

**YAYASAN DANA PARAMITA MAJAPAHIT  
SURABAYA  
LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
31 DESEMBER 2022  
DAN  
LAPORAN AUDIT INDEPENDEN**

## **DAFTAR ISI**

	<b><u>Hal</u></b>
SURAT PERNYATAAN DIREKSI	
NERACA .....	1
LAPORAN LABA RUGI .....	2
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS .....	3
LAPORAN ARUS KAS .....	4
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN .....	5 - 8
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	9 - 10

# **SURAT PERYATAAN DIREKTUR**



# YAYASAN DANA PARAMITA MAJAPAHIT

Pakuwon Tower Lantai 19 No. 17 Jln. Embong Malang Kedungdoro Kec.  
Tegalsari Kota Surabaya Jawa Timur (60261) E-mail : dpmsekretariat5@gmail.com

---

## SURAT PERNYATAAN DIREKSI TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022 YAYASAN DANA PARAMITA MAJAPAHIT

Kami yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Ong Pendopo Winoto  
Alamat Kantor : Pakuwon Tower Lt.19 No.17 JL. Embong Malang Kedungdoro,Kec.Tegalsari,  
Alamat Domisili sesuai KTP : Royal Residence Blok.B-10 No.71, Rt/Rw 006/002,Sumur Welut,Lakar santri  
Jabatan : Ketua Pengurus Yayasan

Menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Yayasan Dana Paramita Majapahit.
2. Laporan keuangan Yayasan Dana Paramita Majapahit telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Yayasan Dana Paramita Majapahit telah dimuat secara lengkap dan benar.  
b. Laporan keuangan Yayasan Dana Paramita Majapahit tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Yayasan Dana Paramita Majapahit.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Surabaya, 28 April 2023



(Ong Pendopo Winoto)

Ketua Pengurus

# LAPORAN KEUANGAN

**YAYASAN DANA PARAMITA MAJAPAHIT**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN**  
31 Desember 2022 dan 2021

	Catatan	2022 Rp	2021 Rp
<b>ASET</b>			
<b>ASET LANCAR</b>			
Kas dan setara Kas	2b, 3	442.050.658	348.894.743
Biaya Dibayar Dimuka	2c, 4	-	3.542.500
<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<b>442.050.658</b>	<b>352.437.243</b>
<b>ASET TIDAK LANCAR</b>			
Aset Tetap	2d, 5	12.593.750	17.468.750
<i>setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp6.906.250 tahun 2022 dan Rp2.031.250 tahun 2021</i>			
<b>Jumlah Aset Tidak Lancar</b>		<b>12.593.750</b>	<b>17.468.750</b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>454.644.408</b>	<b>369.905.993</b>
<b>KEWAJIBAN DAN ASET BERSIH</b>			
<b>KEWAJIBAN LANCAR</b>			
Hutang Lain-Lain	6	-	50.000.000
<b>Jumlah Kewajiban</b>		<b>-</b>	<b>50.000.000</b>
<b>ASET BERSIH</b>		<b>454.644.408</b>	<b>319.905.993</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN ASET BERSIH</b>		<b>454.644.408</b>	<b>369.905.993</b>

*Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan*

**YAYASAN DANA PARAMITA MAJAPAHIT**  
**LAPORAN PENGHASILAN**

Untuk Tahun - tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

	Catatan	2022 Rp	2021 Rp
<b>PENDAPATAN</b>	2e, 7		
Sumbangan Donatur		1.954.774.752	707.925.532
Lain-lain		-	95.000
Pendapatan bunga		1.308.602	-
<b>Jumlah Pendapatan</b>		<b>1.956.083.354</b>	<b>708.020.532</b>
<b>BEBAN</b>	2e, 8		
Beban sosial		1.728.711.503	200.000.000
Beban operasional		83.115.644	196.770.150
Beban administrasi bank		706.904	466.639
Beban penyusutan		4.875.000	2.031.250
<b>Jumlah Beban</b>		<b>1.817.409.051</b>	<b>399.268.039</b>
<b>SURPLUS (DEFISIT)</b>		<b>138.674.303</b>	<b>308.752.493</b>
<b>Beban Pajak Penghasilan</b>	2f	-	-
<b>SURPLUS (DEFISIT) TAHUN BERJALAN</b>		<b>138.674.303</b>	<b>308.752.493</b>

*Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian  
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan*

**YAYASAN DANA PARAMITA MAJAPAHIT**  
**LAPORAN PERUBAHAN ASET BERSIH**  
Untuk Tahun - tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

	<u>2022</u> Rp	<u>2021</u> Rp
<b>ASET BERSIH TANPA PEMBatasan DARI PEMBERI SUMBER DAYA</b>		
Saldo Awal	319.905.993	11.153.500
Koreksi aset bersih	(3.935.888)	
Surplus (Defisit) Tahun Berjalan	138.674.303	308.752.493
<b>JUMLAH ASET BERSIH</b>	<b><u>454.644.408</u></b>	<b><u>319.905.993</u></b>

*Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian  
yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan*

**YAYASAN DANA PARAMITA MAJAPAHIT**  
**LAPORAN ARUS KAS**

Untuk Tahun - tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

	2022 Rp	2021 Rp
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI :</b>		
<b>Kenaikan (penurunan) aset bersih</b>	138.674.303	308.752.493
Penyesuaian untuk:		
Penyusutan Aset tetap	4.875.000	2.031.250
Koreksi aset bersih	(3.935.888)	
Arus kas operasi sebelum perubahan modal kerja	139.613.415	310.783.743
<b>(Kenaikan) Penurunan Kewajiban Lancar :</b>		
Biaya Dibayar Dimuka	3.542.500	(2.000.091)
<b>Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Lancar :</b>		
Hutang Lain-Lain	(50.000.000)	50.000.000
<b>Kas Yang Digunakan Untuk Kegiatan Operasi</b>	<b>93.155.915</b>	<b>358.783.652</b>
<b>ARUS KAS DARI KEGIATAN INVESTASI :</b>		
Aset Tetap	-	(19.500.000)
<b>Kas Yang Digunakan Untuk Kegiatan Investasi</b>	<b>-</b>	<b>(19.500.000)</b>
<b>ARUS KAS DARI KEGIATAN PENDANAAN :</b>		
Penambahan modal disetor	-	-
<b>Kas Yang Digunakan Untuk Kegiatan Pendanaan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Kenaikan(Penurunan) Kas Bersih	93.155.915	339.283.652
Saldo Kas dan Setara Kas Awal Tahun	348.894.743	9.611.091
<b>Saldo Kas dan Setara Kas Akhir Tahun</b>	<b>442.050.658</b>	<b>348.894.743</b>

*Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan*

**CATATAN  
ATAS  
LAPORAN KEUANGAN**

## **1. Umum**

---

### **a. Pendirian Perusahaan**

Yayasan Dana Paramita Majapahit (selanjutnya disebut "Yayasan") berkedudukan dan berkantor pusat di Kota Surabaya, yang didirikan berdasarkan Akta Nomor 12 tanggal 22 Juli 2020 dibuat dihadapan Rudy Yauwalatta, SH, notaris di Surabaya.

Yayasan berkedudukan di Surabaya dan dapat membuka cabang atau perwakilan di tempat tempat lain, baik didalam maupun diluar wilayah Negara Republik Indonesia berdasarkan Keputusan Pengurus dan Persetujuan Pembina.

### **b. Maksud dan Tujuan**

Yayasan mempunyai maksud dan tujuan dibidang :

- Sosial
- Keagamaan Buddha
- Kemanusiaan

Untuk mencapai maksud dan tujuan tersebut di atas Yayasan menjalankan kegiatan sebagai berikut :

#### **A. Menjalankan kegiatan di bidang Sosial**

##### **1. Pendidikan Formal Agama Budha**

- Pendidikan taman kanak-kanak swasta
- Pendidikan sekolah dasar swasta
- Pendidikan sekolah menengah tingkat pertama swasta
- Pendidikan menengah umum
- Pendidikan menengah kejuruan swasta
- Pendidikan tinggi program akademik swasta
- Pendidikan tinggi program non akademik swasta

##### **2. Pendidikan non Formal**

- Pendidikan kelompok bermain
- Pendidikan taman penitipan anak
- Pendidikan anak usia dini sejenis lainnya
- Pendidikan bahasa swasta
- Pendidikan kesehatan swasta
- Pendidikan bimbingan belajar dan konseling swasta
- Pendidikan teknik swasta
- Pendidikan kerajinan dan industri
- Pendidikan lainnya swasta

##### **3. Kegiatan penunjang pendidikan Agama Budha**

4. Aktivitas sosial di dalam panti untuk perawatan dan pemulihan kesehatan
5. Aktivitas sosial swasta di dalam panti untuk lanjut usia
6. Aktivitas panti asuhan swasta
7. Aktivitas sosial di dalam panti untuk bina remaja
8. Aktivitas sosial di dalam panti lainnya yang tidak termasuk didalamnya
9. Aktivitas sosial swasta di luar panti untuk lanjut usia dan penyandang disabilitas
10. Pengelolaan dan pembuangan sampah tidak berbahaya
11. Konstruksi gedung pendidikan
12. Konstruksi gedung tempat tinggal

#### **B. Menjalankan kegiatan di bidang Keagamaan Budha**

1. Penelitian dan pengembangan agama
2. Aktivitas organisasi keagamaan
3. Penerimaan, pengelolaan dan penyaluran dana dari perorangan, masyarakat dan perusahaan
4. Klub bela diri
5. Konstruksi gedung lainnya (tempat ibadah, krematorium, rumah abu dan lain-lain)

