

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS / BOARD OF DIRECTOR'S STATEMENTS
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN / RESPONSIBILITIES ON THE FINANCIAL
STATEMENTS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR / FOR THE PERIOD
31 DESEMBER 2022 / AS OF DECEMBER 31st, 2022
YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK
(BALI CHILDREN FOUNDATION)**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

We, the undersigned below :

1. Nama / Name : Margaret Francis Barry
Alamat Kantor / Office address : Jln Raya Kesambi No.369, Kel. Kerobokan, Kec.
Kuta Utara, Kabupaten Badung
Jabatan / Position : Ketua Yayasan / Board of Executive

Menyatakan bahwa :

State That :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Yayasan Samiarsa Seminyak (Bali Children Foundation)
 2. Laporan keuangan Keuangan Yayasan Samiarsa Seminyak (Bali Children Foundation) telah disajikan sesuai dengan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (ISAK) 35 tentang Pelaporan Keuangan Entitas Nirlaba. Pengakuan, pengukuran, penyajian dan pengungkapan laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.
 3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Keuangan Yayasan Samiarsa Seminyak (Bali Children Foundation) telah dimuat secara lengkap dan benar
b. Laporan keuangan Keuangan Yayasan Samiarsa Seminyak (Bali Children Foundation) tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material
 4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi Yayasan Samiarsa Seminyak (Bali Children Foundation).
1. Responsible for the preparation and presentation of the Financial Statements of Keuangan Yayasan Samiarsa Seminyak (Bali Children Foundation).
 2. The Financial statements have been presented in accordance to Intrepretation of Financial Accounting Standards (IFAS) 35 about the Financial Reporting for Non-Profit Entities. Recognition, measurement and disclosure on Financial Statement are based on The Indonesian Accounting Standards For Non-Publicly-Accountable Entities.
 3. a. All information presented in The Financial Statements of Keuangan Yayasan Samiarsa Seminyak (Bali Children Foundation) has been compose completely and rightfully.
b. The Financial Statements of Keuangan Yayasan Samiarsa Seminyak (Bali Children Foundation) do not contain any misstatement and does not eliminate any material information
 4. We are responsible to internal control system, fraud prevention, and obedience with legislation which relevant to Yayasan Samiarsa Seminyak (Bali Children Foundation).

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya

The statement letter is made truthfully

Badung, 24 November 2023

Ketua Yayasan /
Board of Executive



(Margaret Francis Barry)

Yayasan Samiarsa Seminyak

Jl. Raya Kesambi No. 369, Kerobokan, Kuta Utara, Kabupaten Badung - Bali - 80361

Ph: +62 85 100 648 400 E: info@balichildrenfoundation.org www.balichildrenfoundation.org

Yayasan Samiarsa Seminyak is an approved charity under the Indonesian Ministry of Justice

NPWP: 02.787.055.9-905.000



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Pembina, Pengawas, dan Pengurus

**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK
(BALI CHILDREN FOUNDATION)
Seminyak - Badung**

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

**Board Controller, and Management Commissioner, Bord of
Supervisor, and Board of Directors
YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK
(BALI CHILDREN FOUNDATION)
Seminyak - Badung**

**Laporan No/Report No.
00095/2.1274/AU.2/11/0463-2/1/XI/2023**

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Samiarsa Seminyak, yang terdiri dari laporan Neraca tanggal 31 Desember 2022, serta laporan aktivitas, dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

We have audited the financial statements of Yayasan Samiarsa Seminyak, which comprise the statement of financial position as at December 31, 2022, the statement of activity, and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

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

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Foundation as at December 31, 2022, and its financial performance and its cash flows for the year then ended, in accordance with Indonesian Accounting Standards for Non-Publicly Accountable Entities.

Basis Opini

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

Basis for Opinion

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

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

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

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

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



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

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

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

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

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

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Yayasan.

