

Nomor: LAI/GA/BTW/16036

Report No: LAI/GA/BTW/16036

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Kepada:

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

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan PKPU terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2015, 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.

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.

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 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.

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

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

We have audited the accompanying financial statements of PKPU Foundation, which comprise the statement of financial position as of December 31, 2015 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.

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.

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 2015, 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, 2015, 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 T. Wibawa, CA., CPA., M.Si.

Izin Praktik No. AP.0083

Jakarta, 23 September 2016

Public Accountant License No. AP.0083

Jakarta, September 23, 2016

YAYASAN PKPU
PKPU FOUNDATION

LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per 31 Desember 2015 dan 2014
Dinyatakan Dalam Rupiah

STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION
As Of December 31, 2015 and 2014
Expressed in Rupiah

	2015	Catatan Notes	2014	
ASET LANCAR				
Kas dan Setara Kas	46,607,343,696	2g,4	30,766,328,162	CURRENT ASSETS
Piutang	2,827,583,114	2c,5	3,989,509,549	<i>Cash and Cash Equivalents</i>
Uang Muka Kerja	3,903,846,145	6	3,530,002,417	<i>Accounts Receivable</i>
Biaya Dibayar Di Muka	1,750,071,223	7	2,407,171,941	<i>Advance for Activities</i>
Persediaan Donasi	376,051,450	8	127,618,200	<i>Prepaid Expense</i>
Jumlah Aset Lancar	55,464,895,628		40,820,630,269	<i>Supplies Donation</i>
ASET TIDAK LANCAR				
Investasi	3,382,530,785	2e,9	3,152,833,485	<i>Total Current Assets</i>
Aset Tetap	3,148,756,446	2f, 10	3,602,411,055	NON CURRENT ASSETS
Aset Tetap Kelolaan	10,868,842,541	2f,11	11,176,228,595	<i>Investment</i>
Jumlah Aset Tidak Lancar	17,400,129,772		17,931,473,135	<i>Fixed Assets</i>
JUMLAH ASET	72,865,025,400		58,752,103,404	<i>Managed Fixed Assets</i>
DANA				
Saldo Dana Bersih				TOTAL ASSETS
Saldo Dana Bersih Terikat				FUND
Dana Zakat	27,380,409,233	12a	26,951,399,819	<i>Net Fund Balance</i>
Dana Infaq				Restricted Net Fund Balance
Dana Kemanusiaan	5,468,173,200	12b	3,408,533,370	<i>Zakah Fund</i>
Dana Kemitraan	1,295,720,833	12c	2,382,662,341	<i>Infaq Fund</i>
Dana Proyek	18,768,799,299	12d	5,719,369,154	<i>Humanity Fund</i>
Dana Wakaf	3,597,797,652	12e	3,185,760,088	<i>Partnership Fund</i>
Dana Fasilitas Umum	986,151,208	12f	977,903,791	<i>Project Fund</i>
Jumlah Saldo Dana Bersih Terikat	57,497,051,425		42,625,628,563	<i>Wakaf Fund</i>
Saldo Dana Bersih Tidak Terikat				<i>Public Facilities Fund</i>
Dana Infaq Umum	4,758,515,723	12g	5,917,608,225	<i>Total Restricted Net Fund Balance</i>
Dana Pengelola	10,609,458,252	12h	10,208,866,616	Unrestricted Net Fund Balance
Jumlah Saldo Dana Bersih Tidak Terikat	15,367,973,975		16,126,474,841	<i>General Infaq Fund</i>
JUMLAH KEWAJIBAN DAN DANA	72,865,025,400		58,752,103,404	<i>Management Fund</i>
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 2015 dan 2014
Dinyatakan Dalam Rupiah

STATEMENT OF FUND CHANGES
For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
Expressed in Rupiah

	2015	Catatan Notes	2014	ZAKAT FUND
DANA ZAKAT				
Penerimaan				
Penerimaan dana zakat	51,370,531,824	3a,12a,13a	45,826,304,177	Receiving Zakat Fund
Bagi Hasil Penempatan Dana - Zakat	6,739,706	3a,12a,13a	35,615,552	Profit Sharing of Zakat Fund Placement
Bagian Amil atas penerimaan dana zakat	<u>(6,421,316,479)</u>	3a,12a	<u>(5,728,288,022)</u>	Amil Share for Receiving Zakat Fund
Jumlah penerimaan dana zakat	44,955,955,051		40,133,631,707	Total Receiving Zakat Fund
Penyaluran				
Fakir Miskin	24,669,245,101	3a,12a,14a	18,310,085,035	Expended Resources
Riqob	420,000	3a,12a,14a	-	Poor and Indigent
Gharim	53,934,295	3a,12a,14a	105,276,200	Riqob
Mualaf	24,065,000	3a,12a,14a	14,078,750	Gharim
Sabillillah	19,756,218,341	3a,12a,14a	15,715,440,041	Mualaf
Ibnu Sabil	<u>23,062,900</u>	<u>3a,12a,14a</u>	<u>82,681,700</u>	Sabillillah
Jumlah penyaluran	44,526,945,637		34,227,561,726	Total Expended Resources
Surplus/Defisit	429,009,414		5,906,069,981	Surplus/Defisit
Transfer antar dana				
Transfer dari/kepada dana lain	-		-	Inter - Funds Transfer
	429,009,414		5,906,069,981	Transfer from/to other funds
Saldo Awal	26,951,399,819		21,045,329,838	Beginning Balance of Fund
Saldo Akhir	27,380,409,233		26,951,399,819	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 2015 dan 2014
Dinyatakan Dalam Rupiah

STATEMENT OF FUND CHANGES
For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
Expressed in Rupiah

	Catatan Notes	2015	2014	
DANA INFQAQ/SHODAQOH				INFQAQ/SHODAQOH FUND
Penerimaan				Receiving Resources
Infqaq Terikat/Muqayyadah				Restricted Infqaq/Muqayyadah
Penerimaan Kemitraan	3b,12c,13c	3,830,378,729	3,206,883,647	Partnership Fund
Penerimaan Kemanusiaan	3b,12b,13b	36,271,963,661	33,720,701,452	Humanity Fund
Penerimaan Proyek	3b,12d,13d	88,072,969,780	63,926,028,878	Project Fund
Hasil Pengelolaan	3b,13b	29,072,821	29,572,187	Management Outcomes
Bagian Amil Atas Penerimaan Dana Infqaq Terikat/Muqayyadah	3b,12b,12c,12d	(12,532,032,294)	(10,028,611,190)	Amil Share for Receiving Restricted Infqaq Fund
		115,672,352,697	90,854,574,974	
Infqaq Tidak Terikat/Mutlaqah				Unrestricted Infqaq/Mutlaqah
Penerimaan Infqaq Umum	3b,12g,13g	8,578,039,914	6,084,454,091	General Infqaq Fund
Bagian Amil Atas Penerimaan Dana Tidak Terikat/Mutlaqah	3b,12g	(2,500,046,941)	(1,807,904,637)	Amil Share for Receiving Unrestricted Infqaq Fund
		6,077,992,973	4,276,549,454	
Jumlah Penerimaan Infqaq/Shodaqoh		121,750,345,670	95,131,124,428	Total Incoming Infqaq/Shodaqoh Funds
Penyaluran				Expended Resources
Infqaq Terikat/Muqayyadah				Restricted Infqaq/Muqayyadah
Penyaluran Kemitraan	3b,12c,14c	4,534,282,364	2,565,582,038	Partnership Fund
Penyaluran Kemanusiaan	3b,12b,14b	30,743,851,214	27,360,265,095	Humanity Fund
Penyaluran Proyek	3b,12d,14d	66,372,090,653	56,082,950,970	Project Fund
		101,650,224,231	86,008,798,103	
Infqaq Tidak Terikat/Mutlaqah				Unrestricted Infqaq/Mutlaqah
Penyaluran Infqaq Tidak Terikat	3b,12g,14g	6,021,812,521	8,157,585,990	General Infqaq Fund
Alokasi Pemanfaatan Aset Kelolaan	3b,12g,14g	1,215,272,954	1,080,914,504	Allocation of Managed Asset
		7,237,085,475	9,238,500,494	
Jumlah Penyaluran Infqaq		108,887,309,706	95,247,298,597	Total Expended Resources
Surplus/Defisit		12,863,035,964	(116,174,169)	Surplus/Defisit
Transfer antar dana				Inter - Funds Transfer
Transfer dari/kepada dana lain		-	-	Transfer from/to other funds
Dana Kelolaan Infqaq				Managed Fund Infqaq
Saldo Awal		17,428,173,090	17,544,347,259	Beginning Balance of Fund
Saldo Akhir		30,291,209,054	17,428,173,090	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 2015 dan 2014
Dinyatakan Dalam Rupiah

