

YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN

**Laporan Keuangan
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal
31 Desember 2018**

***Financial Statements
For the year ended December 31, 2018***

**Beserta Laporan Auditor Independen/
*With Independent Auditors' Report thereon***

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS
LAPORAN KEUANGAN UNTUK
TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2018
YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN**

**DIRECTOR'S STATEMENT LETTER
RELATING TO THE RESPONSIBILITY ON
THE FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 31, 2018
YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini:

We, undersigned:

1. Nama	:	Ir. Purnawan Budisetia	:	Name
Alamat kantor	:	Jl. Bakung No. 19, Br Tohpati, Ds. Kesimanketherthalangu, Denpasar Timur, Bali	:	Office address
Alamat domisili sesuai KTP	:	Perum Padang Galeria I/32 Br Padang Sumbu Kaja Ds. Pdangsambian Kelod Denpasar Barat	:	Domicile as stated in ID card
Nomor telepon	:	0361 462431	:	Phone number
Jabatan	:	Direktur Pelaksana / Managing Director	:	Position

Menyatakan bahwa:

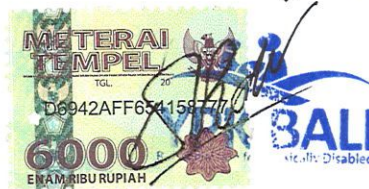
Declare that:

- | | |
|--|--|
| 1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan; | 1. <i>We are responsible for the preparation and presentation of the financial statements;</i> |
| 2. Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia; | 2. <i>The financial statements have been prepared and presented in accordance with Financial Accounting Standards in Indonesia;</i> |
| 3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar; | 3. a. <i>All information contained in the financial statements are complete and correct;</i> |
| b. Laporan keuangan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material; | b. <i>The financial statements do not contained misleading material information or facts and do not omit material information and facts;</i> |
| 4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam Entitas. | 4. <i>We are responsible for the Entity's internal control system.</i> |

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

This statement letter is made truthfully.

Denpasar, 2 Mei 2019 / May 2, 2019



Ir. Purnawan Budisetia
Direktur Pelaksana / Managing Director

Daftar Isi / Table of Contents

Laporan Auditor Independen / <i>Independent Auditors' Report</i>	
	Halaman / Page
Laporan Keuangan / <i>Financial Statements</i>	
Laporan Posisi Keuangan / <i>Statement of Financial Position</i>	1
Laporan Aktivitas / <i>Statement of Activities</i>	2
Laporan Arus Kas / <i>Statement of Cash Flows</i>	3
Catatan atas Laporan Keuangan / <i>Notes to Financial Statements</i>	4-19

Paul Hadiwinata, Hidajat, Arsono, Retno, Palilingan & Rekan

Registered Public Accountants

Decree of the Finance Minister of the Republic of Indonesia No. 978/KM.1/2017



Laporan No. 00108/3.0355/AU.1/11/0338-1/1/V/2019 Report No. 00108/3.0355/AU.1/11/0338-1/1/V/2019
Laporan Auditor Independen **Independent Auditors' Report**

**Dewan Pembina dan Dewan Pengurus
YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN**

**Board of Executive and Board of Management
YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN**

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Peduli Kemanusiaan ("Yayasan") terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2018, serta laporan aktivitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

We have audited the accompanying financial statements of Yayasan Peduli Kemanusiaan (the "Foundation"), which comprise the statement of financial position as of December 31, 2018, and the statement of activities and cash flows for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

Tanggung Jawab Manajemen atas Laporan Keuangan

Management's Responsibility for the Financial Statements

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

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

Tanggung Jawab Auditor

Auditors' Responsibility

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 tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

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.

Laporan No. 00108/3.0355/AU.1/11/0338-1/1/V/2019
(lanjutan)

Laporan Auditor Independen (lanjutan)

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. 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 Peduli Kemanusiaan tanggal 31 Desember 2018, serta hasil aktivitas dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Report No. 00108/3.0355/AU.1/11/0338-1/1/V/2019
(continued)

Independent Auditors' Report (continued)

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. 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 Yayasan Peduli Kemanusiaan as of December 31, 2018, and the result of its activities and cash flows for the year then ended, in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards.

Paul Hadiwinata, Hidajat, Arsono, Retno, Palilingan & Rekan



Lidwina Komalasari, CPA

Izin Akuntan Publik No./ Public Accountant License No. AP.0338

2 Mei 2019 / May 2, 2019

YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per 31 Desember 2018

YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
As of December 31, 2018

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

	Catatan/ Notes	2018	2017	
ASET				ASSETS
ASET LANCAR				CURRENT ASSETS
Kas dan setara kas	2c,4	996.907.612	759.326.061	Cash and cash equivalents
Piutang lain-lain	2d,2e,5	43.800.000	8.200.000	Others receivable
Beban dibayar di muka	2d,6	6.666.800	-	Prepaid expenses
Uang muka	2d,7	8.000.000	-	Advance
JUMLAH ASET LANCAR		1.055.374.412	767.526.061	TOTAL CURRENT ASSETS
ASET TIDAK LANCAR				NON-CURRENT ASSETS
Uang muka	2d,7	-	2.000.000	Advance
Aset tetap tidak terikat, neto setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp407.241.753 pada tahun 2018 dan Rp372.544.023 pada tahun 2017	2d,2f,8	155.111.829	179.389.558	Unrestricted fixed asset, net of accumulated depreciation Rp407,241,753 in 2018 and Rp372,544,023 in 2017
Aset tetap terikat temporer, neto setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp514.937.056 pada tahun 2018 dan Rp412.254.188 pada tahun 2017	2d,2f,9	347.309.844	348.417.612	Temporary restricted fixed assets, net of accumulated depreciation Rp514,937,056 in 2018 and Rp412,254,188 in 2017
JUMLAH ASET TIDAK LANCAR		502.421.673	529.807.170	TOTAL NON-CURRENT ASSETS
JUMLAH ASET		1.557.796.085	1.297.333.232	TOTAL ASSETS
LIABILITAS DAN ASET NETO				LIABILITIES AND NET ASSETS
LIABILITAS JANGKA PENDEK				SHORT-TERM LIABILITIES
Utang pajak	10	1.053.294	771.473	Taxes payable
Beban yang masih harus dibayar		2.756.226	3.442.399	Accrued expense
JUMLAH LIABILITAS JANGKA PENDEK		3.809.520	4.213.872	TOTAL SHORT-TERM LIABILITIES
ASET NETO				NET ASSETS
Aset neto tidak terikat	2g	862.898.642	614.106.112	Unrestricted net assets
Aset neto terikat temporer	2g	691.087.923	679.013.248	Temporary restricted net assets
JUMLAH ASET NETO		1.553.986.565	1.293.119.360	TOTAL NET ASSETS
JUMLAH LIABILITAS DAN ASET NETO		1.557.796.085	1.297.333.232	TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini.

See accompanying notes to financial statements which form an integral part of these financial statements.

YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN
LAPORAN AKTIVITAS
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal
 31 Desember 2018

YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN
STATEMENT OF ACTIVITIES
 For the year ended
 December 31, 2018

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

	Catatan / Notes	2018	2017	
PERUBAHAN ASET NETO TIDAK TERIKAT				CHANGES IN UNRESTRICTED NET ASSETS
Pendapatan tidak terikat	2h, 11	532.207.791	410.012.377	Unrestricted income
Beban usaha tidak terikat	2h, 12	(285.925.398)	(412.569.308)	Unrestricted operating expenses
Pendapatan lain-lain tidak terikat		2.510.137	2.216.883	Unrestricted other income
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET NETO TIDAK TERIKAT		248.792.530	(340.048)	INCREASE (DECREASE) IN UNRESTRICTED NET ASSETS
ASET NETO TIDAK TERIKAT AWAL TAHUN		614.106.112	614.446.160	UNRESTRICTED NET ASSETS BEGINNING OF YEAR
ASET NETO TIDAK TERIKAT AKHIR TAHUN		862.898.642	614.106.112	UNRESTRICTED NET ASSETS ENDING OF YEAR
PERUBAHAN ASET NETO TERIKAT TEMPORER				CHANGES IN TEMPORARY RESTRICTED NET ASSETS
Pendapatan terikat temporer	2h,13	2.648.486.700	2.204.539.831	Temporary restricted income
Beban usaha terikat temporer	2h,14	(2.618.898.574)	(2.038.936.683)	Temporary restricted operating expenses
Beban lain-lain terikat temporer		(17.513.451)	(5.168.646)	Temporary restricted other expenses
KENAIKAN ASET NETO TERIKAT TEMPORER		12.074.675	160.434.502	INCREASE IN TEMPORARY RESTRICTED NET ASSETS
ASET NETO TERIKAT TEMPORER AWAL TAHUN		679.013.248	518.578.746	TEMPORARY RESTRICTED NET ASSETS AT BEGINNING OF YEAR
ASET NETO TERIKAT TEMPORER AKHIR TAHUN		691.087.923	679.013.248	TEMPORARY RESTRICTED NET ASSETS AT ENDING OF YEAR

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan ini.

See accompanying notes to financial statement which form an integral part of these financial statements.

YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN
LAPORAN ARUS KAS

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal
31 Desember 2018

(Disajikan dalam Rupiah)

YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN
STATEMENT OF CASH FLOWS

For the year ended
December 31, 2018

(Expressed in Rupiah)

Catatan / Notes	2018	2017	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI			CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Kenaikan (penurunan) aset neto tidak terikat	248.792.530	(340.048)	<i>Increase (decrease) unrestricted net assets</i>
Kenaikan aset neto terikat temporer	12.074.675	160.434.502	<i>Increase in temporary restricted net assets</i>
Penyesuaian:			<i>Adjustment:</i>
Penyusutan tidak terikat	34.697.730	37.145.900	<i>Unrestricted depreciation expenses</i>
Penyusutan terikat temporer	110.388.880	105.035.341	<i>Temporary restricted depreciation expenses</i>
Rugi pelepasan aset tetap	5.219.188	598.962	<i>Loss on disposal of fixed assets</i>
Kas diperoleh sebelum perubahan modal kerja	411.173.003	302.874.657	<i>Cash receipt before change in working capital</i>
Piutang lain-lain	(35.600.000)	(4.963.216)	<i>Other receivable</i>
Uang muka	(6.000.000)	42.000.000	<i>Advance</i>
Beban yang masih harus dibayar	(686.173)	1.226.283	<i>Accrued expense</i>
Beban dibayar di muka	(6.666.800)	-	<i>Prepaid expenses</i>
Utang pajak	281.822	257.280	<i>Taxes payable</i>
Arus kas neto diperoleh dari aktivitas operasi	362.501.852	341.395.004	<i>Net cash flows provided by operating activities</i>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI			CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES
Pembelian aset tetap tidak terikat	(10.420.000)	(2.766.000)	<i>Purchase of unrestricted fixed assets</i>
Pembelian aset tetap terikat temporer	(114.500.301)	(211.429.000)	<i>Purchase of temporary restricted fixed assets</i>
Arus kas neto digunakan untuk aktivitas investasi	(124.920.301)	(214.195.000)	<i>Net cash flows used in investing activities</i>
KENAIKAN KAS DAN SETARA KAS			<i>INCREASE IN CASH AND CASH EQUIVALENTS</i>
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	759.326.061	632.126.057	<i>CASH AND CASH EQUIVALENTS AT BEGINNING OF THE YEAR</i>
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	996.907.612	759.326.061	<i>CASH AND CASH EQUIVALENTS AT ENDING OF THE YEAR</i>

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan ini.

See accompanying notes to financial statements which form an integral part of these financial statements.

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

1. UMUM

a. Pendirian dan informasi umum

Yayasan Peduli Kemanusiaan Bali didirikan berdasarkan Akta Notaris No.35 tanggal 17 April 2001 yang dibuat dihadapan Notaris I Made Puryatma, S.H., di Denpasar. Anggaran dasar Yayasan mengalami perubahan terakhir dengan akta notaris No. 4, tanggal 5 Oktober 2007 dari Inti Sariwati, S.H., notaris di Denpasar, mengenai perubahan Anggaran Dasar Yayasan.

Yayasan berdomisili di Annika Linden Centre yang beralamat di Jl. Bakung No 19, Tohpati, Denpasar.

Berdasarkan pasal 2 Anggaran Dasar Yayasan, ruang lingkup kegiatan Yayasan adalah dalam bidang sosial dan kemanusiaan.

Maksud dan Tujuan Yayasan sebagaimana tercantum dalam akta pendirian adalah membantu warga masyarakat penyandang cacat yang hidup miskin dan/ atau kekurangan serta menjalankan kegiatan di bidang rehabilitasi dan terapi penyandang cacat tubuh/fisik. Terjadi perubahan atas Akta terakhir yang dibuat oleh Notaris Inti Sariwati, S.H., No.4 tanggal 5 Oktober 2007 mengenai perubahan seluruh anggaran dasar yayasan. Yayasan semula berkedudukan di Jalan Sekar Tunjung No. 37 Denpasar - Bali setelah perubahan Akta Yayasan berkedudukan di Jalan Badak Agung No. 18, Desa Sumerta Klod, Banjar Badaksari, Kecamatan Denpasar Timur Kota Denpasar.

Usaha-usaha yang dilakukan untuk mencapai maksud dan tujuan Yayasan adalah :

1. Mendirikan dan mengorganisir pusat-pusat kesehatan yang memberikan pelayanan berupa :
 - a. Memberikan pelayanan medis sebaik-baiknya kepada masyarakat yang tidak mampu.
 - b. Memberikan bantuan pengobatan dalam hal pertolongan pertama dan selanjutnya kepada masyarakat yang memerlukan.
 - c. Memberikan pelatihan fisik kepada penderita gangguan fisik.
2. Meningkatkan taraf hidup bagi para penderita gangguan fisik dengan memberikan pendidikan dan keterampilan untuk memperoleh penghasilan dan menjadikan mereka mandiri.

Yayasan memiliki tanda daftar Organisasi Yayasan Sosial dari Dinas Kesejahteraan Sosial Pemerintah Provinsi Bali Nomor 466.3/2131/Dinsosnaker yang berlaku sampai dengan 28 Desember 2020.

1. GENERAL

a. Establishment and general information

Yayasan Peduli Kemanusiaan Bali was established by Deed No. 35 dated April 17, 2001 of Notary I Made Puryatma, S.H., in Denpasar. The Foundation's articles of association have been amended recently by notarial deed No. 4, dated October 5, 2017 of Inti Sariwati, S.H., notary in Denpasar, concerning the changes of the Foundation's Article Association.

The Foundation domicile in Annika Linden Centre, located at Jl. Bakung No 19, Tohpati, Denpasar.

According to the Foundation's Article Association article 2, the scope of its activities is in social and humanity purposed area.

The Purpose and Objectives of the Foundation as stated in the deed of establishment are to assist people with disabilities who are poor and/or lacking and also conducting activities in the field of rehabilitation and therapy of people with physical / physic disabilities. Changes to the latest Deed made by Notary Inti Sariwati, S.H., No.4 dated October 5, 2007 regarding the changes of the entire foundation's article association. The Foundation was originally located at Jalan Sekar Tunjung No. 37 Denpasar - Bali, after the amendment of the Foundation's Deed domiciled at Jalan Badak Agung No. 18, Sumerta Klod Village, Banjar Badaksari, East Denpasar District of Denpasar City.

