b>
<b>ARUS KAS AKTIVITAS PENDANAAN</b>				
<b>Arus Kas Bersih Digunakan Untuk Aktivitas Pendanaan</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b><i>CASH FLOWS FINANCING ACTIVITIES</i></b>
Kenaikan Bersih Kas dan Setara Kas	10,117,620,568		(1,801,366,206)	<i>Net Increase in Cash and Cash Equivalents</i>
Kas dan Setara Kas Awal Periode	21,184,987,325		22,986,353,531	<i>Cash and Cash Equivalents at The Beginning of The Year</i>
<b>Kas dan Setara Kas Akhir Periode</b>	<b>31,302,607,893</b>		<b>21,184,987,325</b>	<b><i>Cash and Cash Equivalents at The End of The Year</i></b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan  
*The accompanying notes form an integral part of these financial statements*

YAYASAN PKPU  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2012 dan 2011  
Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION  
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS  
For The Years Ended December 31, 2012 and 2011  
Expressed in Rupiah

1. UMUM

a. Pendirian

Yayasan Pos Keadilan Peduli Ummat, "Yayasan PKPU", didirikan dengan akta Notaris Yudo Paripurno, SH. No. 9 tanggal 10 Desember 1999. Akta ini telah dilaporkan kepada Departemen Kehakiman dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dan disahkan pada tanggal 4 Januari 2000. Yayasan memulai operasinya kegiatan sosial pada tahun 1999.

b. Ijin Operasi

Yayasan PKPU telah didaftarkan dalam Daftar Yayasan/Badan Sosial ke Dinas Sosial Pemerintah Propinsi Daerah Khusus Ibu Kota Jakarta dengan No. 2000.40405.916 B pada tanggal 12 September 2000 dengan ijin operasi di bidang penanganan masalah sosial kemanusiaan.

Berdasarkan Surat Keputusan Menteri Agama Republik Indonesia Nomor 441/2001, Yayasan PKPU telah resmi ditetapkan sebagai lembaga Amil Zakat Nasional.

Selain itu Yayasan PKPU juga telah ditetapkan sebagai lembaga yang menerima pembebasan bea masuk dan cukai berdasarkan Surat Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 496/KMK.01/2000.

Pada 21 Juli 2008 PKPU teregister sebagai NGO in Special Consultative Status with the Economic and Social Council of The United Nations

Berdasarkan Keputusan Menteri Sosial Republik Indonesia Nomor : 08/HUK/2011, Yayasan PKPU mempunyai lingkup kerja secara nasional sebagai organisasi sosial yang bergerak di bidang kesejahteraan sosial

c. Susunan Dewan Pengurus & Direksi

Berdasarkan Akta "Pernyataan Keputusan Rapat" No. 8 tanggal 9 April 2007, pada Notaris Eva Junaida, SH. menyatakan Susunan Dewan Pengurus dan Manajemen Yayasan PKPU adalah sebagai berikut:

1. GENERAL

a. Establishment

Pos Keadilan Peduli Ummat Foundation, "PKPU Foundation", was established under Deed Yudo Paripurno, SH. No. 9 dated 10 December 1999. This deed was reported to the Ministry of Justice and Human Rights of the Republic of Indonesia and was approved on January 4, 2000. The Foundation commenced its social activities operation in 1999.

b. Operating License

The PKPU Foundation has registered at Registered Foundation at Jakarta foundation registration office No. 2000.40405.916 B dated 12 September 2000 with operating license on social humanitarian activities.

Based on Decree Letter of the Religious Affair Ministry of Republic of Indonesia No 441/2001, PKPU Foundation has been declared as National Zakah Management Institution.

The PKPU Foundation has been declared as an Organization which accepts free of custom duties based on Decree Letter of The Ministry of Finance of Republic of Indonesia No. 496/KMK.01/2000.

On July 21 2008, PKPU is accepted as an NGO in Special Consultative Status with the Economic and Social Council of the United Nations.

Base on Social Ministry Decree Republic of Indonesia No : 08/HUK/2011, National Humanitarian Foundation PKPU have a national scope of work as a social organization to promote social welfare .

c. The Composition of Board of Trustees and Management

Based on the deed "The Statement of The Meeting Decree" No. 8 dated 9 April 2007, by notary Eva Junaida, SH. declare the composition of Board of Trustees and the Management of PKPU Foundation were as follow:

YAYASAN PKPU  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2012 dan 2011  
Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION  
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS  
For The Years Ended December 31, 2012 and 2011  
Expressed in Rupiah

Dewan Pembina

- Agus Nurhadi, DR.
- Abdul Hasib Hasan, Lc.
- Ahmad Satori Ismail, DR.
- Naharus Surur, Dr., M.Kes.
- Salim Segaf Al Jufri, DR.

*Board of Counselors*

- Agus Nurhadi, DR.*
- Abdul Hasib Hasan, Lc.*
- Ahmad Satori Ismail, DR.*
- Naharus Surur, Dr., M.Kes.*
- Salim Segaf Al Jufri, DR.*

Dewan Pengawas

- Surahman Hidayat, Dr.
- Ahmad Zaki, Ak.
- Hardiyono, Drg.

*Board of Oversight*

- Surahman Hidayat, Dr.*
- Ahmad Zaki, Ak.*
- Hardiyono, Drg.*

Dewan Pengurus

- Suryama M. Sastra, Psi.
- Sahabudin, Ak.
- Agung Notowiguno, SE.
- Dedi Sularso, AMKL.

*Board of Trustees*

- Suryama M. Sastra, Psi.*
- Sahabudin, Ak.*
- Agung Notowiguno, SE.*
- Dedi Sularso, AMKL.*

Dewan Direksi

- Agung Notowiguno, SE.
- Eddy Nursantio, SE., Ak.
- Tomy Hendrajati, ST.
- Wildhan Dewayana, ST., MM.
- Rully Barlian Thamrin, ST., MM.
- Sri Adi Bramasetia, S.Kom.

*Board of Directors*

- Agung Notowiguno, SE.*
- Eddy Nursantio, SE., Ak.*
- Tomy Hendrajati, ST.*
- Wildhan Dewayana, ST., MM.*
- Rully Barlian Thamrin, ST., MM.*
- Sri Adi Bramasetia, S.Kom.*

Kantor Pusat Yayasan PKPU terletak di Jalan Condet Raya No. 27 G Batu Ampar Jakarta Timur Indonesia, dan cabang-cabangnya terletak di Bandung, Semarang, Yogyakarta, Surabaya, Padang, Bengkulu, Makassar, Palu, Kendari, Ambon, Ternate, Medan, Aceh, Bukit Tinggi, Balikpapan dan Manado

The PKPU Foundation's head office is currently located at Jalan Raya Condet No. 27 G Batu Ampar East Jakarta Indonesia, and it's branches are located in Bandung, Semarang, Yogyakarta, Surabaya, Padang, Bengkulu, Makassar, Palu, Kendari, Ambon, Ternate, Medan, Aceh, Bukit Tinggi, Balikpapan and Manado.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING

Berikut adalah ikhtisar kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan yang sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

Presented below are the significant accounting policies adopted in preparing the financial statements with are conformity with generally accepted accounting principles in Indonesia.

a. Dasar Penyusunan Laporan

Mengacu kepada Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku di Indonesia, laporan keuangan ini disusun berdasarkan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan No 109.

a. Basis for Preparation of The Financial Statements

According to the Financial Accounting Standard applicable in Indonesia, the financial statements have been prepared based on Statements of Financial Accounting Standard No 109.

Prinsip akuntansi yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan adalah sebagai berikut:

The Principal accounting policies adopted in the preparation of the financial statements are as follows:

- Laporan Keuangan disusun dengan dasar harga perolehan dan berbasiskan kas untuk pengakuan sumber dan penggunaan dalam Laporan Perubahan Dana dan Laporan Perubahan Aset Kelolaan dan basis akrual untuk pengakuan aset, kewajiban, dan saldo dana dalam Neraca.

- Laporan Arus Kas menyajikan sumber dan penggunaan kas dan setara kas atas dasar kegiatan operasi, investasi dan pendanaan. Laporan Arus Kas disusun dengan menggunakan metode langsung.

- Laporan Perubahan Dana dan Laporan Perubahan Aset Kelolaan difokuskan pada penyajian perubahan saldo dana bersih selama satu periode dan menyajikan jumlah masing-masing saldo dana bersih berdasarkan ada tidaknya pembatasan oleh penyumbang yang dikelompokkan menjadi dana terikat dan dana tidak terikat.

- Seluruh Angka dalam laporan keuangan ini dinyatakan dalam mata uang rupiah.

#### b. Pengakuan Penerimaan dan Penyaluran

Pendapatan dinyatakan sebagai penerimaan dana yang berasal dari penyumbang dan bukan penyumbang. Penerimaan diakui pada saat terjadi transaksi penerimaan dana kas atau non kas.

Biaya dinyatakan sebagai pengeluaran dana kas atau non kas. Pengeluaran dana kas atau non kas diakui pada saat terjadi transaksi pembayaran kas atau pengurangan aset non kas.

