



# Kantor Akuntan Publik

## Drs. Sri Marmo Djogosarkoro & Rekan

(Registered Public Accountant, Accounting, Financial & Management Consultant)

(Izin Usaha KAP: Keputusan Menteri Keuangan No. 1103/KM.1/2011)

Address: Jl. Gunung Muria No. 4 Monang - Maning Denpasar, Bali, Indonesia

Telp. 0361 480032, 485567 Fax. : 0361 480033, E-mail: kap\_smd\_ak@yahoo.com, i\_gede\_oka@yahoo.com

### LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Dewan Pembina dan Dewan Pengurus

**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK  
(BALI CHILDREN FOUNDATION)**

Seminyak - Badung

Laporan No. : 00085/2.0868/AU.2/11/0464-4/1/X/2019

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Samiarsa Seminyak 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 lain.

#### **Tanggung jawab Manajemen atas laporan keuangan**

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

#### **Tanggung Jawab Auditor**

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

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 atau kesalahan. Dalam melakukan penilaian resiko 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.

### INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To: Board of Executive and Board of Management

**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK  
(BALI CHILDREN FOUNDATION)**

Seminyak - Badung

Report No. : 00085/2.0868/AU.2/11/0464-4/1/X/2019

*We have audited the accompanying financial statements of Yayasan Samiarsa Seminyak, which comprise the statement of financial position as of December 31<sup>st</sup>, 2018 and the statement of activity, and statement of cash flows for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.*

#### **Management's responsibility for the financial statements**

*Management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statement 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.*

#### **Auditors responsibility**

*Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with International Indonesian Accounting Standards for Non-Publicly-Accountable Entities. Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement.*

*An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risk of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers 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 statement.*



## Kantor Akuntan Publik

### Drs. Sri Marmo Djogosarkoro & Rekan

(Registered Public Accountant, Accounting, Financial & Management Consultant)

(Izin Usaha KAP: Keputusan Menteri Keuangan No. 1103/KM.1/2011)

Address: Jl. Gunung Muria No. 4 Monang - Maning Denpasar, Bali, Indonesia

Telp. 0361 480032, 485567 Fax. : 0361 480033, E-mail: kap\_smd\_ak@yahoo.com, i\_gede\_oka@yahoo.com

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

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

#### Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan tersebut menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, Posisi keuangan tanggal 31 Desember 2018, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

#### Opinion

*In our opinion, the financial statements present fairly, in all material respects, the financial position as of December 31<sup>st</sup> 2018, and its financial performance and its cash flows for the year then ended in conformity with Indonesian Accounting Standards for Non-Publicly-Accountable Entities.*

Kantor Akuntan publik/Registered Public Accountant

Drs. Sri Marmo Djogosarkoro & Rekan



Drs. Sri Marmo Djogosarkoro, Ak., CPA., CA

Nomor Registrasi Akuntan Publik/Accountant Public Registered No.0464

Denpasar, 29 Oktober 2019

**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK  
(BALI CHILDREN FOUNDATION)**

**LAPORAN POSISI KEUANGAN  
PER 31 DESEMBER 2018**

**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017  
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK  
(BALI CHILDREN FOUNDATION)**

**STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION**

**AS OF DECEMBER, 31<sup>st</sup> 2018  
With the Financial Report in 2017 as the Comparison  
(Expressed in Rupiah, Unless otherwise stated)**

	<i>Catatan/ Notes</i>	<u>31 Des 2018</u>	<u>31 Des 2017</u>	
		(Rp)	(Rp)	
<b>ASET</b>				<b>ASSET</b>
<b>Aset Lancar</b>				<b>Current Assets</b>
Kas dan Setara Kas	3c, 4a	1.873.039.689	2.255.155.225	Cash and Cash Equivalent
Piutang	4b	1.801.311.866	1.023.009.948	Receivable
Biaya Dibayar Dimuka	3d, 4c	886.236.798	473.734.355	Prepaid Expenses
<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<u><b>4.560.588.354</b></u>	<u><b>3.751.899.529</b></u>	<b>Total Current Assets</b>
<b>Aset Tidak Lancar</b>				<b>Non Current Assets</b>
Aset Tetap Tidak Terikat - Bersih	3e, 4d	609.502.259	728.670.279	Unrestricted Fixed Assets - Net
<b>Jumlah Aset Tidak Lancar</b>		<u><b>609.502.259</b></u>	<u><b>728.670.279</b></u>	<b>Total Fixed Assets</b>
<b>Aset Lain-lain</b>	4e	26.569.207	11.460.500	<b>Other Assets</b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<u><u><b>5.196.659.820</b></u></u>	<u><u><b>4.492.030.308</b></u></u>	<b>TOTAL ASSETS</b>
<b>LIABILITAS</b>				<b>LIABILITIES</b>
Kewajiban Segera	4f	29.658.140	81.113.048	Current Liabilities
<b>ASET NETO</b>				<b>NETT ASSET</b>
Tax Amnesty	3f, 4g	86.000.000	86.000.000	Tax Amnesty
Tidak Terikat	3f, 4g	5.071.001.681	4.314.917.260	Unrestricted
Terikat Permanen	3f, 4h	10.000.000	10.000.000	Temporary Restricted
<b>Jumlah Aset Neto</b>		<u><b>5.167.001.681</b></u>	<u><b>4.410.917.260</b></u>	<b>Total Net Assets</b>
<b>JUMLAH LIABILITAS &amp; ASET NETO</b>		<u><u><b>5.196.659.820</b></u></u>	<u><u><b>4.492.030.308</b></u></u>	<b>TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS</b>

Seminyak, 29 Oktober 2019

A.A Made Utama, S.H  
Ketua Yayasan/Board of Excecutive

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

*The accompanying notes to financial statement which are an integral part to these financial statement*

**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK  
(BALI CHILDREN FOUNDATION)  
LAPORAN AKTIVITAS**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018  
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017  
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK  
(BALI CHILDREN FOUNDATION)  
STATEMENTS OF ACTIVITY**

For The Years Ended December, 31<sup>st</sup> 2018  
With the Financial Report in 2017 as the Comparison  
(Expressed in Rupiah, Unless otherwise stated)