STATEMENT OF FUND CHANGES
For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
Expressed in Rupiah

	2015	Catatan Notes	2014	WAKAF FUND
DANA WAKAF				Receiving Fund
Penerimaan				<i>Receiving Wakaf Fund</i>
Penerimaan dana wakaf	806,156,153	12e,13e	1,134,497,350	<i>Profit Sharing Wakaf Fund Placement</i>
Bagi Hasil Penempatan Dana Wakaf	25,411	12e,13e	77,021,193	<i>Amil Share for Receiving Wakaf Fund</i>
Bagian Amil Atas Penerimaan Dana Wakaf	-		-	
Jumlah penerimaan wakaf	806,181,564		1,211,518,543	Total Receiving Wakaf Fund
Penyaluran				<i>Expended Resources</i>
Penyaluran dana wakaf	394,144,000	12e,14e	779,832,538	<i>Wakaf Expenditure</i>
Jumlah penyaluran wakaf	394,144,000		779,832,538	Total Wakaf Expenditure
Surplus/Defisit	412,037,564		431,686,005	Surplus/Defisit
Transfer antar dana				<i>Inter Funds Transfer</i>
Transfer dari/kepada dana lain	412,037,564		431,686,005	<i>Transfer from/to other funds</i>
Dana Kelolaan Wakaf	-		-	
Saldo Awal	3,185,760,088		2,754,074,083	<i>Managed Fund Wakaf Beginning Balance of Fund</i>
Saldo Akhir	3,597,797,652		3,185,760,088	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 2015 dan 2014
Dinyatakan Dalam Rupiah

STATEMENT OF FUND CHANGES
For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
Expressed in Rupiah

	Catatan Notes	2015	2014	
DANA PENGELOLA				MANAGEMENT FUND
Penerimaan				Receiving Fund
Penerimaan Usaha				Receiving Resources Fund from
Penerimaan dari Zakat	6,421,316,479	13a	5,728,288,022	Zakat
Penerimaan Pengelola dari Infaq Terikat	12,532,032,294	13b,c,d	10,028,611,190	Restricted Infaq
Penerimaan Pengelola dari Infaq Tidak Terikat	2,500,046,941	13g	1,807,904,637	Unrestricted Infaq
Penerimaan Pengelola dari Wakaf	-		-	Wakaf
Jumlah penerimaan usaha	21,453,395,714		17,564,803,849	Subtotal Receiving Fund
Penerimaan diluar Usaha				Receiving Resources Fund from
Penerimaan Bagi Hasil	115,638,423	12h,13h	95,709,403	Profit Sharing
Penerimaan Hasil Kelolaan	148,323,901	12h,13h	113,085,138	Management Fee
Pendapatan lain-lain	1,284,910,626	12h,13i	1,289,496,468	Others
Jumlah penerimaan diluar usaha	1,548,872,950		1,498,291,009	Subtotal Receiving Fund
Jumlah penerimaan	23,002,268,664		19,063,094,858	Total Receiving Fund
Penyaluran				Expended Resources
Biaya Pegawai	12,672,855,190	12h,14h	10,339,815,265	Personnel Expenditure
Biaya Umum dan Administrasi	9,177,643,879	12h,14h	10,368,552,437	General and Administration Expenditure
Biaya Penyusutan Aset tetap	751,177,959	12h,14h	1,059,097,970	Fix Assets Depreciation Expenses
Jumlah penyaluran	22,601,677,028		21,767,465,672	Total Expenditure
Surplus (Defisit)	400,591,636		(2,704,370,814)	Surplus/Defisit
Transfer antar dana				Inter - Funds Transfer
Transfer dari/kepada dana lain	-		-	<i>Transfer from/to other funds</i>
	400,591,636		(2,704,370,814)	
Aset Kelolaan Pengelola	-		-	<i>Management's Managed Assets</i>
Saldo Awal	10,208,866,616		12,913,237,430	<i>Beginning Balance of Fund</i>
Saldo Akhir	10,609,458,252		10,208,866,616	<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 2015 dan 2014
Dinyatakan Dalam Rupiah

STATEMENT OF FUND CHANGES
For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
Expressed in Rupiah

	2015	Catatan Notes	2014	
DANA FASUM & FASOS				
Penerimaan				
Penerimaan Dana Fasilitas umum	155,252,760	3c,12f,13f	116,688,846	<i>Receiving Public Facilities Fund</i>
Penerimaan Bunga Bank Konvensional	235,889,276	3c,12f,13f	211,405,929	<i>Receiving of Bank Interest</i>
Jumlah Penerimaan Dana Fasum & Fasos	391,142,036		328,094,775	Total Receiving Public Facilities Fund
Penyaluran				
Penyaluran dana fasilitas umum	382,894,619	3c,12f,14f	366,278,300	<i>Public Facilities Expenditure</i>
Jumlah Penyaluran	382,894,619		366,278,300	Total Expenditure Program
Surplus/Defisit	8,247,417		(38,183,525)	Surplus/Defisit
Transfer antar dana				
Transfer dari/kepada dana lain	-		-	<i>Inter Funds</i>
	8,247,417		(38,183,525)	<i>Transfer from/to other funds</i>
Saldo Awal	977,903,791		1,016,087,316	Beginning Balance of Fund
Saldo Akhir	986,151,208		977,903,791	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
Per 31 Desember 2015 dan 2014
Dinyatakan Dalam Rupiah

STATEMENTS OF MANAGED ASSETS
As Of December 31, 2015 and 2014
Expressed in Rupiah

						2015	
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	704,972,564		81,622,700			623,349,864	Invesment
Sub Total	704,972,564		81,622,700			623,349,864	Sub Total
Aset Tidak Lancar Kelolaan							
Infak/Shodaqoh							
Tanah	2,734,894,000	485,800,000	-	-	-	3,220,694,000	Lands
Bangunan	6,046,013,839	-	-	-	518,623,512	5,527,390,326	Buildings
Kendaraan	1,693,775,056	271,957,000	65,000,000	-	501,371,674	1,399,360,383	Motor Vehicles
Peralatan	338,920,700	150,129,900	-	-	130,277,768	358,772,832	Equipment
Sub Total	10,813,603,595	907,886,900	65,000,000	-	1,150,272,954	10,506,217,541	Sub Total
Wakaf							
Tanah	362,625,000	-	-	-	-	362,625,000	Lands
Total	11,881,201,159	907,886,900	146,622,700	-	1,150,272,954	11,492,192,405	Total
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	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	Infak/Shodaqoh
Bangunan	6,565,883,733	479,636	-	-	520,349,530	6,046,013,839	Lands
Kendaraan	920,943,246	1,208,250,000	1,500,000	-	433,918,190	1,693,775,056	Buildings
Peralatan	260,623,484	204,419,000	-	-	126,121,784	338,920,700	Motor Vehicles
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

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 2015 dan 2014
 Dinyatakan Dalam Rupiah

STATEMENTS OF CASH FLOWS
For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
Expressed in Rupiah