The Foundation will take the following actions to reach its aims and purposes :

1. *Establishing and organizing health centers and provide health services such as :*
 - a. *Providing the best possible medical care to citizens who cannot afford.*
 - b. *Providing assistance in terms of first aid treatment and then to the members of the community who are in need.*
 - c. *Providing physical training to disabled people.*
2. *Improving the standard of living for disabled people by providing education and skills to earn income and make them to be independent.*

The foundation has Social Organization Foundation registered number from Social Welfare Department of Bali Provincial Government Number 466.3/2131/Dinsosnaker valid until December 28, 2020.

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

1. UMUM (lanjutan)

a. Pendirian dan informasi umum (lanjutan)

Berdasarkan Akta Notaris No. 10 tertanggal 15 Desember 2017 di hadapan I Ketut Ariana, S.H. Notaris di Denpasar dan disahkan melalui Surat Keputusan Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia No. AHU-AH.01.06-0007996 tertanggal 22 Desember 2017 dan Surat Keputusan Pengurus No. 011/RP-YPK/XII/2017 tertanggal 28 Desember 2017, komposisi manajemen Yayasan per tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 sebagai berikut:

Dewan Pembina

Ketua Dr. Tony Gosal

Dewan Pengawas

Ketua Drs. I Gusti Made Bagiadi

Dewan Pengurus

Ketua Elsy Suryawan, S.Kom
Sekretaris I Iwan Tjoegito
Sekretaris II Yohana Ratih CH, S.H.
Bendahara Ratih Fajar Rahayu, S.H.
Direktur Pelaksana Ir. Purnawan Budisetia

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING

Manajemen Yayasan bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan ini yang diselesaikan pada tanggal 2 Mei 2019.

a. Pernyataan kepatuhan

Laporan keuangan ini disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan. Kebijakan akuntansi yang dipakai telah sesuai dengan kebijakan yang dipakai untuk menyusun laporan keuangan sebagaimana dijelaskan di bawah ini.

b. Dasar penyusunan laporan keuangan

Laporan keuangan telah disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia ("SAK"), yang mencakup pernyataan dan interpretasi yang dikeluarkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia ("DSAK").

Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep biaya perolehan, kecuali untuk akun-akun tertentu disajikan dengan pengukuran lain sebagaimana dijelaskan dalam kebijakan akuntansi akun-akun yang bersangkutan. Laporan keuangan disusun dengan menggunakan dasar akrual, kecuali arus kas. Laporan arus kas disajikan dengan menggunakan metode tidak langsung dengan mengelompokkan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas ke dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

1. GENERAL (continued)

a. Establishment and general information (continued)

Based on Notariil Deed No. 10 dated December 15, 2017 in the presence of I Ketut Ariana, S.H. Notary in Denpasar, and approved by Minister of Justice and Human Rights of Republic Indonesia on its decision letter No. AHU-AH.01.06-0007996 dated December 22, 2017 and Board of Management Decree No. 011 / RP-YPK / XII / 2017 dated December 28, 2017, the management composition of the Foundation as of December 31, 2018 and 2017 as follows:

Board of Executive

Chairman

Board of Supervisor

Chairman

Board of Committee

Chairman

Secretary I

Secretary II

Treasury

Managing Director

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

The management of the Foundation is responsible for the preparation of these financial statements that were completed on May 2, 2019.

a. Statement of compliance

The financial statements prepared in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards ("SAK"). The accounting policies adopted are in accordance with the policies used to prepare financial statements as described below.

b. Basis of preparation of the financial statements

The financial statements have been prepared in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards ("SAK"), which comprise the Statements and Interpretations issued by the Financial Accounting Standards Board of the Indonesian Institute of Accountants ("DSAK").

The financial statements have been prepared based on historical cost, except for certain accounts which are measured on the basis described in the related accounting policies. The financial statements have been prepared on accrual basis, except for the statements of cash flows. The statements of cash flows is presented using indirect method by classifying cash flows on the basis of operating, investing and financing activities.

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING
(lanjutan)

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

b. Dasar penyusunan laporan keuangan (lanjutan)

b. Basis of preparation of the financial statements (continued)

Perubahan atas Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan ("PSAK") dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan ("ISAK")

Changes to the Statements of Financial Accounting Standards ("PSAK") and Interpretations of Statements of Financial Accounting Standards ("ISAK")

Pada tanggal 1 Januari 2018, Entitas menerapkan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan ("PSAK") dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan ("ISAK") baru dan revisi yang berlaku efektif pada tanggal tersebut.

On January 1, 2018, the Entity adopted new and revised Statements of Financial Accounting Standards ("PSAK") and Interpretations of Statements of Financial Accounting Standard ("ISAK") that are mandatory for application from that date.

Perubahan kebijakan akuntansi Entitas telah dibuat seperti yang disyaratkan, sesuai dengan ketentuan transisi dalam masing-masing standar dan interpretasi.

Changes to the Entity's accounting policies have been made as required, in accordance with the transitional provisions in the respective standards and interpretations.

Penerapan dari standar revisi dan penyesuaian dan interpretasi baru yang telah diterbitkan dan berlaku efektif sejak 1 Januari 2018 yang relevan dengan operasi Entitas namun tidak berdampak material terhadap laporan keuangan Entitas adalah sebagai berikut:

The adoption of the following revised and improvement standards and new interpretations issued, which were effective on January 1, 2018 which are relevant to the Entity's but did not have a material impact on the financial statements of the Entity operations were as follows:

- a. Amandemen PSAK 2 "Laporan Arus Kas";
- b. Amandemen PSAK 13 "Properti Investasi";
- c. Amandemen PSAK 16 (revisi 2015) "Aset Tetap";
- d. Amandemen PSAK 46 "Pajak Penghasilan";
- e. Amandemen PSAK 53 "Pembayaran Berbasis Saham";
- f. Penyesuaian tahunan atas PSAK 15 "Investasi pada Entitas Asosiasi dan Ventura Bersama";
- g. Penyesuaian tahunan atas PSAK 67 "Pengungkapan Kepentingan dalam Entitas Lain";
- h. PSAK 69 "Agrikultur".

- a. Amendment to PSAK 2 "Statement of Cash Flows";
- b. Amendment to PSAK 13 "Investment Property";
- c. Amendments to PSAK 16 (revised 2015) "Fixed Assets";
- d. Amendment to PSAK 46 "Income Tax";
- e. Amendment to PSAK 53 "Share-based Payment";
- f. Annual improvement on PSAK 15 "Investment in Associates and Joint Ventures";
- g. Annual improvement on PSAK 67 "Disclosures of Interests in Other Entities";
- h. PSAK 69 "Agriculture".

Implementasi dari standar-standar tersebut tidak menghasilkan perubahan kebijakan akuntansi Entitas dan tidak memiliki dampak terhadap jumlah yang dilaporkan di tahun berjalan atau tahun sebelumnya.

The implementation of the above standards did not result in any changes to the Entity's accounting policies and had no effect on the amounts reported for current or prior years.

Pada tanggal penerbitan laporan keuangan ini, manajemen sedang mempelajari dampak yang mungkin timbul dari penerapan standar baru dan revisi berikut yang telah diterbitkan, namun belum berlaku efektif untuk tahun buku yang dimulai 1 Januari 2018 terhadap laporan keuangan Entitas:

As at the authorisation date of these financial statements, management is evaluating the potential impact of the following new and revised PSAK which have been issued but are not yet effective for the financial year beginning on January 1, 2018 on the financial statements of the Entity:

Berlaku 1 Januari 2019

Applied January 1, 2019

- a. ISAK 33 "Transaksi Valuta Asing dan Imbalan Di Muka";
- b. ISAK 34 "Ketidakpastian dalam Perlakuan Pajak Penghasilan".