#### c. Piutang

Piutang disajikan dalam jumlah yang diestimasi akan diterima setelah dikurangi penyisihan piutang ragu-ragu. Penyisihan piutang ragu-ragu dibentuk berdasarkan evaluasi manajemen terhadap status dari piutang pada akhir tahun pelaporan. Piutang dihapuskan pada saat piutang tersebut dipastikan tidak akan tertagih.

#### d. Persediaan

Persediaan dinilai berdasarkan nilai yang lebih rendah di antara harga pokok dengan nilai bersih yang dapat direalisasi. Harga perolehan dihitung berdasarkan harga barang yang dinyatakan oleh donatur, harga pasar, atau harga estimasi.

- The Financial Statements prepared based on the historical costs and by cash basis to recognize as the resources and expenditures on the Statement of Fund Changes and Statement of Managed Assets Changes and accrual basis to be recognized as assets, liabilities, and fund on the Balance Sheets.

- The Statements of Cash Flows present the sources and uses of cash and cash equivalents according to operating, investing and financing activities. The Statements of Cash Flows are prepared using the direct method.

- The Statement of Fund Changes and Statement of Managed Assets Changes is focused on presenting changes on net fund on a period and presenting amount of each net fund based on the availability of the terms and condition from donors which is classified by restricted and unrestricted fund.

- Figures in the financial statements are expressed in rupiah.

#### b. Resources and Expenditure Recognition

Revenue is stated as incoming resources from donors and non-donors. Incoming resources from donors are recognized at the time of receipts of cash and non-cash transaction.

Expense is stated as expenditure of cash or non-cash. Expenditure of cash or non-cash are recognized at the time of cash payment transactions or deduction of non-cash assets.

#### c. Accounts Receivable

Accounts receivable are presented at their estimated recoverable amount after an allowance for doubtful accounts. An allowance for doubtful accounts is made based on management's evaluation of the status of the accounts at each balance sheet date. Accounts are written-off in the period in which they are determined to be un -collectable.

#### d. Inventories

Inventories are valued at the lower of cost or net realizable value. Cost is computed based on the price of goods stated by the donors, market value, or estimated value.

e. Investasi

Investasi dinyatakan sebesar nilai perolehan. Jika terdapat penurunan yang bersifat permanen dalam penilaian investasi dinyatakan sebesar nilai tercatat dikurangi pengakuan penurunan nilai tersebut.

f. Aset Tetap dan Penyusutan

Aset tetap dinyatakan sebesar harga perolehan, tembus biaya pengangkutan, biaya penanganan, biaya pemasangan dikurangi akumulasi penyusutan, kecuali tanah tidak disusutkan. Penyusutan dimulai semenjak aset mulai digunakan atau semenjak aset selesai dan siap digunakan, dengan metode garis lurus berdasarkan estimasi manfaat ekonomis yang menghasilkan presentase penyusutan tahunan dari harga perolehan sebagai berikut :

Bangunan	5%
Mesin dan Peralatan Kantor	20%
Perabot dan Perlengkapan	20%
Kendaraan Bermotor	20%

Aset tetap terdiri dari aset tetap terikat dan aset tetap tidak terikat. Aset tetap terikat adalah aset tetap yang dibeli menggunakan dana terikat antara lain dana zakat, dana kemanusiaan, dana kemitraan dan dana proyek. Sedangkan Aset tetap tidak terikat adalah aset tetap yang dibeli menggunakan dana tidak terikat antara lain dana infaq dan dana pengelola.

g. Penjabaran Mata Uang Asing

Transaksi dalam mata uang asing dijabarkan ke mata uang Rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal transaksi.

Pada tanggal neraca, aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke mata uang Rupiah dengan kurs tengah Bank Indonesia yang berlaku pada tanggal tersebut. Kurs dari mata uang asing utama yang digunakan adalah sebagai berikut :

e. Investments

Investments are stated at acquisition cost. If there is a decrease permanently in value of investments it is stated at the book value deducted by the recognized decrease.

f. Fixed Assets and Depreciations

Fixed assets are stated at acquisition cost, which includes any freight costs, handling costs, installation cost, less accumulated depreciation. except land which is not depreciated. Depreciation is applied from the date the assets are placed into service or when the assets are completed and ready for service using the straight line method over the estimated useful lives resulting in the following annual percentages of costs:

Bangunan	Buildings
Mesin dan Peralatan Kantor	Machinery and Office Equipments
Perabot dan Perlengkapan	Furniture and Fixtures
Kendaraan Bermotor	Motor Vehicles

Fixed assets consists of restricted and unrestricted fixed assets. Restricted Fixed Assets are Properties which is bought by restricted fund such as zakah Fund, humanity fund, partnership, and project fund. Unrestricted Fixed Assets are bought by unrestricted fund such as infaq and Management Fund

g. Foreign Currency Translation

Transactions denominated in foreign currencies are translated into Rupiah at the rates prevailing at the date of the transaction.

At the balance sheet date, monetary assets and monetary liabilities denominated in foreign currencies are translated into Rupiah using the middle rate of Bank Indonesia prevailing at the date. The exchange rates of the major foreign currencies used. are as follows :

	2012	2011	
Dollar Amerika (USD)	9.670	9.068	United States Dollar (USD)
Yen Jepang (JPY)	112	117	Japanesse Yen (JPY)
Ringgit Malaysia (MYR)	3.160	2.853	Malaysian Ringgit (MYR)
Euro Eropa (EUR)	12.810	11.739	European Euro (EUR)
Poundsterling Inggris (GBP)	15.579	13.969	England Poundsterling (GBP)
Dollar Canada (CAD)	9.722	8.881	Canadian Dollar (CAD)
Dollar Australia (AUD)	10.025	9.203	Australian Dollar (AUD)
Real Saudi Arabia (SAR)	2.578	2.400	Saudi Arabian Real (SAR)
Won Korea Selatan (KRW)	9,03	8	South Korean Won (KRW)
Dirham Uni Emirat Arab (AED)	2694,93	2.500	United Arab Emirates Dirham (AED)
Lira Turki (TL)	5 258,45	5.000	Turkish Lira (TL)
Dollar Singapura (SGD)	7.907		
Dollar Hongkong (HKD)	1.247		
Dollar Taiwan (TWD)	332		

#### **h. Penggunaan Estimasi oleh Manajemen**

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum mengharuskan manajemen untuk membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah aset dan kewajiban dan pengungkapan aset dan kewajiban kontingen pada tanggal laporan keuangan. Hasil yang sebenarnya mungkin berbeda dari jumlah yang diestimasi.

#### **3. IKHTISAR KEBIJAKAN PENYALURAN DAN KINERJA**

##### **Kebijakan Penyaluran Zakat, Infak/Sedekah**

###### **a. Zākat**

Kecuali untuk hak amilin, Zakat disalurkan kepada mustahik dalam bentuk program yaitu: Ekonomi, pendidikan, kesehatan, kemanusiaan, dakwah, sosialisasi zakat.

Zakat yang diterima dari muzaki diakui sebagai penambahan dana zakat sebesar:  
 (a) jumlah yang diterima, jika dalam bentuk kas;  
 (b) nilai wajar, jika dalam bentuk nonkas.

Skala prioritas sasaran penerima manfaat dari program-program diajas adalah fakir miskin.

Jumlah porsi untuk hak amilin dari zakat maksimal sebesar 12,5% yang digunakan untuk biaya pengelolaan.

Bagian dana zakat yang disalurkan untuk amil diakui sebagai penambah dana amil.

#### ***h. Management's Use of Estimates***

*The preparation of the financial statements in conformity with generally accepted accounting principles requires management to make estimations and assumptions that affect the reported amounts of assets and liabilities and disclosure of contingent assets and liabilities at the date of financial statements. Actual results could differ from those estimations.*

#### **3. SUMMARY OF THE EXPENDITURE POLICY AND PERFORMANCE**

##### ***Policy of Zakah, Infaq/Sedekah Expenditure***

###### ***a. Zakah***

*Except for the right of Amilin/Zakah management, the expenditure target of zakah is for the beneficiaries through the program of economy, education, health, humanitarian, dakwah and zakah socialization.*

*Zakat which received from muzakis recognized as additional funds for zakat:*  
 (a) *the amount received, if in the form of cash;*  
 (b) *the fair value, if in the form of noncash.*

*Priority scale of the target of the above programs is the poor.*

*Total portion of Amilin's right is 12,5 % used for operational cost.*

*Part of the Zakat funds are distributed to amil recognized as an addition to the funds.*

YAYASAN PKPU  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2012 dan 2011  
Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION  
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS  
For The Years Ended December 31, 2012 and 2011  
Expressed in Rupiah

b. Infak/sedekah

Perolehan infak/sedekah terikat adalah infak/sedekah yang program/sasaran penyalurannya telah ditetapkan secara eksplisit oleh donatur. Sedangkan infak bebas/tidak terikat adalah perolehan infak di luar infak/sedekah yang terikat.

Infak/sedekah yang diterima diakui sebagai penambahan dana infak/sedekah terikat atau tidak terikat sesuai dengan tujuan pemberi infak/sedekah sebesar:  
(a) jumlah yang diterima, jika dalam bentuk kas;  
(b) nilai wajar, jika dalam bentuk nonkas.

Penyaluran infak terikat disesuaikan dengan permintaan donator sedangkan untuk infak bebas/tidak terikat disalurkan dalam bentuk program ekonomi, pendidikan, kesehatan, kemanusiaan, dakwah, sosialisasi zakat.