	2015	Catatan Notes	2014	
ARUS KAS AKTIVITAS OPERASI				
Penerimaan Dana Terikat	180,778,980,119	13a,b,c,d,e,f	148,284,719,210	<i>Receipts From Restricted Fund</i>
Penerimaan Dana Tidak Terikat	10,126,912,864	13g,h,i	7,582,745,100	<i>Receipts From Unrestricted Fund</i>
Penerimaan Pengembalian Piutang Karyawan	2,280,707,646	5	1,538,285,949	<i>Receipt From Employees Receivable</i>
Penerimaan Pengembalian Piutang Eksternal	7,043,236,945	5	5,229,839,974	<i>Receipt From Third Parties Receivable</i>
Penyaluran Untuk Program	(154,506,184,882)	14a,b,c,d,e,f	(131,500,267,099)	<i>Payments For Program</i>
Penyaluran Operasional	(21,245,207,102)	14h	(21,913,994,642)	<i>Payments For Operating Expenses</i>
Penyaluran Piutang Kepada Karyawan	(2,292,372,933)	5	(1,619,248,888)	<i>Payments For Employees Receivable</i>
Penyaluran Piutang Kepada Pihak Ketiga	(5,869,645,223)	5	(5,947,177,851)	<i>Payments For Third Parties Receivable</i>
Arus Kas Bersih diperoleh dari Aktivitas Operasi	16,316,427,434		1,654,901,753	<i>Net Cash Flows Provided from Operating Activities</i>
ARUS KAS AKTIVITAS INVESTASI				
Pembelian Aset Tetap	(303,064,600)	10	(636,773,600)	<i>Acquisition of Fixed Assets</i>
Penjualan Aset Tetap	57,350,000	10	665,210,900	<i>Resale of Fixed Assets</i>
Penanaman Investasi	(2,118,787,500)	9	(1,700,865,500)	<i>Placement of Investment</i>
Penjualan Investasi	1,889,090,200	9	1,448,388,889	<i>Disposal of Investment</i>
Arus Kas Bersih Digunakan Untuk Aktivitas Investasi	(475,411,900)		(224,039,311)	<i>Net Cash Flows Used in Investing Activities</i>
ARUS KAS AKTIVITAS PENDANAAN				
Arus Kas Bersih Digunakan Untuk Aktivitas Pendanaan	-		-	<i>Net Cash Flows Financing Activities</i>
Kenaikan Bersih Kas dan Setara Kas	15,841,015,534		1,430,862,442	<i>Net Increase in Cash and Cash Equivalents</i>
Kas dan Setara Kas Awal Periode	30,766,328,162		29,335,465,720	<i>Cash and Cash Equivalents at The Beginning of The Year</i>
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	46,607,343,696		30,766,328,162	<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

YAYASAN PKPU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2015 dan 2014
Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
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.

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 Institution.

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.

YAYASAN PKPU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2015 dan 2014
Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
Expressed in Rupiah

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.

YAYASAN PKPU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2015 dan 2014
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
 For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
 Expressed in Rupiah

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 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.

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, termasuk 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 persentase 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:

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

YAYASAN PKPU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2015 dan 2014
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
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 :

	2015	2014	
Dollar Amerika (USD)	13,795	12,440	United States Dollar (USD)
Yen Jepang (JPY)	115	104	Japanesse Yen (JPY)
Ringgit Malaysia (MYR)	3,210	3,562	Malaysian Ringgit (MYR)
Euro Eropa (EUR)	15,070	15,133	European Euro (EUR)
Poundsterling Inggris (GBP)	20,451	19,370	England Poundsterling (GBP)
Dollar Canada (CAD)	9,948	10,734	Canadian Dollar (CAD)
Dollar Australia (AUD)	10,064	10,218	Australian Dollar (AUD)
Real Saudi Arabia (SAR)	3,676	3,315	Saudi Arabian Real (SAR)
Won Korea Selatan (KRW)	12	11	South Korean Won (KRW)
Dirham Uni Emirat Arab (AED)	3,758	3,383	United Arab Emirates Dirham (AED)
Lira Turki (TRY)	4,724	5,343	Turkish Lira (TRY)
Dollar Singapura (SGD)	9,751	9,422	Singapore Dollar (SGD)
Dollar Hongkong (HKD)	1,780	1,604	Hongkong Dollar (HKD)
Pound Mesir (EGP)	1,763	1,737	Mesir Pound(EGP)
Peso Philipina (PHP)	294	278	Philipina (PHP)
Israeli Sheqel (ILS)	3,536	3,185	Israel Sheqe (ILS)
Thailand Bath (THB)	382	378	
Franc Swiss (CHF)	13,955	12,583	
Afrika Tengah Franch (XAF)	23	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 :

YAYASAN PKPU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2015 dan 2014
Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
Expressed in Rupiah

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 penyalurnya 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/Shodaqoh 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.

Zakah which received from muzakis recognized as additional funds for zakah:

- (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 Zakah 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 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.
- 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.*

YAYASAN PKPU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2015 dan 2014
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
 For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
 Expressed in Rupiah

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 2015 dan 2014 sebagai berikut :

	2015	2014	Cash
Kas			
- Rupiah	1,232,537,223	988,567,632	- Rupiah
- Dollar Amerika (US \$)	330,321,224	117,284,262	- United States Dollar (USD)
- Yen Jepang (JPY)	1,202,504	16,836,181	- Japanese Yen (JPY)
- Ringgit Malaysia (MYR)	30,774,753	22,280,571	- Malaysian Ringgit (MYR)
- Euro Eropa (Eur)	130,949,470	282,426,186	- European Euro (Eur)
- Poundsterling Inggris (GBP)	48,673,642	15,108,865	- Great Britain Poundsterling (GBP)
- Real Saudi Arabia (SAR)	3,341,684	1,989,048	- Saudi Arabian Real (SAR)
- Won Korea Selatan (KRW)	809,266	79,800	- Won South Korea (KRW)
- Dirham Uni Emirat Arab (AED)	4,716,290	3,876,918	- United Arab Emirates (AED)
- Dollar Singapura (SGD)	11,857,447	10,854,271	- Dollar Singapore (SGD)
- Lira Turki (TRY)	13,149,252	13,589,918	- Lira Turkiye (TRY)
- Dollar Hongkong (HKD)	-	16,037	- Hongkong Dollar (HKD)
- Pound Mesir (EGP)	8,815	8,685	- Egypt Pound (EGP)
- Peso Filipina (PHP)	3,399,507	3,212,177	- Philipina Peso (PHP)
- Sheqel Israel (ILS)	91,936	82,810	- Israel Sheqel(ILS)
- Thailand Bath (THB)	53,514	60,526	- Thailand Bath (THB)
- Franc Swiss (CHF)	976,850	880,798	- Franc Swiss (CHF)
- Afrika Tengah Franch (XAF)	517,500	518,243	- Franc Center Africa
- Dollar Australia (AUD)	18,669,017	-	
- Indian Rupee (INR)	860,080	-	
Jumlah Kas	1,832,909,974	1,477,672,927	Total Cash
Bank			
- Rupiah			
Bank Mandiri	8,984,732,107	7,667,134,999	Mandiri Bank
Bank Central Asia	3,338,843,275	1,335,323,829	Central Asia Bank
Bank Negara Indonesia	1,650,598,419	917,611,258	Negara Indonesia Bank
Bank Negara Indonesia Syariah	1,457,994,329	1,517,966,708	Syariah Negara Indonesia Bank
Bank Syariah Mandiri	5,692,937,596	6,165,163,341	Syariah Mandiri Bank
Bank CIMB Niaga	48,303,706	49,038,249	CIMB Niaga Bank
Bank CIMB Niaga Syariah	650,914,921	304,582,732	Syariah CIMB Niaga Bank
Bank Muamalat Indonesia	4,308,193,864	2,498,158,248	Muamalat Indonesia Bank
Bank Permata	174,730,229	87,663,036	Permata Bank
Bank Permata Syariah	395,703,269	428,865,560	Syariah Permata Bank
Bank Danamon Syariah	193,514,761	384,194,419	Syariah Danamon Bank
Bank Syariah Mega Indonesia	1,502,926,425	1,474,054,037	Syariah Mega Indonesia Bank
Bank Rakyat Indonesia	711,510,694	696,330,037	Rakyat Indonesia Bank
Bank Rakyat Indonesia Syariah	808,479,583	183,311,340	Syariah Rakyat Indonesia Bank
Bank Tabungan Negara Syariah	422,594,670	172,970,325	Syariah Tabungan Negara Bank
Bank Tabungan Negara	69,526,143	82,676,752	Tabungan Negara Bank
Bank Bukopin Syariah	223,240,928	125,443,656	Syariah Bukopin Bank
Bank HSBC			HSBC Bank
Bank ICB Bumiputra	111,626,961	93,059,440	ICB Bumiputra Bank
Bank Pembangunan Daerah Syariah	345,234,389	469,198,687	Syariah Pembangunan Daerah Bank
Bank Pembangunan Daerah	-	727,665,109	Pembangunan Daerah Bank
Bank Panin Syariah	4,680,623		
Bank/Lembaga Keuangan Lainnya	339,284,336	376,764,147	Other Bank/Finance
Jumlah Bank - Rupiah	33,044,415,220	25,757,175,909	Total Bank - Rupiah