- a. ISAK 33 "Foreign Currency Transactions and Advance Consideration";
- b. ISAK 34 "Uncertainty over Income Tax Treatments".

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING
(lanjutan)

b. Dasar penyusunan laporan keuangan (lanjutan)

Perubahan atas Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan ("PSAK") dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan ("ISAK") (lanjutan)

Berlaku 1 Januari 2020

- a. Amandemen PSAK 15 "Investasi pada Entitas Asosiasi dan Ventura Bersama";
- b. PSAK 71 "Instrumen Keuangan";
- c. PSAK 72 "Pendapatan dari Kontrak dengan Pelanggan";
- d. PSAK 73 "Sewa".

Penerapan dini atas standar-standar tersebut diperkenankan, kecuali untuk PSAK 73, penerapan dini hanya diperkenankan bagi entitas yang telah menerapkan PSAK 72.

c. Kas dan setara kas

Kas dan setara kas didefinisikan sebagai saldo kas, bank dan deposito, dan semua investasi jangka pendek yang jatuh tempo tiga bulan atau kurang dari tanggal penempatannya dan tidak dibatasi penggunaannya.

d. Instrumen keuangan

Aset keuangan diklasifikasikan dalam kelompok berikut:

1. Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi

Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi adalah aset keuangan yang ditujukan untuk diperdagangkan, yaitu jika dimiliki terutama untuk tujuan dijual kembali dalam waktu dekat atau terdapat bukti mengenai pola ambil untung dalam jangka pendek yang terkini.

Investasi dalam efek yang termasuk dalam kelompok ini dicatat sebesar nilai wajarnya. Laba (rugi) yang belum direalisasi pada tanggal laporan posisi keuangan dikreditkan atau dibebankan pada usaha tahun berjalan.

Pada tahun 2018 dan 2017, Yayasan tidak mempunyai aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi.

2. Investasi yang dimiliki hingga jatuh tempo

Investasi dalam kelompok dimiliki hingga jatuh tempo adalah aset keuangan non-derivatif dengan pembayaran tetap atau telah ditentukan dan jatuh temponya telah ditetapkan, serta Manajemen mempunyai intensi positif dan kemampuan untuk memiliki aset keuangan tersebut hingga jatuh tempo.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

b. Basis of preparation of the financial statements (continued)

Changes to the Statements of Financial Accounting Standards ("PSAK") and Interpretations of Statements of Financial Accounting Standards ("ISAK") (continued)

Applied January 1, 2020

- a. Amendment to PSAK 15 "Investment in Associates and Joint Ventures";
- b. PSAK 71 "Financial Instruments";
- c. PSAK 72 "Revenue from Contracts with Customers";
- d. PSAK 73 "Leases".

Early adoption of the above standards is permitted, except for PSAK 73, early adoption is permitted only when an entity has applied PSAK 72.

c. Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalents consist of cash on hand, in banks and time deposit and all unrestricted investments with maturities of three months or less from the date of placement and unrestricted.

d. Financial instrument

Financial assets are classified as follows:

1. Financial assets are measured at fair value through profit and loss

Financial assets are measured at fair value through profit or loss are financial assets that are designated to be traded, ie, if held primarily for the purpose of resale in the near future or there is evidence of a pattern of short-term profit taking in the most recent.

Investments in securities are included in this group are recorded at fair value. Gains (losses) unrealized on the statements of financial position date are credited or charged to current operations.

In 2018 and 2017, the Foundation had no financial assets measured at fair value through profit or loss.

2. Held to maturity investments

Held to maturity investments are non-derivative financial assets with fixed or predetermined payment and maturity date has been set, and management has the positive intention and ability to hold these financial assets to maturity.

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING
(lanjutan)

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

d. Instrumen keuangan (lanjutan)

d. Financial instrument (continued)

Aset keuangan diklasifikasikan dalam kelompok berikut:
(lanjutan)

Financial assets are classified as follows: (continued)

2. Investasi yang dimiliki hingga jatuh tempo (lanjutan)

2. *Held to maturity investments* (continued)

Pada saat pengakuan awal, investasi dalam kelompok dimiliki hingga jatuh tempo diakui pada nilai wajarnya ditambah biaya transaksi dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan suku bunga efektif.

At the time of initial recognition, investments classified as held to maturity are recognized at fair value plus transaction costs and subsequently measured at amortized cost using the effective interest rate.

Pada tahun 2018 dan 2017, Yayasan tidak mempunyai aset keuangan berupa investasi yang dimiliki hingga jatuh tempo.

In 2018 and 2017, the Foundation had no financial assets in the form of held to maturity investments.

3. Pinjaman yang diberikan dan piutang

3. *Loan and receivables*

Pinjaman yang diberikan dan piutang adalah aset keuangan non-derivatif dengan pembayaran tetap atau telah ditentukan dan tidak mempunyai kuotasi di pasar aktif. Pada saat pengakuan awal, pinjaman yang diberikan dan piutang diakui pada nilai wajarnya, ditambah dengan biaya transaksi dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan dan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif, kecuali untuk pinjaman yang diberikan dan piutang jangka pendek di mana perhitungan bunga tidak material.

Loans and receivables are non-derivative financial assets with fixed payments or have been determined and has no quotation in an active market. At the time of initial recognition, loans and receivables are recognized at fair value, plus transaction costs and subsequently measured at cost and amortized using the effective interest rate method, except for loans and short-term receivables in which the interest calculation is not material.

Pada tahun 2018 dan 2017, Yayasan mempunyai aset keuangan berupa pinjaman yang diberikan dan piutang yang meliputi kas dan setara kas, piutang lain-lain, dan uang muka pembelian.

In 2018 and 2017, the Foundation has financial assets in the form of loans and receivables include cash and cash equivalents, others receivable, and purchase advance.

4. Aset keuangan yang diklasifikasikan dalam kelompok tersedia untuk dijual

4. *Financial assets classified as available for sale*

Aset keuangan yang diklasifikasikan dalam kelompok tersedia untuk dijual adalah aset keuangan non-derivatif yang ditetapkan sebagai tersedia untuk dijual atau yang yang tidak memenuhi kriteria kelompok lainnya. Aset keuangan ini dicatat sebesar nilai wajar. Selisih antara nilai perolehan dan nilai wajar merupakan laba (rugi) yang belum direalisasikan pada tanggal laporan posisi keuangan yang disajikan sebagai bagian dari aset neto

Financial assets classified as available for sale are non-derivative financial assets designated as available for sale or ones that do not meet criteria for other groups. These financial assets are recorded at fair value. The difference between the cost and fair value is the profit (losses) realized on the statements of financial position date are presented as part of net assets.

Pada tahun 2018 dan 2017, Yayasan tidak mempunyai aset keuangan yang diklasifikasikan dalam kelompok tersedia untuk dijual.

In 2018 and 2017, the Foundation had no financial assets classified as available for sale.

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING
 (lanjutan)

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

d. Instrumen keuangan (lanjutan)

d. Financial instrument (continued)

Liabilitas keuangan diklasifikasikan dalam kelompok berikut:

Financial liabilities are classified as follows:

1. Liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi

1. *Financial liabilities are measured at fair value through profit and loss*

Nilai wajar liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi adalah liabilitas keuangan yang dapat dipindahtangankan dalam waktu dekat. Derivatif diklasifikasikan sebagai liabilitas yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi kecuali ditetapkan dan efektif sebagai instrumen lindung nilai.

The fair value of financial liabilities measured at fair value through profit or loss are financial obligations that can be transferred in the near future. Derivatives are classified as liabilities are measured at fair value through profit or loss unless specified and effective as hedging instruments.

Pada tahun 2018 dan 2017, Yayasan tidak mempunyai liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi.

In 2018 and 2017, the Foundation had no financial liabilities measured at fair value through profit or loss.