Jumlah porsi infak terikat untuk hak amilin tidak melebihi porsi hak amilin dari dana infak terikat yaitu 30% atau sesuai dengan kesepakatan antara PKPU dengan donatur. Sedangkan porsi hak amilin dari infak tidak terikat adalah 30% dari perolehan.

Bagian dana infak/sedekah yang disalurkan untuk amil diakui sebagai penambah dana amil.

c. Dana Fasilitas Umum

Dana Fasilitas Umum diperoleh dari bunga bank konvensional sebagai konsekuensi dari keberadaan giro bank konvensional yang masih digunakan untuk kemudahan setoran ZIS oleh para donatur.

Dana Fasilitas Umum digunakan untuk biaya administrasi bank dan lainnya yang dibenarkan secara syar'i.

Kinerja

Kinerja amil antara lain diukur hal-hal berikut namun tidak terbatas pada:

- Kepuasan pelayanan *stakeholder*, terutama donatur dan mustahik/penerima manfaat.

b. Infaq/Shodaqoh

*Income of restricted Infaq/Shodaqoh is used for the programs, which are explicitly driven by the donors. While, unrestricted infaq is excluded in the restricted infaq.*

*Infaq/Shodaqoh received is recognized as an addition to the Infaq/Shodaqoh restricted or unrestricted fund in accordance with the purpose of giving infaq/shodaqoh:  
(a) the amount received, if in the form of cash;  
(b) the fair value, if in the form of noncash. "*

*The expenditure of the restricted infaq is adjusted with the donor's request while the unrestricted infaq is distributed in the form of economy program, education program, health program, humanitarian program, dakwah program and zakah socialization.*

*Total portion of restricted infaq for Amilin's right is not more than the unrestricted infaq's, that is, 30% while the portion of Amilin's right from unrestricted infaq is 30% from the income.*

*Part of Infaq/Shodaqoh are distributed to amil recognized as an addition to the amil fund.*

c. Public Facilities Fund

*The Public Facilities Fund is interest obtained from conventional bank as the consequence of having account in a conventional bank, which is still used by the donor as the easy facility for zakah, Infaq, Sedeqah transaction.*

*The Public Facilities fund is used for bank administration cost, which is justifiably by Islam law.*

Performance

*The performance of the Zakah management is measured by the following matters but not limited to:*

- *The satisfaction of the stakeholders, especially the donors and the beneficiaries.*

## YAYASAN PKPU

## CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2012 dan 2011

Dinyatakan Dalam Rupiah

## PKPU FOUNDATION

## NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

For The Years Ended December 31, 2012 and 2011

Expressed in Rupiah

- Pelaksanaan program yang sesuai dengan sasaran dan tujuan program.
- Tingkat penyaluran program dengan agregat minimal 75% dari perolehan tahun berjalan.
- Persentase total beban gaji pengelola maksimal 10% dari total perolehan /penerimaan.
- Adanya saldo positif dana amilin yang meningkat.

- Program realization, which is adjusted with the target and the objective.
- The level of program expenditure aggregates 75% minimally with the total income of the year.
- Total percentage of the management's salary is not more than 10% maximally from the total income.
- There is increased positive balance of zakah management fund.

**4. KAS DAN SETARA KAS**

Jumlah kas dan setara kas yang disajikan dalam neraca adalah saldo kas dan bank kantor pusat per 31 Desember 2012 dan 2011 sebagai berikut :

**4. CASH AND CASH EQUIVALENT**

The amount of cash and cash equivalent which is stated at the balance sheets is balance cash and bank on the head office as of December 31, 2012 and 2011 as follows:

Kas	2012	2011	Cash
- Rupiah	1.741.025.463	1.291.747.221	- Rupiah
- Dollar Amerika (US \$)	137.816.834	52.866.440	- United States Dollar (USD)
- Yen Jepang (JPY)	21.329.666	35.215.200	- Japanesse Yen (JPY)
- Ringgit Malaysia (MYR)	23.042.189	15.693.485	- Malaysian Ringgit (MYR)
- Euro Eropa (Eur)	146.877.876	64.599.607	- European Euro (Eur)
- Poundsterling Inggris (GBP)	15.890.437	14.248.645	- Great Britain Puoundsterling (GBP)
- Dollar Australia (AUD)	5.714.469	6.625.922	- Australian Dollar (AUD)
- Real Saudi Arabia (SAR)	1.704.385	1.980.000	- Saudi Arabian Real (SAR)
- Won Korea Selatan (KRW)	2.953.623	7.847.840	- Won South Korea (KRW)
- Dirham Uni Emirat Arab (AED)	143.440.883	512.500	- United Arab Emirates (AED)
- Dollar Singapura (SGD)	2.689.210	1.834.246	- Dollar Singapore (SGD)
- Lira Turki (YTL)	-	590.000	- Lira Turkiye (YTL)
- Dollar Taiwan (TWD)	1.661.900	-	-Taiwan Dollar (TWD)
- Dollar Hongkong (HKD)	3.742	-	-Hongkong Dollar (HKD)
Jumlah Kas	<b>2.244.150.678</b>	<b>1.493.761.106</b>	<b>Total Cash</b>

YAYASAN PKPU  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2012 dan 2011  
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION  
 NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS  
 For The Years Ended December 31, 2012 and 2011  
 Expressed in Rupiah

Bank		Bank
- Rupiah		- Rupiah
Bank Mandiri	5.575.948.766,43	Mandiri Bank
Bank Central Asia	2.533.667.551,75	Central Asia Bank
Bank Negara Indonesia	1.904.755.219,00	Negara Indonesia Bank
Bank Negara Indonesia Syariah	1.719.179.966,00	Syariah Negara Indonesia Bank
Bank Syariah Mandiri	3.021.702.180,19	Syariah Mandiri Bank
Bank CIMB Niaga	1.442.849,08	CIMB Niaga Bank
Bank CIMB Niaga Syariah	962.964.463,24	Syariah CIMB Niaga Bank
Bank Muamalat Indonesia	2.232.848.908,19	Muamalat Indonesia Bank
Bank Permata	301.290.344,18	Permata Bank
Bank Permata Syariah	222.555.871,76	Syariah Permata Bank
Bank Danamon Syariah	443.179.280,65	Syariah Danamon Bank
Bank Syariah Mega Indonesia	2.064.168.972,19	Syariah Mega Indonesia Bank
Bank Rakyat Indonesia	206.741.571,00	Rakyat Indonesia Bank
Bank Rakyat Indonesia Syariah	44.932.695,71	Syariah Rakyat Indonesia Bank
Bank Jabar Banten Syariah	437.335.194,00	Syariah Jabar Bank
Bank Tabungan Negara Syariah	82.783.006,00	Syariah Tabungan Negara Bank
Bank Bukopin Syariah	97.142.693,36	Syariah Bukopin Bank
Bank Sumut Syariah	-	Syariah Sumut Bank
Bank Sumut	132.846.785,00	Sumut Bank
Bank Safir	38.257.040,89	Safir Bank
Bank HSBC	60.036.869,00	HSBC Bank
Bank HSBC Amanah	971.192.334,00	Amanah HSBC Bank
Bank Bengkulu	11.388.478,00	Bengkulu Bank
Bank Perkreditan Rakyat	-	Perkreditan Rakyat Bank
Bank Internasional Indonesia Syariah	32.847.782,28	Syariah Internasional Indonesia Bank
Bank Jateng	27.698.993,00	Jateng Bank
Bank Jatim	50.000.000,00	Jatim Bank
Bank Nagari Syariah	289.910.512,00	Syariah Nagari Bank
Bank Mega Mitra Syariah	-	Syariah Mega Mitra Bank
Bank Mega Indonesia	-	Mega Indonesia Bank
Bank ICB Bumiputra	30.024.535,83	ICB Bumiputra Bank
Lembaga Keuangan Lainnya	138.989.148,48	Other Finance
- US Dollar		- US Dollar
Bank Negara Indonesia	1.681.100.199,90	Negara Indonesia Bank
Bank HSBC Amanah	547.216.210,20	Amanah HSBC Bank
Bank HSBC	60.679.250,00	HSBC Bank
- Euro		- Euro
Bank Negara Indonesia	2.640.275.343,62	Negara Indonesia Bank
<b>Jumlah Bank</b>	<b>28.565.103.015</b>	<b>Total Bank</b>
Setara Kas		Cash Equivalent
Emas, Perak dan Barang	81.154.200	Gold, Silver and Other
Berharga (taksiran nilai)	412.200.000	Valuable things (estimate value)
<b>Jumlah Setara Kas</b>	<b>493.354.200</b>	<b>Total Cash Equivalent</b>
<b>Total Kas dan Setara Kas</b>	<b>31.302.607.893</b>	<b>Total Cash and Cash Equivalent</b>

YAYASAN PKPU  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2012 dan 2011  
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION  
 NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS  
 For The Years Ended December 31, 2012 and 2011  
 Expressed in Rupiah

### 5. PIUTANG

Jumlah piutang yang disajikan dalam neraca adalah saldo piutang kantor pusat per 31 Desember 2012 dan 2011, sebagai berikut :