YAYASAN PKPU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2015 dan 2014
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
 For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
 Expressed in Rupiah

4. KAS DAN SETARA KAS (lanjutan)

	2015
- US Dollar	
Bank Negara Indonesia	6,885,621,305
Bank Mandiri	231,095,909
Jumlah Bank - US Dollar	7,116,717,214
- Euro	
Bank Negara Indonesia	4,122,351,972
Jumlah Bank - Euro	4,122,351,972
Jumlah Bank	44,283,484,406
Setara Kas	
Deposito	200,000,000
Emas, Perak dan Barang	286,714,316
Berharga (taksiran nilai)	4,235,000
Jumlah Setara Kas	490,949,316
Total Kas dan Setara Kas	46,607,343,696

5. PIUTANG

Jumlah piutang yang disajikan dalam laporan posisi keuangan adalah saldo piutang kantor pusat per 31 Desember 2015 dan 2014, sebagai berikut :

	2015
Piutang Karyawan	1,176,050,383
Piutang Pihak Ketiga	1,651,532,731
Total Piutang	2,827,583,114

Pinjaman yang diberikan kepada karyawan dan pihak ketiga terikat dengan suatu perjanjian yang disebut qardhul hasan. Pengalihan dana amal dari Yayasan PKPU ke Yayasan IZI sebesar Rp982.000.000 telah didistribusikan oleh Rp663.993.000, dana belum didistribusikan pada 31 Desember 2015 sebesar Rp318.007.000.

6. UANG MUKA KERJA

	2015
Uang Muka Kerja	3,903,846,145
Total Uang Muka Kerja	3,903,846,145

7. BIAYA DIBAYAR DI MUKA

	2015
Biaya Dibayar Di Muka PKPU Pusat	685,854,167
Sewa Kantor PKPU Bandung	195,867,868
Biaya Dibayar Di Muka PKPU Semarang	76,668,271
Sewa Kantor PKPU Yogyakarta	68,333,333
Sewa Kantor PKPU Surabaya	86,666,667
Sewa Kantor PKPU Aceh	-
Sewa Kantor PKPU Medan	104,616,200
Sewa Kantor PKPU Padang	625,000
Sewa Kantor PKPU Bukittinggi	916,667
Sewa Kantor PKPU Bengkulu	40,106,383
Sewa Kantor PKPU Lampung	66,666,667
Biaya Dibayar Di Muka PKPU Balikpapan	272,291,667
Sewa Kantor PKPU Makasar	138,125,000
Sewa Kantor PKPU Kendari	13,333,333
Total Biaya Dibayar Di Muka	1,750,071,223

4. CASH AND CASH EQUIVALENT (continued)

	2014		
- US Dollar		- US Dollar	
Negara Indonesia Bank	2,915,945,989	Negara Indonesia Bank	
HSBC Bank	-	HSBC Bank	
Total Bank - US Dollar	2,915,945,989		
- Euro		- Euro	
Negara Indonesia Bank	160,299,041	Negara Indonesia Bank	
Total Bank - Euro	160,299,041		
Total Bank	28,833,420,940		
		Cash Equivalent	
	200,000,000	200,000,000	
	251,249,294	251,249,294	Gold, Silver and Other
	3,985,000	3,985,000	Valuable things (estimate value)
	455,234,294	455,234,294	Total Cash Equivalent
	30,766,328,162	30,766,328,162	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 2015 and 2014, as follows :

	2014		
1,164,385,096		Employees Receivable	
2,825,124,453		Third Parties Receivable	
3,989,509,549		Total Accounts Receivable	

Loans granted to employees and third parties bound by a treaty called qardhul hasan. Diversion of charity funds from PKPU Foundation for IZI Foundation amounted to Rp982.000.000 have been distributed by Rp663.993.000, funds have not been distributed on December 31, 2015 amounted to Rp318.007.000.

6. ADVANCE FOR ACTIVITIES

	2014		
3,530,002,417		Advance for Activities	
3,530,002,417		Total Advance for Activities	

7. PREPAID EXPENSES

	2014		
1,272,208,333		Prepaid expenses PKPU Head Office	
342,746,246		PKPU Bandung Office Rent	
112,968,452		Prepaid expenses PKPU Semarang	
128,333,333		PKPU Yogyakarta Office Rent	
166,666,667		PKPU Surabaya Office Rent	
25,000,000		PKPU Aceh Office Rent	
15,035,533		PKPU Medan Office Rent	
25,195,833		PKPU Padang Office Rent	
2,158,333		PKPU Bukittinggi Office Rent	
56,702,128		PKPU Bengkulu Office Rent	
23,333,333		PKPU Lampung Office Rent	
198,490,417		Prepaid expenses PKPU Balikpapan	
25,000,000		PKPU Makasar Office Rent	
13,333,333		PKPU Kendari Office Rent	
2,407,171,941		Total Prepaid Payment	

YAYASAN PKPU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2015 dan 2014
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
Expressed in Rupiah

8. PERSEDIAAN DONASI

	2015
Persediaan Donasi	376,051,450
Total Persediaan Donasi	376,051,450

8. SUPPLIES DONATION

	2014	
	127,618,200	<i>Supplies Donation</i>
Total Supplies Donation	127,618,200	

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 2015 dan 2014.

	2015
Kantor Pusat	
Investasi Perumahan Karyawan	623,349,864
Klinik As Syifa	370,000,000
Investasi Lain PKPU Pusat	733,306,500
PKPU Bandung	-
PKPU Semarang	225,156,000
PKPU Surabaya	41,000,000
PKPU Medan	18,000,000
PKPU Padang	115,020,000
PKPU Bengkulu	453,448,421
PKPU Balikpapan	785,250,000
PKPU Makassar	18,000,000
Total Investasi	3,382,530,785

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, 2015 and 2014.

	2014	
	704,972,564	<i>Head Office</i>
	370,000,000	Developer
	925,556,500	Klinik Assyifa
	71,000,000	<i>Others Investment PKPU Pusat</i>
	442,506,000	PKPU Bandung
	46,000,000	PKPU Semarang
	18,000,000	PKPU Surabaya
	111,350,000	PKPU Medan
	453,448,421	PKPU Padang
	10,000,000	PKPU Bengkulu
	-	PKPU Balikpapan
	3,152,833,485	Total Investment

YAYASAN PKPU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2015 dan 2014
Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
Expressed in Rupiah

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 2015 dan 2014 sebagai berikut :

Periode per 31 Desember 2015

	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, 2015
Nilai Perolehan						Acquisition Cost
Tanah	1,490,177,000	-	-	-	1,490,177,000	Land
Bangunan	647,722,545	-	-	-	647,722,545	Buildings
Kendaraan Bermotor	2,594,012,300	18,125,000	57,350,000	-	2,554,787,300	Motor Vehicles
Peralatan	5,324,134,535	284,939,600	-	-	5,609,074,135	Equipment
	10,056,046,380	303,064,600	57,350,000	-	10,301,760,980	
Akumulasi Penyusutan						Accumulated Depreciation
Bangunan	425,015,941	36,636,128	-	-	461,652,069	Buildings
Kendaraan Bermotor	2,141,481,644	198,660,549	51,808,750	-	2,288,333,443	Motor Vehicles
Peralatan	3,887,137,740	515,881,282	-	-	4,403,019,022	Equipment
	6,453,635,325	751,177,959	51,808,750	-	7,153,004,534	
Saldo Buku	3,602,411,055				3,148,756,446	Book Value

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

Penjualan aset tetap berupa kendaraan pada Kantor Pusat, Balikpapan, dan Yogyakarta dengan total nilai perolehan, akumulasi masing-masing sebesar Rp57.350.000, Rp51.808.750 dan telah terjual Rp7.800.000.

The sale of fixed assets in the form of a vehicle on the Head Office, Balikpapan, and Yogyakarta with a total acquisition, accumulation value each of Rp57.350.000, Rp51.808.750 and has sold Rp7.800.000.

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.

