



Nomor: LAI/GA/BTW/15023

Report No: LAI/GA/BTW/15023

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

Kepada:

Dewan Pembina, Dewan Pengawas,
Dewan Pengurus & Dewan Direksi
Yayasan Pos Keadilan Peduli Ummat

To:

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

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan PKPU terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2014, serta laporan perubahan dana, laporan perubahan aset kelolaan, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

We have audited the accompanying financial statements of PKPU Foundation, which comprise the statement of financial position as of December 31, 2014 and the related statement of fund changes, statement of managed assets changes, and statements of cash flows for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan ini sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Management's responsibility for the financial statements

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

Tanggung jawab auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar-standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material. Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan.

Auditor's responsibility

Our responsibility is to express an opinion on such financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with Standards on Auditing established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether such financial statements are free from material misstatement. An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements.

Tanggung jawab auditor (lanjutan)

Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektivitasan pengendalian internal entitas.

Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan PKPU tanggal 31 Desember 2014, hasil aktivitas, dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Kantor Akuntan Publik
Husni, Mucharam & Rasidi

Auditor's responsibility (continued)

The procedures selected depend on the auditors' judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditors consider internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control.

An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

Opinion

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of PKPU Foundation as of December 31, 2014, result of their activities, and its cash flows for the year then ended in conformity with Financial Accounting Standards in Indonesia.

Registered Public Accountant
Husni, Mucharam & Rasidi

Budi Taufik Wibawa, CPA.

Izin Praktik No. AP.0083

Jakarta, 15 Juni 2015

Public Accountant License No. AP.0083

Jakarta, June 15, 2015

YAYASAN PKPU
PKPU FOUNDATION

LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per 31 Desember 2014 dan 2013
Dinyatakan Dalam Rupiah

STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION
As Of Desember 31, 2014 and 2013
Expressed in Rupiah

	2014	Catatan Notes	2013	
ASET LANCAR				
Kas dan Setara Kas	30,766,328,162	2g,4	29,335,465,720	CURRENT ASSETS
Piutang	3,989,509,549	2c,5	3,191,208,733	<i>Cash and Cash Equivalents</i>
Uang Muka Kerja	3,530,002,417	6	3,441,194,958	<i>Accounts Receivable</i>
Biaya Dibayar Di Muka	2,407,171,941	7	1,863,721,287	<i>Advance for Activities</i>
Persediaan Donasi	127,618,200	8	78,388,850	<i>Prepaid Expense</i>
Jumlah Aset Lancar	40,820,630,269		37,909,979,548	<i>Supplies Donation</i>
ASET TIDAK LANCAR				
Investasi	3,152,833,485	2e,9	2,900,356,873	NON CURRENT ASSETS
Aset Tetap	3,602,411,055	2f, 10	4,027,770,043	<i>Investment</i>
Aset Tetap Kelolaan	11,176,228,595	2f,11	10,434,969,463	<i>Fixed Assets</i>
Jumlah Aset Tidak Lancar	17,931,473,135		17,363,096,379	<i>Managed Fixed Assets</i>
JUMLAH ASET	58,752,103,404		55,273,075,927	Total Current Assets
DANA				
Saldo Dana Bersih				FUND
Saldo Dana Bersih Terikat				Net Fund Balance
Dana Zakat	26,951,399,819	12a	21,045,329,838	Restricted Net Fund Balance
Dana Infaq				<i>Zakah Fund</i>
Dana Kemanusiaan	3,408,533,370	12b	388,404,972	<i>Infaq Fund</i>
Dana Kemitraan	2,382,662,341	12c	2,062,049,097	<i>Humanity Fund</i>
Dana Proyek	5,719,369,154	12d	4,214,333,926	<i>Partnership Fund</i>
Dana Wakaf	3,185,760,088	12e	2,754,074,083	<i>Project Fund</i>
Dana Fasilitas Umum	977,903,791	12f	1,016,087,316	<i>Wakaf Fund</i>
Jumlah Saldo Dana Bersih Terikat	42,625,628,563		31,480,279,232	<i>Public Facilities Fund</i>
Saldo Dana Bersih Tidak Terikat				
Dana Infaq Umum	5,917,608,225	12g	10,879,559,264	Total Restricted Net Fund Balance
Dana Pengelola	10,208,866,616	12h	12,913,237,431	<i>General Infaq Fund</i>
Jumlah Saldo Dana Bersih	16,126,474,841		23,792,796,695	<i>Management Fund</i>
JUMLAH KEWAJIBAN DAN DANA	58,752,103,404		55,273,075,927	Total Unrestricted Net Fund Balance
TOTAL LIABILITIES AND FUND				

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 2014 dan 2013
Dinyatakan Dalam Rupiah

STATEMENT OF FUND CHANGES
For The Years Ended December 31, 2014 and 2013
Expressed in Rupiah

	2014	Catatan Notes	2013	ZAKAT FUND
DANA ZAKAT				
Penerimaan				
Penerimaan dana zakat	45,826,304,177	a,12a,13	39,525,687,528	<i>Receiving Zakat Fund</i>
Bagi Hasil Penempatan Dana - Zakat	35,615,552	a,12a,13	41,067,010	<i>Profit Sharing of Zakat Fund Placement</i>
Bagian Amil atas penerimaan dana zakat	<u>(5,728,288,022)</u>	3a,12a	<u>(4,940,710,941)</u>	<i>Amil Share for Receiving Zakat Fund</i>
Jumlah penerimaan dana zakat	<u>40,133,631,707</u>		<u>34,626,043,597</u>	Total Receiving Zakat Fund
Penyaluran				
Fakir Miskin	18,310,085,035	a,12a,14	17,806,512,954	<i>Expenditure for Poor and Indigent</i>
Riqob	- a,12a,14		150,000	<i>Riqob</i>
Gharim	105,276,200	a,12a,14	59,800,000	<i>Gharim</i>
Muallef	14,078,750	a,12a,14	6,248,300	<i>Muallef</i>
Sabilillah	15,715,440,041	a,12a,14	14,712,561,088	<i>Sabilillah</i>
Ibnu Sabil	<u>82,681,700</u>	<u>a,12a,14</u>	<u>38,466,000</u>	<i>Ibnu Sabil</i>
Jumlah penyaluran	<u>34,227,561,726</u>		<u>32,623,738,342</u>	Total Expended Resources
Surplus/Defisit	<u>5,906,069,981</u>		<u>2,002,305,255</u>	Surplus/Defisit
Transfer antar dana				
Transfer dari/kepada dana lain	-		-	<i>Inter - Funds Transfer</i>
	<u>5,906,069,981</u>		<u>2,002,305,255</u>	<i>Transfer from/to other funds</i>
Saldo Awal	<u>21,045,329,838</u>		<u>19,043,024,583</u>	<i>Beginning Balance of Fund</i>
Saldo Akhir	<u>26,951,399,819</u>		<u>21,045,329,838</u>	<i>Ending Balance of Fund</i>

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 2014 dan 2013
Dinyatakan Dalam Rupiah

STATEMENT OF FUND CHANGES
For The Years Ended December 31, 2014 and 2013
Expressed in Rupiah

	Catatan 2014 Notes	2013	
DANA INFQAQ/SHODAQOH			
Penerimaan			
Infqaq Terikat/Muqayyadah			
Penerimaan Kemitraan	3,206,883,647	3b,12c,13c	1,954,328,360
Penerimaan Kemanusiaan	33,720,701,452	3b,12b,13b	23,047,940,856
Penerimaan Proyek	63,926,028,878	3b,12d,13d	54,412,065,225
Hasil Pengelolaan	29,572,187	3b,13b	35,823,045
Bagian Amil Atas Penerimaan Dana Infqaq Terikat/Muqayyadah	<u>(10,028,611,190)</u>	3b,12b,12c,12d	<u>(7,782,279,884)</u>
	<u>90,854,574,974</u>		<u>71,667,877,602</u>
Infqaq Tidak Terikat/Mutlaqah			
Penerimaan Infqaq Umum	6,084,454,091	3b,12g,13g	6,475,630,007
Bagian Amil Atas Penerimaan Dana Tidak Terikat/Mutlaqah	<u>(1,807,904,637)</u>	3b,12g	<u>(1,942,689,002)</u>
	<u>4,276,549,454</u>		<u>4,532,941,005</u>
Jumlah Penerimaan Infqaq/Shodaqoh	<u>95,131,124,428</u>		<u>76,200,818,607</u>
Total Incoming Infqaq/Shodaqoh Funds			
Penyaluran			
Infqaq Terikat/Muqayyadah			
Penyaluran Kemitraan	2,565,582,038	3b,12c,14c	1,883,329,638
Penyaluran Kemanusiaan	27,360,265,095	3b,12b,14b	20,863,983,641
Penyaluran Proyek	56,082,950,970	3b,12d,14d	47,355,041,440
	<u>86,008,798,103</u>		<u>70,102,354,719</u>
Infqaq Tidak Terikat/Mutlaqah			
Penyaluran Infqaq Tidak Terikat	8,157,585,990	3b,12g,14g	5,451,777,040
Alokasi Pemanfaatan Aset Kelolaan	<u>1,080,914,504</u>	3b,12g,14g	<u>983,682,826</u>
	<u>9,238,500,494</u>		<u>6,435,459,866</u>
Jumlah Penyaluran Infqaq	<u>95,247,298,597</u>		<u>76,537,814,585</u>
Surplus/Defisit	<u>(116,174,169)</u>		<u>(336,995,978)</u>
Total Expended Resources			
Transfer antar dana			
Transfer dari/kepada dana lain	-	-	-
	<u>(116,174,169)</u>		<u>(336,995,978)</u>
Dana Kelolaan Infqaq	-		
Saldo Awal	-	-	-
Saldo Akhir	<u>17,544,347,259</u>		<u>17,881,343,237</u>
	<u>17,428,173,090</u>		<u>17,544,347,259</u>
Unrestricted Infqaq/Mutlaqah			
Expeded Resources			
Restricted Infqaq/Muqayyadah			
Partnership Fund			
Humanity Fund			
Project Fund			
Management Outcomes			
Amil Share for Receiving Restricted Infqaq Fund			
General Infqaq Fund			
Amil Share for Receiving Unrestricted Infqaq Fund			
Surplus/Defisit			
Inter - Funds Transfer			
Transfer from/to other funds			
Managed Fund Infqaq			
Beginning Balance of Fund			
Ending Balance of Fund			

