

# **YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN BALI**

**Laporan Keuangan  
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal  
31 Desember 2019**

**Beserta Laporan Auditor Independen**

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI  
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS  
LAPORAN KEUANGAN UNTUK  
TAHUN YANG BERAKHIR  
31 DESEMBER 2019  
YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN BALI**

**DIRECTOR'S STATEMENT LETTER  
RELATING TO THE RESPONSIBILITY ON  
THE FINANCIAL STATEMENTS  
FOR THE YEAR ENDED  
DECEMBER 31, 2019  
YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN BALI**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini:

*We, undersigned:*

Nama	:	Ir. Purnawan Budisetia	:	Name
Alamat kantor	:	Jl. Bakung No. 19, Br Tohpati, Ds. Kesimankertalangu, 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, 21 April 2020 / April 21, 2020



Ir. Purnawan Budisetia  
Direktur Pelaksana / Managing Director

## Daftar Isi / *Table of Contents*

<b>Laporan Auditor Independen / <i>Independent Auditors' Report</i></b>	
	<b>Halaman / Page</b>
<b>Laporan Keuangan / <i>Financial Statements</i></b>	
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
<b>Catatan atas Laporan Keuangan / <i>Notes to Financial Statements</i></b>	<b>4-19</b>

**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. 00117/3.0355/AU.1/11/0339-1/1/IV/2020 *Report No. 00117/3.0355/AU.1/11/0339-1/1/IV/2020*  
**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 2019, 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, 2019, 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.*

Tel: +62 31 5012161 • Fax: +62 31 5012335 • Email: sby-office@pkfhadiwinata.com • www.pkf.co.id  
Paul Hadiwinata, Hidajat, Arsono, Retno, Palilingan & Rekan • Jl. Ngagel Jaya No. 90 • Surabaya 60283 • Indonesia

Paul Hadiwinata, Hidajat, Arsono, Retno, Palilingan & Rekan is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

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. 00117/3.0355/AU.1/11/0339-1/1/IV/2020 (lanjutan) Report No. 00117/3.0355/AU.1/11/0339-1/1/IV/2020 (continued)

**Laporan Auditor Independen (lanjutan)**

**Independent Auditors' Report (continued)**

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 keefektifitasan 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.

*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.*

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

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

**Opini**

**Opinion**

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan Peduli Kemanusiaan tanggal 31 Desember 2019, serta hasil aktivitas dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

*In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Yayasan Peduli Kemanusiaan as of December 31, 2019, 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**

**Handriono, CPA**

Izin Akuntan Publik No./ Public Accountant License No. AP.0339

21 April 2020 / April 21, 2020

Tel: +62 31 5012161 • Fax: +62 31 5012335 • Email: sby-office@pkfhadiwinata.com • www.pkf.co.id  
Paul Hadiwinata, Hidajat, Arsono, Retno, Palilingan & Rekan • Jl. Ngagel Jaya No. 90 • Surabaya 60283 • Indonesia

Paul Hadiwinata, Hidajat, Arsono, Retno, Palilingan & Rekan is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

**YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN BALI**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN**  
Per 31 Desember 2019

**YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN BALI**  
**STATEMENT OF FINANCIAL POSITION**  
As of December 31, 2019

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

	Catatan/ Notes	2019	2018	
<b>ASET</b>				<b>ASSETS</b>
<b>ASET LANCAR</b>				<b>CURRENT ASSETS</b>
Kas dan setara kas	2c,4	1.307.713.375	996.907.612	Cash and cash equivalents
Piutang lain-lain	2d,2e,5	11.541.848	22.800.000	Others receivable
Beban dibayar di muka	2d,6	6.534.000	6.666.800	Prepaid expenses
Uang muka pembelian	7	-	8.000.000	Advance payment
<b>JUMLAH ASET LANCAR</b>		<b>1.325.789.223</b>	<b>1.034.374.412</b>	<b>TOTAL CURRENT ASSETS</b>
<b>ASET TIDAK LANCAR</b>				<b>NON-CURRENT ASSETS</b>
Aset tetap tidak terikat, neto setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp296.560.421 pada tahun 2019 dan Rp407.241.753 pada tahun 2018	2d,2f,8	132.938.579	155.111.829	Unrestricted fixed asset, net of accumulated depreciation Rp296,560,421 in 2019 and Rp407,241,753 in 2018
Aset tetap terikat temporer, neto setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp614.130.115 pada tahun 2019 dan Rp514.937.056 pada tahun 2018	2d,2f,9	472.109.685	347.309.844	Temporary restricted fixed assets, net of accumulated depreciation Rp614,130,115 in 2019 and Rp514,937,056 in 2018
Aset lain-lain	2d,7	60.000.000	21.000.000	Other assets
<b>JUMLAH ASET TIDAK LANCAR</b>		<b>665.048.264</b>	<b>523.421.673</b>	<b>TOTAL NON-CURRENT ASSETS</b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>1.990.837.487</b>	<b>1.557.796.085</b>	<b>TOTAL ASSETS</b>
<b>LIABILITAS DAN ASET NETO</b>				<b>LIABILITIES AND NET ASSETS</b>
<b>LIABILITAS JANGKA PENDEK</b>				<b>SHORT-TERM LIABILITIES</b>
Utang pajak	10	1.518.891	1.053.294	Taxes payable
Beban yang masih harus dibayar		11.393.439	2.756.226	Accrued expense
<b>JUMLAH LIABILITAS JANGKA PENDEK</b>		<b>12.912.330</b>	<b>3.809.520</b>	<b>TOTAL SHORT-TERM LIABILITIES</b>
<b>ASET NETO</b>				<b>NET ASSETS</b>
Aset neto tidak terikat	2g	1.016.499.443	862.898.642	Unrestricted net assets
Aset neto terikat temporer	2g	961.425.714	691.087.923	Temporary restricted net assets
<b>JUMLAH ASET NETO</b>		<b>1.977.925.157</b>	<b>1.553.986.565</b>	<b>TOTAL NET ASSETS</b>
<b>JUMLAH LIABILITAS DAN ASET NETO</b>		<b>1.990.837.487</b>	<b>1.557.796.085</b>	<b>TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS</b>