## **1. Umum (Lanjutan)**

---

### **C. Menjalankan kegiatan di bidang Kemanusiaan**

1. Jasa perlindungan hutan dan konservasi alam.
2. Menyelenggarakan berbagai program dan bantuan untuk penanggulangan bencana mencakup penanganan tanggap darurat pasca darurat, pencegahan, mitigasi dan kesiapsiagaan terhadap bencana lainnya yang menimbulkan kerugian secara masa dan/atau melumpuhkan sendi-sendi sosial masyarakat.
3. Penyaluran bantuan kemanusiaan bagi orang atau masyarakat yang memerlukan.
4. Menyelenggarakan berbagai program dan bantuan kemanusiaan lainnya.
5. Konstruksi gedung kesehatan.

### **c. Susunan Pembina, Pengawas dan Pengurus**

Susunan pembina, pengawas dan pengurus sampai dengan 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 adalah sebagai berikut :

#### **Badan Pembina**

Ketua	: Wahyudi Gatot
Anggota	: Rudy Budiman
Anggota	: Irwan Pontoh
Anggota	: Hudy Suharto
Anggota	: Tosin

#### **Badan Pengawas**

Ketua	: Ichi Hendra
Anggota	: Haryanto Tanuwijaya
Anggota	: Sanjaya Kanginnadhi
Anggota	: Sujoko Efferin (LieTjong Yen)
Anggota	: Ny. Erni Claria Candra Tjiang

#### **Badan Pengurus**

Ketua	: Ong Pendopo Winoto
Sekretaris	: Aditya
Bendahara	: Burhan Husin

## **2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi**

---

Berikut ini adalah ikhtisar kebijakan akuntansi terpenting yang dianut oleh yayasan dalam menyusun laporan keuangan ini :

### **a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan**

Laporan keuangan Yayasan disusun berdasarkan SAK ETAP (Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik), sedangkan penyajian laporan keuangan mengacu pada ISAK No. 35 tentang Penyajian Laporan Keuangan Entitas Berorientasi Nonlaba.

Laporan keuangan kecuali laporan arus kas disusun berdasarkan dasar akrual dengan menggunakan konsep biaya perolehan kecuali beberapa akun tertentu disusun berdasarkan pengukuran lain sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut.

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan adalah Rupiah, yang merupakan mata uang fungsional Yayasan.

**2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi (Lanjutan)**

**b. Kas dan setara kas**

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang sejak tanggal penempatan dan tidak dijaminan.

**c. Biaya Dibayar Dimuka**

Biaya dibayar dimuka merupakan uang yang dibayarkan dimuka oleh Yayasan atas suatu program/kegiatan.

**d. Aset Tetap**

Aset tetap dinyatakan berdasarkan harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan. Penyusutan dihitung dengan menggunakan garis lurus (*straight line method*) berdasarkan taksiran masa manfaat sebagai berikut:

<u>Jenis Aset</u>	<u>Persentase</u>	<u>Masa manfaat</u>
Furniture	25%	4 tahun

Beban pemeliharaan dan perbaikan dibebankan langsung ke laporan laba rugi pada saat terjadinya beban tersebut. Pengeluaran setelah perolehan awal suatu aset tetap yang memperpanjang masa manfaat atau yang kemungkinan besar memberi manfaat keekonomian di masa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi, atau peningkatan standar kerja, harus ditambahkan pada jumlah tercatat aset yang bersangkutan. Apabila suatu aset tetap tidak lagi digunakan atau dijual, beban perolehan dan akumulasi penyusutan aset tersebut dikeluarkan dari pencatatannya sebagai aset tetap dan keuntungan atau kerugian

**e. Pendapatan dan Beban**

Penerimaan uang sumbangan diakui sebagai pendapatan pada saat dana diterima. Penerimaan sumbangan berasal dari donatur melalui rekening PT. Bank Centrak Asia no rekening: 0882949000 atas nama Yayasan Dana Paramita Majapahit.

Beban diakui pada saat terjadinya (accrual basis).

**f. Perpajakan**

Beban pajak penghasilan dihitung berdasarkan laba kena pajak, yaitu laba komersial setelah dikoreksi sesuai dengan peraturan perpajakan yang berlaku. Yayasan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, Perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset, seperti yang diatur dalam SAK ETAP Bab 24 tentang pajak penghasilan. Yayasan tidak mengakui adanya pajak tangguhan.

Audit kami tidak meliputi segi perpajakan dan oleh karenanya kami tidak memberikan pendapat atas kewajiban pajak yang mungkin timbul. Jika terdapat temuan-temuan pemeriksaan perpajakan oleh Direktorat Jendral Pajak maka akan menjadi tanggung jawab Manajemen Perusahaan.