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 2014 dan 2013
Dinyatakan Dalam Rupiah

STATEMENT OF FUND CHANGES
For The Years Ended December 31, 2014 and 2013
Expressed in Rupiah

	2014	Catatan Notes	2013	
DANA WAKAF				
Penerimaan				
Penerimaan dana wakaf	1,134,497,350	12e,13e	718,647,950	<i>Receiving Wakaf Fund</i>
Bagi Hasil Penempatan Dana Wakaf	77,021,193	12e,13e	122,384,807	<i>Profit Sharing Wakaf Fund Placement</i>
Bagian Amil Atas Penerimaan Dana Wakaf	-		-	<i>Amil Share for Receiving Wakaf Fund</i>
Jumlah penerimaan wakaf	1,211,518,543		841,032,757	Total Receiving Wakaf Fund
Penyaluran				
Penyaluran dana wakaf	779,832,538	12e,14e	490,001,000	<i>Expenditure Wakaf Fund</i>
Jumlah penyaluran wakaf	779,832,538		490,001,000	Total Wakaf Expenditure
Surplus/Defisit	431,686,005		351,031,757	<i>Surplus/Deficit</i>
Transfer antar dana				
Transfer dari/kepada dana lain	-		-	<i>Transfer from/to other funds</i>
Dana Kelolaan Wakaf	431,686,005		351,031,757	
Saldo Awal	-		-	<i>Managed Fund Wakaf Beginning Balance of Fund</i>
Saldo Akhir	2,754,074,083		2,403,042,326	<i>Ending Balance of Fund</i>
	3,185,760,088		2,754,074,083	

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 2014 dan 2013
Dinyatakan Dalam Rupiah

STATEMENT OF FUND CHANGES
For The Years Ended December 31, 2014 and 2013
Expressed in Rupiah

	2014	Catatan Notes	2013	
DANA FASUM & FASOS				
Penerimaan				
Penerimaan Dana Fasilitas umum	116,688,846	3c,12f,13f	121,331,872	<i>Receiving Public Facilities Fund</i>
Penerimaan Bunga Bank Konvensional	211,405,929	3c,12f,13f	129,319,000	<i>Receiving of Bank Interest</i>
Jumlah Penerimaan Dana Fasum & Fasos	328,094,775		250,650,872	Total Receiving Public Facilities Fund
Penyaluran				
Penyaluran dana fasilitas umum	366,278,300	3c,12f,14f	110,731,000	<i>Public Facilities Expenditure</i>
Jumlah Penyaluran	366,278,300		110,731,000	Total Expenditure Program
Surplus/Defisit	(38,183,525)		139,919,872	Surplus/Defisit
Transfer antar dana				
Transfer dari/kepada dana lain	-		-	<i>Inter Funds</i>
	(38,183,525)		139,919,872	<i>Transfer from/to other funds</i>
Saldo Awal	1,016,087,316		876,167,444	<i>Beginning Balance of Fund</i>
Saldo Akhir	977,903,791		1,016,087,316	<i>Ending Balance of Fund</i>

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 2014 dan 2013
Dinyatakan Dalam Rupiah

STATEMENT OF FUND CHANGES
For The Years Ended December 31, 2014 and 2013
Expressed in Rupiah

	2014	Catatan Notes	2013	
DANA PENGELOLA				
Penerimaan				
Penerimaan Usaha				
Penerimaan dari Zakat	5,728,288,022	13a	4,940,710,941	Zakat
Penerimaan Pengelola dari Infaq Terikat	10,028,611,190	13b,c,d	7,782,279,884	Restricted Infaq
Penerimaan Pengelola dari Infaq Tidak Terikat	1,807,904,637	13g	1,942,689,002	Unrestricted Infaq
Penerimaan Pengelola dari Wakaf	-		-	Wakaf
Jumlah penerimaan usaha	17,564,803,849		14,665,679,827	Subtotal Receiving Fund
Penerimaan diluar Usaha				
Penerimaan Bagi Hasil	95,709,403	12h,13h	107,650,630	Profit Sharing
Penerimaan Hasil Kelolaan	113,085,138	12h,13h	94,865,300	Management Fee
Pendapatan lain-lain	1,289,496,468	12h,13h	1,344,125,588	Others
Jumlah penerimaan diluar usaha	1,498,291,009		1,546,641,518	Subtotal Receiving Fund
Jumlah penerimaan	19,063,094,858		16,212,321,345	Total Receiving Fund
Penyaluran				
Biaya Pegawai	10,339,815,265	12h,14h	8,435,290,639	Personnel Expenditure
Biaya Umum dan Administrasi	10,368,552,437	12h,14h	8,234,511,514	General and Administration Expenditure
Biaya Penyusutan Aset tetap	1,059,097,970	12h,14h	1,231,040,869	Fix Assets Depreciation Expenses
Jumlah penyaluran	21,767,465,672		17,900,843,022	Total Expenditure
Surplus (Defisit)	(2,704,370,814)		(1,688,521,677)	Surplus/Defisit
Transfer antar dana				
Transfer dari/kepada dana lain	-		-	Transfer from/to other funds
	(2,704,370,814)		(1,688,521,677)	
Aset Kelolaan Pengelola	-		-	Management's Managed Assets
Saldo Awal	12,913,237,431		14,601,759,108	Beginning Balance of Fund
Saldo Akhir	10,208,866,616		12,913,237,431	Ending Balance of Fund

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 ASET KELOLAAN / STATEMENTS OF MANAGED ASSETS
Per 31 Desember 2014 dan 2013 / As Of 31 Desember 31, 2014 and 2013
Dinyatakan Dalam Rupiah / Expressed in Rupiah

2014						2014	
Keterangan	Saldo Awal/ Beginning Balance	Penambahan/ Addition	Pengurangan/ Deducted	Penyisihan/ Allowance	Akumulasi Penyusutan/ Accumulated Allowance	Saldo Akhir/ Ending Balance	Details
Aset Lancar Kelolaan							
Wakaf							
Investasi/Invesment	826,961,453		121,988,889			704,972,564	Invesment
Sub Total	826,961,453	-	121,988,889	-	-	704,972,564	Sub Total
Aset Tidak Lancar							
Kelolaan							
Infak/Shodaqoh							
Tanah	2,564,894,000	170,000,000	-	-	-	2,734,894,000	Lands
Bangunan	6,565,883,733	479,636	-	-	520,349,530	6,046,013,839	Buildings
Kendaraan	920,943,246	1,208,250,000	1,500,000	-	433,918,190	1,693,775,056	Motor Vehicles
Peralatan	260,623,484	204,419,000	-	-	126,121,784	338,920,700	Equipment
Sub Total	10,312,344,463	1,583,148,636	1,500,000	-	1,080,389,504	10,813,603,595	Sub Total
Wakaf							
Tanah	122,625,000	240,000,000	-	-	-	362,625,000	Lands
Total	11,261,930,916	1,823,148,636	123,488,889	-	1,080,389,504	11,881,201,159	Total
2013							
Keterangan	Saldo Awal/ Beginning Balance	Penambahan/ Addition	Pengurangan/ Deducted	Penyisihan/ Allowance	Akumulasi Penyusutan/ Accumulated Allowance	Saldo Akhir/ Ending Balance	Details
Aset Lancar Kelolaan							
Wakaf							
Investasi/Invesment	920,631,853	-	93,670,400	-	-	826,961,453	Invesment
Sub Total	920,631,853	-	93,670,400	-	-	826,961,453	Sub Total
Aset Tidak Lancar							
Kelolaan							
Infak/Shodaqoh							
Tanah	2,564,894,000	-	-	-	-	2,564,894,000	Lands
Bangunan	9,301,510,975	1,055,000,000	-	-	3,790,627,242	6,565,883,733	Buildings
Kendaraan	6,283,435,735	541,535,000	-	-	5,904,027,489	920,943,246	Motor Vehicles
Peralatan	1,040,621,000	117,183,000	-	-	897,180,516	260,623,484	Equipment
Sub Total	19,190,461,710	1,713,718,000	-	-	10,591,835,247	10,312,344,463	Sub Total
Wakaf							
Tanah	122,625,000	-	-	-	-	122,625,000	Lands
Total	20,233,718,563	1,713,718,000	93,670,400	-	10,591,835,247	11,261,930,916	Total

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 2014 dan 2013
Dinyatakan Dalam Rupiah

STATEMENTS OF CASH FLOWS
For The Years Ended December 31, 2014 and 2013
Expressed in Rupiah

	2014	Catatan Notes	2013	
ARUS KAS AKTIVITAS OPERASI				
Penerimaan Dana Terikat	148,284,719,210	13a,b,c,d,e,f	119,925,050,254	<i>Receipts From Restricted Fund</i>
Penerimaan Dana Tidak Terikat	7,582,745,100	13g,h,i	8,022,271,525	<i>Receipts From Unrestricted Fund</i>
Penerimaan Pengembalian Piutang Karyawan	1,538,285,949	5	1,539,797,825	<i>Receipt From Employees Receivable</i>
Penerimaan Pengembalian Piutang Karyawan	5,229,839,974	5	4,133,647,545	<i>Receipt From Third Parties Receivable</i>
Penyaluran Untuk Program	(131,500,267,099)	14a,b,c,d,e,f	(110,583,077,368)	<i>Payments For Program</i>
Penyaluran Operasional	(21,913,994,642)	14h	(17,384,023,466)	<i>Payments For Operating Expenses</i>
Penyaluran Piutang Kepada Karyawan	(1,619,248,888)	5	(1,678,946,450)	<i>Payments For Employees Receivable</i>
Penyaluran Piutang Kepada Pihak Ketiga	(5,947,177,851)	5	(5,045,715,896)	<i>Payments For Third Parties Receivable</i>
Arus Kas Bersih diperoleh dari Aktivitas Operasi	1,654,901,753		(1,070,996,031)	<i>Net Cash Flows Provided from Operating Activities</i>
ARUS KAS AKTIVITAS INVESTASI				
Pembelian Aset Tetap	(636,773,600)	10	(937,185,542)	<i>Acquisition of Fixed Assets</i>
Penjualan Aset Tetap	665,210,900	10	104,875,000	<i>Resale of Fixed Assets</i>
Penanaman Investasi	(1,700,865,500)	9	(1,188,808,700)	<i>Placement of Investment</i>
Penjualan Investasi	1,448,388,889	9	1,124,973,100	<i>Disposal of Investment</i>
Arus Kas Bersih Digunakan Untuk Aktivitas Investasi	(224,039,311)		(896,146,143)	<i>Net Cash Flows Used in Investing Activities</i>
ARUS KAS AKTIVITAS PENDANAAN				
Arus Kas Bersih Digunakan Untuk Aktivitas Pendanaan	-		-	<i>CASH FLOWS FINANCING ACTIVITIES</i>
Kenaikan Bersih Kas dan Setara Kas	1,430,862,442		(1,967,142,174)	<i>Net Increase in Cash and Cash Equivalents</i>
Kas dan Setara Kas Awal Periode	29,335,465,720		31,302,607,894	<i>Cash and Cash Equivalents at The Beginning of The Year</i>
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	30,766,328,162		29,335,465,720	<i>Cash and Cash Equivalents at The End of The Year</i>

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

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.