	2012
Piutang Karyawan	944.273.532
Piutang Pihak Ketiga	1.195.718.225
<b>Total Piutang</b>	<b>2.139.991.757</b>

Pemberian pinjaman kepada karyawan dan pihak ketiga diikat dengan perjanjian qardhul hasan

### 6. UANG MUKA KERJA

	2012
Uang Muka Kerja	3.428.826.541
<b>Total Uang Muka Kerja</b>	<b>3.428.826.541</b>

### 7. BIAYA DIBAYAR DI MUKA

	2012
Biaya Dibayar Di Muka PKPU Pusat	604.931.958
Sewa Kantor PKPU Bandung	82.031.250
Sewa Kantor PKPU Semarang	170.416.964
Sewa Kantor PKPU Surabaya	55.791.667
Sewa Kantor PKPU Yogyakarta	59.375.000
Sewa Kantor PKPU Medan	20.416.667
Sewa Kantor PKPU Bengkulu	-
Sewa Kantor PKPU Padang	56.866.067
Sewa Kantor PKPU Bukittinggi	-
Sewa Kantor PKPU Aceh	15.000.000
<b>Total Biaya Dibayar Di Muka</b>	<b>1.064.829.573</b>

### 8. INVESTASI

Jumlah investasi yang disajikan dalam neraca adalah investasi jangka panjang yang dilakukan oleh kantor Pusat. Berikut ini adalah rincian investasi per 31 Desember 2012 dan 2011.

### 5. ACCOUNTS RECEIVABLE

The amount of accounts receivable which is stated at the balance sheets is balance account receivables on the head as of 31 December 2012 and 2011, as follows :

	2011	
	855.322.032	Employees Receivable
	934.019.326	Third Parties Receivable
	<b>1.789.341.358</b>	<b>Total Accounts Receivable</b>

Receivable that give to employees and third parties bound by agreement called qardhul hasan

### 6. ADVANCE FOR ACTIVITIES

	2011	
	1.516.691.426	Advance for Activities
	<b>1.516.691.426</b>	<b>Total Advance for Activities</b>

### 7. PREPAID EXPENSES

	2011	
	109.083.750	Prepaid expenses PKPU Head Office
	22.500.000	PKPU Bandung Office Rent
	205.154.762	PKPU Semarang Office Rent
	107.291.667	PKPU Surabaya Office Rent
	53.125.000	PKPU Yogyakarta Office Rent
	78.129.167	PKPU Medan Office Rent
	38.437.500	PKPU Bengkulu Office Rent
	91.495.267	PKPU Padang Office Rent
	21.680.557	PKPU Bukittinggi Office Rent
	<b>726.897.668</b>	<b>Total Prepaid Payment</b>

### 8. INVESTMENT

The amount of investments which is stated at the balance sheets is long term invested by head. Presented below is the list of investment as of December 31, 2012 and 2011.

**YAYASAN PKPU**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2012 dan 2011  
Dinyatakan Dalam Rupiah

**PKPU FOUNDATION**  
**NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS**  
For The Years Ended December 31, 2012 and 2011  
Expressed in Rupiah

	<b>2012</b>	<b>2011</b>	
Kantor Pusat			<b>Head Office</b>
Investasi Perumahan Karyawan	920.631.853	1.047.565.186	Developer
Klinik Assyifa	370.000.000		Klinik Assyifa
Investasi Lain	867.841.000	889.345.500	Others Investment
PKPU Padang	106.600.000	106.600.000	PKPU Padang
PKPU Semarang	100.000.000		
PKPU Bengkulu	453.448.421	270.326.774	PKPU Bengkulu
PKPU Medan	18.000.000		
<b>Total Investasi</b>	<b>2.836.521.273</b>	<b>2.313.837.460</b>	<b>Total Investment</b>

Penambahan investasi sebesar Rp 1.886.646.000 dan pengurangan investasi sebesar Rp 1.112.543.757,78

Increase in investment amount of Rp 1.886.646.000 and decrease in investment amount of Rp 1.112.543.757,78

## 9. ASET TETAP

Jumlah aset tetap dan akumulasi depresiasi yang disajikan dalam neraca adalah aset tetap tidak terikat dan akumulasi depresiasi kantor pusat per 31 Desember 2012 dan 2011 sebagai berikut :

Amount of fixed assets and accumulated depreciation which is stated at the balance sheets is unrestricted fixed assets and accumulated depreciation on the head office as of December 31, 2012 and 2011 as follows:

	Periode per 31 Desember 2012	Saldo Awal <i>Beginning Balance</i>	Penambahan <i>Addition</i>	Koreksi <i>Adjustment</i>	Pengurangan <i>Disposal</i>	Period ended as of December 31, 2012	
						Saldo Akhir <i>Ending Balance</i>	Acquisition Cost
<b>Nilai Perolehan</b>							
Tanah	1.580.801.000				90.624.000	1.490.177.000	Land
Bangunan	1.567.987.545				644.185.500	923.802.045	Buildings
Kendaraan Bermotor	2.572.097.700	59.722.600	9.100.000		-	2.640.920.300	Motor Vehicles
Peralatan	3.509.958.493	726.040.300			38.725.000	4.197.273.793	Equipment
	<b>9.230.844.738</b>	<b>785.762.900</b>	<b>9.100.000</b>		<b>773.534.500</b>	<b>9.252.173.138</b>	
<b>Akumulasi Penyusutan</b>							<b>Accumulated Depreciation</b>
Bangunan	587.479.645	32.386.127			-	619.865.771	Buildings
Kendaraan Bermotor	1.359.647.451	324.954.353	758.333		719.368	1.684.640.769	Motor Vehicles
Peralatan	2.132.358.050	574.499.274			86.816.097	2.620.041.228	Equipment
	<b>4.079.485.144</b>	<b>931.839.755</b>	<b>758.333</b>		<b>87.535.465</b>	<b>4.924.547.768</b>	
<b>Saldo Buku</b>	<b>5.151.359.594</b>					<b>4.327.625.370</b>	<b>Book Value</b>

Penjualan Tanah & Bangunan - Duren Sawit di Kantor Pusat Rp 1.505.966.000

**10. ASET TETAP KELOLAAN**

Jumlah aset tetap dan akumulasi depresiasi yang disajikan dalam neraca adalah aset tetap terikat dan akumulasi depresiasi kantor pusat per 31 Desember 2012 dan 2011 sebagai berikut :

Periode per 31 Desember 2012

	Saldo Awal Beginning Balance	Penambahan Addition	Koreksi Adjustment	Pengurangan Disposal	Periode ended as of December 31, 2012 Saldo Akhir Ending Balance	Acquisition Cost
<b>Nilai Perolehan</b>						
Tanah	2.540.594.000	146.925.000	-	-	2.687.519.000	Land
Bangunan	9.301.510.975	-	-	-	9.301.510.975	Buildings
Kendaraan Bermotor	6.027.935.735	255.500.000	-	-	6.283.435.735	Motor Vehicles
Peralatan	961.118.000	79.503.000	-	-	1.040.621.000	Equipment
	<b>18.831.158.710</b>	<b>481.928.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19.313.086.710</b>	

Akumulasi

Penyusutan

					Accumulated Depreciation
Bangunan	2.810.559.478	465.075.549	-	-	3.275.635.027
Kendaraan Bermotor	4.835.293.537	680.653.296	-	-	5.515.946.834
Peralatan	736.628.176	80.209.883	267.500	267.500	816.570.560
	<b>8.382.481.192</b>	<b>1.225.938.728</b>	<b>-</b>	<b>267.500</b>	<b>9.608.152.420</b>

Saldo Buku

					Book Value
	<b>10.448.677.517</b>				<b>9.704.934.290</b>

Periode per 31 Desember 2011

	Saldo Awal Beginning Balance	Penambahan Addition	Koreksi Adjustment	Pengurangan Disposal	Periode ended as of December 31, 2011 Saldo Akhir Ending Balance	Acquisition Cost
<b>Nilai Perolehan</b>						
Tanah	2.540.594.000	-	-	-	2.540.594.000	Land
Bangunan	9.301.510.975	-	-	-	9.301.510.975	Buildings
Kendaraan Bermotor	5.898.935.735	129.000.000	-	-	6.027.935.735	Motor Vehicles
Peralatan	942.808.000	18.310.000	-	-	961.118.000	Equipment
	<b>18.683.848.710</b>	<b>147.310.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18.831.158.710</b>	

Akumulasi

Penyusutan

					Accumulated Depreciation
Bangunan	2.871.611.992	465.075.549	(526.128.063)	-	2.810.559.478
Kendaraan Bermotor	3.697.546.813	1.078.125.092	59.621.632	-	4.835.293.537
Peralatan	529.693.335	200.491.033	6.443.808	-	736.628.176
	<b>7.098.852.140</b>	<b>1.743.691.674</b>	<b>(460.062.623)</b>	<b>-</b>	<b>8.382.481.191</b>

Saldo Buku

					Book Value
	<b>11.584.996.570</b>				<b>10.448.677.519</b>

**11. SALDO DANA BERSIH**

Jumlah Saldo Dana yang disajikan dalam neraca adalah saldo dana zakat, infaq umum, kemanusiaan, kemitraan, proyek, wakaf, non halal dan pengelola kantor pusat per 31 Desember 2012 dan 2011.