YAYASAN PKPU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2015 dan 2014
Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
Expressed in Rupiah

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 2015 dan 2014 sebagai berikut :

Periode per 31 Desember 2015					Periode ended as of December 31, 2015
	Saldo Awal <i>Beginning Balance</i>	Penambahan <i>Addition</i>	Pengurangan <i>Disposal</i>	Reklasifikasi <i>Reclassification</i>	Saldo Akhir <i>Ending Balance</i>
Nilai Perolehan					
Tanah	3,047,519,000	485,800,000	-	-	3,533,319,000
Bangunan	10,406,990,611	-	-	-	10,406,990,611
Kendaraan Bermotor	8,031,720,735	271,957,000	65,000,000	-	8,238,677,735
Peralatan	1,362,223,000	150,129,900	-	-	1,512,352,900
	22,848,453,346	907,886,900	65,000,000	-	23,691,340,246
Akumulasi Depresian					
Penyusutan					Accumulated Depreciation
Bangunan	4,310,976,772	518,623,512	-	-	4,829,600,284
Kendaraan Bermotor	6,337,945,679	566,371,674	65,000,000	-	6,839,317,353
Peralatan	1,023,302,300	130,277,768	-	-	1,153,580,068
	11,672,224,751	1,215,272,954	65,000,000	-	12,822,497,705
Saldo Buku	11,176,228,595				10,868,842,541
 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>
Nilai Perolehan					
Tanah	2,687,519,000	410,000,000	-	(50,000,000)	3,047,519,000
Bangunan	10,356,510,975	479,636	-	50,000,000	10,406,990,611
Kendaraan Bermotor	6,824,970,735	1,208,250,000	1,500,000	-	8,031,720,735
Peralatan	1,157,804,000	204,419,000	-	-	1,362,223,000
	21,026,804,710	1,823,148,636	1,500,000	-	22,848,453,346
Akumulasi Depresian					
Penyusutan					Accumulated Depreciation
Bangunan	3,790,627,242	520,349,530	-	-	4,310,976,772
Kendaraan Bermotor	5,904,027,489	434,443,190	525,000	-	6,337,945,679
Peralatan	897,180,516	126,121,784	-	-	1,023,302,300
	10,591,835,247	1,080,914,504	525,000	-	11,672,224,751
Saldo Buku	10,434,969,463				11,176,228,595

Penjualan aset tetap berupa kendaraan pada Kantor Pusat dengan total nilai perolehan, akumulasi masing-masing sebesar Rp65.000.000 dan telah terjual sebesar Rp50.000.000.

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

The sale of fixed assets in the form of a vehicle on the Head Office with a total acquisition, accumulation value each of Rp65.000.000 and has sold Rp50.000.000.

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

11. MANAGED FIXED ASSETS

Amount of fixed assets and accumulated depreciation which is stated at the statements of financial position is restricted fixed assets and accumulated depreciation on the head office as of December 31, 2015 and 2014 as follows:

Periode per 31 Desember 2015	Periode ended as of December 31, 2015

Acquisition Cost

Land

Buildings

Motor Vehicles

Equipment

Accumulated Depreciation

Buildings

Motor Vehicles

Equipment

Book Value

Periode per 31 Desember 2014	Periode ended as of December 31, 2014

Acquisition Cost

Land

Buildings

Motor Vehicles

Equipment

Accumulated Depreciation

Buildings

Motor Vehicles

Equipment

Book Value

YAYASAN PKPU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2015 dan 2014
Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
Expressed in Rupiah

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 2015 dan 2014.

SALDO DANA BERSIH TERIKAT

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

	2015
a. Saldo Dana Zakat	
Penerimaan Zakat	
Zakat	51,370,531,824
Bagi Hasil Penempatan Dana - Zakat	6,739,706
	51,377,271,530
Penyaluran Program	
Fakir Miskin	24,669,245,101
Riqob	420,000
Ghorimin	53,934,295
Mualaf	24,065,000
Fisabilillah	19,756,218,341
Ibnu Sabil	23,062,900
Jumlah Penyaluran Program	44,526,945,637
Alokasi Aset Kelolaan	-
Jumlah Penyaluran Zakat	44,526,945,637
Kenaikan (Penurunan) Dana Bersih	6,850,325,893
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	26,951,399,819
Saldo Dana Bersih Akhir Tahun	33,801,725,712
Transfer Antar Dana	-
Transfer Ke Dana Pengelola	(6,421,316,479)
Saldo Dana Akhir Tahun	27,380,409,233

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, 2015 and 2014.

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.

	2014	
a. Zakah Fund Balance		a. Zakah Fund Balance
Incoming Zakah		Incoming Zakah
Zakah	45,826,304,177	Zakah
Profit Sharing of Zakat Fund Placement	35,615,552	Profit Sharing of Zakat Fund Placement
	45,861,919,729	
Program Expenditure		Program Expenditure
Fakir Miskin	18,310,085,035	Fakir Miskin
Riqob	-	Riqob
Ghorimin	105,276,200	Ghorimin
Mualaf	14,078,750	Mualaf
Fisabilillah	15,715,440,041	Fisabilillah
Ibnu Sabil	82,681,700	Ibnu Sabil
Total Program Expenditure	34,227,561,726	Total Program Expenditure
Allocation Managed Assets	-	Allocation Managed Assets
Total Zakah Expenditure	34,227,561,726	Total Zakah Expenditure
Increase (Decrease) Net Fund Balance	11,634,358,004	Increase (Decrease) Net Fund Balance
Net Fund at The Beginning of The Year	21,045,329,838	Net Fund at The Beginning of The Year
Net Fund at The End of The Year	32,679,687,842	Net Fund at The End of The Year
Inter-Fund Transfer	-	Inter-Fund Transfer
Management Fund Transferring	(5,728,288,022)	Management Fund Transferring
Fund Balance at The End of The Year	26,951,399,819	Fund Balance at The End of The Year

YAYASAN PKPU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2015 dan 2014
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
 For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
 Expressed in Rupiah

12. SALDO DANA BERSIH (lanjutan)

SALDO DANA BERSIH TERIKAT (lanjutan)

	2015	2014	
b. Saldo Dana Kemanusiaan			b. Humanity Fund Balance
Penerimaan Kemanusiaan			Incoming Humanity
Kemanusiaan	36,301,036,482	33,750,273,639	Humanity
Penyaluran Program			Program Expenditure
Program Kemanusiaan	24,114,430,492	19,823,052,947	Rescue Program
Program Rehabilitasi	918,928,912	450,200,039	Rehabilitation Program
Program Ekonomi	295,539,957	463,272,950	Economic Program
Program Pendidikan	2,417,768,878	3,839,382,463	Education Program
Program Kesehatan	2,109,886,178	1,811,202,561	Health Program
Program Dakwah	887,296,797	973,154,135	Dakwah Program
Jumlah Penyaluran Program	30,743,851,214	27,360,265,094	Total Program Expenditure
Alokasi Aset Kelolaan	-	-	Allocation Managed Assets
Jumlah Penyaluran Kemanusiaan	30,743,851,214	27,360,265,094	Total Humanity Expenditure
Kenaikan (Penurunan) Dana Bersih	5,557,185,268	6,390,008,544	Increase (Decrease) Net Fund Balance
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	3,408,533,371	388,404,972	Net Fund at The Beginning of The Year
Saldo Dana Bersih Akhir Tahun	8,965,718,639	6,778,413,516	Net Fund at The End of The Year
Transfer Antar Dana	-	-	Inter-Fund Transfer
Transfer Ke Dana Pengelola	(3,497,545,439)	(3,369,880,145)	Management Fund Transferring
Saldo Dana Akhir Tahun	5,468,173,200	3,408,533,371	Fund Balance at The End of The Year
	2015	2014	
c. Saldo Dana Kemitraan			c. Partnership Fund Balance
Penerimaan Kemitraan			Incoming Partnership
Kemitraan	3,830,378,729	3,206,883,647	Partnership
Penyaluran Program			Program Expenditure
Program Kemanusiaan	1,566,327,226	658,690,900	Rescue Program
Program Ekonomi	224,290,800	162,733,600	Economic Program
Program Pendidikan	1,676,101,776	554,100,300	Education Program
Program Kesehatan	620,587,362	644,324,988	Health Program
Program Pembinaan Mental	371,975,200	412,590,900	Spiritual Rehabilitation Program
Program Pelatihan ZISWAFAF	75,000,000	133,141,350	Education Zakah Program
Jumlah Penyaluran Kemitraan	4,534,282,364	2,565,582,038	Total Partnership Expenditure
Kenaikan (Penurunan) Dana Bersih	(703,903,635)	641,301,609	Increase (Decrease) Net Fund Balance
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	2,382,662,341	2,062,049,097	Net Fund at The Beginning of The Year
Saldo Dana Bersih Akhir Tahun	1,678,758,706	2,703,350,706	Net Fund at The End of The Year
Transfer Antar Dana	-	-	Inter-Fund Transfer
Transfer Ke Dana Pengelola	(383,037,873)	(320,688,365)	Management Fund Transferring
Saldo Dana Akhir Tahun	1,295,720,833	2,382,662,341	Fund Balance at The End of The Year