2. Liabilitas keuangan yang diukur dengan biaya perolehan diamortisasi

2. *Financial liabilities are measured at amortized cost*

Liabilitas keuangan yang tidak diklasifikasikan sebagai liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi dikategorikan dan diukur pada biaya perolehan diamortisasi.

Financial liabilities not classified as financial liabilities measured at fair value through profit and loss are categorized and measured at amortized cost.

Pada tahun 2018 dan 2017, Yayasan mempunyai liabilitas keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi yaitu biaya yang masih harus dibayar.

In 2018 and 2017, the Foundation has financial liabilities measured at amortized cost include accrued expense.

e. Piutang usaha

e. Accounts receivable

Piutang usaha diakui dan disajikan sebesar nilai realisasi neto. Cadangan kerugian penurunan nilai piutang ditentukan berdasarkan hasil penelaahan terhadap keadaan akun piutang usaha masing-masing pelanggan pada akhir tahun.

Accounts receivable are recognized and presented at net realizable value. Provision for doubtful accounts is provided based upon a review of the status of the individual accounts receivable at the end of year.

f. Aset tetap

f. Fixed assets

Aset tetap dinyatakan menurut harga perolehan setelah dikurangi dengan akumulasi penyusutan. Penyusutan aset tetap dihitung dengan metode saldo garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat aset tetap sebagai berikut:

Fixed assets are stated at cost less accumulated depreciation. Depreciation is computed using the straight line method based on the economic useful lives of the assets which are estimated as follows:

	Masa manfaat / Useful lives	
Komputer	4 tahun / years	Computer
Kendaraan	4 / 8 tahun / years	Vehicles
Peralatan kantor	4 tahun / years	Office equipments
Perabotan kantor	4 tahun / years	Office furnitures
Peralatan terapi	4 / 8 tahun / years	Therapy equipments
Peralatan mengajar	4 tahun / years	Teaching equipments

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING

(lanjutan)

f. Aset tetap (lanjutan)

Biaya perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan aktivitas pada saat terjadinya. Pemugaran dan perbaikan dalam jumlah signifikan dikapitalisasi. Aset yang sudah tidak dipergunakan lagi atau dijual, biaya perolehan serta akumulasi penyusutan dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan dan laba rugi yang diperoleh dilaporkan dalam laporan aktivitas periode yang bersangkutan.

g. Aset neto

Laporan aktivitas menyajikan jumlah perubahan aset neto tidak terikat, terikat temporer dan terikat permanen. Jika pembatasan dari penyumbang sudah kadaluarsa, yaitu pada saat masa pembatasan telah berakhir atau pembatasan tujuan telah dipenuhi, aset neto terikat temporer digolongkan kembali menjadi aset neto tidak terikat dan disajikan dalam laporan aktivitas sebagai aset neto yang dibebaskan dari pembatasan.

h. Pengakuan pendapatan dan beban

Pendapatan terikat temporer diakui sesuai dengan jangka waktu kontrak yang telah terealisasi dan pendapatan tidak terikat diakui saat diterimanya donasi.

Beban diakui sesuai manfaatnya pada tahun yang bersangkutan (*accrual basis*).

i. Sewa

Berdasarkan PSAK 30, dalam sewa pembiayaan, Yayasan mengakui aset dan liabilitas dalam laporan posisi keuangan pada awal masa sewa, sebesar nilai wajar aset sewaan atau sebesar nilai kini dari pembayaran sewa minimum, jika nilai kini lebih rendah dari nilai wajar. Pembayaran sewa dipisahkan antara bagian yang merupakan beban keuangan dan bagian yang merupakan pelunasan liabilitas sewa. Beban keuangan dialokasikan pada setiap periode selama masa sewa, sehingga menghasilkan tingkat suku bunga periodik yang konstan atas saldo liabilitas. Rental kontinjen dibebankan pada periode terjadinya. Beban keuangan dicatat dalam laporan laba rugi. Aset sewaan (disajikan sebagai bagian aset tetap) disusutkan selama jangka waktu yang lebih pendek antara umur manfaat aset sewaan dan periode masa sewa, jika tidak ada kepastian yang memadai bahwa Yayasan akan mendapatkan hak kepemilikan pada akhir masa sewa. Dalam sewa operasi, Yayasan mengakui pembayaran sewa sebagai beban dengan dasar garis lurus selama masa sewa.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

f. Fixed assets (continued)

The costs of repairs and maintenance are charged to the statements of activity. While costs of significant renewals and betterments are capitalized. When assets are retired or otherwise disposed of, their carrying values and the related accumulated depreciation and amortization are removed from the accounts and any resulting gain or loss is recognized in the statement of activity for the year.

g. Net assets

Net Assets report presents the change of unrestricted net assets, temporary restricted, and permanent restricted. If there any restricted from the donor, has expired at the end of restriction time or the restriction have fulfilled, temporary restricted net assets classified as an unrestricted net assets and reflected in the statement of activity as a net assets free from restriction.

h. Revenue and expense recognition

Temporary restricted income are recognized over to contract period already realized and unrestricted income are recognized when the donations is accepted.

Expense is recognized based on to its benefit in the year (accrual basis).

i. Leases

Based on PSAK 30, under a finance lease, the Foundation recognize assets and liabilities in its statements of financial position at amounts equal to the fair value of the leased property, if lower, the present value of the minimum lease payments, each determined at inception of the lease. Minimum lease payments are apportioned between the finance charge and the reduction of outstanding liability. The finance charge is allocated to each period during the lease term so as to produce a constant periodic rate of interest on the remaining balance of the liability. Contingent rent are charged as expenses in the periods in which they are incurred. Finance charges are reflected in profit and loss. Capitalized leased assets (presented under the account of fixed assets) are depreciated over the shorter of the estimated useful life of the assets and the lease term, if there is no reasonable certainty that the Foundation will obtain ownership by the end of the lease term. Under an operating lease, the Foundation recognized lease payments as an expense on a straight-line method over the lease term.

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

3. SUMBER ESTIMASI KETIDAKPASTIAN

Penyusunan laporan keuangan mengharuskan manajemen untuk membuat pertimbangan, estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah yang dilaporkan dari pendapatan, beban, aset dan liabilitas, dan pengungkapan atas liabilitas kontijensi, pada akhir periode pelaporan. Ketidakpastian mengenai asumsi dan estimasi tersebut dapat mengakibatkan penyesuaian material terhadap nilai tercatat pada aset dan liabilitas dalam periode pelaporan berikutnya.

Pertimbangan

Pertimbangan berikut ini dibuat oleh manajemen dalam rangka penerapan kebijakan akuntansi yang memiliki pengaruh paling signifikan atas jumlah yang diakui dalam laporan keuangan.

Klasifikasi aset dan liabilitas keuangan

Yayasan menetapkan klasifikasi atas aset dan liabilitas tertentu sebagai aset keuangan dan liabilitas keuangan dengan mempertimbangkan bila definisi yang ditetapkan PSAK 55 dipenuhi. Dengan demikian, aset keuangan dan liabilitas keuangan diakui sesuai dengan kebijakan akuntansi Yayasan seperti diungkapkan pada catatan 2d.

Pajak penghasilan

Pertimbangan signifikan dilakukan dalam menentukan provisi atas pajak penghasilan badan. Terdapat transaksi dan perhitungan tertentu yang penentuan pajak akhirnya adalah tidak pasti sepanjang kegiatan usaha normal. Yayasan mengakui liabilitas atas pajak penghasilan badan berdasarkan estimasi apakah akan terdapat tambahan pajak penghasilan badan.

