

**YAYASAN SANDJOJO
UNIVERSITAS KATOLIK SOEGLJAPRANATA**

**Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022
dan**

***Financial Statements
As of December 31, 2023 and 2022
And For the year ended
December 31, 2023 and 2022
and***

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

YAYASAN SANDJOJO
UNIVERSITAS KATOLIK SOEGIJAPRANATA
DAFTAR ISI / CONTENTS

	<u>Hal./Pages</u>	
Surat Pernyataan Pengurus	-	<i>Statement Letter of The Trustee</i>
Laporan Auditor Independen	-	<i>Independent Auditor's Report</i>
Neraca tanggal 31 Desember 2023 dan 2022	1	<i>Balance Sheet as of December 31, 2023 and 2022</i>
Laporan Aktivitas Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022	2	<i>Statement of Activities for the year ended December 31, 2023 and 2022</i>
Laporan Perubahan Aset Bersih Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022	3	<i>Statement of Changes in Net Assets for the year ended December 31, 2023 and 2022</i>
Laporan Arus Kas Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022	4	<i>Statement of Cash Flows for the year ended December 31, 2023 and 2022</i>
Catatan atas Laporan Keuangan Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022	5 - 26	<i>Notes to Financial Statement as of December 31, 2021 and 2020 and For the Year Ended December 31, 2023 And 2022</i>



YAYASAN SANDJOJO

UNIVERSITAS KATOLIK SOEGIJAPRANATA

Jl. Imam Bonjol 186 A Telp. (024) 3554613. Fax. (024) 3545766 Semarang 50132

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK
TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
YAYASAN SANDJOJO
UNIVERSITAS KATOLIK SOEGIJAPRANATA**

**EXECUTIVE BOARD'S STATEMENT LETTER
RELATING TO
THE RESPONSIBILITY ON THE FINANCIAL STATEMENTS FOR
THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
YAYASAN SANDJOJO
UNIVERSITAS KATOLIK SOEGIJAPRANATA**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

We, the undersigned below :

- | | | |
|---|---|--|
| 1. Nama / Name | : | Dr. Ir. Paulus Wiryono Priyatamtama SJ |
| Alamat kantor/Office address | : | Jalan Imam Bonjol 186A, Semarang |
| Alamat domisili sesuai KTP | : | |
| Atau kartu identitas lain/
Domicile as stated in ID Card | : | Jalan Argopuro No. 24 Semarang |
| Nomor Telepon/Telephone Number | : | (024) 3554613 |
| Jabatan / Position | : | Ketua / Chairman |
| 2. Nama / Name | : | Drs. Fs. Bahari Nusantara |
| Alamat kantor/Office address | : | Jalan Imam Bonjol 186A, Semarang |
| Alamat domisili sesuai KTP | : | |
| Atau kartu identitas lain/
Domicile as stated in ID Card | : | Jalan Jagalan No. 98 Semarang |
| Nomor Telepon/Telephone Number | : | (024) 3554613 |
| Jabatan / Position | : | Bendahara / Treasurer |

Menyatakan bahwa:

State that :

- | | |
|---|---|
| 1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Yayasan Sandjojo; | 1. <i>We are responsible for the preparation and presentation of the financial statements of Yayasan Sandjojo;</i> |
| 2. Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik; | 2. <i>The financial statements have been prepared and presented in accordance with Indonesian Accounting Standards for Non Publicly Accountable Entities;</i> |
| 3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar; | 3. <i>a. All information contained in the financial statements is complete and correct;</i> |
| b. Laporan keuangan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material; | <i>b. The financial statements do not contain misleading material information or facts, and do not omit material information and facts.</i> |
| 4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam Perusahaan. | 4. <i>We are responsible for the company and its internal control system.</i> |

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

This statement letter is made truthfully.

Semarang, 16 April 2024 / April 16, 2024



**Dr. Ir. Paulus Wiryono Priyatamtama SJ
Ketua / Chairman**

**Drs. Fs. Bahari Nusantara
Bendahara / Treasurer**

Nomor/Number : 00105/2.1132/AU.2/11/0543-1/1/IV/2024

Kepada Yth.
PENGURUS YAYASAN SANDJOJO
UNIVERSITAS KATOLIK SOEGIJAPRANATA
Semarang

To.
EXECUTIVE BOARD OF YAYASAN SANDJOJO
UNIVERSITAS KATOLIK SOEGIJAPRANATA
Semarang

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN/
INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan **YAYASAN SANDJOJO SOEGIJAPRANATA** ("Yayasan"), yang terdiri dari Neraca tanggal 31 Desember 2023, serta laporan aktivitas, laporan perubahan aset bersih, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk informasi kebijakan akuntansi material.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan tanggal 31 Desember 2023, 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 Yayasan 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.

Opinion

*We have audited the financial statements of **YAYASAN SANDJOJO SOEGIJAPRANATA** ("the Foundation"), which comprise the balance sheets as of December 31, 2023, and the statement of activities, statement of changes in net asset and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a information of material accounting policies.*

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Foundation as at December 31, 2023, and its financial performance and its cash flows for the year then ended, in accordance with Indonesia Accounting Standards for Non-Publicly-Accountable Entities.

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with Standards on Auditing established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements paragraph of our report. We are independent of the Foundation in accordance with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements in Indonesia, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

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 dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik, 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.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Yayasan 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 Yayasan 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 Yayasan.

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.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with Indonesia Accounting Standards for Non-Publicly-Accountable Entities, 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.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Foundation's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Foundation or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Foundation's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

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

- o 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.
- o 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 Yayasan.
- o Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- o 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 Yayasan 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 Yayasan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.

As part of an audit in accordance with Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- o Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.*
- o Obtain an understanding of internal control relevant to the audit 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 Foundation's internal control.*
- o Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.*
- o Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Foundation's ability to continue as a going concern.*

If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Foundation to cease to continue as a going concern.

- o 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.

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, dan mengomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan, jika relevan, pengamanan terkait.

- o *Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.*

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and to communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, related safeguards.

Kantor Akuntan Publik / Public Accountant Firm
Haryono, Junianto & Asmoro



Stephanus Junianto, CPA

Nomor Izin Akuntan Publik : AP. 0543/
Public Accountant License Number : AP. 0543



16 April 2024 / April 16, 2024