YAYASAN PKPU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2015 dan 2014
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
 For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
 Expressed in Rupiah

12. SALDO DANA BERSIH (lanjutan)

SALDO DANA BERSIH TERIKAT (lanjutan)

	2015
d. Saldo Dana Proyek	
Penerimaan Proyek	
Proyek Umum & Qurban	88,072,969,780

Penyaluran Program

Pengeluaran Program Qurban	30,013,981,616
Biaya Proyek Umum	36,358,109,037
Jumlah Penyaluran Program	66,372,090,653
Alokasi Aset Kelolaan	-
Jumlah Penyaluran Proyek	66,372,090,653
Kenaikan (Penurunan) Dana Bersih	21,700,879,127
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	5,719,369,154
Saldo Dana Bersih Akhir Tahun	27,420,248,281
Transfer Antar Dana	-
Transfer Ke Dana Pengelola	(8,651,448,982)
Saldo Dana Akhir Tahun	18,768,799,299

2015

	2015
e. Saldo Dana Wakaf	
Penerimaan Wakaf	
Wakaf Uang	255,900,153
Wakaf Lain-Lain	550,256,000
Penempatan dana wakaf	25,411
Kembali Investasi Perumahan	-
Jumlah Penerimaan Wakaf	806,181,564
Penyaluran Program	
Pengelolaan Program Wakaf	394,144,000
Jumlah Penyaluran Program	394,144,000
Kembali Dana Termanfaatkan	-
Jumlah Penyaluran Wakaf	394,144,000
Kenaikan (Penurunan) Dana Bersih	412,037,564
Dana Kelolaan Wakaf	-
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	3,185,760,088
Saldo Dana Akhir Tahun	3,597,797,652

2015

	2015
f. Saldo Dana Fasilitas Umum	
Penerimaan Dana Fasilitas Umum	
Dana Fasilitas Umum, Bunga Bank & Hadiah	391,142,036

Penyaluran Program

Program Rehabilitasi	382,894,619
Jumlah Penyaluran Program	382,894,619
Kenaikan (Penurunan) Dana Bersih	8,247,417
Transfer Antar Dana	-
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	977,903,791
Saldo Dana Akhir Tahun	986,151,208

JUMLAH SALDO DANA BERSIH TERIKAT

57,497,051,424

12. NET FUND BALANCE (continued)

RESTRICTED NET FUND BALANCE (continued)

	2014
	63,926,028,878

d. Project Fund Balance
Incoming Project
General Project & Qurbani

Program Expenditure
Qurbani Program Expenditure
General Project Cost
Total Program Expenditure
Allocation Managed Assets
Total Project Expenditure
Increase (Decrease) Net Fund Balance
Net Fund at The Beginning of The Year
Net Fund at The End of The Year
Inter-Fund Transferring
Management Fund Transferring
Fund Balance at The End of The Year

2014

e. Wakaf Fund Balance
Incoming Wakaf
Cash Wakaf
Wakaf Other
Wakaf Placement
Return on Wakaf Investment
Total Incoming Wakaf
Program Expenditure
Administration Wakaf
Total Program Expenditure
Managed Valuable Fund
Total Wakaf Expenditure
Increase (Decrease) Net Fund Balance
Managed Fund Wakaf
Net Fund at The Beginning of The Year
Fund Balance at The End of The Year

2014

f. Public Facilities Fund Balance
Incoming Public Facilities Fund
Public Facilities Fund, Bank Interest & Gift

Program Expenditure
General Rehabilitation Program
Total Program Expenditure
Increase (Decrease) Net Fund Balance
Inter-Fund Payable Payment
Net Fund at The Beginning of The Year
Fund Balance at The End of The Year

42,625,628,564

TOTAL RESTRICTED NET FUND BALANCE

YAYASAN PKPU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2015 dan 2014
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
 For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
 Expressed in Rupiah

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.

	2015		2014
g. Saldo Dana Infaq			
Penerimaan Infaq			
Infaq & Shodaqoh	8,578,039,914		6,084,454,091
Penyaluran Program			
Program Kemanusiaan	264,056,342		450,716,767
Program Sosialisasi Zakat	5,757,756,179		7,706,869,223
Jumlah Penyaluran Program	6,021,812,521		8,157,585,990
Alokasi Aset Kelolaan	1,215,272,954		1,080,914,504
Jumlah Penyaluran Infaq	7,237,085,475		9,238,500,494
Kenaikan (Penurunan) Dana Bersih	1,340,954,439		(3,154,046,403)
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	5,917,608,224		10,879,559,264
Saldo Dana Bersih Akhir Tahun	7,258,562,663		7,725,512,861
Transfer Antar Dana	-		-
Transfer Ke Dana Pengelola	(2,500,046,941)		(1,807,904,637)
Saldo Dana Akhir Tahun	4,758,515,722		5,917,608,224
	2015		2014
h. Saldo Dana Pengelola			
Penerimaan Pengelola			
Bagi Hasil Investasi	263,962,324		208,794,541
Lain - Lain	1,284,910,626		1,289,496,468
Jumlah Penerimaan Pengelola	1,548,872,950		1,498,291,009
Penyaluran Operasional			
Pengembangan SDM	930,920,303		690,053,507
Gaji & Kesejahteraan Karyawan	11,741,934,887		9,649,761,758
Biaya Pengembangan Organisasi	858,716,008		1,416,753,998
Biaya Perlengkapan	1,294,312,149		1,667,808,645
Biaya Kebutuhan Rumah Tangga Kantor	4,490,557,684		4,119,303,994
Biaya Perjalanan Dinas	262,344,554		402,960,830
Biaya Pemeliharaan Aset	969,623,883		1,205,651,990
Biaya Transportasi	674,300,026		622,091,606
Biaya Legal & Pajak	78,665,661		49,492,520
Biaya Administrasi Bank	174,486,148		205,321,189
Biaya Penyusutan Aset tetap	751,177,959		1,059,097,970
Biaya lain-lain	374,637,766		679,167,666
Jumlah Penyaluran Pengelola	22,601,677,028		21,767,465,673
Kenaikan (Penurunan) Dana Bersih	(21,052,804,078)		(20,269,174,664)
Saldo Dana Bersih Awal Tahun	10,208,866,616		12,913,237,430
Saldo Dana Bersih Akhir Tahun	(10,843,937,462)		(7,355,937,234)
Transfer dari/ke dana lain	-		-
Terima Transfer Dana Pengelola	21,453,395,714		17,564,803,850
Saldo Dana Akhir Tahun	10,609,458,252		10,208,866,616
JUMLAH SALDO DANA BERSIH TIDAK TERIKAT	15,367,973,974		16,126,474,840
JUMLAH SALDO DANA BERSIH	72,865,025,397		58,752,103,404

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.