**SALDO DANA BERSIH TERIKAT**

Saldo dana bersih terikat adalah saldo dana yang tersedia pada akhir tahun yang sifatnya mengikat pada suatu program.

**11. NET FUND BALANCE**

Amount of fund balance which is stated at the balance sheets is fund balance of zakah, general infaq, humanity, partnership, project, wakaf, non-halal, and management on the head office as of December 31, 2012 and 2011.

**RESTRICTED NET FUND BALANCE**

Restricted net fund balance is fund that is provided in the end of year, the nature of this account restrict to the programme.

YAYASAN PKPU  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2012 dan 2011  
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION  
 NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS  
 For The Years Ended December 31, 2012 and 2011  
 Expressed in Rupiah

	2012	2011	
<b>a. Saldo Dana Zakat</b>			<b>a. Zakah Fund Balance</b>
Penerimaan Zakat			<i>Incoming Zakah</i>
Zakat	35.721.419.688	25.600.714.036	<i>Zakah</i>
Bagi Hasil Penempatan Dana - Zakat	16.743.638	10.291.460	<i>Profit Sharing of Zakat Fund Placement</i>
	<u>35.738.163.326</u>	<u>25.611.005.496</u>	
<b>Penyaluran Program</b>			<b>Program Expenditure</b>
Fakir Miskin	13.504.233.460	14.718.950.828	<i>Fakir Miskin</i>
Program Kemanusiaan	-	-	<i>Rescue Program</i>
Program Rehabilitasi	-	-	<i>General Rehabilitation Program</i>
Program Ekonomi	-	-	<i>Economic Program</i>
Program Kesehatan	-	-	<i>Health Program</i>
Program Pembinaan Mental	-	-	<i>Spiritual Rehabilitation Program</i>
Riqob	-	-	<i>Riqob</i>
Ghorimin	16.601.500	14.760.000	<i>Ghorimin</i>
Mualaf	15.841.500	12.927.415	<i>Mualaf</i>
Fisabilillah	9.945.334.273	7.310.326.157	<i>Fisabilillah</i>
Program Pendidikan	-	-	<i>Education Program</i>
Program Sosialisasi Zakat	-	-	<i>Zakah Education Program</i>
Ibnu Sabil	9.682.500	17.404.500	<i>Ibnu Sabil</i>
Jumlah Penyaluran Program	<u>23.491.693.232</u>	<u>22.074.368.900</u>	<i>Total Program Expenditure</i>
Alokasi Aset Kelolaan	-	-	<i>Allocation Managed Assets</i>
Jumlah Penyaluran Zakat	<u>23.491.693.232</u>	<u>22.074.368.900</u>	<i>Total Zakah Expenditure</i>
Kenaikan (Penurunan) Dana Bersih	12.246.470.094	3.536.636.596	<i>Increase (Decrease) Net Fund Balance</i>
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	11.261.731.951	10.929.479.860	<i>Net Fund at The Beginning of The Year</i>
Saldo Dana Bersih Akhir Tahun	<u>23.508.202.046</u>	<u>14.466.116.456</u>	<i>Net Fund at The End of The Year</i>
Transfer Antar Dana	-	-	<i>Inter-Fund Transfer</i>
Transfer Ke Dana Pengelola	(4.465.177.461)	(3.204.384.505)	<i>Management Fund Transferring</i>
Saldo Dana Akhir Tahun	<u>19.043.024.585</u>	<u>11.261.731.951</u>	<i>Fund Balance at The End of The Year</i>
	2012	2011	
<b>b. Saldo Dana Kemanusiaan</b>			<b>b. Humanity Fund Balance</b>
Penerimaan Kemanusiaan			<i>Incoming Humanity</i>
Kemanusiaan	18.917.323.393	20.402.088.259	<i>Humanity</i>
<b>Penyaluran Program</b>			<b>Program Expenditure</b>
Program Kemanusiaan	10.707.601.282	6.534.652.442	<i>Rescue Program</i>
Program Rehabilitasi	396.833.495	-	<i>Rehabilitation Program</i>
Program Ekonomi	89.701.800	587.213.447	<i>Economic Program</i>
Program Pendidikan	833.231.324	1.788.296.733	<i>Education Program</i>
Program Kesehatan	1.133.032.876	2.684.710.059	<i>Health Program</i>
Program Dakwah	2.745.501.335	5.479.886.929	<i>Dakwah Program</i>
Jumlah Penyaluran Program	<u>15.905.902.112</u>	<u>17.074.759.610</u>	<i>Total Program Expenditure</i>
Alokasi Aset Kelolaan	-	-	<i>Allocation Managed Assets</i>
Jumlah Penyaluran Kemanusiaan	<u>15.905.902.112</u>	<u>17.074.759.610</u>	<i>Total Humanity Expenditure</i>
Kenaikan (Penurunan) Dana Bersih	3.011.421.280	3.327.328.650	<i>Increase (Decrease) Net Fund Balance</i>
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	295.475.987	3.086.429.801	<i>Net Fund at The Beginning of The Year</i>
Saldo Dana Bersih Akhir Tahun	<u>3.306.897.268</u>	<u>6.413.758.451</u>	<i>Net Fund at The End of The Year</i>
Transfer Antar Dana	-	-	<i>Inter-Fund Transfer</i>
Transfer Ke Dana Pengelola	(2.521.902.028)	(6.118.282.464)	<i>Management Fund Transferring</i>
Saldo Dana Akhir Tahun	<u>784.995.240</u>	<u>295.475.987</u>	<i>Fund Balance at The End of The Year</i>

YAYASAN PKPU  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2012 dan 2011  
Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION  
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS  
For The Years Ended December 31, 2012 and 2011  
Expressed in Rupiah

	2012	2011	
c. Saldo Dana Kemitraan			<i>c. Partnership Fund Balance</i>
Penerimaan Kemitraan			<i>Incoming Partnership</i>
Kemitraan	1.639.912.500	1.191.314.200	<i>Partnership</i>
Penyaluran Program			<i>Program Expenditure</i>
Program Kemanusiaan	345.729.962	418.167.100	<i>Economic Program</i>
Program Ekonomi	63.032.000	98.647.000	<i>Education Program</i>
Program Pendidikan	80.688.450	234.536.100	<i>Health Program</i>
Program Kesehatan	587.567.625	171.627.450	<i>Spiritual Rehabilitation Program</i>
Program Pembinaan Mental	196.471.500	23.310.000	<i>Education Zakah Program</i>
Program Pelatihan ZISWAF	-	-	<i>Total Partnership Expenditure</i>
Jumlah Penyaluran Kemitraan	1.273.489.537	946.287.650	<i>Increase (Decrease) Net Fund Balance</i>
Kenaikan (Penurunan) Dana Bersih	366.422.963	245.026.550	<i>Net Fund at The Beginning of The Year</i>
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	1.984.051.498	1.927.279.793	<i>Net Fund at The End of The Year</i>
Saldo Dana Bersih Akhir Tahun	2.350.474.461	2.172.306.343	
Transfer Antar Dana	-	-	<i>Inter-Fund Transfer</i>
Transfer Ke Dana Pengelola	(163.991.250)	(188.254.845)	<i>Management Fund Transferring</i>
Saldo Dana Akhir Tahun	<u>2.186.483.211</u>	<u>1.984.051.498</u>	<i>Fund Balance at The End of The Year</i>
d. Saldo Dana Proyek	2012	2011	
Penerimaan Proyek			<i>d. Project Fund Balance</i>
Proyek Umum & Qurban	42.535.169.507	27.578.651.335	<i>Incoming Project</i>
Penyaluran Program			<i>General Project &amp; Qurbani</i>
Pengeluaran Program Qurban	19.209.020.050	15.983.300.540	<i>Program Expenditure</i>
Biaya Proyek Umum	18.399.724.181	10.489.368.194	<i>Qurban Program Expenditure</i>
Jumlah Penyaluran Program	37.608.744.231	26.472.668.734	<i>General Project Cost</i>
Alokasi Aset Kelolaan	-	-	<i>Total Program Expenditure</i>
Jumlah Penyaluran Proyek	37.608.744.231	26.472.668.734	<i>Allocation Managed Assets</i>
Kenaikan (Penurunan) Dana Bersih	4.926.425.275	1.105.982.602	<i>Total Project Expenditure</i>
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	1.043.851.718	3.044.074.059	<i>Increase (Decrease) Net Fund Balance</i>
Saldo Dana Bersih Akhir Tahun	5.970.276.993	4.150.056.661	<i>Net Fund at The Beginning of The Year</i>
Transfer Antar Dana	-	-	<i>Net Fund at The End of The Year</i>
Transfer Ke Dana Pengelola	(3.842.490.332)	(3.106.204.943)	<i>Inter-Fund Transferring</i>
Saldo Dana Akhir Tahun	<u>2.127.786.661</u>	<u>1.043.851.718</u>	<i>Management Fund Transferring</i>
e. Saldo Dana Wakaf	2012	2011	
Penerimaan Wakaf			<i>e. Wakaf Fund Balance</i>
Wakaf Uang	827.736.917	355.184.925	<i>Incoming Wakaf</i>
Kembali Investasi Perumahan	77.086.667	90.243.258	<i>Cash Wakaf</i>
Jumlah Penerimaan Wakaf	<u>904.823.584</u>	<u>445.428.183</u>	<i>Return on Wakaf Investment</i>
Penyaluran Program			<i>Total Incoming Wakaf</i>
Pengelolaan Program Wakaf	658.500.200	86.940.000	<i>Program Expenditure</i>
Jumlah Penyaluran Program	658.500.200	86.940.000	<i>Administration Wakaf</i>
Kembali Dana Termanfaatkan	-	-	<i>Total Program Expenditure</i>
Jumlah Penyaluran Wakaf	658.500.200	86.940.000	<i>Managed Valuable Fund</i>
Kenaikan (Penurunan) Dana Bersih	246.323.384	358.488.183	<i>Total Wakaf Expenditure</i>
Dana Kelolaan Wakaf	1.137.808.444	1.137.808.444	<i>Increase (Decrease) Net Fund Balance</i>
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	2.156.718.942	660.422.315	<i>Managed Fund Wakaf</i>
Saldo Dana Akhir Tahun	<u>2.403.042.326</u>	<u>2.156.718.942</u>	<i>Net Fund at The Beginning of The Year</i>
			<i>Fund Balance at The End of The Year</i>