Berdasarkan Akta Notaris Nomor 1 Tahun 2014 tanggal 3 Desember 2014 tentang Perjanjian Kerjasama, PKPU akan mengalihkan sepenuhnya pengelolaan dana zakat kepada Yayasan Inisiatif Zakat Indonesia (IZI) hingga proses pengesahan dari Kementerian Agama Republik Indonesia yang menyatakan Yayasan IZI sebagai Lembaga Amil Zakat Nasional. Hal ini dilakukan sebagai tindak lanjut penerapan Undang-Undang Zakat No. 23 Tahun 2011.

Pada Tahun 2014, Yayasan PKPU telah mengalihkan atas dana zakatnya kepada Yayasan IZI (catatan no. 5).

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 terregister 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.

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

Based on Notarial Deed No. 1 of 2014 dated December 3, 2014 on the Cooperation Agreement , PKPU will shift entirely to the charity fund management Initiatives Zakat Indonesia Foundation (IZI) until the ratification process of the Religious Affair Ministry of Republic of Indonesia which states IZI Foundation as the Institute for National Zakat. This was done as a follow-up implementation of Zakat Law No. 23 of 2011 .

In the year 2014, PKPU Foundation has transferred on zakat funds to the IZI Foundation (note no. 5).

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. Susunan Dewan Pengurus & Direksi

Berdasarkan Akta "Pernyataan Keputusan Rapat" No. 1 tanggal 3 Juni 2014, pada Notaris Eva Junaida, SH. menyatakan Susunan Dewan Pengurus dan Manajemen Yayasan PKPU adalah sebagai berikut:

Dewan Pembina

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

Dewan Pengawas

- Suryama M. Sastra, Psi
- Surahman Hidayat, Dr.
- Sahabudin, Ak.

Dewan Pengurus

- Ahmad Zaki, Ak.
- Agung Notowiguno, SE.
- Dedi Sularso, AMKL.
- Wildhan Dewayana, ST., MM.
- Sri Adi Bramasetia, S.Kom.

Dewan Direksi

- Agung Notowiguno, SE.
- Wildhan Dewayana, ST., MM.
- Nana Sudiana
- Rully Barlian Thamrin, ST., MM.
- Eddy Nursantio, SE., Ak.
- Tomy Hendrajati, ST.
- 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, Aceh, Pekanbaru, Medan, Padang, Bengkulu, Lampung, Balikpapan, Makassar, Palu, Kendari, dan Amboin.

c. The Composition of Board of Trustees and Management

Based on the deed "The Statement of The Meeting Decree" No. 1 dated 3 June 2014, by notary Eva Junaida, SH. declare the composition of Board of Trustees and the Management of PKPU Foundation were as follow:

Board of Counselors

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

Board of Oversight

- Suryama M. Sastra, Psi.
Surahman Hidayat, Dr.
Sahabudin, Ak.

Board of Trustees

- Ahmad Zaki, Ak.
Agung Notowiguno, SE.
Dedi Sularso, AMKL.
Wildhan Dewayana, ST., MM.
Sri Adi Bramasetia, S.Kom.

Board of Directors

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

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, Aceh, Pekanbaru, Medan, Padang, Bengkulu, Lampung, Balikpapan, Makassar, Palu, Kendari, and Amboin

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING

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

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

a. Dasar Penyusunan Laporan (lanjutan)

- Laporan Keuangan disusun dengan dasar harga perolehan dan berbasiskan kas untuk pengakuan sumber dan penggunaan dalam Laporan Aktivitas dan basis akrual untuk pengakuan aset, kewajiban, dan saldo dana dalam laporan posisi keuangan.
- 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 Aktivitas 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.

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 standards in Indonesia.

a. Basis for Preparation of The Financial Statements

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

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

a. Basis for Preparation of The Financial Statements (continued)

- *The Financial Statements prepared based on the historical costs and by cash basis to recognized as the resources and expenditures on the Statement of Activities and accrual basis to be recognized as assets, liabilities, and fund on the statements of financial position.*
- *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 Activities 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.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (lanjutan)

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 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.

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.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

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. 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:

Buildings
Machinery and Office Equipments
Furniture and Fixtures
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

YAYASAN PKPU
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2014 dan 2013
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
 NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
 For The Years Ended December 31, 2014 and 2013
 Expressed in Rupiah

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (lanjutan)

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 laporan posisi keuangan, 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 :

	2014
Dollar Amerika (USD)	12.440
Yen Jepang (JPY)	104
Ringgit Malaysia (MYR)	3.562
Euro Eropa (EUR)	15.133
Poundsterling Inggris (GBP)	19.370
Dollar Canada (CAD)	10.734
Dollar Australia (AUD)	10.218
Real Saudi Arabia (SAR)	3.315
Won Korea Selatan (KRW)	11
Dirham Uni Emirat Arab (AED)	3.383
Lira Turki (TRY)	5.343
Dollar Singapura (SGD)	9.422
Dollar Hongkong (HKD)	1.604
Dollar Taiwan (TWD)	392
Pound Mesir (EGP)	1.737
Peso Philipina (PHP)	278
Israeli Sheqel (ILS)	3.185
Thailand Bath (THB)	378
Franc Swiss (CHF)	12.583
Afrika Tengah Franch (XAF)	23

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

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 statements of financial position 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 :

	2013	
United States Dollar (USD)	12.270	
Japanesse Yen (JPY)	116	
Malaysian Ringgit (MYR)	3.725	
European Euro (EUR)	16.868	
England Poundsterling (GBP)	20.218	
Canadian Dollar (CAD)	11.445	
Australian Dollar (AUD)	10.852	
Saudi Arabian Real (SAR)	3.272	
South Korean Won (KRW)	12	
United Arab Emirates Dirham (AED)	3.326	
Turkish Lira (TRY)	5.722	
Singapore Dollar (SGD)	9.668	
Hongkong Dollar (HKD)	1.582	
Taiwan Dollar (TWD)	409	
Mesir Pound(EGP)	1.759	
Philipina (PHP)	277	
Israel Sheqe (ILS)	3.508	

3. Inflasi

Pengaruh inflasi dalam ketak-simetrisitas antara pengembalian dana dan pembayaran bunga pada akhirnya akan menghasilkan ketidakadilan dalam penyelesaian posisi finansial pada akhirnya akan mengakibatkan kerugian.

Inflasi yang terjadi tidak sebagaimanakah dan tidak dapat terhindari oleh setiap negara tetapi tetap saja pengaruhnya pada posisi finansial ini akan berdampak pada nilai tukar mata uang negara.

Pengaruh inflasi terhadap posisi finansial ini akan berdampak pada nilai tukar mata uang negara tetapi tetap saja pengaruhnya pada posisi finansial ini akan berdampak pada nilai tukar mata uang negara.

4. Pendekatan

Pendekatan yang dilakukan pada posisi finansial ini adalah dengan menggunakan metode penghitungan yang sama dengan yang dilakukan pada posisi finansial pada tahun sebelumnya.

Pendekatan yang dilakukan pada posisi finansial ini adalah dengan menggunakan metode penghitungan yang sama dengan yang dilakukan pada posisi finansial pada tahun sebelumnya.

The methods of the preparation which is adopted on the financial statement used the same method as adopted on the financial statement used in the previous year. It is used the same method as adopted on the financial statement used in the previous year.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING (lanjutan)

h. Penggunaan Estimasi oleh Manajemen

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan standar 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. Zakat

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 diatas 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.

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 penambah 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.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

h. Management's Use of Estimates

The preparation of the financial statements in conformity with generally accepted accounting standards 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.

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.

3. IKHTISAR KEBIJAKAN PENYALURAN DAN KINERJA (lanjutan)

Kebijakan Penyaluran Zakat, Infak/Sedekah

b. Infak/sedekah (lanjutan)

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 penambahan 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.
- 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.

3. SUMMARY OF THE EXPENDITURE POLICY AND PERFORMANCE (continued)

Policy of Zakah, Infaq/Sedekah Expenditure (continued)

b. Infaq/Shodaqoh (continued)

Total portion of restricted infaq for Amilin's right is not more than the unrestricted infak'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.
- 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 laporan posisi keuangan adalah saldo kas dan bank kantor pusat per 31 Desember 2014 dan 2013 sebagai berikut :

	2014
Kas	
- Rupiah	988.567.632
- Dollar Amerika (US \$)	117.284.262
- Yen Jepang (JPY)	16.836.181
- Ringgit Malaysia (MYR)	22.280.571
- Euro Eropa (Eur)	282.426.186
- Poundsterling Inggris (GBP)	15.108.865
- Real Saudi Arabia (SAR)	1.989.048
- Won Korea Selatan (KRW)	79.800
- Dirham Uni Emirat Arab (AED)	3.876.918
- Dollar Singapura (SGD)	10.854.271
- Lira Turki (TRY)	13.589.918
- Dollar Hongkong (HKD)	16.037
- Pound Mesir (EGP)	8.685
- Peso Filipina (PHP)	3.212.177
- Sheqel Israel (ILS)	82.810
- Thailand Bath (THB)	60.526
- Franc Swiss (CHF)	880.798
- Afrika Tengah Franch (XAF)	518.243
Jumlah Kas	<u>1.477.672.927</u>
Bank	
- Rupiah	
Bank Mandiri	7.667.134.999
Bank Central Asia	1.335.323.829
Bank Negara Indonesia	917.611.258
Bank Negara Indonesia Syariah	1.517.966.708
Bank Syariah Mandiri	6.165.163.341
Bank CIMB Niaga	49.038.249
Bank CIMB Niaga Syariah	304.582.732
Bank Muamalat Indonesia	2.498.158.248
Bank Permata	87.663.036
Bank Permata Syariah	428.865.560
Bank Danamon Syariah	384.194.419
Bank Syariah Mega Indonesia	1.474.054.037
Bank Rakyat Indonesia	696.330.037
Bank Rakyat Indonesia Syariah	183.311.340
Bank Tabungan Negara Syariah	172.970.325
Bank Tabungan Negara	82.676.752
Bank Bukopin Syariah	125.443.656
Bank HSBC	1.148.011.427
Bank ICB Bumiputra	93.059.440
Bank Pembangunan Daerah Syariah	469.198.687
Bank Pembangunan Daerah	727.665.109
Bank/Lembaga Keuangan Lainnya	376.764.147
Jumlah Bank - Rupiah	<u>25.757.175.910</u>