	2015		2014
g. General Infaq Fund Balance			
Incoming General Infaq			
Infaq & Shodaqoh			
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			
Inter-Fund Payable Payment			
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			

YAYASAN PKPU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2015 dan 2014
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
 For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
 Expressed in Rupiah

13. PENERIMAAN DANA

Jumlah Penerimaan dana yang disajikan dalam laporan aktivitas untuk periode yang berakhir 31 December 2015 dan 2014 adalah penerimaan dana kantor pusat yang meliputi penerimaan dana terikat dan tidak terikat sebagai berikut:

	2015	2014	RESTRICTED FUND
PENERIMAAN DANA TERIKAT			
a. ZAKAT			a. ZAKAH
Zakat Maal	28,776,906,012	25,287,016,596	Prosperity Zakah
Zakat Profesi	16,180,870,800	13,910,914,631	Profession Zakah
Zakat Perniagaan	2,677,605,182	2,913,611,677	Trading Zakah
Zakat Hadiah	16,485,000	38,322,487	Gift Zakah
Zakat Pertanian	90,222,251	42,558,670	Agriculturist Zakah
Zakat Fitrah	2,679,404,123	2,814,095,762	Zakah Al Fitir
Zakat Rikaz	26,141,800	32,191,851	Rikaz Zakah
Zakat Investasi	80,524,500	91,275,851	Investment Zakah
Zakat Peternakan	5,330,000	7,514,000	Farm Zakah
Zakat Pertambangan	436,050	4,200,000	Mining Zakah
Fidyah	836,606,106	684,602,652	Fidyah
Penempatan Dana Zakat	6,739,706	35,615,552	Zakah Placement
Jumlah Penerimaan Zakat	51,377,271,530	45,861,919,729	Total Incoming Zakah
b. KEMANUSIAAN			b. HUMANITY
Peduli Umum	16,109,591,545	14,176,530,979	General Care
Peduli Yatim Janda	7,843,623,526	4,274,751,159	Orphan Widow Care
Peduli Dunia Islam	7,523,259,980	8,616,458,608	Islamic World Care
Peduli Bencana	4,795,488,610	6,652,960,706	Disaster Care
Penempatan dana Infaq Shodaqoh Terikat	29,072,821	29,572,187	Infaq Shodaqoh Fund Placement
Jumlah Penerimaan Kemanusiaan	36,301,036,482	33,750,273,639	Total Incoming Humanity
c. KEMITRAAN			c. PARTNERSHIP
Kemitraan Pendidikan	1,741,290,238	432,017,498	Partnership of Education
Kemitraan Ekonomi	524,303,750	296,069,500	Partnership of Economic
Kemitraan Kesehatan	659,069,651	875,300,267	Partnership of Health
Kemitraan Dakwah	477,381,000	682,643,228	Partnership of Dakwah
Kemitraan Kemanusiaan	353,334,090	742,918,154	Partnership of Humanity
Kemitraan Sosialisasi Ziswaf	75,000,000	177,935,000	Partnership of Zakah Education
Jumlah Penerimaan Kemitraan	3,830,378,729	3,206,883,647	Total Incoming Partnership
d. PROYEK			d. PROJECT
Penerimaan Qurban Reguler	31,182,019,367	27,914,323,577	Regular Qurbani Incoming Fund
Proyek Umum	56,890,950,413	36,011,705,301	General Project
Jumlah Penerimaan Proyek	88,072,969,780	63,926,028,878	Total Incoming Project
e. WAKAF			e. WAKAF
Wakaf Uang	255,900,153	89,755,100	Cash Wakaf
Wakaf Lain-Lain	550,256,000	1,044,742,250	Wakaf Others
Penempatan Dana Wakaf	25,411	1,135,083	Wakaf Placement
Kembali Investasi Wakaf	-	75,886,110	Return on Wakaf Investment
Jumlah Penerimaan Wakaf	806,181,564	1,211,518,543	Total Incoming Wakaf
f. DANA FASILITAS UMUM			f. PUBLIC FACILITIES FUND
Dana Fasilitas Umum	155,252,760	116,688,846	Public Facilities Fund, & Gift
Bunga Bank	235,889,276	211,405,929	Bank Interest
Jumlah Penerimaan Fasilitas Umum	391,142,036	328,094,776	Total Incoming Public Facilities
TOTAL PENERIMAAN TERIKAT	180,778,980,121	148,284,719,211	TOTAL RESTRICTED FUND

YAYASAN PKPU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2015 dan 2014
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
 For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
 Expressed in Rupiah

13. PENERIMAAN DANA (lanjutan)

	2015
PENERIMAAN DANA TIDAK TERIKAT	
g. INFaq UMUM	
Infaq & Shodaqoh	8,578,039,914
Bagi Hasil Investasi	-
Jumlah Penerimaan Infaq Umum	8,578,039,914
h. BAGI HASIL INVESTASI	
Bagi Hasil Bank Syariah	115,638,423
Bagi Hasil Investasi	148,323,901
Jumlah Penerimaan Bagi Hasil Investasi	263,962,324
i. LAIN - LAIN	
Lain - Lain	1,284,910,626
Jumlah Penerimaan Lain-lain	1,284,910,626
JUMLAH PENERIMAAN TIDAK TERIKAT	10,126,912,864
TOTAL PENERIMAAN DANA	190,905,892,985

14. PENYALURAN DANA

Jumlah penyaluran dana yang disajikan dalam laporan aktivitas untuk periode yang berakhir 31 Desember 2015 dan 2014 adalah penyaluran dana kantor pusat yang meliputi penyaluran dana terikat dan tidak terikat sebagai berikut:

	2015
PENYALURAN DANA TERIKAT	
a. PENYALURAN ZAKAT	
Penyaluran Program (Asnaf)	
Fakir Miskin	24,669,245,101
Riqob	420,000
Ghorimin	53,934,295
Mualaf	24,065,000
Fisabilillah	19,756,218,341
Ibnu Sabil	23,062,900
Jumlah Penyaluran Zakat	44,526,945,637
b. PENYALURAN KEMANUSIAAN	
Penyaluran Program	
Program Kemanusiaan	24,114,430,492
Program Rehabilitasi	918,928,912
Program Ekonomi	295,539,957
Program Pendidikan	2,417,768,878
Program Kesehatan	2,109,886,178
Program Dakwah	887,296,797
Jumlah Penyaluran Kemanusiaan	30,743,851,214

13. INCOMING RESOURCES (continued)

	2014		UNRESTRICTED FUND
g. GENERAL INFaq			g. GENERAL INFaq
Infaq & Shodaqoh	6,084,454,091		Infaq & Shodaqoh
Return On Investment	-		Return On Investment
Total Incoming General Infaq	6,084,454,091		
h. RETURN ON INVESTMENT			h. RETURN ON INVESTMENT
Profit Sharing from Syariah Bank	95,709,403		Profit Sharing from Syariah Bank
Return on Investment	113,085,138		Return on Investment
Total Incoming Return on Investment	208,794,541		
i. OTHERS			i. OTHERS
Others	1,289,496,468		Others
Total Incoming Others	1,289,496,468		
		TOTAL UNRESTRICTED FUND	
		7,582,745,100	
			TOTAL INCOMING RESOURCES
		155,867,464,311	

14. EXPENDED RESOURCES

Amount of expended resources which is stated at the statement of activities for the year ended December 31, 2015 and 2014 is expended resources from head office included expended restricted fund and unrestricted fund as follows:

	2014		RESTRICTED EXPENDITURE
a. ZAKAH EXPENDITURE			a. ZAKAH EXPENDITURE
Program Expenditure (Asnaf)	18,310,085,035		Program Expenditure (Asnaf)
Fakir Miskin	-		Fakir Miskin
Riqob	-		Riqob
Ghorimin	105,276,200		Ghorimin
Mualaf	14,078,750		Mualaf
Fisabilillah	15,715,440,041		Fisabilillah
Ibnu Sabil	82,681,700		Ibnu Sabil
Total Zakah Expenditure	34,227,561,726		
b. HUMANITY EXPENDITURE			b. HUMANITY EXPENDITURE
Program Expenditure			Program Expenditure
Rescue Program			Rescue Program
General Rehabilitation Program			General Rehabilitation Program
Economic Program			Economic Program
Education Program			Education Program
Health Program			Health Program
Dakwah Program			Dakwah Program
Total Humanity Expenditure	27,360,265,095		

YAYASAN PKPU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2015 dan 2014
 Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
 For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
 Expressed in Rupiah