	<i>Catatan/ Notes</i>	<u>2018 (Rp)</u>	<u>2017 (Rp)</u>	
<b>PERUBAHAN ASET NETO TIDAK TERIKAT:</b>				<b>CHANGES IN UNRESTRICTED NET ASSETS:</b>
<b>Pendapatan Tidak Terikat</b>				<i>Unrestricted Income</i>
Sumbangan Perorangan	<i>3g, 4i</i>	8.895.096.538	4.926.145.913	<i>Personal Donation</i>
Pendapatan Lainnya	<i>3g, 4i</i>	2.055.021	130.447.025	<i>Other Income</i>
<b>Jumlah</b>		<u>8.897.151.559</u>	<u>5.056.592.939</u>	<i>Total</i>
<b>Beban</b>				<i>Expenses</i>
Beban Tidak Terikat	<i>3g, 4j</i>	8.141.067.138	6.097.591.495	<i>Unrestricted Expenses</i>
<b>Jumlah</b>		<u>8.141.067.138</u>	<u>6.097.591.495</u>	<i>Total</i>
<b>Kenaikan (Penurunan) Aset Neto Tidak Terikat</b>		<u>756.084.421</u>	<u>(1.040.998.556)</u>	<i>Increasing (Decreasing) in Unrestricted Net Assets</i>
<b>KENAIKAN (PENURUNAN) ASET NETO</b>		<b>756.084.421</b>	<b>(1.040.998.556)</b>	<b>INCREASE (DECREASE) IN NET ASSETS</b>
Koreksi Aset Tidak Terikat		-	86.000.000	<i>Correction Unrestricted Net Assets</i>
Aset Neto Pada Awal Tahun		<u>4.400.917.260</u>	<u>5.355.915.816</u>	<i>Net Assets at the Beginning of Year</i>
<b>ASET NETO PADA AKHIR TAHUN</b>		<u><u>5.157.001.681</u></u>	<u><u>4.400.917.260</u></u>	<b>NET ASSETS AT THE END OF YEAR</b>

Seminyak, 29 Oktober 2019



A.A Made Sutama, S.H  
Ketua Yayasan/Board of Executive

Catatan atas laporan keuangan yang merupakan  
Bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

The accompanying notes to financial statement  
which are an integral part to these financial statement

**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK  
BALI CHILDREN FOUNDATION)  
LAPORAN ARUS KAS**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018  
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017  
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK  
BALI CHILDREN FOUNDATION  
STATEMENT OF CASH FLOWS**

For The Years Ended December, 31<sup>st</sup> 2018  
With the Financial Report in 2017 as the Comparison  
(Expressed in Rupiah, Unless otherwise stated)

	<u>2018</u> (Rp)	<u>2017</u> (Rp)	
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI:</b>			<b>CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES</b>
Rekonsiliasi perubahan dalam aset neto menjadi kas neto yang digunakan untuk aktivitas operasi :			<i>Reconcile the changes in net assets become net cash which used for operating activities:</i>
Perubahan dalam aset neto	756.084.421	(1.040.998.556)	<i>Changes in net assets</i>
Penyesuaian untuk rekonsiliasi perubahan dalam aset neto menjadi kas neto yang digunakan untuk aktivitas operasi :			<i>Adjustment to reconcile the changes in net assets become net cash which used for operating activities:</i>
- Amortisasi Asuransi	69.937.149	6.350.626	<i>Amortization - Insurance</i>
- Amortisasi Renovasi Gedung	23.923.706	36.244.188	<i>Amortization - Building Renovation</i>
- Beban Penyusutan	249.262.518	252.797.252	<i>Depreciation</i>
- Beban Amortisasi Izin Usaha	5.166.660	4.197.919	<i>Amortization - Company Lisence</i>
- Beban Amortisasi Sewa Gedung	95.327.300	95.388.125	<i>Amortization - Building Rent</i>
- Kerugian Penjualan Aset Tetap		-	<i>Losses of Fixed Asset</i>
<b>Kas Neto yang Diterima dari (Digunakan ) untuk Aktivitas Operasi</b>	<u><u>1.199.701.754</u></u>	<u><u>(646.020.447)</u></u>	<b><i>Net Cash Received from (used for) Operating Activities</i></b>
<b>PERUBAHAN ASET DAN KEWAJIBAN OPERASI</b>			<b>ASSETS AND OPERATING LIABILITIES CHANGES</b>
Piutang	(778.301.918)	(11.012.963)	<i>Receivable</i>
Biaya dibayar dimuka	(361.857.263)	(535.784.366)	<i>Prepaid Expenses</i>
Aset lain lain	(15.108.701)	712.539	<i>Other Asset</i>
Kewajiban segera	(51.454.908)	70.034.643	<i>Current Liabilities</i>
<b>Kas neto digunakan untuk aktivitas operasi</b>	<u><u>(1.206.722.790)</u></u>	<u><u>(476.050.147)</u></u>	<b><i>Net Cash Provided by (Used For) Operating Activities</i></b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>			<b>CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES</b>
Penambahan Sewa	(245.000.000)	-	<i>Sales of fixed Asset</i>
Penambahan Aset Tetap	(130.094.500)	(266.619.838)	<i>Fixed Asset</i>
<b>Kas Neto Digunakan untuk Aktivitas Investasi</b>	<u><u>(375.094.500)</u></u>	<u><u>(266.619.838)</u></u>	<b><i>Net Cash Used for Investing Activities</i></b>
<b>ARUS KAS NETO DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>			<b>CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES</b>
<b>Arus Kas Bersih Digunakan Untuk Aktivitas Pendanaan</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<b><i>Net Cash Provided by Financing Activities</i></b>
<b>Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas</b>	<u><u>(382.115.536)</u></u>	<u><u>(1.388.692.432)</u></u>	<b><i>Increase (Decrease) in Cash and Cash Equivalent</i></b>
<b>Kas dan Setara Kas pada Awal Tahun</b>	<u><u>2.255.155.225</u></u>	<u><u>3.643.845.591</u></u>	<b><i>Cash and Cash Equivalent at the Beginning of Year</i></b>
<b>Kas dan Setara Kas pada Akhir Tahun</b>	<u><u>1.873.039.690</u></u>	<u><u>2.255.153.159</u></u>	<b><i>Cash and Cash Equivalent at the End of Year</i></b>

**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK  
(BALI CHILDREN FOUNDATION)  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PER 31 DESEMBER 2018**

**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017  
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK  
(BALI CHILDREN FOUNDATION)  
NOTES TO FINANCIAL POSITION**

**AS OF DECEMBER, 31<sup>st</sup> 2018  
With Financial Report In 2017 as Comparison  
(Expressed in Rupiah, Unless otherwise stated)**

**1. UMUM**

Yayasan Samiarsa Seminyak (*Bali Children Foundation*), yang selanjutnya disebut dengan "Yayasan", berkedudukan di Seminyak, Kecamatan Seminyak, Kabupaten Badung, didirikan pada tanggal 4 Januari 2005 berdasarkan Akta No. 34 Notaris I Made Puryatma, SH di Denpasar.