4. CASH AND CASH EQUIVALENT

The amount of cash and cash equivalent which is stated at the statements of financial position is balance cash and bank on the head office as of December 31, 2014 and 2013 as follows:

	2013	Cash
Kas		- Rupiah
- Rupiah	582.153.779	- United States Dollar (USD)
- Dollar Amerika (US \$)	50.864.689	- Japanesse Yen (JPY)
- Yen Jepang (JPY)	28.287.103	- Malaysian Ringgit (MYR)
- Ringgit Malaysia (MYR)	4.564.899	- European Euro (Eur)
- Euro Eropa (Eur)	284.156.203	- Great Britain Puoundsterling (GBP)
- Poundsterling Inggris (GBP)	10.450.248	- Saudi Arabian Real (SAR)
- Real Saudi Arabia (SAR)	37.641.732	- Won South Korea (KRW)
- Won Korea Selatan (KRW)	1.235.850	- United Arab Emirates (AED)
- Dirham Uni Emitare Arab (AED)	3.321	- Dollar Singapore (SGD)
- Dollar Singapura (SGD)	414.004	- Lira Turkiye (TRY)
- Lira Turki (TRY)	2.643.766	- Hongkong Dollar (HKD)
- Dollar Hongkong (HKD)	29.866	- Egypt Pound (EGP)
- Pound Mesir (EGP)	8.769	- Philipina Peso (PHP)
- Peso Philipina (PHP)	3.173.566	- Israel Sheqel(ILS)
- Sheqel Israel (ILS)	91.330	- Thailand Bath (THB)
- Thailand Bath (THB)	-	- Franc Swiss (CHF)
- Franc Swiss (CHF)	-	- Franc Center Africa
- Afrika Tengah Franch (XAF)	-	
Jumlah Kas	<u>1.005.719.126</u>	Total Cash
Bank		Bank
- Rupiah		- Rupiah
Bank Mandiri	6.773.828.468	Mandiri Bank
Bank Central Asia	1.401.900.474	Central Asia Bank
Bank Negara Indonesia	442.384.777	Negara Indonesia Bank
Bank Negara Indonesia Syariah	717.155.822	Syariah Negara Indonesia Bank
Bank Syariah Mandiri	3.295.361.882	Syariah Mandiri Bank
Bank CIMB Niaga	40.744.561	CIMB Niaga Bank
Bank CIMB Niaga Syariah	167.910.416	Syariah CIMB Niaga Bank
Bank Muamalat Indonesia	2.465.693.587	Muamalat Indonesia Bank
Bank Permata	66.204.678	Permata Bank
Bank Permata Syariah	618.041.767	Syariah Permata Bank
Bank Danamon Syariah	621.664.278	Syariah Danamon Bank
Bank Syariah Mega Indonesia	2.244.836.124	Syariah Mega Indonesia Bank
Bank Rakyat Indonesia	475.934.353	Rakyat Indonesia Bank
Bank Rakyat Indonesia Syariah	169.577.006	Syariah Rakyat Indonesia Bank
Bank Tabungan Negara Syariah	202.433.374	Syariah Tabungan Negara Bank
Bank Tabungan Negara	604.585	Tabungan Negara Bank
Bank Bukopin Syariah	68.869.911	Syariah Bukopin Bank
Bank HSBC	1.148.011.427	HSBC Bank
Bank ICB Bumiputra	74.697.364	ICB Bumiputra Bank
Bank Pembangunan Daerah Syariah	228.339.196	Syariah Pembangunan Daerah Bank
Bank Pembangunan Daerah	305.192.677	Pembangunan Daerah Bank
Bank/Lembaga Keuangan Lainnya	516.687.157	Other Bank/Finance
Jumlah Bank - Rupiah	<u>22.079.811.461</u>	Total Bank - Rupiah

YAYASAN PKPU
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2014 dan 2013
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
 NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
 For The Years Ended December 31, 2014 and 2013
 Expressed in Rupiah

4. KAS DAN SETARA KAS (lanjutan)

	2014
- US Dollar	
Bank Negara Indonesia	2.915.945.989
Bank HSBC	-
Jumlah Bank - US Dollar	<u>2.915.945.989</u>
- Euro	
Bank Negara Indonesia	160.299.041
Jumlah Bank - Euro	<u>160.299.041</u>
Jumlah Bank	<u>28.833.420.941</u>
Setara Kas	
Deposito	200.000.000
Emas, Perak dan Barang	251.249.294
Berharga (taksiran nilai)	3.985.000
Jumlah Setara Kas	<u>455.234.294</u>
Total Kas dan Setara Kas	<u>30.766.328.162</u>

5. PIUTANG

Jumlah piutang yang disajikan dalam laporan posisi keuangan adalah saldo piutang kantor pusat per 31 Desember 2014 dan 2013, sebagai berikut :

	2014
Piutang Karyawan	1.164.385.096
Piutang Pihak Ketiga	2.825.124.453
Total Piutang	<u>3.989.509.549</u>

Pemberian pinjaman kepada karyawan dan pihak ketiga dikait dengan perjanjian qardhul hasan. Pengalihan dana zakat dari Yayasan PKPU kepada Yayasan IZI sebesar Rp982.000.000 yang sampai dengan 31 Desember 2014 belum disalurkan.

6. UANG MUKA KERJA

	2014
Uang Muka Kerja	3.530.002.417
Total Uang Muka Kerja	<u>3.530.002.417</u>

7. BIAYA DIBAYAR DI MUKA

	2014
Biaya Dibayar Di Muka PKPU Pusat	1.272.208.333
Sewa Kantor PKPU Bandung	342.746.246
Biaya Dibayar Di Muka PKPU Semarang	112.968.452
Sewa Kantor PKPU Yogyakarta	128.333.333
Sewa Kantor PKPU Surabaya	166.666.667
Sewa Kantor PKPU Aceh	25.000.000
Sewa Kantor PKPU Medan	15.035.533
Sewa Kantor PKPU Padang	25.195.833
Sewa Kantor PKPU Bukittinggi	2.158.333
Sewa Kantor PKPU Bengkulu	56.702.128
Sewa Kantor PKPU Lampung	23.333.333
Biaya Dibayar Di Muka PKPU Balikpapan	198.490.417
Sewa Kantor PKPU Makasar	25.000.000
Sewa Kantor PKPU Kendari	13.333.333
Total Biaya Dibayar Di Muka	<u>2.407.171.941</u>

4. CASH AND CASH EQUIVALENT (continued)

	2013		- US Dollar
Bank Negara Indonesia	2.374.719.365		Negara Indonesia Bank
Bank HSBC	772.674.118		HSBC Bank
Jumlah Bank - US Dollar	<u>3.147.393.483</u>		Total Bank - US Dollar
- Euro			- Euro
Bank Negara Indonesia	2.692.092.526		Negara Indonesia Bank
Jumlah Bank - Euro	<u>2.692.092.526</u>		Total Bank - Euro
Jumlah Bank	<u>27.919.297.470</u>		Total Bank
Setara Kas			Cash Equivalent
Deposito	200.000.000		
Emas, Perak dan Barang	206.464.124		Gold, Silver and Other
Berharga (taksiran nilai)	3.985.000		Valuable things (estimate value)
Jumlah Setara Kas	<u>410.449.124</u>		Total Cash Equivalent
Total Kas dan Setara Kas	<u>29.335.465.720</u>		Total Cash and Cash Equivalent

5. ACCOUNTS RECEIVABLE

The amount of accounts receivable which is stated at the statements of financial position is balance account receivables on the head as of 31 December 2014 and 2013, as follows :

	2013	
Employees Receivable	1.083.422.157	
Third Parties Receivable	2.107.786.576	
Total Accounts Receivable	<u>3.191.208.733</u>	

Receivable that give to employees and third parties bound by agreement called qardhul hasan. Recorded diversion of charity funds from PKPU Foundation to IZI Foundation amounting to Rp982.000.000 that up to December 31, 2014 has not been distributed.

6. ADVANCE FOR ACTIVITIES

	2013	
Advance for Activities	3.441.194.958	
Total Advance for Activities	<u>3.441.194.958</u>	

7. PREPAID EXPENSES

	2013	
Prepaid expenses PKPU Head Office	1.021.783.045	
PKPU Bandung Office Rent	153.906.250	
Prepaid expenses PKPU Semarang	131.164.083	
PKPU Yogyakarta Office Rent	141.875.000	
PKPU Surabaya Office Rent	4.291.667	
PKPU Aceh Office Rent	50.000.000	
PKPU Medan Office Rent	45.000.000	
PKPU Padang Office Rent	59.175.033	
PKPU Bukittinggi Office Rent	18.850.000	
PKPU Bengkulu Office Rent	6.562.500	
PKPU Lampung Office Rent	-	
Prepaid expenses PKPU Balikpapan	231.113.709	
PKPU Makasar Office Rent	-	
PKPU Kendari Office Rent	-	
Total Prepaid Payment	<u>1.863.721.287</u>	

YAYASAN PKPU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2014 dan 2013
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
 For The Years Ended December 31, 2014 and 2013
 Expressed in Rupiah

8. PERSEDIAAN DONASI

	2014
Persediaan Donasi	127.618.200
Total Persediaan Donasi	<u>127.618.200</u>

8. SUPPLIES DONATION

	2013	
	78.388.850	<i>Supplies Donation</i>
	<u>78.388.850</u>	<i>Total Supplies Donation</i>

9. INVESTASI

Jumlah investasi yang disajikan dalam laporan posisi keuangan adalah investasi jangka panjang yang dilakukan oleh kantor Pusat. Berikut ini adalah rincian investasi per 31 Desember 2014 dan 2013.