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 BALI**  
**LAPORAN AKTIVITAS**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal  
 31 Desember 2019

**YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN BALI**  
**STATEMENT OF ACTIVITIES**

For the year ended  
 December 31, 2019

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

	Catatan / Notes	2019	2018	
<b>PERUBAHAN ASET NETO TIDAK TERIKAT</b>				<b>CHANGES IN UNRESTRICTED NET ASSETS</b>
Pendapatan tidak terikat	2h, 11	613.124.046	532.207.791	Unrestricted income
Beban usaha tidak terikat	2h, 12	(461.810.419)	(285.925.398)	Unrestricted operating expenses
Pendapatan lain-lain tidak terikat		2.287.174	2.510.137	Unrestricted other income
<b>KENAIKAN ASET NETO TIDAK TERIKAT</b>		<b>153.600.801</b>	<b>248.792.530</b>	<b>INCREASE IN UNRESTRICTED NET ASSETS</b>
<b>ASET NETO TIDAK TERIKAT AWAL TAHUN</b>		<b>862.898.642</b>	<b>614.106.112</b>	<b>UNRESTRICTED NET ASSETS BEGINNING OF YEAR</b>
<b>ASET NETO TIDAK TERIKAT AKHIR TAHUN</b>		<b>1.016.499.443</b>	<b>862.898.642</b>	<b>UNRESTRICTED NET ASSETS ENDING OF YEAR</b>
<b>PERUBAHAN ASET NETO TERIKAT TEMPORER</b>				<b>CHANGES IN TEMPORARY RESTRICTED NET ASSETS</b>
Pendapatan terikat temporer	2h,13	2.697.025.412	2.648.486.700	Temporary restricted income
Beban usaha terikat temporer	2h,14	(2.428.257.025)	(2.618.898.574)	Temporary restricted operating expenses
Pendapatan (beban) lain-lain terikat temporer		1.569.404	(17.513.451)	Temporary restricted other income (expenses)
<b>KENAIKAN ASET NETO TERIKAT TEMPORER</b>		<b>270.337.791</b>	<b>12.074.675</b>	<b>INCREASE IN TEMPORARY RESTRICTED NET ASSETS</b>
<b>ASET NETO TERIKAT TEMPORER AWAL TAHUN</b>		<b>691.087.923</b>	<b>679.013.248</b>	<b>TEMPORARY RESTRICTED NET ASSETS AT BEGINNING OF YEAR</b>
<b>ASET NETO TERIKAT TEMPORER AKHIR TAHUN</b>		<b>961.425.714</b>	<b>691.087.923</b>	<b>TEMPORARY RESTRICTED NET ASSETS AT ENDING OF YEAR</b>

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 BALI**  
**LAPORAN ARUS KAS**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal  
 31 Desember 2019

**YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN BALI**  
**STATEMENT OF CASH FLOWS**

For the year ended  
 December 31, 2019

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

Catatan / Notes	2019	2018	
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>			<b>CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES</b>
Kenaikan aset neto tidak terikat	153.600.801	248.792.530	<i>Increase unrestricted net assets</i>
Kenaikan aset neto terikat temporer	270.337.791	12.074.675	<i>Increase in temporary restricted net assets</i>
Penyesuaian:			<i>Adjustment:</i>
Penyusutan tidak terikat	37.447.915	34.697.730	<i>Unrestricted depreciation expenses</i>
Penyusutan terikat temporer	125.939.260	110.388.880	<i>Temporary restricted depreciation expenses</i>
Rugi pelepasan aset tetap	633.334	5.219.188	<i>Loss on disposal of fixed assets</i>
Kas diperoleh sebelum perubahan modal kerja	587.959.101	411.173.003	<i>Cash receipt before change in working capital</i>
Piutang lain-lain	11.258.152	(14.600.000)	<i>Other receivable</i>
Uang muka	8.000.000	(6.000.000)	<i>Advance</i>
Beban yang masih harus dibayar	8.637.213	(686.173)	<i>Accrued expense</i>
Beban dibayar di muka	132.800	(6.666.800)	<i>Prepaid expenses</i>
Aset lain-lain	(39.000.000)	(21.000.000)	<i>Other assets</i>
Utang pajak	465.597	281.822	<i>Taxes payable</i>
<b>Arus kas neto diperoleh dari aktivitas operasi</b>	<b>577.452.863</b>	<b>362.501.852</b>	<b><i>Net cash flows provided by operating activities</i></b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>			<b>CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES</b>
Pembelian aset tetap tidak terikat	(15.908.000)	(10.420.000)	<i>Purchase of unrestricted fixed assets</i>
Pembelian aset tetap terikat temporer	(250.739.100)	(114.500.301)	<i>Purchase of temporary restricted fixed assets</i>
<b>Arus kas neto digunakan untuk aktivitas investasi</b>	<b>(266.647.100)</b>	<b>(124.920.301)</b>	<b><i>Net cash flows used in investing activities</i></b>
<b>KENAIKAN KAS DAN SETARA KAS</b>	<b>310.805.763</b>	<b>237.581.551</b>	<b><i>INCREASE IN CASH AND CASH EQUIVALENTS</i></b>
<b>KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN</b>	<b>996.907.612</b>	<b>759.326.061</b>	<b><i>CASH AND CASH EQUIVALENTS AT BEGINNING OF THE YEAR</i></b>
<b>KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN</b>	<b>1.307.713.375</b>	<b>996.907.612</b>	<b><i>CASH AND CASH EQUIVALENTS AT ENDING OF THE YEAR</i></b>

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)

**1. GENERAL** (continued)

**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 2019 dan 2018 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

**a. Establishment and general information** (continued)

Based on Notarial 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, 2019 and 2018 as follows:

**Board of Executive**

Chairman

**Board of Supervisor**

Chairman

**Board of Committee**

Chairman

Secretary I

Secretary II

Treasury

Managing Director

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING**

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES**

Manajemen Yayasan bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan ini yang diselesaikan pada tanggal 17 April 2020.

The management of the Foundation is responsible for the preparation of these financial statements that were completed on April 17, 2020.

**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.

**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. 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").

**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").

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.

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.

(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)**

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.

The statements of cash flows is presented using indirect method by classifying cash flows on the basis of operating, investing and financing activities.

**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 2019, 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, 2019, 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 intepretasi baru yang telah diterbitkan dan berlaku efektif sejak 1 Januari 2019 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, 2019 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. ISAK 33 "Transaksi Valuta Asing dan Imbalan di Muka";
- b. ISAK 34 "Ketidakpastian dalam perlakuan Pajak Penghasilan";
- c. Amandemen PSAK 24 "Imbalan Kerja tentang Amendemen, Kurtailmen, atau Penyelesaian Program".

- a. ISAK 33 "Foreign Exchange Transaction and Benefits in Advance";
- b. ISAK 34 "Uncertainty over income tax treatments";
- c. Amendment of PSAK 24 "Employee Benefits regarding Amendments, Curtailment, or Program Settlement".

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 2019 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, 2019 on the financial statements of the Entity:

Berlaku 1 Januari 2020

Applied January 1, 2020

- a. Amandemen PSAK 15 "Investasi pada Entitas Asosiasi dan Ventura Bersama";
- b. PSAK 71 "Instrumen Keuangan";

- a. Amendment to PSAK 15 "Investment in Associates and Joint Ventures";
- b. PSAK 71 "Financial Instruments";

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING**  
(lanjutan)

**b. Dasar penyusunan laporan keuangan** (lanjutan)

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 2019 terhadap laporan keuangan Entitas: (lanjutan)

Berlaku 1 Januari 2020 (lanjutan)

- c. PSAK 72 "Pendapatan dari Kontrak dengan Pelanggan";
- d. PSAK 73 "Sewa".

Penerapan dini standar-standar tersebut diperkenankan, kecuali untuk PSAK 73, penerapan dini 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 2019 dan 2018, 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)

*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, 2019 on the financial statements of the Entity: (continued)*

*Applied January 1, 2020 (continued)*

- 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 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 2019 and 2018, 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)

**d. Instrumen keuangan** (lanjutan)

Aset keuangan diklasifikasikan dalam kelompok berikut:  
(lanjutan)

- Investasi yang dimiliki hingga jatuh tempo (lanjutan)  
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.

Pada tahun 2019 dan 2018, Yayasan tidak mempunyai aset keuangan berupa investasi yang dimiliki hingga jatuh tempo.

- Pinjaman yang diberikan dan piutang

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.