Maksud dan tujuan Yayasan, sebagaimana tercantum dalam anggaran dasar yang tertuang dalam Akta Notaris I Made Puryatma, SH. No. 34 tanggal 31 Mei 2008 adalah untuk turut mengabdikan tanpa pamrih dan secara nirlaba dalam bidang sosial dan kemanusiaan.

Usaha-usaha yang dilakukan untuk mencapai maksud dan tujuan yayasan tersebut, antara lain :

- Memberikan bantuan dana fasilitas dalam bidang pendidikan kepada anak-anak yang orang tuanya kurang mampu;
- Menyantuni anak-anak terlantar, yatim piatu, miskin melalui panti-panti dan non panti;
- Berpartisipasi dalam segala kegiatan sosial untuk kepentingan sosial untuk masyarakat.

Yayasan telah dilengkapi persyaratan legal seperti:

- Surat Tanda Pendaftaran, dari Dinas Sosial Pemerintah Kabupaten Badung Nomor :060.1/678/Dinsos berlaku sampai dengan tanggal 05 September 2020.
- Surat Keterangan Terdaftar, dari Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Perlindungan Masyarakat Provinsi Bali No 220/003/BID III/KBPP/Org.2010.
- Keputusan Menteri Hukum Dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor : AHU-4107.AH.01.02 tahun 2008, tentang Pengesahan Akta Pendirian Yayasan Samiarsa Seminyak.
- Penerimaan Perubahan Pemberitahuan Anggaran Dasar dan Data Yayasan Samiarsa Seminyak Nomor : AHU-AH.01.06-0003181 berdasarkan Akta Notaris Nomor 04, tanggal 05 Agustus 2016 yang dibuat oleh Notaris Bruno Fransiskus Harry Prastawa, SH.
- Perusahaan telah terdaftar pada Kantor Pelayanan Pajak Denpasar Timur dengan Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) No.02.787.055.9-905.000.

**Susunan pengurus Yayasan adalah sebagai berikut :**

<b>Pembina</b>	
Ketua	: A. A Made Sutarna, S.H
Sekretaris	: A.A.Putu Puspita Dewi, S.H
Bendahara	: I Gusti Agung Putu Adnyana Putra
Pengawas	: A. A. Harry Sutarna

**1. GENERAL**

*Yayasan Samiarsa Seminyak (Bali Children Foundation) here in after referred to as "Foundation", located at Seminyak, Badung Regencies, was established on January 4<sup>th</sup>, 2005 pursuant in Act No. 34 I Made Puryatma, SH Notary in Denpasar.*

*The aims and purpose of the Foundation, in the same manner as mentioned in budget base Pursuant to Notaries Act I Made Puryatma, SH. No. 34 dated May 31<sup>th</sup>, 2008 is to contribute selflessly serve in a non-profit in social and humanitarian planes .*

*The Foundation has some effort to reach out its aim and purpose, such as:*

- Provide financial assistance in the field of education to children whose parents are less able;*
- Sympathize abandoned children, orphans, through orphanage;*
- Participate in all social activities.*

*The Foundation has completed the legal requirements*

- Certificate of Registration, from the Social Welfare Department Government of Bali Province Number: 060.1/678/Dinsos valid until September 05<sup>th</sup>, 2020.*
- Registered Certificate, from the Nationality, politics and Community Protection Board, with No: 220/003/BID III/KBPP/Org.2010.*
- Decree of the Minister of Justice and Human Rights Republic of Indonesia Number: AHU-4107.AH.01.02 on 2008, on the Ratification of the Yayasan Samiarsa Seminyak.*
- Acceptance of Amendment to Notification of Articles of Association and Data of Samiarsa Seminyak Foundation Number: AHU-AH.01.06-0003181 based on Notarial Deed Number 04, dated August 5, 2016 made by Notary Bruno Fransiskus Harry Prastawa, SH.*
- The company has been listed on the Tax Office in East Denpasar with Taxpayer Identification Number (NPWP) No.02.787.055.9-905.000.*

**The management structure of Foundation as follows:**

<b>Board of Governors</b>	
:	<i>Head</i>
:	<i>Secretary</i>
:	<i>Treasurer</i>
:	<i>Supervisor</i>

**1. UMUM - Lanjutan**

Pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017, Yayasan mempunyai karyawan sebanyak 15 dan 12 orang.

**2. PERNYATAAN KEPATUHAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN**

Direksi menyatakan bahwa laporan keuangan tahun 2018 dengan informasi komparatif pendekatan angka koreponding untuk tahun 2017 disajikan telah sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) dan telah memenuhi semua persyaratan.

**3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI**

**a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan**

Laporan keuangan disusun dengan dasar konsep historis. Penyajian laporan keuangan sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) 45 tentang Pelaporan Keuangan Entitas Nirlaba. Pengakuan, pengukuran dan pengungkapan laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik. Laporan arus kas disajikan dengan menggunakan metode tidak langsung dan menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas yang diklasifikasikan dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

Laporan keuangan disusun berdasarkan basis kesinambungan usaha dan biaya historis. Laporan keuangan juga disusun berdasarkan basis akrual, kecuali laporan arus kas yang disusun berdasarkan basis kas.

**b. Mata Uang Penyajian, Transaksi, dan Saldo dalam Mata Uang Asing**

Mata uang penyajian yang digunakan oleh perusahaan mata uang rupiah (Rp) sekaligus sebagai mata uang fungsional.