	2014
Kantor Pusat	
Investasi Perumahan Karyawan	704.972.564
Klinik As Syifa	370.000.000
Investasi Lain PKPU Pusat	925.556.500
PKPU Bandung	71.000.000
PKPU Semarang	442.506.000
PKPU Surabaya	46.000.000
PKPU Medan	18.000.000
PKPU Padang	111.350.000
PKPU Bengkulu	453.448.421
PKPU Balikpapan	10.000.000
Total Investasi	<u>3.152.833.485</u>

9. INVESTMENT

The amount of investments which is stated at the statements of financial position is long term invested by head. Presented below is the list of investment as of December 31, 2014 and 2013.

	2013	
Kantor Pusat		<i>Head Office</i>
Investasi Perumahan Karyawan	826.961.453	<i>Developer</i>
Klinik As Syifa	370.000.000	<i>Klinik Assyifa</i>
Investasi Lain PKPU Pusat	856.841.000	<i>Others Investment PKPU Pusat</i>
PKPU Bandung	222.506.000	<i>PKPU Bandung</i>
PKPU Semarang	46.000.000	<i>PKPU Semarang</i>
PKPU Surabaya	18.000.000	<i>PKPU Surabaya</i>
PKPU Medan	106.600.000	<i>PKPU Medan</i>
PKPU Padang	453.448.420	<i>PKPU Padang</i>
PKPU Bengkulu	-	<i>PKPU Bengkulu</i>
PKPU Balikpapan	2.900.356.873	<i>PKPU Balikpapan</i>
Total Investment		

10. ASET TETAP

Jumlah aset tetap dan akumulasi depresiasi yang disajikan dalam laporan posisi keuangan adalah aset tetap tidak terikat dan akumulasi depresiasi kantor pusat per 31 Desember 2014 dan 2013 sebagai berikut :

Periode per 31 Desember 2014

	Saldo Awal <i>Beginning Balance</i>	Penambahan <i>Addition</i>	Pengurangan <i>Disposal</i>	Reklasifikasi <i>Reclassification</i>	Saldo Akhir <i>Ending Balance</i>	Period ended as of December 31, 2014
Nilai Perolehan						Acquisition Cost
Tanah	1.490.177.000	-	-	-	1.490.177.000	Land
Bangunan	923.802.045	-	276.079.500	-	647.722.545	Buildings
Kendaraan Bermotor	2.729.820.300	212.950.000	348.758.000	-	2.594.012.300	Motor Vehicles
Peralatan	4.940.684.335	423.823.600	40.373.400	-	5.324.134.535	Equipment
	10.084.483.680	636.773.600	665.210.900	-	10.056.046.380	
Akumulasi Penyusutan						Accumulated Depreciation
Bangunan	667.459.315	33.636.126	276.079.500	-	425.015.941	Buildings
Kendaraan Bermotor	2.138.186.021	350.761.952	347.466.329	-	2.141.481.644	Motor Vehicles
Peralatan	3.251.068.301	674.699.892	38.630.453	-	3.887.137.740	Equipment
	6.056.713.637	1.059.097.970	662.176.282	-	6.453.635.325	
Saldo Buku	4.027.770.043				3.602.411.055	Book Value

Periode per 31 Desember 2013

	Saldo Awal <i>Beginning Balance</i>	Penambahan <i>Addition</i>	Pengurangan <i>Disposal</i>	Reklasifikasi <i>Reclassification</i>	Saldo Akhir <i>Ending Balance</i>	Period ended as of December 31, 2013
Nilai Perolehan						Acquisition Cost
Tanah	1.490.177.000	-	-	-	1.490.177.000	Land
Bangunan	923.802.045	-	-	-	923.802.045	Buildings
Kendaraan Bermotor	2.640.920.300	52.500.000	102.000.000	138.400.000	2.729.820.300	Motor Vehicles
Peralatan	4.197.273.793	781.685.542	2.875.000	(35.400.000)	4.940.684.335	Equipment
	9.252.173.138	834.185.542	104.875.000	103.000.000	10.084.483.680	
Akumulasi Penyusutan						Accumulated Depreciation
Bangunan	619.865.771	47.593.544	-	-	667.459.315	Buildings
Kendaraan Bermotor	1.684.640.770	532.885.251	96.000.000	16.660.000	2.138.186.021	Motor Vehicles
Peralatan	2.620.041.227	650.562.074	2.875.000	(16.660.000)	3.251.068.301	Equipment
	4.924.547.768	1.231.040.869	98.875.000	-	6.056.713.637	
Saldo Buku	4.327.625.370				4.027.770.043	Book Value

Penjualan aset tetap berupa bangunan dengan nilai perolehan dan akumulasi masing-masing sebesar Rp276.079.500. Penjualan aset tetap berupa kendaraan pada Kantor Pusat, Makassar dan Bengkulu dengan total nilai perolehan, akumulasi dan nilai jual masing-masing sebesar Rp348.758.000, Rp347.466.329 dan Rp107.500.000. Penghapusan aset tetap berupa peralatan pada Kantor Pusat dan Bengkulu dengan total nilai perolehan, akumulasi masing-masing sebesar Rp40.373.400, Rp38.630.453 dan telah terjual Rp4.000.000.

The sale of fixed assets in the form of building with the value of the acquisition and accumulation value each of Rp276.079.500. The sale of fixed assets in the form of a vehicle on the Head Office, Makassar and Bengkulu with a total acquisition, accumulation value each of Rp348.758.000, Rp347.466.329 and has sold Rp107.500.000. The removal of fixed assets in the form of equipment on Head Office and Bengkulu with a total value of the acquisition, the accumulation value each of Rp40.373.400, Rp38.630.453 and has sold Rp4.000.000.

Penjualan aset tetap berupa kendaraan dengan nilai perolehan dan akumulasi sebesar Rp87.000.000 dan terjual sebesar Rp75.000.000. Penghapusan aset tetap atas peralatan dengan nilai perolehan dan akumulasi sebesar Rp2.875.000. Penghapusan kendaraan dengan nilai perolehan Rp15.000.000 dan akumulasi sebesar Rp9.000.000.

Fixed asset sales in the form of a vehicle with the value of the acquisition and accumulation of Rp87.000.000 and sold out Rp75.000.000. Removal of equipment at a value of the acquisition and accumulation of Rp2.875.000. Removal of vehicle at a value acquisition of Rp15.000.000 and an accumulation of Rp9.000.000.

Terdapat reklasifikasi kendaraan dari persediaan donasi berupa mobil sebesar Rp103.000.000

There is reclassified from inventory of vehicles such as cars donation of Rp103.000.000

11. ASET TETAP KELOLAAN

Jumlah aset tetap dan akumulasi depresiasi yang disajikan dalam laporan posisi keuangan adalah aset tetap terikat dan akumulasi depresiasi kantor pusat per 31 Desember 2014 dan 2013 sebagai berikut:

Periode per 31 Desember 2014

	Saldo Awal Beginning Balance	Penambahan Addition	Pengurangan Disposal	Reklasifikasi Reclassification	Periode ended as of December 31, 2014 Saldo Akhir Ending Balance	Acquisition Cost
Nilai Perolehan						
Tanah	2.687.519.000	410.000.000		(50.000.000)	3.047.519.000	Land
Bangunan	10.356.510.975	479.636		50.000.000	10.406.990.611	Buildings
Kendaraan Bermotor	6.824.970.735	1.208.250.000	1.500.000	-	8.031.720.735	Motor Vehicles
Peralatan	1.157.804.000	204.419.000	-	-	1.362.223.000	Equipment
	21.026.804.710	1.823.148.636	1.500.000		22.848.453.346	

Akumulasi

Penyusutan

					Accumulated Depreciation
Bangunan	3.790.627.242	520.349.530	-	-	Buildings
Kendaraan Bermotor	5.904.027.489	434.443.190	525.000	-	Motor Vehicles
Peralatan	897.180.516	126.121.784	-	-	Equipment
	10.591.835.247	1.080.914.504	525.000		
Saldo Buku	10.434.969.463				Book Value

Periode per 31 Desember 2013

	Saldo Awal Beginning Balance	Penambahan Addition	Pengurangan Disposal	Reklasifikasi Reclassification	Periode ended as of December 31, 2013 Saldo Akhir Ending Balance	Acquisition Cost
Nilai Perolehan						
Tanah	2.687.519.000	-	-	-	2.687.519.000	Land
Bangunan	9.301.510.975	1.055.000.000	-	-	10.356.510.975	Buildings
Kendaraan Bermotor	6.280.435.735	541.535.000	-	-	6.824.970.735	Motor Vehicles
Peralatan	1.040.621.000	117.183.000	-	-	1.157.804.000	Equipment
	19.313.086.710	1.713.718.000			21.026.804.710	

Akumulasi

Penyusutan

					Accumulated Depreciation
Bangunan	3.275.635.027	514.992.215	-	-	Buildings
Kendaraan Bermotor	5.515.946.834	388.080.655	-	-	Motor Vehicles
Peralatan	816.570.559	80.609.957	-	-	Equipment
	9.608.152.420	983.682.827			
Saldo Buku	9.704.934.290				Book Value

Penjualan aset tetap kendaraan berupa sepeda dengan nilai perolehan, akumulasi masing-masing sebesar Rp1.500.000, Rp500.000 dan telah terjual Rp525.000.

Sales of fixed assets in the form of a bicycle with a vehicle acquisition, accumulation value each of Rp1.500.000, Rp500.000 and has sold Rp525.000.

12. SALDO DANA BERSIH

Jumlah Saldo Dana yang disajikan dalam laporan posisi keuangan adalah saldo dana zakat, infaq umum, kemanusiaan, kemitraan, proyek, wakaf, non halal dan pengelola kantor pusat per 31 Desember 2014 dan 2013.

SALDO DANA BERSIH TERIKAT

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

	2014
a. Saldo Dana Zakat	
Penerimaan Zakat	
Zakat	45.826.304.177
Bagi Hasil Penempatan Dana - Zakat	35.615.552
	45.861.919.729
Penyaluran Program	
Fakir Miskin	18.310.085.035
Riqob	-
Ghorimin	105.276.200
Mualaf	14.078.750
Fisabilillah	15.715.440.041
Ibnu Sabil	82.681.700
Jumlah Penyaluran Program	34.227.561.726
Alokasi Aset Kelolaan	-
Jumlah Penyaluran Zakat	34.227.561.726
Kemajuan (Penurunan) Dana Bersih	11.634.358.004
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	21.045.329.838
Saldo Dana Bersih Akhir Tahun	32.679.687.841
Transfer Antar Dana ¹⁾	-
Transfer Ke Dana Pengelola	(5.728.288.022)
Saldo Dana Akhir Tahun	26.951.399.819

12. NET FUND BALANCE

Amount of fund balance which is stated at the statements of financial position is fund balance of zakah, general infaq, humanity, partnership, project, wakaf, non-halal, and management on the head office as of December 31, 2014 and 2013.