**YAYASAN PKPU**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2012 dan 2011  
 Dinyatakan Dalam Rupiah

**PKPU FOUNDATION**  
**NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS**  
*For The Years Ended December 31, 2012 and 2011*  
*Expressed in Rupiah*

	<b>2012</b>	<b>2011</b>	
<b>f. Saldo Dana Fasilitas Umum</b>			<b>f. Public Facilities Fund Balance</b>
Penerimaan Dana Fasilitas Umum			<i>Incoming Public Facilities Fund</i>
Dana Fasilitas Umum, Bunga Bank & Hadiah	381.205.388	210.544.651	<i>Public Facilities Fund, Bank Interest &amp; Gift</i>
 <b>Penyaluran Program</b>			 <b>Program Expenditure</b>
Program Rehabilitasi	423.993.300	247.039.790	<i>General Rehabilitation Program</i>
Jumlah Penyaluran Program	423.993.300	247.039.790	<i>Total Program Expenditure</i>
Kenaikan (Penurunan) Dana Bersih	(42.787.911)	(36.495.140)	<i>Increase (Decrease) Net Fund Balance</i>
Transfer Antar Dana			<i>Inter-Fund Payable Payment</i>
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	918.955.354	955.450.494	<i>Net Fund at The Beginning of The Year</i>
<b>Saldo Dana Akhir Tahun</b>	<b>876.167.443</b>	<b>918.955.354</b>	<b>Fund Balance at The End of The Year</b>
 <b>JUMLAH SALDO DANA BERSIH TERIKAT</b>	 <b>27.421.499.466</b>	 <b>17.660.785.450</b>	 <b>TOTAL RESTRICTED NET FUND BALANCE</b>

**SALDO DANA BERSIH TIDAK TERIKAT**

Saldo dana bersih tidak terikat adalah saldo dana yang tersedia pada akhir tahun yang sifatnya tidak mengikat pada suatu program.

**UNRESTRICTED NET FUND BALANCE**

*Unrestricted net fund balance is fund that is provided in the end of year, the nature of this account is unrestricted to the programme.*

	<b>2012</b>	<b>2011</b>	
<b>g. Saldo Dana Infaq</b>			<b>g. General Infaq Fund Balance</b>
Penerimaan Infaq			<i>Incoming General Infaq</i>
Infaq & Shodaqoh	6.123.955.992	3.488.886.744	<i>Infaq &amp; Shodaqoh</i>
 <b>Penyaluran Program</b>			 <b>Program Expenditure</b>
Program Kemanusiaan	184.363.900	405.274.034	<i>Rescue Program</i>
Program Rehabilitasi	-	-	<i>Rehabilitation Program</i>
Program Ekonomi	-	-	<i>Economic Program</i>
Program Pendidikan	-	-	<i>Education Program</i>
Program Kesehatan	-	-	<i>Health Program</i>
Program Pembinaan Mental	-	-	<i>Spiritual Rehabilitation Program</i>
Program Sosialisasi Zakat	2.945.616.055	-	<i>Zakah Education Program</i>
Jumlah Penyaluran Program	3.129.979.955	405.274.034	<i>Total Program Expenditure</i>
Alokasi Aset Kelolaan	1.225.938.728	1.283.629.053	<i>Allocation Managed Assets</i>
Jumlah Penyaluran Infaq	4.355.918.683	1.688.903.087	<i>Total Infaq Expenditure</i>
Kenaikan (Penurunan) Dana Bersih	1.768.037.309	1.799.983.657	<i>Increase (Decrease) Net Fund Balance</i>
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	12.836.932.465	12.066.408.683	<i>Net Fund at The Beginning of The Year</i>
Saldo Dana Bersih Akhir Tahun	14.604.969.774	13.866.392.340	<i>Net Fund at The End of The Year</i>
Dana Kelolaan Infaq	-	-	<i>Managed Infaq Fund</i>
Transfer Ke Dana Pengelola	(1.822.891.649)	(1.029.459.875)	<i>Management Fund Transferring</i>
<b>Saldo Dana Akhir Tahun</b>	<b>12.782.078.125</b>	<b>12.836.932.465</b>	<b>Fund Balance at The End of The Year</b>

YAYASAN PKPU  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2012 dan 2011  
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION  
 NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS  
 For The Years Ended December 31, 2012 and 2011  
 Expressed in Rupiah

	2012	2011	
<b>h. Saldo Dana Pengelola</b>			<b>h. Management Fund Balance</b>
Penerimaan Pengelola			<i>Incoming Management Fund</i>
Bagi Hasil Investasi	145.034.731	251.603.768	Return on Investment
Lain - Lain	1.335.412.526	450.235.916	Others
Jumlah Penerimaan Pengelola	<u>1.480.447.256</u>	<u>701.839.685</u>	Total Incoming Management Fund
 <b>Penyaluran Operasional</b>			 <b>Operational Expenditure</b>
Pengembangan SDM	537.929.350	417.749.950	Human Resources Expenditure
Gaji & Kesejahteraan Karyawan	5.578.142.219	4.317.820.364	Personnel Expenditure
Biaya Pengembangan Organisasi	755.544.600	625.920.430	Organization Development Expenditure
Biaya Perlengkapan	780.269.430	689.187.015	Supplies Expenditure
Biaya Kebutuhan Rumah Tangga Kantor	1.943.182.546	1.474.932.089	Household Work Epxditure
Biaya Perjalanan Dinas	302.942.759	155.446.200	Official Travel Expenditure
Biaya Pemeliharaan Aset	524.665.372	468.589.290	Maintenance of Assets Expenditure
Biaya Transportasi	648.464.070	474.330.353	Transportations Expenditure
Biaya Legal & Pajak	160.788.766	24.589.942	Legality and Tax Expenditure
Biaya Administrasi Bank	130.819.057	99.326.651	Bank Administration Expenditure
Biaya Penyusutan Aset tetap	932.598.088	936.986.634	Fix Assets Depreciation Expenses
Biaya lain-lain	33.869.049	555.744.485	Others Expenditure
Beban Aset Kelolaan	-	-	Managed Asset Expenditure
Biaya Marketing	-	553.675.134	Marketing Expenditure
Jumlah Penyaluran Pengelola	<u>12.329.215.306</u>	<u>10.794.298.536</u>	Total Management Expenditure
Kenaikan (Penurunan) Dana Bersih	(10.848.768.048)	(10.092.458.853)	Increase (Decrease) Net Fund Balance
Dana Kelolaan Pengelola			Management Assets
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	12.634.074.434	9.079.946.655	Net Fund at The Beginning of The Year
Saldo Dana Bersih Akhir Tahun	1.785.306.386	(1.012.512.198)	Net Fund at The End of The Year
Terima Transfer Dana Pengelola	12.816.452.721	13.646.586.632	Management Fund Transferring In
Saldo Dana Akhir Tahun	<u>14.601.759.107</u>	<u>12.634.074.434</u>	Fund Balance at The End of The Year
 <b>JUMLAH SALDO DANA BERSIH TIDAK TERIKAT</b>	 <b>27.383.837.231</b>	 <b>25.471.006.900</b>	 <b>TOTAL UNRESTRICTED NET FUND BALANCE</b>
 <b>JUMLAH SALDO DANA BERSIH</b>	 <b>54.805.336.697</b>	 <b>43.131.792.351</b>	 <b>TOTAL NET FUND BALANCE</b>

## 12. PENERIMAAN DANA

Jumlah Penerimaan dana yang disajikan dalam laporan aktivitas untuk periode yg berakhir 31 December 2012 dan 2011 adalah penerimaan dana kantor pusat yang meliputi penerimaan dana terikat dan tidak terikat sebagai berikut:

## 12. INCOMING RESOURCES

Amount of incoming resources which is stated at the statement of activities for the year ended December 31, 2012 and 2011 is incoming resources from head office included incoming restricted fund and unrestricted fund as follows:

YAYASAN PKPU  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2012 dan 2011  
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION  
 NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS  
 For The Years Ended December 31, 2012 and 2011  
 Expressed in Rupiah