Transaksi-transaksi selama tahun berjalan dalam mata uang asing dicatat dalam Rupiah dengan kurs spot yang berlaku pada tanggal transaksi. Keuntungan dan kerugian dari selisih kurs yang timbul dari penyelesaian transaksi dalam mata uang asing dan dari penjabaran aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing, dibebankan pada laba rugi.

**1. GENERAL - Continued**

*On December 31<sup>st</sup>, 2018 and 2017, the foundation has 15 and 12 employees*

**2 COMPLIENCE STATEMENTS FOR PREPARATION OF FINANCIAL STATEMENTS**

*The Directors are stated of financial statement for 2018 with comparatif information with corespondence approach for year 2017 are presented accordance with Indonesian Accounting Standards for Non-Publicly-Accountable Entities and have fulfilled all the requirements.*

**3. SUMMARY OF ACCOUNTING POLICIES**

**a. Basis Preparation of Financial Statements**

*The financial statements have been prepared with historical concept. The presentation of financial statements follow the rules in the Statement of Financial Accounting Standards (SFAS) 45 about the Financial Reporting for Non-Profit Entities. Recognition, measurement and disclosed on financial statement are based on the Indonesian Accounting Standards For Non-Publicly-Accountable Entities. Statements of cash flows presentation receipts and expenditure classified into operating, investing and financing activities.*

*The Financial Statements have been prepared on the basis of going concern and historical cost, except Statements of cash flow are prepared on cash basis.*

**b. Presentation Currency, Transaction and foreign currencies balance**

*The presentation currency used by rupiah companies (IDR) as well as functional currency.*

*Transactions during the year in foreign currencies are recorded in Rupiah at the spot rate prevailing at the date of the transaction. Foreign exchange gains and losses arising from settlement of transactions in foreign currencies and from the translation of monetary assets and liabilities in foreign currencies are charged to profit or loss.*

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI - lanjutan

3. SUMMARY OF ACCOUNTING POLICIES - Continued

Kurs spot yang digunakan pada tanggal 31 Desember 2018 adalah sebagai berikut :

Spot kurs using on December 31 2018 are as follows:

	<u>31 Desember 2018</u>
AUD	Rp
	10.142

**c. Kas dan Setara Kas**

Kas dan Setara Kas terdiri dari kas, bank, dan investasi yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang dari tanggal perolehannya dan yang tidak dijaminan serta tidak dibatasi penggunaannya.

**c. Cash and Cash Equivalent**

Cash and cash equivalent consists of cash, bank and investment which is expired in three months or less from its historical date, not guaranteed, and not restricted its utilizing.

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya disajikan sebagai "aset yang dibatasi penggunaannya" yang dikategorikan sebagai dimiliki hingga jatuh tempo yaitu pada saat selesai pembatasan penggunaannya.

Cash and time deposit which are restricted in use are stated as "asset are restricted in use" and clasfited as held - to-maturity when the restrictions is finishes.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan.

Statements of cash flow are presented the information of historical chages of cash and equivalent that shown the changes are separetely from operation, investation, and funded during one period.

**d. Biaya Dibayar Dimuka**

Biaya dibayar dimuka disajikan dalam laporan posisi keuangan sebesar nilai neto yaitu jumlah nilai perolehan setelah dikurangi amortisasi. Amortisasi dilakukan selama masa manfaat dengan menggunakan metode garis lurus.

**d. Prepaid Expenses**

Prepaid expenses are stated in the statement of financial position at the net value, which is the historical cost less amortization. Amortization is calculated using straight line method over the respective periods benefited.

**e. Aset Tetap dan Penyusutan**

Aset tetap disajikan sebesar biaya perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan.

**e. Fixed Assets and Depreciation**

Fixed assets are stated at cost, less accumulated depreciation.

Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode saldo garis lurus berdasarkan masa manfaat ekonomis aset yang bersangkutan, sebagai berikut:

Depreciation is computed using the straight line method based on the useful life of the assets, as follows:

	Umur Ekonomis / Economic Aging	
- Kendaraan	8 Tahun /Years	Vehicle
- Peralatan	4 Tahun /Years	Equipment
- Perlengkapan	4 Tahun /Years	Furniture



**3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI - lanjutan**

**3. SUMMARY OF ACCOUNTING POLICIES - Continued**

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 penyusutannya dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan dan laba rugi yang diperoleh dilaporkan dalam laporan aktivitas periode yang bersangkutan.

*The costs of repairs and maintenance are charged to the statement 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.*

**f. Aset Neto**

Laporan aktivitas menyajikan jumlah perubahan aset neto tidak terikat, terikat temporer dan terikat permanen. Jika pembatasan dari penyumbang sudah kedaluwarsa, 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.

**f. Net Assets**

*The statements of activity are presents the change of unrestricted net assets, temporary restricted, and permanent restricted. If there any restrict from the donor, which has unvalid, at the end of time of restriction or restriction have fulfilled, temporary restricted net assets classified as an unrestricted net assets and reflected in the statement of activity as a net assets freed from restriction.*

**g. Pengakuan Pendapatan (Penerimaan) dan Pengeluaran**

Penerimaan dan pengeluaran diakui pada saat terjadinya. Kecuali penerimaan sumbangan yang dikumpulkan LCMF diakui secara accrual basis.