Pada tahun 2019 dan 2018, Yayasan mempunyai aset keuangan berupa pinjaman yang diberikan dan piutang yang meliputi kas dan setara kas, piutang lain-lain, dan uang muka pembelian.

- Aset keuangan yang diklasifikasikan dalam kelompok tersedia untuk dijual

Aset keuangan yang diklasifikasikan dalam kelompok tersedia untuk dijual adalah aset keuangan non-derivatif yang ditetapkan sebagai tersedia untuk dijual atau 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

Pada tahun 2019 dan 2018, Yayasan tidak mempunyai aset keuangan yang diklasifikasikan dalam kelompok tersedia untuk dijual.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES** (continued)

**d. Financial instrument** (continued)

*Financial assets are classified as follows: (continued)*

- Held to maturity investments (continued)*

*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.*

*In 2019 and 2018, the Foundation had no financial assets in the form of held to maturity investments.*

- Loan and receivables*

*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.*

*In 2019 and 2018, the Foundation has financial assets in the form of loans and receivables include cash and cash equivalents, others receivable, and purchase advance.*

- Financial assets classified as available for sale*

*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.*

*In 2019 and 2018, 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)

Liabilitas keuangan diklasifikasikan dalam kelompok berikut:

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

Pada tahun 2019 dan 2018, Yayasan tidak mempunyai liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi.

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

Pada tahun 2019 dan 2018, Yayasan mempunyai liabilitas keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi yaitu biaya yang masih harus dibayar.

**e. Piutang usaha**

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.

**f. Aset tetap**

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:

**d. Financial instrument** (continued)

*Financial liabilities are classified as follows:*

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

*In 2019 and 2018, the Foundation had no financial liabilities measured at fair value through profit or loss.*

2. *Financial liabilities are measured at amortized cost*

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

*In 2019 and 2018, the Foundation has financial liabilities measured at amortized cost include accrued expense.*

**e. Accounts receivable**

*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. Fixed assets**

*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:*

<b>Masa manfaat / Useful lives</b>		
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 tidak dipergunakan lagi atau dijual, biaya perolehan serta akumulasi penyusutan dikeluarkan dari kelompok aset tetap 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, sewa pembiayaan, Yayasan mengakui aset dan liabilitas dalam laporan posisi keuangan pada awal masa sewa, sebesar nilai wajar aset sewaan atau nilai kini 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**

**Judgments**

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

*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:*

Penyusutan aset tetap

Depreciation of fixed assets

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.

*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.*

Nilai tercatat neto atas aset tetap terikat temporer per tanggal 31 Desember 2019 sebesar Rp472.109.685 dan per tanggal 31 Desember 2018 sebesar Rp347.309.844. Nilai tercatat neto atas aset tetap tidak terikat per tanggal 31 Desember 2019 sebesar Rp132.938.579 dan per tanggal 31 Desember 2018 sebesar Rp155.111.829. Penjelasan lebih rinci diungkapkan dalam catatan 8 dan 9

*The net carrying amount of the temporary restricted fixed assets as of December 31, 2019 amounted to Rp472,109,685 and as of December 31, 2018 amounted to Rp347,309,844. The net carrying amount of the unrestricted fixed assets as of December 31, 2019 amounted to Rp132,938,579 and as of December 31, 2018 amounted to Rp155,111,829. Further details are disclosed in note 8 and 9.*

**YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN BALI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal  
 31 Desember 2019

**YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN BALI**  
**NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS**

For the year ended  
 December 31, 2019

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

**4. KAS DAN SETARA KAS**

Saldo kas dan setara kas per tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:

**4. CASH AND CASH EQUIVALENTS**

The balance of cash and cash equivalents as of December 31, 2019 and 2018 were as follows:

	2019	2018	
Kas	16.252.896	2.687.832	Cash on hand
Bank			Bank
Pihak ketiga			Third parties
Rupiah			Rupiah
PT Bank Permata Tbk	803.128.362	578.047.329	PT Bank Permata Tbk
PT Bank Negara Indonesia Tbk	345.951.487	-	PT Bank Negara Indonesia Tbk
PT Bank Central Asia Tbk	69.128.196	363.437.278	PT Bank Central Asia Tbk
PT Bank Tabungan Negara Tbk	73.252.434	52.735.173	PT Bank Tabungan Negara Tbk
<b>Jumlah</b>	<b>1.307.713.375</b>	<b>996.907.612</b>	<b>Total</b>

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 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:

**5. OTHER RECEIVABLE**

The balance of other receivable as of December 31, 2019 and 2018 were as follows:

	2019	2018	
Piutang karyawan	8.541.848	19.800.000	Employee receivable
Lain-lain	3.000.000	3.000.000	Others
<b>Jumlah</b>	<b>11.541.848</b>	<b>22.800.000</b>	<b>Total</b>

**6. BEBAN DIBAYAR DIMUKA**

Saldo beban dibayar dimuka per tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:

**6. PREPAID EXPENSES**

The balance of prepaid expenses as of December 31, 2019 and 2018 were as follows:

	2019	2018	
Asuransi kesehatan	6.534.000	6.666.800	Health insurance
<b>Jumlah</b>	<b>6.534.000</b>	<b>6.666.800</b>	<b>Total</b>

**7. ASET LAIN-LAIN**

Saldo aset lain-lain per tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:

**7. OTHER ASSETS**

The balance of other assets as of December 31, 2019 and 2018 were as follows:

	2019	2018	
Koperasi	60.000.000	21.000.000	Cooperative
<b>Jumlah</b>	<b>60.000.000</b>	<b>21.000.000</b>	<b>Total</b>

**YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN BALI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal  
31 Desember 2019

**YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN BALI**  
**NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS**

For the year ended  
December 31, 2019

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

**8. ASET TETAP TIDAK TERIKAT**

Saldo dan mutasi aset tetap tidak terikat untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2019 adalah sebagai berikut:

**8. UNRESTRICTED FIXED ASSETS**

The balance and mutation of unrestricted fixed assets for the year ended December 31, 2019 were as follows:

	Saldo awal 1 Januari 2019 / <i>Beginning balance</i> <i>January 1, 2019</i>	Penambahan/ <i>Additions</i>	Pengurangan/ <i>Disposals</i>	Reklasifikasi / <i>Reclassification</i>	Saldo akhir 31 Desember 2019/ <i>Ending balance</i> <i>December 31, 2019</i>	
<u>Harga perolehan</u>						<u>Acquisition cost</u>
Komputer	34.467.600	12.910.000	21.517.600	-	25.860.000	Computers
Kendaraan	180.250.000	-	-	-	180.250.000	Vehicles
Peralatan kantor	56.926.000	-	4.000.000	-	52.926.000	Office equipments
Perabotan kantor	1.835.000	-	1.835.000	-	-	Office furnitures
Peralatan terapi	288.874.980	2.998.000	121.409.980	-	170.463.000	Therapy equipments
<b>Jumlah harga perolehan</b>	<b>562.353.580</b>	<b>15.908.000</b>	<b>148.762.580</b>	<b>-</b>	<b>429.499.000</b>	<b>Total acquisition cost</b>
<u>Akumulasi penyusutan</u>						<u>Accumulated depreciation</u>
Komputer	29.071.767	4.313.333	21.517.600	-	11.867.500	Computers
Kendaraan	48.817.709	22.531.249	-	-	71.348.958	Vehicles
Peralatan kantor	46.898.921	6.191.875	4.000.000	-	49.090.796	Office equipments
Perabotan kantor	1.835.001	-	1.835.000	-	-	Office furnitures
Peralatan terapi	280.618.355	4.411.458	120.776.646	-	164.253.167	Therapy equipments
<b>Jumlah akumulasi penyusutan</b>	<b>407.241.753</b>	<b>37.447.915</b>	<b>148.129.246</b>	<b>-</b>	<b>296.560.421</b>	<b>Total accumulated depreciation</b>
<b>Nilai buku</b>	<b>155.111.829</b>				<b>132.938.579</b>	<b>Net book value</b>

Saldo dan mutasi aset tetap tidak terikat untuk tahun yang berakhir 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	283.974.980	4.900.000	-	-	288.874.980	Therapy equipments
<b>Jumlah harga perolehan</b>	<b>551.933.580</b>	<b>10.420.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>562.353.580</b>	<b>Total acquisition cost</b>
<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
<b>Jumlah akumulasi penyusutan</b>	<b>372.544.023</b>	<b>34.697.730</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>407.241.753</b>	<b>Total accumulated depreciation</b>
<b>Nilai buku</b>	<b>179.389.557</b>				<b>155.111.829</b>	<b>Net book value</b>

**YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN BALI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal  
31 Desember 2019

**YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN BALI**  
**NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS**

For the year ended  
December 31, 2019

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

**9. ASET TETAP TERIKAT TEMPORER**

Saldo dan mutasi aset tetap terikat temporer untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019 adalah sebagai berikut:

**9. TEMPORARY RESTRICTED FIXED ASSETS**

The balance and mutation of temporary restricted fixed assets for the year ended December 31, 2019 were as follows:

	Saldo awal 1 Januari 2019 / <i>Beginning balance</i> <i>January 1, 2019</i>	Penambahan/ <i>Additions</i>	Pengurangan/ <i>Disposals</i>	Reklasifikasi / <i>Reclassification</i>	Saldo akhir 31 Desember 2019/ <i>Ending balance</i> <i>December 31, 2019</i>	
<u>Harga perolehan</u>						<u>Acquisition cost</u>
Komputer	98.699.000	-	-	-	98.699.000	Computers
Kendaraan	287.250.000	228.400.000	-	-	515.650.000	Vehicles
Peralatan kantor	95.935.800	11.547.100	3.831.200	-	103.651.700	Office equipments
Perabotan kantor	1.400.000	-	1.400.000	-	-	Office furnitures
Peralatan terapi	248.156.300	9.614.000	15.763.000	-	242.007.300	Therapy equipments
Peralatan terapi musik	29.676.300	-	-	-	29.676.300	Music therapy equipments
Peralatan mengaja	101.129.500	1.178.000	5.752.000	-	96.555.500	Teaching equipments
<b>Jumlah harga perolehan</b>	<b>862.246.900</b>	<b>250.739.100</b>	<b>26.746.200</b>	<b>-</b>	<b>1.086.239.800</b>	<b>Total acquisition cost</b>
<u>Akumulasi penyusutan</u>						<u>Accumulated depreciation</u>
Komputer	71.629.211	9.087.497	-	-	80.716.708	Computers
Kendaraan	173.299.479	47.689.583	-	-	220.989.062	Vehicles
Peralatan kantor	64.612.612	12.024.296	3.831.200	-	72.805.708	Office equipments
Perabotan kantor	1.400.000	-	1.400.000	-	-	Office furnitures
Peralatan terapi	125.574.975	39.971.557	15.763.000	-	149.783.532	Therapy equipments
Peralatan terapi musik	3.091.281	7.419.075	-	-	10.510.356	Music therapy equipments
Peralatan mengajar	75.329.497	9.747.252	5.752.000	-	79.324.749	Teaching equipments
<b>Jumlah akumulasi penyusutan</b>	<b>514.937.055</b>	<b>125.939.260</b>	<b>26.746.200</b>	<b>-</b>	<b>614.130.115</b>	<b>Total accumulated depreciation</b>
<b>Nilai buku</b>	<b>347.309.844</b>				<b>472.109.685</b>	<b>Net book value</b>

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	12.925.000	-	248.156.300	Therapy equipments
<b>Sub jumlah (dipindahkan)</b>	<b>659.542.300</b>	<b>84.824.000</b>	<b>12.925.000</b>	<b>-</b>	<b>731.441.100</b>	<b>Sub total (carried forward)</b>

**YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN BALI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal  
31 Desember 2019

**YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN BALI**  
**NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS**

For the year ended  
December 31, 2019

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

**9. ASET TETAP TERIKAT TEMPORER (lanjutan)**

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

**9. TEMPORARY RESTRICTED FIXED ASSETS (continued)**

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

	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>	
<b>Sub jumlah</b> (pindahan)	<b>659.542.300</b>	<b>84.824.000</b>	<b>12.925.000</b>	-	<b>731.441.100</b>	<b>Sub total</b> (brought forward)
Peralatan terapi musik	-	29.676.300	-	-	29.676.300	Music therapy equipments
Peralatan mengajar	101.129.500	-	-	-	101.129.500	Teaching equipments
<b>Jumlah harga perolehan</b>	<b>760.671.800</b>	<b>114.500.300</b>	<b>12.925.000</b>	-	<b>862.246.900</b>	<b>Total acquisition cost</b>
<b>Akumulasi penyusutan</b>						<b>Accumulated depreciation</b>
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
<b>Jumlah akumulasi penyusutan</b>	<b>412.254.188</b>	<b>110.388.880</b>	<b>7.706.012</b>	-	<b>514.937.056</b>	<b>Total accumulated depreciation</b>
<b>Nilai buku</b>	<b>247.288.112</b>				<b>347.309.844</b>	<b>Net book value</b>

**10. UTANG PAJAK**

Saldo utang pajak per tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:

**10. TAXES PAYABLE**

The balance of taxes payable as of December 31, 2019 and 2018 were as follows:

	2019	2018	
Pajak penghasilan pasal 21	874.807	745.671	Income tax art 21
Pajak penghasilan pasal 4 (2)	644.084	307.623	Income tax art 4 (2)
<b>Jumlah</b>	<b>1.518.891</b>	<b>1.053.294</b>	<b>Total</b>

**11. PENDAPATAN TIDAK TERIKAT**

Pendapatan tidak terikat untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:

**11. UNRESTRICTED INCOME**

Unrestricted income for the years ended December 31, 2019 and 2018 were as follows:

	2019	2018	
Sumbangan umum	613.124.046	532.207.791	General donations
<b>Jumlah</b>	<b>613.124.046</b>	<b>532.207.791</b>	<b>Total</b>

**YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN BALI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal  
 31 Desember 2019

**YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN BALI**  
**NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS**

For the year ended  
 December 31, 2019

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

**12. BEBAN USAHA TIDAK TERIKAT**

Beban usaha tidak terikat untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:

**12. UNRESTRICTED OPERATING EXPENSES**

Unrestricted operating expense for the years ended December 31, 2019 and 2018 were as follows:

	2019	2018	
Seminar dan lainnya	136.987.162	89.386.976	Workshop and others
Pemeliharaan	45.956.088	7.266.784	Maintenance
Penyusutan	37.447.915	34.697.730	Depreciation
Publikasi	30.871.183	25.188.564	Publication
Peralatan kantor	30.095.250	1.811.100	Office supplies
Transportasi	28.477.926	8.454.518	Transportation
Gaji pegawai	25.925.781	5.136.700	Employee salary
Obat dan alat bantu kesehatan	25.100.522	44.492.820	Medicine and medical tools
Audit	24.206.000	23.100.000	Audit
Kesejahteraan karyawan	22.370.000	16.756.700	Welfare
Peralatan kebersihan dan dapur	19.961.581	4.469.358	Pantry and cleaning supplies
Lainnya	34.411.011	25.164.148	Others
<b>Jumlah</b>	<b>461.810.419</b>	<b>285.925.398</b>	<b>Total</b>

**13. PENDAPATAN TERIKAT TEMPORER**

Pendapatan terikat temporer untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:

**13. TEMPORARY RESTRICTED INCOME**

Temporary restricted income for the years ended December 31, 2019 and 2018 were as follows:

	2019	2018	
<b>Sumbangan Sponsor</b>			<b>Sponsorships donation</b>
Annika Linden Foundation	2.052.535.594	1.801.229.581	Annika Linden Foundation
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk			PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk
Kanwil Denpasar	204.000.000	-	Denpasar Branch
Mr. Guru Gowrappan	165.881.650	-	Mr. Guru Gowrappan
Anna Zaragosa (Inspirasia Foundation UK)	92.400.000	92.400.000	Anna Zaragosa (Inspirasia Foundation UK)
AVI Australia	86.179.800	-	AVI Australia
PT Pelabuhan Indonesia III (Persero)			PT Pelabuhan Indonesia III (Persero)
Cabang Benoa	25.000.000	-	Benoa Branch
W.P. Schmitz-Stiftung	-	384.928.119	W.P. Schmitz-Stiftung
Como Sambala Estate	-	192.579.000	Como Sambala Estate
Mr. Eran Lipszyc Y	-	138.350.000	Mr. Eran Lipszyc Y
Sub jumlah	2.625.997.044	2.609.486.700	Sub total
<b>Uang Bantuan</b>			<b>Grant</b>
Fendy Surya	39.000.000	39.000.000	Fendy Surya
Sub jumlah	39.000.000	39.000.000	Sub total
<b>Sumbangan Lainnya</b>			<b>Other donation</b>
Lain-lain	32.028.368	-	Others
Sub jumlah	32.028.368	-	Sub total
<b>Jumlah</b>	<b>2.697.025.412</b>	<b>2.648.486.700</b>	<b>Total</b>

**YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN BALI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal  
31 Desember 2019

**YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN BALI**  
**NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS**

For the year ended  
December 31, 2019

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

**14. BEBAN TERIKAT TEMPORER**

Beban terikat temporer untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:

**14. TEMPORARY RESTRICTED EXPENSES**

Temporary restricted expenses for the years ended December 31, 2019 and 2018 were as follows:

	2019	2018	
<b><u>Annika Linden Foundation</u></b>			<b><u>Annika Linden Foundation</u></b>
Gaji pegawai	1.118.070.772	987.449.213	Employee salary
Sewa kantor	767.274.768	932.781.390	Office rental
Utilitas	34.936.333	31.117.121	Utility
Penyusutan	390.521	864.334	Depreciation
Lainnya	200.000	172.500	Others
<b>Sub jumlah beban</b>			<b>Sub total Annika Linden Foundation</b>
<b>Annika Linden Foundation</b>	<b>1.920.872.394</b>	<b>1.952.384.558</b>	<b>expense</b>
<b><u>Mr. Guru Gowrappan</u></b>			<b><u>Mr. Guru Gowrappan</u></b>
Transportasi	16.862.424	-	Transportations
Pemeliharaan	15.877.628	-	Maintenance
Perawatan medis	8.838.969	-	Medical treatment
Rekreasi	5.000.000	-	Recreations
Penyusutan	1.691.667	-	Depreciation
Lainnya	3.681.800	-	Others
<b>Sub jumlah beban Mr. Guru Gowrappan</b>	<b>51.952.488</b>	<b>-</b>	<b>Sub total Mr. Guru Gowrappan expense</b>
<b><u>Anna Zaragosa (Inspirasia Foundation UK)</u></b>			<b><u>Anna Zaragosa (Inspirasia Foundation UK)</u></b>
Makanan	47.395.000	-	Foods
Pemeliharaan	21.696.078	-	Maintenance
Biaya pendidikan	17.304.288	-	Educational expenditures
Lainnya	5.997.642	54.306.382	Others
<b>Sub jumlah beban Anna Zaragosa</b>			<b>Sub total Anna Zaragosa expense</b>
<b>(Inspirasia Foundation UK)</b>	<b>92.393.008</b>	<b>54.306.382</b>	<b>(Inspirasia Foundation UK)</b>
<b><u>AVI Australia</u></b>			<b><u>AVI Australia</u></b>
Transportasi	23.846.847	-	Transportations
Rekreasi	17.599.000	-	Recreations
Biaya pendidikan	15.613.267	-	Educational expenditures
Seragam	6.375.000	-	Uniform
Penyusutan	147.249	-	Depreciation
<b>Sub jumlah beban Avi Australia</b>	<b>63.581.363</b>	<b>-</b>	<b>Sub total Avi Australia expense</b>
<b><u>Fendy Surya</u></b>			<b><u>Fendy Surya</u></b>
Gaji karyawan	39.000.000	39.000.000	Employee salary
<b>Sub jumlah beban Fendy Surya</b>	<b>39.000.000</b>	<b>39.000.000</b>	<b>Sub total Fendy Surya expense</b>
<b><u>PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk</u></b>			<b><u>PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk</u></b>
<b><u>Kanwil Denpasar</u></b>			<b><u>Denpasar Branch</u></b>
Penyusutan	8.500.000	-	Hearing treatment
<b>Sub jumlah beban PT Bank Negara</b>			<b>Sub total PT Bank Negara Indonesia</b>
<b>Indonesia (Persero) Tbk Kanwil Denpasar</b>	<b>8.500.000</b>	<b>-</b>	<b>(Persero) Tbk Denpasar Branch expense</b>

**YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN BALI**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal  
31 Desember 2019

**YAYASAN PEDULI KEMANUSIAAN BALI**  
**NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS**

For the year ended  
December 31, 2019

(Disajikan dalam Rupiah)

(Expressed in Rupiah)

**14. BEBAN TERIKAT TEMPORER (lanjutan)**

Beban terikat temporer untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut: (lanjutan)

**14. TEMPORARY RESTRICTED EXPENSES (continued)**

Temporary restricted expenses for the years ended December 31, 2019 and 2018 were as follows: (continued)

	2019	2018	
<b><u>PT Pelabuhan Indonesia III (Persero)</u></b>			<b><u>PT Pelabuhan Indonesia III (Persero)</u></b>
<b><u>Cabang Bena</u></b>			<b><u>Bena Branch</u></b>
Pengobatan pendengaran	10.825.950	-	Hearing treatment
Lainnya	1.270.000	-	Others
<b>Sub jumlah beban PT Pelabuhan Indonesia III (Persero) Cabang Bena</b>	<b>12.095.950</b>	<b>-</b>	<b>Sub total PT Pelabuhan Indonesia III (Persero) Bena Branch expense</b>
<b><u>Como Sambala Estate</u></b>			<b><u>Como Sambala Estate</u></b>
Makanan	77.094.000	119.515.771	Meal expenses
<b>Sub jumlah Como Sambala Estate</b>	<b>77.094.000</b>	<b>119.515.771</b>	<b>Sub total Como Sambala Estate expense</b>
<b><u>Mr. Eran Lipszyc Y</u></b>			<b><u>Mr. Eran Lipszyc Y</u></b>
Peralatan	16.750.000	90.248.585	Equipment
Penyusutan	7.419.072	3.091.281	Depreciation
<b>Sub jumlah beban Mr. Eran Lipszyc Y</b>	<b>24.169.072</b>	<b>93.339.866</b>	<b>Sub total Mr. Eran Lipszyc Y expense</b>
<b><u>W.P. Schmitz-Stiftung</u></b>			<b><u>W.P. Schmitz-Stiftung</u></b>
Penyusutan	39.021.775	35.106.042	Depreciation
Audit	15.000.000	-	Audit
Transportasi	-	61.522.024	Transportation
Biaya pemeliharaan	-	46.619.811	Maintenance expense
Peralatan kantor	-	32.205.155	Office supplies
Gaji pegawai	-	17.833.400	Employee Salary
Lainnya	-	20.982.241	Others
<b>Sub jumlah beban W.P. Schmitz-Stiftung</b>	<b>54.021.775</b>	<b>214.268.673</b>	<b>Sub total W.P. Schmitz-Stiftung expense</b>
<b><u>Australian Consulate</u></b>			<b><u>Australian Consulate</u></b>
Penyusutan	46.160.004	48.991.357	Depreciation
Beban edukasi	-	29.469.200	Educational expenditures
Peralatan	-	11.380.000	Supplies
Lainnya	-	2.706.900	Others
<b>Sub jumlah beban Australian Consulate</b>	<b>46.160.004</b>	<b>92.547.457</b>	<b>Sub total Australian Consulate expense</b>
<b><u>Terikat temporer - lainnya</u></b>			<b><u>Temporary restricted - others</u></b>
Penyusutan	22.608.971	22.335.873	Depreciation
Lainnya	15.808.000	31.199.994	Others
<b>Sub jumlah beban terikat temporer - lainnya</b>	<b>38.416.971</b>	<b>53.535.867</b>	<b>Sub total temporary restricted - others expense</b>
<b>Jumlah beban terikat temporer</b>	<b>2.428.257.025</b>	<b>2.618.898.574</b>	<b>Total temporary restricted expense</b>