	2012	2011	RESTRICTED FUND
<b>PENERIMAAN DANA TERIKAT</b>			
<b>a. ZAKAT</b>			<b>a. ZAKAH</b>
Zakat Maal	19.722.598.435	12.710.560.619	Prosperity Zakah
Zakat Profesi	10.848.250.799	9.632.714.316	Profession Zakah
Zakat Perniagaan	2.550.182.055	1.210.636.779	Trading Zakah
Zakat Hadiah	55.394.075	21.045.500	Gift Zakah
Zakat Pertanian	15.198.000	28.385.000	Agriculturist Zakah
Zakat Fitrah	1.967.987.778	1.555.023.611	Zakah Al Fitr
Zakat Rikaz	21.491.200	11.442.250	Rikaz Zakah
Zakat Investasi	61.776.805	54.543.000	Invesment Zakah
Zakat Peternakan	7.027.000	5.250.000	
Fidyah	471.513.542	371.112.961	Fidyah
Penempatan Dana Zakat	16.743.638	10.291.460	Zakah Placement
Jumlah Penerimaan Zakat	<b>35.738.163.326</b>	<b>25.611.005.496</b>	<b>Total Incoming Zakah</b>
<b>b. KEMANUSIAAN</b>			<b>b. HUMANITY</b>
Peduli Umum	11.898.633.137	13.545.498.407	General Care
Peduli Yatim Janda	3.070.396.190	3.626.094.779	Orphan Widow Care
Peduli Dunia Islam	3.467.099.074	155.600.000	Islamic World Care
Peduli Bencana	445.050.155	2.484.379.100	Disaster Care
Bantuan Barang Kemanusiaan	-	565.112.555	Goods Aid For Humanity
Penempatan dana Infaq Shodaqoh Terikat	36.144.837	25.403.418	Infaq Shodaqoh Fund Palacement
Jumlah Penerimaan Kemanusiaan	<b>18.917.323.393</b>	<b>20.402.088.259</b>	<b>Total Incoming Humanity</b>
<b>c. KEMITRAAN</b>			<b>c. PARTNERSHIP</b>
Kemitraan Pendidikan	128.008.000	876.330.800	Partnership of Education
Kemitraan Ekonomi	329.360.000	94.550.000	Partnership of Economic
Kemitraan Kesehatan	470.677.900	164.280.000	Partnership of Health
Kemitraan Dakwah	990.000	-	Partnership of Dakwah
Kemitraan Kemanusiaan	710.876.600	56.153.400	Partnership of Humanity
Kemitraan Sosialisasi Ziswaf	-	-	Partnership of Zakah Education
Jumlah Penerimaan Kemitraan	<b>1.639.912.500</b>	<b>1.191.314.200</b>	<b>Total Incoming Partnership</b>
<b>d. PROYEK</b>			<b>d. PROJECT</b>
Penerimaan Qurban Reguler	20.126.326.623	15.848.233.785	Regular Qurbani Incoming Fund
Proyek Umum	22.408.842.885	11.730.417.550	General Project
Jumlah Penerimaan Proyek	<b>42.535.169.507</b>	<b>27.578.651.335</b>	<b>Total Incoming Project</b>
<b>e. WAKAF</b>			<b>e. WAKAF</b>
Wakaf Uang	827.736.917	355.184.925	Cash Wakaf
Kembali Investasi Wakaf	77.086.667	90.243.258	Return on Wakaf Investment
Jumlah Penerimaan Wakaf	<b>904.823.584</b>	<b>445.428.183</b>	<b>Total Incoming Wakaf</b>
<b>f. DANA FASILITAS UMUM</b>			<b>f. PUBLIC FACILITIES FUND</b>
Dana Fasilitas Umum	165.810.522	71.745.742	Public Facilities Fund, & Gift
Bunga Bank	215.394.866	138.798.909	Bank Interest
Jumlah Penerimaan Fasilitas Umum	<b>381.205.388</b>	<b>210.544.651</b>	<b>Total Incoming Public Facilities</b>
<b>TOTAL PENERIMAAN TERIKAT</b>	<b>100.116.597.698</b>	<b>75.439.032.124</b>	<b>TOTAL RESTRICTED FUND</b>

YAYASAN PKPU  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2012 dan 2011  
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION  
 NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS  
 For The Years Ended December 31, 2012 and 2011  
 Expressed in Rupiah

**PENERIMAAN DANA TIDAK TERIKAT**

**g. INFaq UMUM**

Infaq & Shodaqoh	6.123.955.992	3.488.886.744
Bagi Hasil Investasi	-	-
Jumlah Penerimaan Infaq Umum	<u>6.123.955.992</u>	<u>3.488.886.744</u>

**UNRESTRICTED FUND**

**g. GENERAL INFaq**

Infaq & Shodaqoh

Return On Investment

Total Incoming General Infaq

**h. BAGI HASIL INVESTASI**

Bagi Hasil Bank Syariah	64.443.531	140.377.285
Bagi Hasil Investasi	80.591.200	111.226.483
Jumlah Penerimaan Bagi Hasil Investasi	<u>145.034.731</u>	<u>251.603.768</u>

**h. RETURN ON INVESTMENT**

Profit Sharing from Syariah Bank

Return on Investment

Total Incoming Return on Investment

**i. LAIN - LAIN**

Lain - Lain	1.335.412.526	450.235.916
Jumlah Penerimaan Lain-lain	<u>1.335.412.526</u>	<u>450.235.916</u>

**i. OTHERS**

Others

Total Incoming Others

**JUMLAH PENERIMAAN TIDAK TERIKAT**

JUMLAH PENERIMAAN TIDAK TERIKAT	<u>7.604.403.250</u>	<u>4.190.726.428</u>
---------------------------------	----------------------	----------------------

**TOTAL UNRESTRICTED FUND**

TOTAL PENERIMAAN DANA	<u>107.721.000.948</u>	<u>79.629.758.552</u>
-----------------------	------------------------	-----------------------

**TOTAL INCOMING RESOURCES**

**13. PENYALURAN DANA**

Jumlah penyaluran dana yang disajikan dalam laporan aktivitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2012 dan 2011 adalah penyaluran dana kantor pusat yang meliputi penyaluran dana terikat dan tidak terikat sebagai berikut:

**13. EXPENDED RESOURCES**

Amount of expended resources which is stated at the statement of activities for the year ended December 31, 2012 and 2011 is expended resources from head office included expended restricted fund and unrestricted fund as follows:

**PENYALURAN DANA TERIKAT**

**a. PENYALURAN ZAKAT**

	2012	2011
Penyaluran Program (Asnaf)		
Fakir Miskin	13.504.233.460	14.718.950.828
Program Kemanusiaan	-	-
Program Rehabilitasi	-	-
Program Ekonomi	-	-
Program Kesehatan	-	-
Program Pembinaan Mental	-	-
Riqob	-	-
Ghorimin	16.601.500	14.760.000
Mualaf	15.841.500	12.927.415
Fisabilillah	9.945.334.273	7.310.326.157
Program Pendidikan	-	-
Program Sosialisasi Zakat	-	-
Ibnu Sabil	9.682.500	17.404.500
Jumlah Penyaluran Zakat	<u>23.491.693.232</u>	<u>22.074.368.900</u>

**RESTRICTED EXPENDITURE**

**a. ZAKAH EXPENDITURE**

Program Expenditure (Asnaf)	
Fakir Miskin	
Rescue Program	
General Rehabilitation Program	
Economic Program	
Health Program	
Spiritual Rehabilitation Program	
Riqob	
Ghorimin	
Mualaf	
Fisabilillah	
Education Program	
Zakah Education Program	
Ibnu Sabil	
Total Zakah Expenditure	

YAYASAN PKPU  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2012 dan 2011  
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION  
 NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS  
 For The Years Ended December 31, 2012 and 2011  
 Expressed in Rupiah

**b. PENYALURAN KEMANUSIAAN**

Penyaluran Program		
Program Kemanusiaan	10.707.601.282	6.534.652.442
Program Rehabilitasi	396.833.495	-
Program Ekonomi	89.701.800	587.213.447
Program Pendidikan	833.231.324	1.788.296.733
Program Kesehatan	1.133.032.876	2.684.710.059
Program Dakwah	2.745.501.335	5.479.886.929
Alokasi Pemanfaatan Aset Kelolaan	-	-
Jumlah Penyaluran Kemanusiaan	<b>15.905.902.112</b>	<b>17.074.759.610</b>

**b. HUMANITY EXPENDITURE**

Program Expenditure	
Rescue Program	-
General Rehabilitation Program	-
Economic Program	-
Education Program	-
Health Program	-
Dakwah Program	-
Allocation Managed Assets	-
<b>Total Humanity Expenditure</b>	<b>-</b>

**c. PENYALURAN KEMITRAAN**

Penyaluran Program		
Program Kemanusiaan	345.729.962	418.167.100
Program Ekonomi	63.032.000	98.647.000
Program Pendidikan	80.688.450	234.536.100
Program Kesehatan	587.567.625	171.627.450
Program Pembinaan Mental	196.471.500	23.310.000
Program Pelatihan Ziswaf	-	-
Jumlah Penyaluran Kemitraan	<b>1.273.489.537</b>	<b>946.287.650</b>