**g. Income and Expenditure Recognition**

*Income and expenditure are recognized when these are incurred. unless donations collected by LCMF are recognized in accrual basis.*

**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK  
(BALI CHILDREN FOUNDATION)  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PER 31 DESEMBER 2018**

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017  
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK  
(BALI CHILDREN FOUNDATION)  
NOTES TO FINANCIAL POSITION**

**AS OF DECEMBER, 31<sup>st</sup> 2018**  
With Financial Report In 2017 as Comparison  
(Expressed in Rupiah, Unless otherwise stated)

**4. INFORMASI YANG Mendukung POS-POS  
LAPORAN KEUANGAN**

**4. INFORMATION THAT SUPPORT THE POST OF  
FINANCIAL STATEMENTS**

**a. Kas dan Setara Kas**

Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2018 dan 2017 terdiri dari:

	<u>31 Des 2018</u>
	<u>Rp</u>
<b>Kas</b>	31.113.380
<b>Bank</b>	
- Bank Commonwealth IDR No. Rekening (1023110631)	131.205.474
- Bank Commonwealth IDR No. Rekening (1063347342)	26.671.505
- Commonwealth Bank AUD No. Rekening (1023103052)	1.321.132.150
- Bank Negara Indonesia No. Rekening (0291173413)	-
- Bank Negara Indonesia No. Rekening (0192934473)	-
- Bank Permata No. Rekening (976)	59.923.786
- Bank Mandiri No. Rekening (175000066711)	272.036.592
- Bank BCA No. Rekening (622)	30.956.803
<b>Jumlah Kas dan Bank</b>	<u><u>1.873.039.689</u></u>

Kurs yang digunakan untuk mengkonversi nilai mata uang asing (AUD = Dollar Australia) ke dalam pelaporan keuangan per 31 Desember 2018 adalah sebesar Rp10.141,99.

**a. Cash And Cash Equivalent**

Cash and cash equivalent as of December 31<sup>st</sup>, 2018 and 2017 consist of:

	<u>31 Des 2017</u>	
	<u>Rp</u>	
	6.721.019	<b>Cash</b>
		<b>Bank</b>
Bank Commonwealth IDR - Account No. (1023110631)	647.747.968	Bank Commonwealth IDR - Account No. (1023110631)
Bank Commonwealth IDR - Account No. (1063347342)	69.153.752	Bank Commonwealth IDR - Account No. (1063347342)
Commonwealth Bank AUD - Account No. (1023103052)	1.349.423.799	Commonwealth Bank AUD - Account No. (1023103052)
Bank Negara Indonesia - Account No. (0291173413)	295.588	Bank Negara Indonesia - Account No. (0291173413)
Bank Negara Indonesia - Account No. (0192934473)	167.471.356	Bank Negara Indonesia - Account No. (0192934473)
Bank Permata - No. Rekening (976)	-	Bank Permata - No. Rekening (976)
Bank Mandiri - Account No. (175000066711)	1.946.422	Bank Mandiri - Account No. (175000066711)
Bank BCA - Account No. (622)	12.395.321	Bank BCA - Account No. (622)
	<u><u>2.255.155.225</u></u>	<b>Total Cash and Bank</b>

The exchange rates used to convert foreign currency (AUD = Australian Dollar) into financial reporting as December 31<sup>st</sup>, 2018 amounted to IDR10.141,99.

**b. Piutang**

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

	<u>31 Des 2018</u>
	<u>Rp</u>
- BCFL	1.800.432.657
- Piutang Lain-Lain	879.209
<b>Jumlah Piutang</b>	<u><u>1.801.311.866</u></u>

Piutang BCFL sebesar Rp1.800.432.657 merupakan piutang atas dana sumbangan donatur yang terkumpul oleh lembaga BCFL yang belum di transfer ke yayasan sebesar AUD 177.523,00.

**b. Receivable**

The receivable at December 31<sup>st</sup>, 2018 and 2017 are as follows:

	<u>31 Des 2017</u>	
	<u>Rp</u>	
	1.022.803.797	BCFL -
	206.151	Other Receivable -
	<u><u>1.023.009.948</u></u>	<b>Total Receivable</b>

BCFL - receivable amounted IDR1.800.432.657 it's donation are collected by BCFL that have not transferred to the foundation amounted AUD 177.523,00.

4. INFORMASI YANG Mendukung POS-POS  
LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

4. INFORMATION THAT SUPPORT THE POST OF  
FINANCIAL STATEMENTS - Continued

c. Biaya Dibayar Dimuka

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

	31 Des 2018
	Rp
- Asuransi	7.330.126
- Renovasi Gedung Sewa	274.855.751
- Izin Perusahaan	11.302.080
- Sewa Gedung	592.748.842
<b>Jumlah Biaya Dibayar Dimuka</b>	<b>886.236.798</b>

Asuransi sebesar per 31 Desember 2018 dan 2017 dan Rp7.330.126 dan Rp1.670.012 dengan mutasi sebagai

Saldo Awal	1.670.012
Penambahan	75.597.263
Pengembalian	
Amortisasi Asuransi	(69.937.149)
<b>Nilai Buku</b>	<b>7.330.126</b>

Renovasi gedung per 31 Desember 2018 dan 2017 sebesar Rp274.855.751 dan Rp12.519.458 dengan mutasi sebagai berikut:

Saldo Awal	12.519.457
Penambahan	286.260.000
Amortisasi Renovasi Gedung	(23.923.706)
<b>Nilai Buku</b>	<b>274.855.751</b>

Izin perusahaan per 31 Desember 2018 dan 2017 sebesar Rp11.302.080 dan Rp16.468.740 dengan mutasi sebagai berikut:

Saldo Awal	16.468.740
Penambahan	-
Amortisasi Izin Usaha	(5.166.660)
<b>Nilai Buku</b>	<b>11.302.080</b>

Sewa gedung per 31 Desember 2018 dan 2017 sebesar Rp592.748.841 dan Rp443.076.145 terdiri atas :

- Sewa gedung dengan nilai kontrak Rp567.395.833 jangka waktu selama 10 tahun dari 01 Juli 2017 sampai dengan 30 Juni 2027

c. Prepaid Expense

The prepaid expenses at December 31<sup>st</sup>, 2018 and 2017 are as follows:

	31 Des 2017	
	Rp	
	1.670.012	Insurance -
	12.519.458	Building Renovation - Rent -
	16.468.740	Company Lisence -
	443.076.145	Building Rent -
	<b>473.734.355</b>	<b>Total Prepaid Expense</b>

Insurance at December 31st, 2018 and 2017 amounted IDR7.330.126 and IDR1.670.012 with details as follows:

	1.090.638	Beginning Balance
	6.930.000	Addition
	-	Reimbursement
	(6.350.626)	Amortization Insurance
	<b>1.670.012</b>	<b>Book Value</b>

Building renovation at December 31st, 2018 and 2017 amounted IDR274.855.751 and IDR12.519.458 with details as follows:

	48.763.645	Beginning Balance
	-	Addition
	(36.244.188)	Amortization - Building Rent
	<b>12.519.457</b>	<b>Book Value</b>

Company liscence at December 31st, 2018 and 2017 amounted IDR11.302.080 and IDR16.468.740 with details as follows:

	3.166.659	Beginning Balance
	17.500.000	Addition
	(4.197.919)	Amortization - Company Lisence
	<b>16.468.740</b>	<b>Book Value</b>

Rental Building amounting at December 31st, 2018 and 2017 amounted IDR592.748.841 and IDR443.076.145 as follows:

Rental buildings with a total contract value IDR567.395.833 with period of time 10-year from July 01<sup>th</sup>, 2017 until June 30<sup>th</sup>, 2027

**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK  
(BALI CHILDREN FOUNDATION)  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PER 31 DESEMBER 2018**

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017  
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK  
(BALI CHILDREN FOUNDATION)  
NOTES TO FINANCIAL POSITION**

**AS OF DECEMBER, 31<sup>st</sup> 2018**  
With Financial Report In 2017 as Comparison  
(Expressed in Rupiah, Unless otherwise stated)

**4. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS  
LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan**

- Sewa tempat parkir dengan nilai kontrak Rp15.000.000 jangka waktu selama 1 tahun dari 01 Juli 2018 sampai dengan 30 Juni 2019
- Sewa tempat gedung banjar dengan nilai kontrak Rp118.000.000 jangka waktu selama 6 tahun dari 16 Mei 2017 sampai dengan 16 Mei 2023

**Mutasi Saldo Sewa Gedung**

Saldo Awal	443.076.145
Penambahan	245.000.000
Amortisasi Sewa	(95.327.300)
<b>Nilai Buku</b>	<b>592.748.845</b>

**4. INFORMATION THAT SUPPORT THE POST OF  
FINANCIAL STATEMENTS - Continued**

Rental parking with a total contract value IDR15,000,000 with period of time 1 years from July 1<sup>h</sup>, 2018 until June 30<sup>th</sup>, 2019.

Rental banjar office with a total contract value IDR118.000.000 with period of time 6 years from may 16<sup>th</sup>, 2017 until May 16<sup>th</sup>, 2023.

**Mutation of Building Rent**

Beginning Balance	27.110.000
Addition	511.354.270
Amortization	(95.388.125)
<b>Book Value</b>	<b>443.076.145</b>

**d. Aset Tetap Tidak Terikat**

Saldo aset tetap tidak terikat pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 terdiri dari :

**d. Unrestricted Fixed Assets**

The unrestricted fixed asset at December 31<sup>st</sup>, 2018 and 2017 consisting of :

	2018				
	Saldo Awal / Beginning	Penambahan / Additions	Pengurangan / Deductions	Saldo Akhir / Ending	
<b>Biaya Perolehan</b>					<b>Historical Cost</b>
Kendaraan	369.000.000	-	-	369.000.000	Vehicle
Peralatan	967.084.538	104.382.500	-	1.071.467.038	Equipment
Perlengkapan	210.098.100	25.712.000	-	235.810.100	Furniture
<b>Tax Amnesty</b>					<b>Tax Amnesty</b>
Peralatan	67.500.000	-	-	67.500.000	Equipment
Perlengkapan	18.500.000	-	-	18.500.000	Furniture
<b>Jumlah</b>	<b>1.632.182.638</b>	<b>130.094.500</b>	-	<b>1.762.277.138</b>	<b>Total</b>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>					<b>Accumulated Depreciation</b>
Kendaraan	172.968.754	46.125.000	-	219.093.754	Vehicle
Peralatan	572.152.297	179.312.364	-	751.464.660	Equipment
Perlengkapan	158.391.308	23.825.154	-	182.216.466	Furniture
<b>Tax Amnesty</b>					<b>Tax Amnesty</b>
Peralatan	-	-	-	-	Equipment
Perlengkapan	-	-	-	-	Furniture
<b>Jumlah</b>	<b>903.512.359</b>	<b>249.262.518</b>	-	<b>1.152.774.880</b>	<b>Total</b>
<b>Nilai Buku</b>	<b>728.670.279</b>			<b>609.502.258</b>	<b>Book Value</b>

4. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

4. INFORMATION THAT SUPPORT THE POST OF FINANCIAL STATEMENTS - Continued

	2017				
	Saldo Awal / <i>Beginning</i>	Penambahan / <i>Additions</i>	Pengurangan / <i>Deductions</i>	Saldo Akhir / <i>Ending</i>	
<b>Biaya Perolehan</b>					<i>Historical Cost</i>
Kendaraan	369.000.000	-	-	369.000.000	<i>Vehicle</i>
Peralatan	714.864.700	252.219.838	-	967.084.538	<i>Equipment</i>
Perlengkapan	195.698.100	14.400.000	-	210.098.100	<i>Furniture</i>
<b>Tax Amnesty</b>					<i>Tax Amnesty</i>
Peralatan	-	67.500.000	-	67.500.000	<i>Equipment</i>
Perlengkapan	-	18.500.000	-	18.500.000	<i>Furniture</i>
<b>Jumlah</b>	<b>1.279.562.800</b>	<b>266.619.838</b>	<b>-</b>	<b>1.632.182.638</b>	<b>Total</b>
	<b>Saldo Awal / <i>Beginning</i></b>	<b>Penambahan / <i>Additions</i></b>	<b>Pengurangan / <i>Deductions</i></b>	<b>Ending / <i>Ending</i></b>	
<b>Akumulasi Penyusutan</b>					<i>Accumulated Depreciation</i>
Kendaraan	126.843.754	46.125.000	-	172.968.754	<i>Vehicle</i>
Peralatan	399.514.039	172.638.257	-	572.152.297	<i>Equipment</i>
Perlengkapan	124.357.310	34.033.995	-	158.391.308	<i>Furniture</i>
<b>Tax Amnesty</b>					<i>Tax Amnesty</i>
Peralatan	-	-	-	-	<i>Equipment</i>
Perlengkapan	-	-	-	-	<i>Furniture</i>
<b>Jumlah</b>	<b>650.715.104</b>	<b>252.797.252</b>	<b>-</b>	<b>903.512.359</b>	<b>Total</b>
<b>Nilai Buku</b>	<b>628.847.696</b>			<b>728.670.279</b>	<b>Book Value</b>

Beban penyusutan tidak terikat tahun 2018 dan 2017 sebesar Rp249.262.518 dan Rp252.797.252 (lihat catatan 4j).