Estimasi dan asumsi

Asumsi utama masa depan dan sumber utama estimasi ketidakpastian lain pada tanggal pelaporan yang memiliki risiko signifikan bagi penyesuaian yang material terhadap nilai tercatat aset dan liabilitas untuk periode/tahun berikutnya diungkapkan di bawah ini. Yayasan mendasarkan asumsi dan estimasi pada parameter yang tersedia pada saat laporan keuangan disusun. Asumsi dan situasi mengenai perkembangan masa depan mungkin berubah akibat perubahan pasar atau situasi di luar kendali Yayasan. Perubahan tersebut dicerminkan dalam asumsi terkait pada saat terjadinya.

3. SOURCE OF ESTIMATION UNCERTAINTY

The preparation of the financial statements requires management to make judgments, estimates and assumptions that affect the reported amounts of revenues, expenses, assets and liabilities, and the disclosure of contingent liabilities, at the end of the reporting period. Uncertainty about these assumptions and estimates could result in outcomes that require a material adjustment to the carrying amount of the asset and liability affected in future periods.

Judgments

The following judgments are made by management in the process of applying the accounting policies that have the most significant effects on the amounts recognized in the financial statements.

Classification of financial assets and liabilities

The Foundation determines the classifications of certain assets and liabilities as financial assets and financial liabilities by judging if they meet the definition set forth in PSAK 55. Accordingly, the financial assets and financial liabilities are accounted for in accordance with the Foundation's accounting policies disclosed in note 2d.

Income tax

Significant judgment is involved in determining the provision for corporate income tax. There are certain transactions and computation for which the ultimate tax determination is uncertain during the ordinary course of business. The Foundation recognizes liabilities for expected corporate income tax issues based on estimates of whether additional corporate income tax will be due.

Estimates and assumptions

The key assumptions concerning the future and other key sources of estimation uncertainty at the reporting date that have a significant risk of causing a material adjustment to the carrying amounts of assets and liabilities within the next financial period/year are disclosed below. The Foundation based its assumptions and estimates on parameters available when the financial statements were prepared. Existing circumstances and assumptions about future developments may change due to market changes or circumstances arising beyond the control of the Foundation. Such changes are reflected in the assumptions when they occur.

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

3. SUMBER ESTIMASI KETIDAKPASTIAN (lanjutan)

3. SOURCE OF ESTIMATION UNCERTAINTY (continued)

Pertimbangan

Pertimbangan berikut ini dibuat oleh manajemen dalam rangka penerapan kebijakan akuntansi yang memiliki pengaruh paling signifikan atas jumlah yang diakui dalam laporan keuangan:

Penyusutan aset tetap

Biaya perolehan aset tetap disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomisnya. Manajemen mengestimasi masa manfaat ekonomis aset tetap antara 4 sampai dengan 8 tahun. Perubahan tingkat pemakaian dan perkembangan teknologi dapat mempengaruhi masa manfaat ekonomis dan nilai sisa aset, dan karenanya biaya penyusutan masa depan mungkin direvisi.

Nilai tercatat neto atas aset tetap terikat temporer per tanggal 31 Desember 2018 sebesar Rp155.111.829 dan per tanggal 31 Desember 2017 sebesar Rp179.389.558. Nilai tercatat neto atas aset tetap tidak terikat per tanggal 31 Desember 2018 sebesar Rp347.309.844 dan per tanggal 31 Desember 2017 sebesar Rp348.417.612. Penjelasan lebih rinci diungkapkan dalam catatan 8 dan 9

Judgments

The following judgments are made by management in the process of applying the accounting policies that have the most significant effects on the amounts recognized in the financial statements:

Depreciation of fixed assets

The costs of fixed assets are depreciated on a straight-line method over their estimated useful lives. Management estimates the useful lives of these fixed assets to be within 4 to 8 years. Changes in the expected level of usage and technological development could impact the economic useful lives and the residual values of these assets, and therefore future depreciation charges could be revised.

The net carrying amount of the temporary restricted fixed assets as of December 31, 2018 amounted to Rp155,111,829 and as of December 31, 2017 amounted to Rp179,389,558. The net carrying amount of the unrestricted fixed assets as of December 31, 2018 amounted to Rp347,309,844 and as of December 31, 2017 amounted to Rp348,417,612. Further details are disclosed in note 8 and 9.

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

4. KAS DAN SETARA KAS

Saldo kas dan setara kas per tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

4. CASH AND CASH EQUIVALENTS

The balance of cash and cash equivalents as of December 31, 2018 and 2017 were as follows:

	2018	2017	
Kas	2.687.832	3.022.359	Cash on hand
Bank			Bank
Pihak ketiga			Third parties
Rupiah			Rupiah
PT Bank Permata Tbk	578.047.329	151.468.668	PT Bank Permata Tbk
PT Bank Central Asia Tbk	363.437.278	218.472.325	PT Bank Central Asia Tbk
PT Bank Tabungan Negara Tbk	52.735.173	386.362.708	PT Bank Tabungan Negara Tbk
Jumlah	996.907.612	759.326.061	Total

Entitas tidak mempunyai saldo kas dan setara kas pada pihak berelasi.

The Entity does not has cash and cash equivalent balance to related party.

5. PIUTANG LAIN-LAIN

Saldo piutang lain-lain per tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

5. OTHER RECEIVABLE

The balance of other receivable as of December 31, 2018 and 2017 were as follows:

	2018	2017	
Koperasi	21.000.000	-	Cooperative
Piutang karyawan	19.800.000	8.200.000	Employee receivable
Lain-lain	3.000.000	-	Others
Jumlah	43.800.000	8.200.000	Total

6. BEBAN DIBAYAR DIMUKA

Saldo beban dibayar dimuka per tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

6. PREPAID EXPENSES

The balance of prepaid expenses as of December 31, 2018 and 2017 were as follows:

	2018	2017	
Asuransi kesehatan	6.666.800	-	Health insurance
Jumlah	6.666.800	-	Total

7. UANG MUKA

Saldo uang muka per tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

7. ADVANCE

The balance of advance as of December 31, 2018 and 2017 were as follows:

	2018	2017	
<u>Bagian jangka pendek</u>			<u>Short-term portion</u>
Promosi	8.000.000	-	Promotion
<u>Bagian jangka panjang</u>			<u>Long-term portion</u>
Aset tetap tidak terikat	-	2.000.000	Unrestricted fixed assets
Jumlah	8.000.000	2.000.000	Total

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

8. ASET TETAP TIDAK TERIKAT

8. UNRESTRICTED FIXED ASSETS

Saldo dan mutasi aset tetap tidak terikat untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018 adalah sebagai berikut:

The balance and mutation of unrestricted fixed assets for the year ended December 31, 2018 were as follows:

	Saldo awal 1 Januari 2018 / <i>Beginning balance</i> <i>January 1, 2018</i>	Penambahan/ <i>Additions</i>	Pengurangan/ <i>Disposals</i>	Reklasifikasi / <i>Reclassification</i>	Saldo akhir 31 Desember 2018/ <i>Ending balance</i> <i>December 31, 2018</i>	
<u>Harga perolehan</u>						<u>Acquisition cost</u>
Komputer	34.467.600	-	-	-	34.467.600	Computers
Kendaraan	180.250.000	-	-	-	180.250.000	Vehicles
Peralatan kantor	51.406.000	5.520.000	-	-	56.926.000	Office equipments
Perabotan kantor	1.835.000	-	-	-	1.835.000	Office furnitures
Peralatan terapi	283.974.981	4.900.000	-	-	288.874.981	Therapy equipments
Jumlah harga perolehan	551.933.581	10.420.000	-	-	562.353.581	Total acquisition cost
<u>Akumulasi penyusutan</u>						<u>Accumulated depreciation</u>
Komputer	25.834.267	3.237.500	-	-	29.071.767	Computers
Kendaraan	26.286.459	22.531.250	-	-	48.817.709	Vehicles
Peralatan kantor	40.617.296	6.281.625	-	-	46.898.921	Office equipments
Perabotan kantor	1.720.313	114.688	-	-	1.835.001	Office furnitures
Peralatan terapi	278.085.688	2.532.667	-	-	280.618.355	Therapy equipments
Jumlah akumulasi penyusutan	372.544.023	34.697.730	-	-	407.241.753	Total accumulated depreciation
Nilai buku	179.389.558				155.111.829	Net book value