**c. PARTNERSHIP EXPENDITURE**

Program Expenditure	
Rescue Program	-
Economic Program	-
Education Program	-
Health Program	-
Spiritual Rehabilitation Program	-
Zakah Education Program	-
<b>Total Partnership Expenditure</b>	<b>-</b>

**d. PENYALURAN PROYEK**

Penyaluran Program		
Pengeluaran Program Qurban	19.209.020.050	15.983.300.540
Biaya Proyek Umum	18.399.724.181	10.489.368.194
Alokasi Pemanfaatan Aset Kelolaan	-	-
Jumlah Penyaluran Proyek	<b>37.608.744.231</b>	<b>26.472.668.734</b>

**d. PROJECT EXPENDITURE**

Program Expenditure	
Qurbani Program Expenditure	-
General Project Cost	-
Allocation Managed Assets	-
<b>Total Project Expenditure</b>	<b>-</b>

**e. PENYALURAN WAKAF**

Penyaluran Program		
Pengelolaan Program Wakaf	658.500.200	86.940.000
Jumlah Penyaluran Wakaf	<b>658.500.200</b>	<b>86.940.000</b>

**e. WAKAF EXPENDITURE**

Program Expenditure	
Administration Wakaf	-
<b>Total Wakaf Expenditure</b>	<b>-</b>

**f. PENYALURAN FASILITAS UMUM**

Penyaluran Program		
Program Rehabilitasi	423.993.300	247.039.790
Jumlah Penyaluran Fasilitas Umum	<b>423.993.300</b>	<b>247.039.790</b>

**JUMLAH PENYALURAN TERIKAT**

**79.362.322.614**

**66.902.064.685**

**f. GENERAL FACILITIES EXPENDITURE**

Program Expenditure	
General Rehabilitation Program	-
<b>Total General Facilities Expenditure</b>	<b>-</b>

**TOTAL RESTRICTED EXPENDITURE**

YAYASAN PKPU  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2012 dan 2011  
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION  
 NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS  
 For The Years Ended December 31, 2012 and 2011  
 Expressed in Rupiah

**PENYALURAN DANA TIDAK TERIKAT**

**g. PENYALURAN INFAQ UMUM**

Penyaluran Program		
Program Kemanusiaan	184.363.900	405.274.034
Program Rehabilitasi	-	-
Program Ekonomi	-	-
Program Pendidikan	-	-
Program Kesehatan	-	-
Program Pembinaan Mental	-	-
Program Sosialisasi Zakat	2.945.616.055	-
Alokasi Pemanfaatan Aset Kelolaan	1.225.938.728	1.283.629.053
Jumlah Penyaluran Infaq Umum	<b>4.355.918.683</b>	<b>1.688.903.087</b>

**UNRESTRICTED EXPENDITURE**

<b>g. GENERAL INFAQ EXPENDITURE</b>
Program Expenditure
Rescue Program
Rehabilitation Program
Economic Program
Education Program
Health Program
Spiritual Rehabilitation Program
Zakah Education Program
Allocation Managed Assets
<b>Total General Infaq Expenditure</b>

**h. PENYALURAN OPERASIONAL**

Pengembangan SDM	537.929.350	417.749.950
Gaji & Kesejahteraan Karyawan	5.578.142.219	4.317.820.364
Biaya Pengembangan Organisasi	755.544.600	625.920.430
Biaya Perlengkapan	780.269.430	689.187.015
Biaya Kebutuhan Rumah Tangga Kantor	1.943.182.546	1.474.932.089
Biaya Perjalanan Dinas	302.942.759	155.446.200
Biaya Pemeliharaan Aset	524.665.372	468.589.290
Biaya Transportasi	648.464.070	474.330.353
Biaya Legal & Pajak	160.788.766	24.589.942
Biaya Administrasi Bank	130.819.057	99.326.651
Biaya Penyusutan Aset tetap	932.598.088	936.986.634
Biaya lain-lain	33.869.049	555.744.484
Beban Aset Kelolaan	-	-
Biaya Marketing	-	553.675.134
<b>Total Penyaluran Operasional</b>	<b>12.329.215.306</b>	<b>10.794.298.536</b>

**h. OPERATIONAL EXPENDITURE**

Human Resources Expenditure
Personnel Expenditure
Organization Development Expenditure
Supplies Expenditure
Household Work Epxenditure
Official Travel Expenditure
Maintenance of Assets Expenditure
Transportations Expenditure
Legality and Tax Expenditure
Bank Administration Expenditure
Fix Assets Depreciation Expenses
Others Expenditure
Managed Asset Expenditure
Marketing Expenditure
<b>Total Operational Expenditure</b>

**JUMLAH PENYALURAN TIDAK TERIKAT**

<b>JUMLAH PENYALURAN TIDAK TERIKAT</b>	<b>16.685.133.989</b>	<b>12.483.201.623</b>
--	-----------------------	-----------------------

**TOTAL PENYALURAN DANA**

**96.047.456.600**

**TOTAL UNRESTRICTED EXPENDITURE**

**TOTAL EXPENDED RESOURCES**

YAYASAN PKPU  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2012 dan 2011  
Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION  
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS  
For The Years Ended December 31, 2012 and 2011  
Expressed in Rupiah

#### 14. JUMLAH KARYAWAN & BIAYA

Jumlah biaya gaji dan kesejahteraan karyawan yang disajikan dalam laporan aktivitas untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2012 dan 2011 adalah untuk membayar karyawan kantor pusat dengan komposisi sebagai berikut :

	2012
Jumlah Karyawan	
Karyawan Tetap	73
Karyawan Kontrak	317
Total Karyawan	390
Dewan Direksi	7
<b>Jumlah Gaji &amp; Kesejahteraan Karyawan</b>	<b>6.116.071.569</b>

#### 15. INFORMASI LAIN

Alokasi biaya operasional dan biaya karyawan terhadap total penerimaan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2012 dan 2011 adalah sebagai berikut :

	2012
Rasio terhadap Penerimaan Dana :	
Pengembangan SDM	0,50%
Gaji & Kesejahteraan Karyawan	5,18%
Biaya Administrasi dan Umum	5,77%
Penyaluran Program	77,72%
<b>Total Penyaluran Dana</b>	<b>89,16%</b>

#### 16. KEJADIAN SETELAH TANGGAL NERACA

Rapat Yayasan Pos Keadilan Peduli Ummat tanggal 3 Juni 2013, telah memutuskan dan menyetujui perubahan susunan Dewan Pembina, Dewan Pengurus, dan Dewan Pengawas. Keputusan rapat tersebut telah dinyatakan kembali dalam Akta Pernyataan Keputusan Rapat Yayasan Pos Keadilan Peduli Ummat No. 01 Tanggal 3 Juni 2013 yang dibuat dihadapan Eva Junaida, SH, notaris di Jakarta, maka efektif per tanggal tersebut susunan Dewan Pembina, Dewan Pengurus, dan Dewan Pengawas Yayasan menjadi:

#### 14. NUMBER OF EMPLOYEES & COST

Amount of salaries and welfare employees that is stated at the statement of activities for the year ended December 31, 2012 and 2011 is payment for employees in head office with the composition as follows:

	2011	
Jumlah Karyawan		Number of Employees
Karyawan Tetap	95	Fix Employees
Karyawan Kontrak	156	Temporary Employees
Total Karyawan	251	Total employees
Dewan Direksi	6	Board of Directors
<b>Jumlah Gaji &amp; Kesejahteraan Karyawan</b>	<b>4.735.570.314</b>	<b>Total Salaries &amp; Welfare Employees</b>

#### 15. OTHER INFORMATION

Allocation of operating cost and employees cost toward total incoming resources for the year ended 31 December 2012 and 2011 were as follows :

	2011	
Rasio terhadap Penerimaan Dana :		Rate to Incoming Resources :
Pengembangan SDM	0,52%	Human Resources Development
Gaji & Kesejahteraan Karyawan	5,42%	Salaries and Employee Benefits
Biaya Administrasi dan Umum	7,61%	Operating Cost
Penyaluran Program	86,14%	Program Expenditure
<b>Total Penyaluran Dana</b>	<b>92,79%</b>	<b>Total Expenditure</b>

#### 16. SUBSEQUENT EVENT

Statement of The Meeting Decree on June 3, 2013 has decided and approved the changing position of Board of Counselors, Board of Oversight, and Board of Trustees. Statement of The Meeting Decree's decision had been declared back in the Statement of The Meeting Decree dated June 3, 2013 No. 01 made in the presence of Eva Junaida, SH, notary in Jakarta, effective on June 3, 2013, the Board of Counselors, Board of Oversight, and Board of Trustees of the Foundation are changed to:

Dewan Pembina : Ketua : Agus Nurhadi : Chairman : Board of Counselors
Anggota : Naharus Surur : Members
Dewan Pengurus : Ketua : Achmad Zaki : Chairman : Board of Oversight
Wakil Ketua : Agung Notowiguno : Vice Chairman
Sekretaris Umum : Dedi Sularto : General Secretary
Sekretaris : Wildhan Dewayana : Secretary
Bendahara : Sri Adi Bramasetia : Treasurer
Dewan Pengawas : Ketua : Raden Bagus Suryama Majana Sastra : Chairman : Board of Trustees
Anggota : Surahman Hidayat : Members