Unrestricted depreciation at 2018 and 2017 respectively amounts Rp249.262.518 and Rp252.797.252 (see notes no.4j).

e. Aset Lain Lain

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

	31 Des 2018	31 Des 2017	
	Rp	Rp	
- Uang Muka Supplier	-	4.000.000	<i>Supplier - Advance -</i>
- Uang Muka - Karyawan	18.108.707	-	<i>Advance - Employee &amp; -</i>
- Uang Muka - Siswa	8.460.500	7.460.500	<i>Volunteer Temporary Advance -</i>
			<i>Advance - Student Temporary -</i>
			<i>Loan advance</i>
<b>Jumlah Aset Lain-Lain</b>	<b>26.569.207</b>	<b>11.460.500</b>	<b>Total Other Assets</b>

e. Other Assets

The Other Assets at December 31<sup>st</sup>, 2018 and 2017 are as follows:

**4. INFORMASI YANG Mendukung POS-POS  
LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan**

**4. INFORMATION THAT SUPPORT THE POST OF  
FINANCIAL STATEMENTS - Continued**

**f. Kewajiban Segera**

Kewajiban segera per tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut :

**f. Current Liabilities**

The current liabilities at December 31<sup>st</sup>, 2018 and 2017 are as follows:

	<u>31 Des 2018</u>	<u>31 Des 2017</u>	
	Rp	Rp	
- Utang Gaji	505.000	505.000	Payroll Liabilities -
- Utang BPJS Kesehatan	2.996.901	3.197.358	BPJS -
- PPh 21	14.495.124	5.573.870	Tax Payable Art 21 -
- PPh 23	1.396.000	546.000	Tax Payable Art 23 -
- PPh 26	9.820.683	1.394.987	Tax Payable Art 26 -
- PPh 4 ayat 2	-	67.395.833	Tax Payable Art 4 (2) -
- PPh JKPLN	444.432	-	Tax Payable JKPLN -
- Lainnya	-	2.500.000	Other -
<b>Jumlah Kewajiban Segera</b>	<b><u>29.658.140</u></b>	<b><u>81.113.048</u></b>	<b>Total Current Liabilities</b>

**g. Aset Neto Tidak Terikat**

Saldo Aset Neto Tidak Terikat per 31 Desember 2018 dan 2017 terdiri dari:

**9. Unrestricted Net Assets**

Unrestricted Net Assets as of December 31<sup>st</sup>, 2018 and 2017 are as follows:

	<u>31 Des 2018</u>	<u>31 Des 2017</u>	
	Rp	Rp	
<b>Aset Neto Tidak Terikat - Tax Amnesty</b>	<b>86.000.000</b>	<b>86.000.000</b>	<b>Unrestricted Net Assets - Tax Amnesty</b>
<b>Aset Neto Tidak Terikat Awal Tahun</b>	<b>4.314.917.260</b>	<b>5.355.915.816</b>	<b>Unrestricted Net Assets at the Beginning of Year</b>
Pendapatan Tidak Terikat	8.897.151.559	5.056.592.939	Unrestricted Income
Beban Tidak terikat	(8.141.067.138)	(6.097.591.495)	Unrestricted Expense
Koreksi Aset Tidak Terikat	-	-	Correction Unrestricted Net Assets
<b>Aset Neto Tidak Terikat</b>	<b><u>5.071.001.681</u></b>	<b><u>4.314.917.260</u></b>	<b>Unrestricted Net Assets</b>
<b>Total Aset Neto Tidak Terikat</b>	<b><u>5.157.001.681</u></b>	<b><u>4.400.917.260</u></b>	<b>Total Unrestricted Net Assets</b>

**h. Aset Neto Terikat Permanen**

Merupakan aset bersih yang berasal dari kekayaan pendiri yang dipisahkan menjadi kekayaan yayasan dalam bentuk uang, sesuai dengan Akta No. 34 tanggal 31 Mei 2008 sebesar Rp10.000.000

**h. Permanent Restricted Net Assets**

Net Asset - Permanently Restricted is a net assets from the wealth of the founders which the separated be a wealth of the foundation in money form, according with Deed No. 34 dated December 31<sup>st</sup>, 2008 amounted IDR10.000.000.

YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK  
(BALI CHILDREN FOUNDATION)  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PER 31 DESEMBER 2018

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017  
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK  
(BALI CHILDREN FOUNDATION)  
NOTES TO FINANCIAL POSITION

AS OF DECEMBER, 31<sup>st</sup> 2018  
With Financial Report In 2017 as Comparison  
(Expressed in Rupiah, Unless otherwise stated)

4. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS  
LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

i. Pendapatan Tidak Terikat

Rincian pendapatan tidak terikat selama tahun 2018 dan 2017 sebagai berikut :

	<u>31 Des 2018</u>
	<u>Rp.</u>
Sumbangan Perorangan	8.895.096.538
Pendapatan Lain-Lain	2.055.021
<b>Jumlah Pendapatan Tidak Terikat</b>	<b><u>8.897.151.559</u></b>

Pendapatan Lain-Lain sebesar Rp2.055.021 dan Rp130.447.025 pada tahun 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

- Pendapatan Bunga bank	2.055.021
- Lainnya	-
<b>Jumlah</b>	<b><u>2.055.021</u></b>

j. Beban Tidak Terikat

Rincian beban tidak terikat selama tahun 2018 dan 2017 sebagai berikut :

	<u>31 Des 2018</u>
	<u>Rp</u>
Beasiswa Pendidikan	616.052.753
Tunjangan Beasiswa Siswa	184.500.000
Konsumsi Kegiatan Siswa	40.263.616
Biaya Akomodasi	217.367.989
Seragam Siswa	104.862.910
Sumbangan Lain-Lain	1.495.038.125
LMCF & Marsh Foundation Charges	-
Biaya Sponsor	203.168.720
Project Lainnya	409.459.749
Perlengkapan Kebersihan Siswa	12.505.466
Biaya Gaji	1.025.126.508
Gaji Guru dan Guru Pembantu	695.909.955
Biaya Pos	27.649.321
Biaya Perjalanan	629.000.437
Biaya ATK	84.693.069
Biaya Dapur	13.749.568
Pemeliharaan	93.936.925
Biaya Internet, Listrik, Telepon, dan Air	261.704.744
Beban Penyusutan	278.352.890
Sewa Gedung	120.327.300
Pemasaran	455.129.267