14. PENYALURAN DANA (lanjutan)

	2015
c. PENYALURAN KEMITRAAN	
Penyaluran Program	
Program Kemanusiaan	1,566,327,226
Program Ekonomi	224,290,800
Program Pendidikan	1,676,101,776
Program Kesehatan	620,587,362
Program Pembinaan Mental	371,975,200
Program Pelatihan Ziswaf	75,000,000
Jumlah Penyaluran Kemitraan	4,534,282,364
d. PENYALURAN PROYEK	
Penyaluran Program	
Pengeluaran Program Qurban	30,013,981,616
Biaya Proyek Umum	36,358,109,037
Jumlah Penyaluran Proyek	66,372,090,653
e. PENYALURAN WAKAF	
Penyaluran Program	
Pengelolaan Program Wakaf	394,144,000
Jumlah Penyaluran Wakaf	394,144,000
f. PENYALURAN FASILITAS UMUM	
Penyaluran Program	
Program Rehabilitasi	382,894,619
Jumlah Penyaluran Fasilitas Umum	382,894,619
JUMLAH PENYALURAN TERIKAT	146,954,208,486
PENYALURAN DANA TIDAK TERIKAT	
g. PENYALURAN INFQAQ UMUM	
Penyaluran Program	
Program Kemanusiaan	264,056,342
Program Sosialisasi Zakat	5,757,756,179
Alokasi Pemanfaatan Aset Kelolaan	1,215,272,954
Jumlah Penyaluran Infqaq Umum	7,237,085,475
h. PENYALURAN OPERASIONAL	
Pengembangan SDM	930,920,303
Gaji & Kesejahteraan Karyawan	11,741,934,887
Biaya Pengembangan Organisasi	858,716,008
Biaya Perlengkapan	1,294,312,149
Biaya Kebutuhan Rumah Tangga Kantor	4,490,557,684
Biaya Perjalanan Dinas	262,344,554
Biaya Pemeliharaan Aset	969,623,883
Biaya Transportasi	674,300,026
Biaya Legal & Pajak	78,665,661
Biaya Administrasi Bank	174,486,148
Biaya Penyusutan Aset tetap	751,177,959
Biaya lain-lain	374,637,766
Total Penyaluran Operasional	22,601,677,028
JUMLAH PENYALURAN TIDAK TERIKAT	29,838,762,504
TOTAL PENYALURAN DANA	176,792,970,990

14. EXPENDED RESOURCES (continued)

	2014	
c. PARTNERSHIP EXPENDITURE		
Program Expenditure		
Rescue Program	658,690,900	
Economic Program	162,733,600	
Education Program	554,100,300	
Health Program	644,324,988	
Spiritual Rehabilitation Program	412,590,900	
Zakah Education Program	133,141,350	
Total Partnership Expenditure	2,565,582,038	
d. PROJECT EXPENDITURE		
Program Expenditure		
Qurbani Program Expenditure	30,147,982,261	
General Project Cost	25,934,968,709	
Total Project Expenditure	56,082,950,970	
e. WAKAF EXPENDITURE		
Program Expenditure		
Administration Wakaf	779,832,538	
Total Wakaf Expenditure	779,832,538	
f. GENERAL FACILITIES EXPENDITURE		
Program Expenditure		
General Rehabilitation Program	366,278,300	
Total General Facilities Expenditure	366,278,300	
JUMLAH PENYALURAN TERIKAT	121,382,470,667	TOTAL RESTRICTED EXPENDITURE
UNRESTRICTED EXPENDITURE		
g. GENERAL INFQAQ EXPENDITURE		
Program Expenditure		
Rescue Program	450,716,767	
Zakah Education Program	7,706,869,223	
Allocation Managed Assets	1,080,914,504	
Total General Infqaq Expenditure	9,238,500,494	
h. OPERATIONAL EXPENDITURE		
Human Resources Expenditure		
Personnel Expenditure	9,649,761,758	
Organization Development Expenditure	1,416,753,998	
Supplies Expenditure	1,667,808,645	
Household Work Expenditure	4,119,303,994	
Official Travel Expenditure	402,960,830	
Maintenance of Assets Expenditure	1,205,651,990	
Transportations Expenditure	622,091,606	
Legality and Taz Expenditure	49,492,520	
Bank Administration Expenditure	205,321,189	
Fix Assets Depreciation Expenses	1,059,097,970	
Others Expenditure	679,167,666	
Total Operational Expenditure	21,767,465,672	
JUMLAH PENYALURAN TIDAK TERIKAT	31,005,966,166	TOTAL UNRESTRICTED EXPENDITURE
TOTAL PENYALURAN DANA	152,388,436,833	TOTAL EXPENDED RESOURCES

YAYASAN PKPU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun-tahun yang Berakhir 31 Desember 2015 dan 2014
Dinyatakan Dalam Rupiah

PKPU FOUNDATION
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
For The Years Ended December 31, 2015 and 2014
Expressed in Rupiah

15. JUMLAH KARYAWAN & BIAYA

Jumlah biaya gaji dan kesejahteraan karyawan yang disajikan dalam laporan aktivitas untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2015 dan 2014 adalah untuk membayar karyawan kantor pusat dengan komposisi sebagai berikut :

	2015	2014	
Jumlah Karyawan			<i>Number of Employees</i>
Karyawan Tetap	18	31	<i>Fix Employees</i>
Karyawan Kontrak	459	433	<i>Temporary Employees</i>
Total Karyawan	<u>477</u>	<u>464</u>	<i>Total employees</i>
Dewan Direksi	7	7	<i>Board of Directors</i>
Jumlah Gaji & Kesejahteraan Karyawan	12,672,855,190	10,339,815,265	Total Salaries & Welfare Employees

16. KEJADIAN SETELAH TANGGAL LAPORAN

Berdasarkan Surat Keputusan Presiden Direktur Lembaga Kemanusiaan Nasional PKPU No. PKPU-P/082.01.XII/SK/2015 dan PKPU No. PKPU-P/083.01.XII/SK/2015 tanggal 31 Desember 2015 tentang Penempatan Sumber Daya Manusia (SDM) di PKPU, IZI, dan CMN telah dilakukan pengalihan SDM berlaku efektif tanggal 1 Januari 2016, dengan rincian sebagai berikut :

	1 Januari/ January 1, 2016	
Jumlah Karyawan		Number of Employees
Karyawan Tetap	10	<i>Fix Employees</i>
Karyawan Kontrak	179	<i>Temporary Employees</i>
Total Karyawan	189	Total employees
Dewan Direksi	4	<i>Board of Directors</i>

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). Pengalihan dana zakat dari Yayasan PKPU ke Yayasan IZI didistribusikan secara bertahap. Sejak tanggal 1 Januari 2016 sampai dengan laporan keuangan ini diterbitkan, Yayasan PKPU telah mendistribusikan dana ke yayasan IZI sebesar Rp11.600.000.000.

17. INFORMASI LAIN

Alokasi biaya operasional dan biaya karyawan terhadap total penerimaan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2015 dan 2014 adalah sebagai berikut :

	2015	2014	
Rasio terhadap Penerimaan Dana :			Rate to Incoming Resources :
Pengembangan SDM	0.49%	0.44%	<i>Human Resources Development</i>
Gaji & Kesejahteraan Karyawan	6.15%	6.19%	<i>Salaries and Employee Benefits</i>
Biaya Administrasi dan Umum	5.20%	7.33%	<i>Operating Cost</i>
Penyaluran Program	80.77%	83.80%	<i>Program Expenditure</i>
Total Penyaluran Dana	92.61%	97.77%	Total Expenditure

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, 2015 and 2014 is payment for employees in head office with the composition as follows:

	2014	
Jumlah Karyawan		<i>Number of Employees</i>
Karyawan Tetap	31	<i>Fix Employees</i>
Karyawan Kontrak	433	<i>Temporary Employees</i>
Total Karyawan	464	Total employees
Dewan Direksi	7	<i>Board of Directors</i>
Jumlah Gaji & Kesejahteraan Karyawan	10,339,815,265	Total Salaries & Welfare Employees

16. SUBSEQUENT EVENT

Based on Presidential Decree No. PKPU National Humanities Institute PKPU-P / 082.01.XII / SK / 2015 and PKPU No. PKPU-P/083.01.XII/SK/2015 dated December 31, 2015 regarding the Placement Human Resources (HR) in PKPU, IZI and CMN have done transfer became effective on January 1, 2016, with the details are as follows:

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 Foundation Zakat Indonesia (IZI). Diversion of charity funds from PKPU to IZI distributed gradually. Since January 1, 2016 until the financial report is published, PKPU Foundation has distributed funds to the foundation IZI amounted to Rp11.600.000.000.

17. OTHER INFORMATION

Allocation of operating cost and employees cost toward total incoming resources for the year ended 31 December 2015 and 2014 were as follows :

	2014	
Rasio terhadap Penerimaan Dana :		Rate to Incoming Resources :
Pengembangan SDM	0.44%	<i>Human Resources Development</i>
Gaji & Kesejahteraan Karyawan	6.19%	<i>Salaries and Employee Benefits</i>
Biaya Administrasi dan Umum	7.33%	<i>Operating Cost</i>
Penyaluran Program	83.80%	<i>Program Expenditure</i>
Total Penyaluran Dana	97.77%	Total Expenditure