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.

	2013
a. Zakah Fund Balance	
Incoming Zakah	
Zakat	39.525.687.528
Profit Sharing of Zakat Fund Placement	41.067.010
	39.566.754.538
Program Expenditure	
Fakir Miskin	17.806.512.954
Riqob	150.000
Ghorimin	59.800.000
Mualaf	6.248.300
Fisabilillah	14.712.561.088
Ibnu Sabil	38.466.000
Total Program Expenditure	32.623.738.342
Allocation Managed Assets	
Total Zakah Expenditure	32.623.738.342
Increase (Decrease) Net Fund Balance	6.943.016.196
Net Fund at The Beginning of The Year	19.043.024.583
Net Fund at The End of The Year	25.986.040.779
Inter-Fund Transfer	
Management Fund Transferring	
Fund Balance at The End of The Year	21.045.329.838

YAYASAN PKPU
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2014 dan 2013
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
 NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
 For The Years Ended December 31, 2014 and 2013
 Expressed in Rupiah

12. SALDO DANA BERSIH (lanjutan)

SALDO DANA BERSIH TERIKAT (lanjutan)

	2014	2013
b. Saldo Dana Kemanusiaan		
Penerimaan Kemanusiaan		
Kemanusiaan	33.750.273.639	23.083.763.901
Penyaluran Program		
Program Kemanusiaan	19.823.052.947	14.619.610.508
Program Rehabilitasi	450.200.039	376.133.400
Program Ekonomi	463.272.950	218.928.100
Program Pendidikan	3.839.382.463	3.285.513.587
Program Kesehatan	1.811.202.561	2.138.497.546
Program Dakwah	973.154.135	225.300.500
Jumlah Penyaluran Program	<u>27.360.265.094</u>	<u>20.863.983.641</u>
Alokasi Aset Kelolaan	-	-
Jumlah Penyaluran Kemanusiaan	<u>27.360.265.094</u>	<u>20.863.983.641</u>
Kenaikan (Penurunan) Dana Bersih	6.390.008.544	2.219.780.260
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	388.404.972	784.995.240
Saldo Dana Bersih Akhir Tahun	<u>6.778.413.516</u>	<u>3.004.775.500</u>
Transfer Antar Dana	-	-
Transfer Ke Dana Pengelola	(3.369.880.145)	(2.616.370.528)
Saldo Dana Akhir Tahun	<u>3.408.533.371</u>	<u>388.404.972</u>
	2014	2013
c. Saldo Dana Kemitraan		
Penerimaan Kemitraan		
Kemitraan	3.206.883.647	1.954.328.360
Penyaluran Program		
Program Kemanusiaan	658.690.900	89.410.178
Program Ekonomi	162.733.600	192.875.050
Program Pendidikan	554.100.300	415.627.000
Program Kesehatan	644.324.988	811.061.410
Program Pembinaan Mental	412.590.900	374.356.000
Program Pelatihan ZISWAF	133.141.350	-
Jumlah Penyaluran Kemitraan	<u>2.565.582.038</u>	<u>1.883.329.638</u>
Kenaikan (Penurunan) Dana Bersih	641.301.609	70.998.722
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	2.062.049.097	2.186.483.211
Saldo Dana Bersih Akhir Tahun	<u>2.703.350.706</u>	<u>2.257.481.933</u>
Transfer Antar Dana	-	-
Transfer Ke Dana Pengelola	(320.688.365)	(195.432.836)
Saldo Dana Akhir Tahun	<u>2.382.662.341</u>	<u>2.062.049.097</u>

12. NET FUND BALANCE (continued)

RESTRICTED NET FUND BALANCE (continued)

	2013		
b. Humanity Fund Balance			
Incoming Humanity			
Humanity			
Program Expenditure			
Rescue Program			
Rehabilitation Program			
Economic Program			
Education Program			
Health Program			
Dakwah Program			
Total Program Expenditure			
Allocation Managed Assets			
Total Humanity Expenditure			
Increase (Decrease) Net Fund Balance			
Net Fund at The Beginning of The Year			
Net Fund at The End of The Year			
Inter-Fund Transfer			
Management Fund Transferring			
Fund Balance at The End of The Year			
c. Partnership Fund Balance			
Incoming Partnership			
Partnership			
Program Expenditure			
Rescue Program			
Economic Program			
Education Program			
Health Program			
Spiritual Rehabilitation Program			
Education Zakah Program			
Total Partnership Expenditure			
Increase (Decrease) Net Fund Balance			
Net Fund at The Beginning of The Year			
Net Fund at The End of The Year			
Inter-Fund Transfer			
Management Fund Transferring			
Fund Balance at The End of The Year			

12. SALDO DANA BERSIH (lanjutan)

SALDO DANA BERSIH TERIKAT (lanjutan)

	2014
d. Saldo Dana Proyek	
Penerimaan Proyek	
Proyek Umum & Qurban	63.926.028.878

	2014
Penyaluran Program	
Pengeluaran Program Qurban	30.147.982.261
Biaya Proyek Umum	25.934.968.709
Jumlah Penyaluran Program	56.082.950.970
Alokasi Aset Kelolaan	-
Jumlah Penyaluran Proyek	56.082.950.970
Kenaikan (Penurunan) Dana Bersih	7.843.077.908
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	4.214.333.926
Saldo Dana Bersih Akhir Tahun	12.057.411.834
Transfer Antar Dana	-
Transfer Ke Dana Pengelola	(6.338.042.680)
Saldo Dana Akhir Tahun	5.719.369.154

	2014	2013
e. Saldo Dana Wakaf		
Penerimaan Wakaf		
Wakaf Uang	89.755.100	718.647.950
Wakaf Lain-Lain	1.044.742.250	-
Penempatan dana wakaf	1.135.083	122.384.807
Kembali Investasi Perumahan	75.886.110	-
Jumlah Penerimaan Wakaf	1.211.518.543	841.032.757
Penyaluran Program		
Pengelolaan Program Wakaf	779.832.538	490.001.000
Jumlah Penyaluran Program	779.832.538	490.001.000
Kembali Dana Termanfaatkan	-	-
Jumlah Penyaluran Wakaf	779.832.538	490.001.000
Kenaikan (Penurunan) Dana Bersih	431.686.005	351.031.757
Dana Kelolaan Wakaf	-	-
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	2.754.074.083	2.403.042.326
Saldo Dana Akhir Tahun	3.185.760.088	2.754.074.083

	2014	2013
f. Saldo Dana Fasilitas Umum		
Penerimaan Dana Fasilitas Umum		
Dana Fasilitas Umum, Bunga Bank & Hadiah	328.094.775	250.650.872

	2014	2013
Penyaluran Program		
Program Rehabilitasi	366.278.300	110.731.000
Jumlah Penyaluran Program	366.278.300	110.731.000
Kenaikan (Penurunan) Dana Bersih	(38.183.525)	139.919.872
Transfer Antar Dana	-	-
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	1.016.087.316	876.167.444
Saldo Dana Akhir Tahun	977.903.791	1.016.087.316

JUMLAH SALDO DANA BERSIH TERIKAT **42.625.628.565**

12. NET FUND BALANCE (continued)

RESTRICTED NET FUND BALANCE (continued)

2013

	2013	
d. Project Fund Balance		
Incoming Project		
General Project & Qurbani	54.412.065.225	
Program Expenditure		
Qurbani Program Expenditure	23.093.514.589	
General Project Cost	24.261.526.851	
Total Program Expenditure	47.355.041.440	
Allocation Managed Assets		
Total Project Expenditure	47.355.041.440	
Increase (Decrease) Net Fund Balance	7.057.023.784	
Net Fund at The Beginning of The Year	2.127.786.662	
Net Fund at The End of The Year	9.184.810.446	
Inter-Fund Transferring		
Management Fund Transferring		
Fund Balance at The End of The Year	4.214.333.926	
e. Wakaf Fund Balance		
Incoming Wakaf		
Cash Wakaf	718.647.950	
Wakaf Other	-	
Wakaf Placement	122.384.807	
Return on Wakaf Investment		
Total Incoming Wakaf	841.032.757	
Program Expenditure		
Administration Wakaf	490.001.000	
Total Program Expenditure	490.001.000	
Managed Valuable Fund		
Total Wakaf Expenditure	490.001.000	
Increase (Decrease) Net Fund Balance	351.031.757	
Managed Fund Wakaf		
Net Fund at The Beginning of The Year	2.403.042.326	
Fund Balance at The End of The Year	2.754.074.083	
f. Public Facilities Fund Balance		
Incoming Public Facilities Fund		
Public Facilities Fund, Bank Interest & Gift	250.650.872	
Program Expenditure		
General Rehabilitation Program	110.731.000	
Total Program Expenditure	110.731.000	
Increase (Decrease) Net Fund Balance	139.919.872	
Inter-Fund Payable Payment		
Net Fund at The Beginning of The Year	876.167.444	
Fund Balance at The End of The Year	1.016.087.316	
31.480.279.232	TOTAL RESTRICTED NET FUND BALANCE	

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.