**3. Kas dan Setara Kas**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>Rp</u>	<u>Rp</u>
Kas	1.495.300	1.000.000
Bank		
BCA 0882949000	440.555.358	347.894.743
<b>Jumlah</b>	<b>442.050.658</b>	<b>348.894.743</b>

**4. Biaya Dibayar Dimuka**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>Rp</u>	<u>Rp</u>
Biaya dibayar dimuka	-	3.542.500
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>3.542.500</b>

**YAYASAN DANA PARAMITA MAJAPAHIT**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun - tahun yang Berakhir 31 Desember 2022 dan 2021

**5. Aset Tetap**

	Saldo Awal 1 Januari 2022	Mutasi 31 Desember 2022		Saldo Akhir 31 Desember 2022
		Penambahan	Pengurangan	
<u>Harga Perolehan</u>				
Peralatan Kantor	19.500.000	-	-	19.500.000
Jumlah	19.500.000	-	-	19.500.000
<u>Akumulasi Penyusutan</u>				
Peralatan Kantor	2.031.250	4.875.000	-	6.906.250
Jumlah	2.031.250	4.875.000	-	6.906.250
<b>Nilai Buku</b>	<b>17.468.750</b>			<b>12.593.750</b>

	Saldo Awal 1 Januari 2021	Mutasi 31 Desember 2021		Saldo Akhir 31 Desember 2021
		Penambahan	Pengurangan	
<u>Harga Perolehan</u>				
Peralatan Kantor	-	19.500.000	-	19.500.000
Jumlah	-	19.500.000	-	19.500.000
<u>Akumulasi Penyusutan</u>				
Peralatan Kantor	-	2.031.250	-	2.031.250
Jumlah	-	2.031.250	-	2.031.250
<b>Nilai Buku</b>	<b>-</b>			<b>17.468.750</b>

**6. Hutang Lain-Lain**

	2022 Rp	2021 Rp
Romo Ing (renovasi kantor)	-	50.000.000
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>50.000.000</b>

**7. Pendapatan**

	2022 Rp	2021 Rp
Donatur	1.954.774.752	707.925.532
Lain-lain	-	95.000
Pendapatan bunga	1.308.602	-
<b>Jumlah</b>	<b>1.956.083.354</b>	<b>708.020.532</b>

**8. Beban**

	2022 Rp	2021 Rp
Beban Sosial	1.728.711.503	200.000.000
<b>Beban operasional:</b>		
Beban gaji dan tunjangan	55.954.390	23.332.000
Operasional Kendaraan	224.000	1.200.000
Beban Kantor	26.471.254	21.158.150
Perbaikan dan pemeliharaan	-	150.580.000
Packing	466.000	500.000
Beban administrasi bank	706.904	466.639
Beban Penyusutan	4.875.000	2.031.250
<b>Jumlah</b>	<b>1.817.409.051</b>	<b>399.268.039</b>

**9. Penyelesaian Laporan Keuangan**

Pengurus yayasan bertanggungjawab atas penyusunan laporan keuangan untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 yang diselesaikan pada tanggal 28 April 2023.

# **LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**



REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS

**Drs. Arief H.P. & Rekan**

FIRM'S LICENCE NO.382 / KM.I / 2017

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

Nomor : 00042/2.1110/AU.2/11/0838-2/1/IV/2023

Kepada Yth,  
Pembina, Pengurus dan Pengawas  
**YAYASAN DANA PARAMITA MAJAPAHIT**  
SURABAYA

**Opini**

Kami telah mengaudit laporan keuangan YAYASAN DANA PARAMITA MAJAPAHIT (Perusahaan) yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2022, serta laporan penghasilan, laporan perubahan asset bersih dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

**Basis Opini**

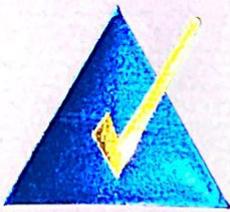
Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan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

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

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik, dan atas pengendalian intern yang menurut manajemen diperlukan untuk menyusun laporan keuangan yang bebas dari salah saji yang material yang disebabkan oleh kecurangan atau kesalahan.

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

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perusahaan.



REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS

**Drs. Arief H.P. & Rekan**

FIRM'S LICENCE NO.382 / KM.I / 2017

## Tanggung jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

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

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

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

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

Drs. Arief H.P. & Rekan



Drs. Arief Hendro Purwanto, Ak, CPA, CA, CPI.

Managing Partner

Izin Akuntan Publik no. AP. 0838

28 April 2023



Perum Pondok Nirwana Jl. Baruk Utara VIII No. 6 ( B - 201 ) Surabaya 60298

Telp. 031 : 8706541 - Fax : 031 8798623 - Email : arief\_hp10@yahoo.co.id