Saldo dan mutasi aset tetap tidak terikat untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

The balance and mutation of unrestricted fixed assets for the year ended December 31, 2017 were as follows:

	Saldo awal 1 Januari 2017 / <i>Beginning balance</i> <i>January 1, 2017</i>	Penambahan/ <i>Additions</i>	Pengurangan/ <i>Disposals</i>	Reklasifikasi / <i>Reclassification</i>	Saldo akhir 31 Desember 2017/ <i>Ending balance</i> <i>December 31, 2017</i>	
<u>Harga perolehan</u>						<u>Acquisition cost</u>
Komputer	34.467.600	-	-	-	34.467.600	Computers
Kendaraan	180.250.000	-	-	-	180.250.000	Vehicles
Peralatan kantor	51.406.000	-	-	-	51.406.000	Office equipments
Perabotan kantor	1.835.000	-	-	-	1.835.000	Office furnitures
Peralatan terapi	281.208.981	2.766.000	-	-	283.974.981	Therapy equipments
Jumlah harga perolehan	549.167.581	2.766.000	-	-	551.933.581	Total acquisition cost
<u>Akumulasi penyusutan</u>						<u>Accumulated depreciation</u>
Komputer	22.596.767	3.237.500	-	-	25.834.267	Computers
Kendaraan	3.755.209	22.531.250	-	-	26.286.459	Vehicles
Peralatan kantor	35.280.677	5.336.619	-	-	40.617.296	Office equipments
Perabotan kantor	1.261.563	458.750	-	-	1.720.313	Office furnitures
Peralatan terapi	272.503.907	5.581.781	-	-	278.085.688	Therapy equipments
Jumlah akumulasi penyusutan	335.398.123	37.145.900	-	-	372.544.023	Total accumulated depreciation
Nilai buku	213.769.458				179.389.558	Net book value

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

9. ASET TETAP TERIKAT TEMPORER

9. TEMPORARY RESTRICTED FIXED ASSETS

Saldo dan mutasi aset tetap terikat temporer untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018 adalah sebagai berikut:

The balance and mutation of temporary restricted fixed assets for the year ended December 31, 2018 were as follows:

	Saldo awal 1 Januari 2018 / <i>Beginning balance</i> <i>January 1, 2018</i>	Penambahan/ <i>Additions</i>	Pengurangan/ <i>Disposals</i>	Reklasifikasi / <i>Reclassification</i>	Saldo akhir 31 Desember 2018/ <i>Ending balance</i> <i>December 31, 2018</i>	
<u>Harga perolehan</u>						<u>Acquisition cost</u>
Komputer	71.449.000	27.250.000	-	-	98.699.000	Computers
Kendaraan	287.250.000	-	-	-	287.250.000	Vehicles
Peralatan kantor	59.577.800	36.358.000	-	-	95.935.800	Office equipments
Perabotan kantor	1.400.000	-	-	-	1.400.000	Office furnitures
Peralatan terapi	239.865.500	21.216.000	12.925.200	-	248.156.300	Therapy equipments
Peralatan terapi musik	-	29.676.300	-	-	29.676.300	Music therapy equipments
Peralatan mengajar	101.129.500	-	-	-	101.129.500	Teaching equipments
Jumlah harga perolehan	760.671.800	114.500.300	12.925.200	-	862.246.900	Total acquisition cost
<u>Akumulasi penyusutan</u>						<u>Accumulated depreciation</u>
Komputer	64.434.419	7.194.792	-	-	71.629.211	Computers
Kendaraan	135.380.729	37.918.750	-	-	173.299.479	Vehicles
Peralatan kantor	56.655.758	7.956.854	-	-	64.612.612	Office equipments
Perabotan kantor	1.400.000	-	-	-	1.400.000	Office furnitures
Peralatan terapi	92.349.464	40.931.523	7.706.012	-	125.574.975	Therapy equipments
Peralatan terapi musik	-	3.091.281	-	-	3.091.281	Music therapy equipments
Peralatan mengajar	62.033.818	13.295.680	-	-	75.329.498	Teaching equipments
Jumlah akumulasi penyusutan	412.254.188	110.388.880	7.706.012	-	514.937.056	Total accumulated depreciation
Nilai buku	348.417.612				347.309.844	Net book value

Saldo dan mutasi aset tetap terikat temporer untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

The balance and mutation of temporary restricted fixed assets for the year ended December 31, 2017 were as follows:

	Saldo awal 1 Januari 2017 / <i>Beginning balance</i> <i>January 1, 2017</i>	Penambahan/ <i>Additions</i>	Pengurangan/ <i>Disposals</i>	Reklasifikasi / <i>Reclassification</i>	Saldo akhir 31 Desember 2017/ <i>Ending balance</i> <i>December 31, 2017</i>	
<u>Harga perolehan</u>						<u>Acquisition cost</u>
Komputer	62.349.000	9.100.000	-	-	71.449.000	Computers
Kendaraan	287.250.000	-	-	-	287.250.000	Vehicles
Peralatan kantor	56.852.800	2.725.000	-	-	59.577.800	Office equipments
Perabotan kantor	1.400.000	-	-	-	1.400.000	Office furnitures
Peralatan terapi	75.161.500	167.204.000	2.500.000	-	239.865.500	Therapy equipments
Peralatan mengajar	68.729.500	32.400.000	-	-	101.129.500	Teaching equipments
Jumlah harga perolehan (dipindahkan)	551.742.800	202.329.000	2.500.000	-	760.671.800	Total acquisition cost (carried forward)

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

9. ASET TETAP TERIKAT TEMPORER (lanjutan)

9. TEMPORARY RESTRICTED FIXED ASSETS (continued)

Saldo dan mutasi aset tetap terikat temporer untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut: (lanjutan)

The balance and mutation of temporary restricted fixed assets for the year ended December 31, 2017 were as follows: (continued)

	Saldo awal 1 Januari 2017 / Beginning balance January 1, 2017	Penambahan/ Additions	Pengurangan/ Disposals	Reklasifikasi / Reclassification	Saldo akhir 31 Desember 2017/ Ending balance December 31, 2017	
Jumlah harga perolehan (pindahan)	551.742.800	202.329.000	2.500.000	-	760.671.800	Total acquisition cost (brought forward)
Akumulasi penyusutan						Accumulated depreciation
Komputer	56.790.669	7.643.750	-	-	64.434.419	Computers
Kendaraan	97.461.979	37.918.750	-	-	135.380.729	Vehicles
Peralatan kantor	51.275.358	5.380.400	-	-	56.655.758	Office equipments
Perabotan kantor	1.400.000	-	-	-	1.400.000	Office furnitures
Peralatan terapi	54.689.933	39.560.569	1.901.038	-	92.349.464	Therapy equipments
Peralatan mengajar	47.501.945	14.531.872	-	-	62.033.818	Teaching equipments
Jumlah akumulasi penyusutan	309.119.884	105.035.341	1.901.038	-	412.254.188	Total accumulated depreciation
Nilai buku	242.622.916				348.417.612	Net book value

10. UTANG PAJAK

10. TAXES PAYABLE

Saldo utang pajak per tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

The balance of taxes payable as of December 31, 2018 and 2017 were as follows:

	2018	2017	
Pajak penghasilan pasal 21	745.671	517.346	Income tax art 21
Pajak penghasilan pasal 4 (2)	307.623	254.127	Income tax art 4 (2)
Jumlah	1.053.294	771.473	Total