4. INFORMATION THAT SUPPORT THE POST OF  
FINANCIAL STATEMENTS - Continued

i. Unrestricted Income

Unrestricted Income as of December 31<sup>st</sup>, 2018 and 2017 are as follows:

	<u>31 Des 2017</u>	
	<u>Rp</u>	
	4.926.145.913	Personal Donation
	130.447.025	Other Income
<b>Total Unrestricted Income</b>	<b><u>5.056.592.939</u></b>	

Other income amounting IDR2.055.021 and IDR130.447.025 at 2018 and 2017 are as follows:

	49.899.194	Bank Interest -
	80.547.832	Other -
<b>Total</b>	<b><u>130.447.026</u></b>	

j. Unrestricted Expenses

Unrestricted Expenses in 2018 and 2017 are as follows:

	<u>31 Des 2017</u>	
	<u>Rp</u>	
	686.007.600	Student School Fee
	115.500.000	Student Scholarship Allowance
	52.416.094	Student Food & Meal
	9.730.000	Accommodation Expense
	109.470.000	Student Uniform & Apparel
	1.308.899.679	Other Donation
	137.885.291	LMCF & Marsh Foundation Charges
	90.446.300	Sponsor Expenses
	50.486.632	Other Special Project
	23.195.582	Student Hygiene Supplies
	1.188.576.465	Salaries
	430.383.333	Teacher & Teacher Aides Salaries
	19.266.995	Postage & Courier
	390.727.260	Motor Vehicle Transport, Travel
	96.402.143	Stationaries & Other Supplies
	12.591.168	Pantry Supply
	226.672.228	Maintenance
	178.431.648	Internet, Electricity, Telephone and Water Expenses
	293.239.262	Depreciation
	95.388.125	Rent - Building
	284.333.168	Marketing

4. INFORMASI YANG Mendukung POS-POS 4. INFORMATION THAT SUPPORT THE POST OF  
LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan FINANCIAL STATEMENTS - Continued

	31 Des 2018	31 Des 2017	
	Rp	Rp	
Biaya Penggalangan Dana	483.299.498	146.223.128	<i>Fundraising expense</i>
Audit, Konsultan Pajak	61.150.000	68.770.000	<i>Audit, Tax Consultant</i>
Biaya Legalitas	155.664.300	41.972.225	<i>Legal Expenditure</i>
Beban PPh 23 (Pajak Ditanggung Yayasan)	147.111.570	10.409.555	<i>Tax Art 23 Expenditure (Tax Underwritten by Foundation)</i>
Biaya Program Akuntansi	8.702.971	5.881.834	<i>Accounting Program Expenditure</i>
Biaya Asuransi	70.837.149	-	<i>Office Insurance</i>
Administrasi Bank	42.244.336	13.587.910	<i>Bank Charges</i>
Beban Kerugian Selisih Kurs	162.165.430	-	<i>Foreign Currency Gains and loses</i>
Lainnya	41.092.573	10.697.870	<i>Other Expenditure</i>
<b>Jumlah Beban Tidak Terikat</b>	<b>8.141.067.138</b>	<b>6.097.591.495</b>	<b>Total Unrestricted Expenses</b>

Tahun 2018 dan 2017 jumlah siswa yang memperoleh bantuan pendidikan sebanyak 938 dan 1.047 siswa yang terdiri atas:

SD	198
SMP	297
SMA	382
Mahasiswa	61
<b>Jumlah</b>	<b>938</b>

Yayasan memberikan pelatihan kursus bahasa Inggris dan komputer dengan jumlah siswa terdata di tahun 2018 dan 2017 masing-masing berjumlah 3.589 dan 3.574 siswa.

Beban penyusutan sebesar Rp278.352.890 dan Rp293.239.262 terdiri atas :

	31 Des 2018
	Rp
- Beban Penyusutan Aset Tetap	249.262.518
- Beban Amortisasi Renovasi Gedung	23.923.706
- Beban Amortisasi Izin Perusahaan	5.166.660
<b>Jumlah</b>	<b>278.352.884</b>

Lainnya sebesar Rp41.092.573 terdiri atas biaya banten, biaya rekrutmen pegawai, biaya pelatihan karyawan, biaya konsumsi.

The number of students who received education aid for the year 2018 and 2017 as much as 938 and 1.047 students consisting of:

	226	<i>Elementary School</i>
	310	<i>Junior High School</i>
	463	<i>Senior High School</i>
	48	<i>Scholar</i>
<b>Total</b>	<b>1.047</b>	<b>Total</b>

The foundation provides English course and computer training with total students in 2018 and 2017 respectively amount 3.589 and 3.574.

Depreciation amounted IDR278.352.890 and IDR293.239.262 are as follows:

	31 Des 2017	
	Rp	
	252.797.252	<i>Depreciation - Fixed Asset -</i>
	36.244.088	<i>Amortization - Building Renovation -</i>
	4.197.919	<i>Amortization - Company License -</i>
<b>Total</b>	<b>293.239.259</b>	<b>Total</b>

Other amounted IDR41.092.573 consist of ceremony expense, recruitment, training employee, consumption.



**5. PERISTIWA SETELAH AKHIR PERIODE**

Manajemen yayasan bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan. Tanggal penyelesaian penyusunan laporan keuangan sesuai dengan tanggal laporan auditor independen yaitu tanggal 29 Oktober 2019.

Tidak terdapat peristiwa-peristiwa setelah akhir periode pelaporan yang memerlukan penyesuaian dan pengungkapan dalam laporan keuangan.

**5. SUBSEQUENT EVENT**

*The foundation's management is responsible for the financial statement, which was finalized at the same date as the independent auditor's report on October 29<sup>th</sup> 2019.*

*There is no subsequent event needs to be adjusted and disclosed in the financial statements..*