	2014	2013
g. Saldo Dana Infaq		
Penerimaan Infaq		
Infaq & Shodaqoh	6.084.454.091	6.475.630.008
Penyaluran Program		
Program Kemanusiaan	450.716.767	540.436.242
Program Sosialisasi Zakat	7.706.869.223	4.911.340.798
Jumlah Penyaluran Program	8.157.585.990	5.451.777.040
Alokasi Aset Kelolaan	1.080.914.504	983.682.826
Jumlah Penyaluran Infaq	9.238.500.494	6.435.459.866
Kenaikan (Penurunan) Dana Bersih	(3.154.046.403)	40.170.142
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	10.879.559.266	12.782.078.126
Saldo Dana Bersih Akhir Tahun	7.725.512.863	12.822.248.268
Dana Kelolaan Infaq		
Transfer Ke Dana Pengelola	(1.807.904.637)	(1.942.689.002)
Saldo Dana Akhir Tahun	5.917.608.226	10.879.559.266
h. Saldo Dana Pengelola		
Penerimaan Pengelola		
Bagi Hasil Investasi	208.794.541	202.515.930
Lain - Lain	1.289.496.468	1.344.125.588
Jumlah Penerimaan Pengelola	1.498.291.009	1.546.641.518
Penyaluran Operasional		
Pengembangan SDM	690.053.507	691.707.450
Gaji & Kesejahteraan Karyawan	9.649.761.758	7.743.583.189
Biaya Pengembangan Organisasi	1.416.753.998	919.672.888
Biaya Perlengkapan	1.667.808.645	1.336.195.295
Biaya Kebutuhan Rumah Tangga Kantor	4.119.303.994	3.365.551.395
Biaya Perjalanan Dinas	402.960.830	266.734.344
Biaya Pemeliharaan Aset	1.205.651.990	1.056.473.999
Biaya Transportasi	622.091.606	824.227.992
Biaya Legal & Pajak	49.492.520	24.773.596
Biaya Administrasi Bank	205.321.189	161.085.971
Biaya Penyusutan Aset tetap	1.059.097.970	1.231.040.869
Biaya lain-lain	679.167.666	279.796.035
Jumlah Penyaluran Pengelola	21.767.465.673	17.900.843.023
Kenaikan (Penurunan) Dana Bersih	(20.269.174.663)	(16.354.201.505)
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	12.913.237.430	14.601.759.108
Saldo Dana Bersih Akhir Tahun	(7.355.937.233)	(1.752.442.398)
Transfer dari/ke dana lain	-	-
Terima Transfer Dana Pengelola	17.564.803.850	14.665.679.827
Saldo Dana Akhir Tahun	10.208.866.617	12.913.237.430
JUMLAH SALDO DANA BERSIH TIDAK TERIKAT	16.126.474.843	23.792.796.697
JUMLAH SALDO DANA BERSIH	58.752.103.407	55.273.075.929

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.

	2013	
g. General Infaq Fund Balance		
Incoming General Infaq		
Infaq & Shodaqoh	6.475.630.008	
Program Expenditure		
Rescue Program		
Zakah Education Program		
Total Program Expenditure		
Allocation Managed Assets		
Total Infaq Expenditure		
Increase (Decrease) Net Fund Balance		
Net Fund at The Beginning of The Year		
Net Fund at The End of The Year		
Managed Infaq Fund		
Management Fund Transferring		
Fund Balance at The End of The Year		
h. Management Fund Balance		
Incoming Management Fund		
Return on Investment		
Others		
Total Incoming Management Fund		
Operational Expenditure		
Human Resources Expenditure		
Personnel Expenditure		
Organization Development Expenditure		
Supplies Expenditure		
Household Work Expenditure		
Official Travel Expenditure		
Maintenance of Assets Expenditure		
Transportations Expenditure		
Legality and Tax Expenditure		
Bank Administration Expenditure		
Fix Assets Depreciation Expenses		
Others Expenditure		
Total Management Expenditure		
Increase (Decrease) Net Fund Balance		
Net Fund at The Beginning of The Year		
Net Fund at The End of The Year		
Transfer from/to other funds		
Management Fund Transferring In		
Fund Balance at The End of The Year		
TOTAL UNRESTRICTED NET FUND BALANCE		
TOTAL NET FUND BALANCE		

13. PENERIMAAN DANA

Jumlah Penerimaan dana yang disajikan dalam laporan aktivitas untuk periode yang berakhir 31 December 2014 dan 2013 adalah penerimaan dana kantor pusat yang meliputi penerimaan dana terikat dan tidak terikat sebagai berikut:

	2014
PENERIMAAN DANA TERIKAT	
a. ZAKAT	
Zakat Maal	25.287.016.596
Zakat Profesi	13.910.914.631
Zakat Perniagaan	2.913.611.677
Zakat Hadiyah	38.322.487
Zakat Pertanian	42.558.670
Zakat Fitrah	2.814.095.762
Zakat Rikaz	32.191.851
Zakat Investasi	91.275.851
Zakat Peternakan	7.514.000
Zakat Pertambangan	4.200.000
Fidyah	684.602.652
Penempatan Dana Zakat	35.615.552
Jumlah Penerimaan Zakat	45.861.919.729
b. KEMANUSIAAN	
Peduli Umum	14.176.530.979
Peduli Yatim Janda	4.274.751.159
Peduli Dunia Islam	8.616.458.608
Peduli Bencana	6.652.960.706
Penempatan dana Infaq Shodaqoh Terikat	29.572.187
Jumlah Penerimaan Kemanusiaan	33.750.273.639
c. KEMITRAAN	
Kemitraan Pendidikan	432.017.498
Kemitraan Ekonomi	296.069.500
Kemitraan Kesehatan	875.300.267
Kemitraan Dakwah	682.643.228
Kemitraan Kemanusiaan	742.918.154
Kemitraan Sosialisasi Ziswaf	177.935.000
Jumlah Penerimaan Kemitraan	3.206.883.647
d. PROYEK	
Penerimaan Qurban Reguler	27.914.323.577
Proyek Umum	36.011.705.301
Jumlah Penerimaan Proyek	63.926.028.878
e. WAKAF	
Wakaf Uang	89.755.100
Wakaf Lain-Lain	1.044.742.250
Penempatan Dana Wakaf	1.135.083
Kembali Investasi Wakaf	75.886.110
Jumlah Penerimaan Wakaf	1.211.518.543
f. DANA FASILITAS UMUM	
Dana Fasilitas Umum	116.688.846
Bunga Bank	211.405.929
Jumlah Penerimaan Fasilitas Umum	328.094.775
TOTAL PENERIMAAN TERIKAT	148.284.719.211

13. INCOMING RESOURCES

Amount of incoming resources which is stated at the statement of activities for the year ended December 31, 2014 and 2013 is incoming resources from head office included incoming restricted fund and unrestricted fund as follows:

	2013	RESTRICTED FUND
a. ZAKAT		<i>a. ZAKAH</i>
Prosperity Zakah	21.857.377.999	Prosperity Zakah
Profession Zakah	12.577.873.959	Profession Zakah
Trading Zakah	2.571.915.066	Trading Zakah
Gift Zakah	41.920.400	Gift Zakah
Agriculturist Zakah	36.221.500	Agriculturist Zakah
Zakah Al Fitrah	1.726.652.810	Zakah Al Fitrah
Rikaz Zakah	27.900.700	Rikaz Zakah
Invesment Zakah	137.170.985	Invesment Zakah
Farm Zakah	11.109.000	Farm Zakah
Mining Zakah	3.742.000	Mining Zakah
Fidyah	533.803.109	Fidyah
Zakah Placement	41.067.010	Zakah Placement
<i>Total Incoming Zakah</i>	39.566.754.538	
b. HUMANITY		<i>b. HUMANITY</i>
General Care	11.919.824.227	General Care
Orphan Widow Care	5.023.809.158	Orphan Widow Care
Islamic World Care	2.174.047.193	Islamic World Care
Disaster Care	3.930.260.278	Disaster Care
Infaq Shodaqoh Fund Pal cement	35.823.045	Infaq Shodaqoh Fund Pal cement
<i>Total Incoming Humanity</i>	23.083.763.901	
c. PARTNERSHIP		<i>c. PARTNERSHIP</i>
Partnership of Education	468.995.500	Partnership of Education
Partnership of Economic	165.600.000	Partnership of Economic
Partnership of Health	896.646.460	Partnership of Health
Partnership of Dakwah	261.723.000	Partnership of Dakwah
Partnership of Humanity	161.363.400	Partnership of Humanity
Partnership of Zakah Education	-	Partnership of Zakah Education
<i>Total Incoming Partnership</i>	1.954.328.360	
d. PROJECT		<i>d. PROJECT</i>
Regular Qurbani Incoming Fund	22.964.395.189	Regular Qurbani Incoming Fund
General Project	31.447.670.036	General Project
<i>Total Incoming Project</i>	54.412.065.225	
e. WAKAF		<i>e. WAKAF</i>
Cash Wakaf	718.647.950	Cash Wakaf
Wakaf Others	-	Wakaf Others
Wakaf Placement	122.384.807	Wakaf Placement
Return on Wakaf Investment	-	Return on Wakaf Investment
<i>Total Incoming Wakaf</i>	841.032.757	
f. PUBLIC FACILITIES FUND		<i>f. PUBLIC FACILITIES FUND</i>
Public Facilities Fund, & Gift	121.331.872	Public Facilities Fund, & Gift
Bank Interest	129.319.000	Bank Interest
<i>Total Incoming Public Facilities</i>	250.650.872	
TOTAL RESTRICTED FUND	120.108.595.654	

YAYASAN PKPU
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2014 dan 2013
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
 NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
 For The Years Ended December 31, 2014 and 2013
 Expressed in Rupiah

13. PENERIMAAN DANA (lanjutan)

	2014
PENERIMAAN DANA TIDAK TERIKAT	
g. INFaq UMUM	
Infaq & Shodaqoh	6.084.454.091
Bagi Hasil Investasi	-
Jumlah Penerimaan Infaq Umum	<u>6.084.454.091</u>
h. BAGI HASIL INVESTASI	
Bagi Hasil Bank Syariah	95.709.403
Bagi Hasil Investasi	<u>113.085.138</u>
Jumlah Penerimaan Bagi Hasil Investasi	<u>208.794.541</u>
i. LAIN - LAIN	
Lain - Lain	<u>1.289.496.468</u>
Jumlah Penerimaan Lain-lain	<u>1.289.496.468</u>
JUMLAH PENERIMAAN TIDAK TERIKAT	<u>7.582.745.100</u>
TOTAL PENERIMAAN DANA	<u>155.867.464.311</u>

14. PENYALURAN DANA

Jumlah penyaluran dana yang disajikan dalam laporan aktivitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2014 dan 2013 adalah penyaluran dana kantor pusat yang meliputi penyaluran dana terikat dan tidak terikat sebagai berikut:

	2014
PENYALURAN DANA TERIKAT	
a. PENYALURAN ZAKAT	
Penyaluran Program (Asnaf)	
Fakir Miskin	18.310.085.035
Riqob	-
Ghorimin	105.276.200
Mualaf	14.078.750
Fisabilillah	15.715.440.041
Ibnu Sabil	82.681.700
Jumlah Penyaluran Zakat	<u>34.227.561.726</u>
b. PENYALURAN KEMANUSIAAN	
Penyaluran Program	
Program Kemanusiaan	19.823.052.947
Program Rehabilitasi	450.200.039
Program Ekonomi	463.272.950
Program Pendidikan	3.839.382.463
Program Kesehatan	1.811.202.561
Program Dakwah	973.154.135
Jumlah Penyaluran Kemanusiaan	<u>27.360.265.095</u>

13. INCOMING RESOURCES (continued)

	2013	
UNRESTRICTED FUND		
g. GENERAL INFaq		
Infaq & Shodaqoh	6.475.630.008	
Return On Investment	-	
Total Incoming General Infaq	<u>6.475.630.008</u>	
h. RETURN ON INVESTMENT		
Profit Sharing from Syariah Bank	107.650.630	
Return on Investment	94.865.300	
Total Incoming Return on Investment	<u>202.515.930</u>	
i. OTHERS		
Others	1.344.125.588	
Total Incoming Others	<u>1.344.125.588</u>	
TOTAL UNRESTRICTED FUND	<u>8.022.271.525</u>	
TOTAL INCOMING RESOURCES	<u>128.130.867.178</u>	

14. EXPENDED RESOURCES

Amount of expended resources which is stated at the statement of activities for the year ended December 31, 2014 and 2013 is expended resources from head office included expended restricted fund and unrestricted fund as follows:

	2013	
RESTRICTED EXPENDITURE		
a. ZAKAH EXPENDITURE		
Program Expenditure (Asnaf)		
Fakir Miskin	17.806.512.954	
Riqob	150.000	
Ghorimin	59.800.000	
Mualaf	6.248.300	
Fisabilillah	14.712.561.088	
Ibnu Sabil	38.466.000	
Total Zakah Expenditure	<u>32.623.738.343</u>	
b. HUMANITY EXPENDITURE		
Program Expenditure		
Rescue Program		
General Rehabilitation Program		
Economic Program		
Education Program		
Health Program		
Dakwah Program		
Total Humanity Expenditure	<u>20.863.983.641</u>	

YAYASAN PKPU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2014 dan 2013
Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
For The Years Ended December 31, 2014 and 2013
Expressed in Rupiah

14. PENYALURAN DANA (lanjutan)

14. EXPENDED RESOURCES (continued)

	2014	2013	
c. PENYALURAN KEMITRAAN			c. PARTNERSHIP EXPENDITURE
Penyaluran Program			Program Expenditure
Program Kemanusiaan	658.690.900	89.410.178	Rescue Program
Program Ekonomi	162.733.600	192.875.050	Economic Program
Program Pendidikan	554.100.300	415.627.000	Education Program
Program Kesehatan	644.324.988	811.061.410	Health Program
Program Pembinaan Mental	412.590.900	374.356.000	Spiritual Rehabilitation Program
Program Pelatihan Ziswaf	133.141.350		Zakah Education Program
Jumlah Penyaluran Kemitraan	<u>2.565.582.038</u>	<u>1.883.329.638</u>	Total Partnership Expenditure
d. PENYALURAN PROYEK			d. PROJECT EXPENDITURE
Penyaluran Program			Program Expenditure
Pengeluaran Program Qurban	30.147.982.261	23.093.514.589	Qurbani Program Expenditure
Biaya Proyek Umum	25.934.968.709	24.261.526.851	General Project Cost
Jumlah Penyaluran Proyek	<u>56.082.950.970</u>	<u>47.355.041.440</u>	Total Project Expenditure
e. PENYALURAN WAKAF			e. WAKAF EXPENDITURE
Penyaluran Program			Program Expenditure
Pengelolaan Program Wakaf	779.832.538	490.001.000	Administration Wakaf
Jumlah Penyaluran Wakaf	<u>779.832.538</u>	<u>490.001.000</u>	Total Wakaf Expenditure
f. PENYALURAN FASILITAS UMUM			f. GENERAL FACILITIES EXPENDITURE
Penyaluran Program			Program Expenditure
Program Rehabilitasi	366.278.300	110.731.000	General Rehabilitation Program
Jumlah Penyaluran Fasilitas Umum	<u>366.278.300</u>	<u>110.731.000</u>	Total General Facilities Expenditure
JUMLAH PENYALURAN TERIKAT	<u>121.382.470.667</u>	<u>103.326.825.062</u>	TOTAL RESTRICTED EXPENDITURE
PENYALURAN DANA TIDAK TERIKAT			UNRESTRICTED EXPENDITURE
g. PENYALURAN INFAQ UMUM			g. GENERAL INFAQ EXPENDITURE
Penyaluran Program			Program Expenditure
Program Kemanusiaan	450.716.767	540.436.242	Rescue Program
Program Sosialisasi Zakat	7.706.869.223	4.911.340.798	Zakah Education Program
Alokasi Pemanfaatan Aset Kelolaan	1.080.914.504	983.682.826	Allocation Managed Assets
Jumlah Penyaluran Infaq Umum	<u>9.238.500.494</u>	<u>6.435.459.866</u>	Total General Infaq Expenditure
h. PENYALURAN OPERASIONAL			h. OPERATIONAL EXPENDITURE
Pengembangan SDM	690.053.507	691.707.450	Human Resources Expenditure
Gaji & Kesejahteraan Karyawan	9.649.761.758	7.743.583.189	Personnel Expenditure
Biaya Pengembangan Organisasi	1.416.753.998	919.672.888	Organization Development Expenditure
Biaya Perlengkapan	1.667.808.645	1.336.195.295	Supplies Expenditure
Biaya Kebutuhan Rumah Tangga Kantor	4.119.303.994	3.365.551.395	Household Work Expenditure
Biaya Perjalanan Dinas	402.960.830	266.734.344	Official Travel Expenditure
Biaya Pemeliharaan Aset	1.205.651.990	1.056.473.999	Maintenance of Assets Expenditure
Biaya Transportasi	622.091.606	824.227.992	Transportations Expenditure
Biaya Legal & Pajak	49.492.520	24.773.596	Legality and Tax Expenditure
Biaya Administrasi Bank	205.321.189	161.085.971	Bank Administration Expenditure
Biaya Penyusutan Aset tetap	1.059.097.970	1.231.040.869	Fix Assets Depreciation Expenses
Biaya lain-lain	679.167.666	279.796.035	Others Expenditure
Total Penyaluran Operasional	<u>21.767.465.673</u>	<u>17.900.843.023</u>	Total Operational Expenditure
JUMLAH PENYALURAN TIDAK TERIKAT	<u>31.005.966.167</u>	<u>24.336.302.889</u>	TOTAL UNRESTRICTED EXPENDITURE
TOTAL PENYALURAN DANA	<u>152.388.436.834</u>	<u>127.663.127.951</u>	TOTAL EXPENDED RESOURCES

YAYASAN PKPU
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2014 dan 2013
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
 NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
 For The Years Ended December 31, 2014 and 2013
 Expressed in Rupiah

15. JUMLAH KARYAWAN & BIAYA

Jumlah biaya gaji dan kesejahteraan karyawan yang disajikan dalam laporan aktivitas untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2014 dan 2013 adalah untuk membayar karyawan kantor pusat dengan komposisi sebagai berikut :

	2014
Jumlah Karyawan	
Karyawan Tetap	31
Karyawan Kontrak	433
Total Karyawan	<u>464</u>
Dewan Direksi	<u>7</u>
Jumlah Gaji & Kesejahteraan Karyawan	<u>10.339.815.265</u>

16. KEJADIAN SETELAH TANGGAL LAPORAN

Berdasarkan Berita Acara Penghapusan Aset Nomor. PKPU-P/066.05.II/I/2015 tanggal 20 Februari 2015 perihal penghapusan aset dengan cara pemusnahan perlengkapan dan peralatan kantor dengan nilai perolehan, akumulasi dan nilai buku masing-masing sebesar Rp975.439.300, Rp933.681.707 dan Rp41.757.593, Nomor. PKPU-P/065.05.II/I/2015 tanggal 13 Februari 2015 perihal penghapusan aset dengan cara hibah dengan nilai perolehan, akumulasi dan nilai buku masing-masing sebesar Rp165.000.000, Rp165.000.000 dan nihil.

17. INFORMASI LAIN

Alokasi biaya operasional dan biaya karyawan terhadap total penerimaan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2014 dan 2013 adalah sebagai berikut :

	2014
Rasio terhadap Penerimaan Dana :	
Pengembangan SDM	0,44%
Gaji & Kesejahteraan Karyawan	6,19%
Biaya Administrasi dan Umum	7,33%
Penyaluran Program	83,80%
Total Penyaluran Dana	<u>97,77%</u>

15. NUMBER OF EMPLOYEES & COST

Amount of salaries and welfare employees that is stated at the statement of activities for the year ended December 31, 2014 and 2013 is payment for employees in head office with the composition as follows:

	2013	
Jumlah Karyawan	53	Number of Employees
Karyawan Tetap	377	Fix Employees
Karyawan Kontrak	<u>430</u>	Temporary Employees
Total Karyawan		Total employees
Dewan Direksi	<u>7</u>	Board of Directors
Jumlah Gaji & Kesejahteraan Karyawan	<u>8.435.290.639</u>	Total Salaries & Welfare Employees

16. SUBSEQUENT EVENT

Based on the Minutes of the Asset Elimination Number. PKPU-P/066.05.II/I/2015 dated February 20, 2015 concerning the elimination of assets carried out with the destruction of office supplies and equipment to the value of the acquisition, accumulation and the book value of each of Rp975.439.300, Rp933.681.707 and Rp41.757.593, Number. PKPU-P/065.05.II/I/2015 dated February 13, 2015 concerning the elimination of assets carried out with grants to the value of the acquisition , accumulation and the book value of each Rp165.000.000 respectively, Rp165.000.000 and nihil .

17. OTHER INFORMATION

Allocation of operating cost and employees cost toward total incoming resources for the year ended 31 December 2014 and 2013 were as follows :

	2013	
Rasio terhadap Penerimaan Dana :		Rate to Incoming Resources :
Pengembangan SDM	0,54%	Human Resources Development
Gaji & Kesejahteraan Karyawan	6,04%	Salaries and Employee Benefits
Biaya Administrasi dan Umum	7,39%	Operating Cost
Penyaluran Program	85,66%	Program Expenditure
Total Penyaluran Dana	<u>99,63%</u>	Total Expenditure