11. PENDAPATAN TIDAK TERIKAT

11. UNRESTRICTED INCOME

Pendapatan tidak terikat untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

Unrestricted income for the years ended December 31, 2018 and 2017 were as follows:

	2018	2017	
Sumbangan umum	532.207.791	410.012.377	General donations
Jumlah	532.207.791	410.012.377	Total

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

12. BEBAN USAHA TIDAK TERIKAT

Beban usaha tidak terikat untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

12. UNRESTRICTED OPERATING EXPENSES

Unrestricted operating expense for the years ended December 31, 2018 and 2017 were as follows:

	2018	2017	
Seminar	89.386.976	80.630.077	Workshop
Obat dan alat bantu kesehatan	44.492.820	56.141.450	Medicine and medical tools
Penyusutan	34.697.730	37.145.900	Depreciation
Publikasi	25.188.564	9.648.550	Publication
Audit	23.100.000	18.181.818	Audit
Kesejahteraan karyawan	16.756.700	17.892.569	Welfare
Transportasi	8.454.518	67.143.932	Transportation
Pemeliharaan kendaraan	4.260.250	56.156.123	Vehicle maintenance
Lainnya	39.587.840	69.628.889	Others
Jumlah	285.925.398	412.569.308	Total

13. PENDAPATAN TERIKAT TEMPORER

Pendapatan terikat temporer untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

13. TEMPORARY RESTRICTED INCOME

Temporary restricted income for the years ended December 31, 2018 and 2017 were as follows:

	2018	2017	
Annika Linden Foundation			Annika Linden Foundation
Sumbangan sponsor	1.801.229.581	1.960.761.293	Sponsorships donation
Sub jumlah pendapatan Annika Linden Foundation	1.801.229.581	1.960.761.293	Sub total Annika Linden Foundation income
Anna Zaragosa (Inspirasia Foundation UK)			Anna Zaragosa (Inspirasia Foundation UK)
Sumbangan sponsor	92.400.000	-	Sponsorships donation
Sub jumlah pendapatan Anna Zaragosa (Inspirasia Foundation UK)	92.400.000	-	Sub total Anna Zaragosa income (Inspirasia Foundation UK)
W.P. Schmitz-Stiftung			W.P. Schmitz-Stiftung
Sumbangan sponsor	384.928.119	-	Sponsorships donation
Sub jumlah pendapatan W.P. Schmitz-Stiftung	384.928.119	-	Sub total W.P. Schmitz-Stiftung income
Como Sambala Estate			Como Sambala Estate
Sumbangan sponsor	192.579.000	-	Sponsorships donation
Sub jumlah pendapatan Como Sambala Estate	192.579.000	-	Sub total Como Sambala Estate income
Mr. Eran Lipszyc Y			Mr. Eran Lipszyc Y
Sumbangan sponsor	138.350.000	-	Sponsorships donation
Sub jumlah pendapatan Mr. Eran Lipszyc Y	138.350.000	-	Sub total Mr. Eran Lipszyc Y
Direct Aid Program (Australian Consulate)			Direct Aid Program (Australian Consulate)
Sumbangan sponsor	-	107.300.000	Sponsorships donation
Sub jumlah pendapatan Direct Aid Program (Australian Consulate)	-	107.300.000	Sub total Direct Aid Program (Australian Consulate) income

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

13. PENDAPATAN TERIKAT TEMPORER (lanjutan)

13. TEMPORARY RESTRICTED INCOME (continued)

Pendapatan terikat temporer untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut: (lanjutan)

Temporary restricted income for the years ended December 31, 2018 and 2017 were as follows: (continued)

	2018	2017	
Terikat temporer - lainnya			Temporary restricted - others
Uang bantuan	39.000.000	115.478.538	Grants
Sumbangan sponsor	-	21.000.000	Sponsorships donation
Sub jumlah pendapatan terikat temporer - lainnya	39.000.000	136.478.538	Sub total temporary income restricted - others
Jumlah pendapatan terikat temporer	2.648.486.700	2.204.539.831	Total temporary restricted income

14. BEBAN TERIKAT TEMPORER

14. TEMPORARY RESTRICTED EXPENSES

Beban terikat temporer untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

Temporary restricted expenses for the years ended December 31, 2018 and 2017 were as follows:

	2018	2017	
Annika Linden Foundation			Annika Linden Foundation
Sewa kantor	932.781.390	919.197.195	Office rental
Gaji pegawai	987.449.213	847.839.426	Employee salary
Utilitas	31.117.121	54.673.613	Utility
Penyusutan	864.334	2.083.075	Depreciation
Makanan	-	33.086.809	Meal expenses
Perlengkapan kantor	-	20.177.470	Office supplies
Lainnya	172.500	4.921.929	Others
Sub jumlah beban Annika Linden Foundation	1.952.384.558	1.881.979.517	Sub total Annika Linden Foundation expense
Anna Zaragosa (Inspirasia Foundation UK)			Anna Zaragosa (Inspirasia Foundation UK)
Gaji pegawai	47.938.992	-	Employee Salary
Lainnya	6.367.390	-	Others
Sub jumlah beban Anna Zaragosa (Inspirasia Foundation UK)	54.306.382	-	Sub total Anna Zaragosa expense (Inspirasia Foundation UK)
W.P. Schmitz-Stiftung			W.P. Schmitz-Stiftung
Transportasi	61.522.024	-	Transportation
Biaya pemeliharaan	46.619.811	-	Maintenance expense
Penyusutan	35.106.042	-	Depreciation
Peralatan kantor	32.205.155	-	Office supplies
Gaji pegawai	17.833.400	-	Employee Salary
Telepon	9.708.696	-	Telephone
Lainnya	11.273.545	-	Others
Sub jumlah beban W.P. Schmitz-Stiftung	214.268.673	-	Sub total W.P. Schmitz-Stiftung expense
Como Sambala Estate			Como Sambala Estate
Makanan	119.515.771	-	Meal expenses
Sub jumlah beban Como Sambala Estate	119.515.771	-	Sub total Como Sambala Estate expense

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

14. BEBAN TERIKAT TEMPORER (lanjutan)

Beban terikat temporer untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut: (lanjutan)

14. TEMPORARY RESTRICTED EXPENSES (continued)

Temporary restricted expenses for the years ended December 31, 2018 and 2017 were as follows: (continued)

	2018	2017	
<u>Mr. Eran Lipszyc Y</u>			<u>Mr. Eran Lipszyc Y</u>
Peralatan	90.248.585	-	Equipment
Penyusutan	3.091.281	-	Depreciation
Sub jumlah beban Mr. Eran Lipszyc Y	93.339.866	-	Sub total Mr. Eran Lipszyc Y Expense
<u>Direct Aid Program (Australian Consulate)</u>			<u>Direct Aid Program (Australian Consulate)</u>
Penyusutan	48.991.357	36.135.500	Depreciation
Beban edukasi	29.469.200	-	Educational expenditures
Peralatan	11.380.000	-	Supplies
Lainnya	2.706.900	1.253.900	Others
Sub jumlah beban Direct Aid Program (Australian Consulate)	92.547.457	37.389.400	Sub total Direct Aid Program expense (Australian Consulate)
<u>Terikat temporer - lainnya</u>			<u>Temporary restricted - others</u>
Gaji pegawai	39.000.000	39.000.000	Employee salary
Penyusutan	22.335.873	66.816.766	Depreciation
Biaya pemeliharaan	21.000.000	-	Maintenance expense
Lainnya	10.199.995	13.751.000	Others
Sub jumlah beban terikat temporer - lainnya	92.535.868	119.567.766	Sub total temporary restricted - others expense
Jumlah beban terikat temporer	2.618.898.574	2.038.936.683	Total temporary restricted expense