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

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

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

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

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

- *Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.*
- *Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Foundation internal control.*



- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
 - Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Yayasan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Yayasan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha
 - Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.
- *Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.*
 - *Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Foundation ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Foundation to cease to continue as a going concern.*
 - *Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.*

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

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



Kantor Akuntan publik/Registered Public Accountant
I Gede Oka



I Gede Oka, S.E., S.H., M.M., Ak., CPA., CA
No.Reg. Akuntan Publik/Accountant Public Reg. No.0463

Badung, 24 November 2023

**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK
(BALI CHILDREN FOUNDATION)
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK
(BALI CHILDREN FOUNDATION)
STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION
AS OF DECEMBER, 31st 2022
With the Financial Report in 2021 as the Comparison
(Expressed in Rupiah, Unless otherwise stated)**

	<i>Catatan/ Notes</i>	<u>31 Des 2022</u>	<u>31 Des 2021</u>	
		(Rp)	(Rp)	
ASET				ASSET
Aset Lancar				Current Assets
Kas dan Setara Kas	<i>2c, 3a</i>	1.391.347.852	1.059.706.822	Cash and Cash Equivalent
Piutang	<i>3b</i>	2.304.689.987	1.231.569.673	Receivable
Biaya Dibayar Dimuka	<i>2d, 3c</i>	328.070.998	550.414.760	Prepaid Expenses
Jumlah Aset Lancar		<u>4.024.108.837</u>	<u>2.841.691.255</u>	Total Current Assets
Aset Tidak Lancar				Non Current Assets
Aset Tetap Tidak Terikat - Bersih	<i>2e, 3d</i>	620.336.708	442.966.067	Unrestricted Fixed Assets - Net
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>620.336.708</u>	<u>442.966.067</u>	Total Fixed Assets
Aset Lain-lain	<i>3e</i>	5.500.000	5.000.000	Other Assets
JUMLAH ASET		<u>4.649.945.546</u>	<u>3.289.657.322</u>	TOTAL ASSETS
LIABILITAS				LIABILITIES
Kewajiban Segera	<i>3f</i>	10.711.377	6.614.737	Current Liabilities
Kewajiban Imbalan kerja	<i>3g</i>	205.275.000	205.275.000	Employment Benefit
ASET NETO				NETT ASSET
Tax Amnesty	<i>2f, 3h</i>	86.000.000	86.000.000	Tax Amnesty
Tidak Terikat	<i>2f, 3h</i>	4.337.959.169	2.981.767.585	Unrestricted
Terikat Permanen	<i>2f, 3h</i>	10.000.000	10.000.000	Temporary Restricted
Jumlah Aset Neto		<u>4.433.959.169</u>	<u>3.077.767.585</u>	Total Net Assets
JUMLAH LIABILITAS & ASET NETO		<u>4.649.945.546</u>	<u>3.289.657.321</u>	TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS

Badung, 24 November 2023



Margaret Francis Barry
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 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

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

For The Years Ended December, 31st 2022
With the Financial Report in 2021 as the Comparison
(Expressed in Rupiah, Unless otherwise stated)

	<i>Catatan/ Notes</i>	<u>2022 (Rp)</u>	<u>2021 (Rp)</u>	
PERUBAHAN ASET NETO TIDAK TERIKAT:				CHANGES IN UNRESTRICTED NET ASSETS:
Pendapatan Tidak Terikat				Unrestricted Income
Sumbangan Perorangan	<i>2g, 3i</i>	<u>9.152.145.648</u>	<u>8.118.757.852</u>	Personal Donation
Jumlah		9.152.145.648	8.118.757.852	Total
Beban				Expenses
Beban Tidak Terikat	<i>2g, 4k</i>	<u>7.795.954.088</u>	<u>7.785.486.936</u>	Unrestricted Expenses
Jumlah		7.795.954.088	7.785.486.936	Total
Kenaikan (Penurunan) Aset Neto Tidak Terikat		<u>1.356.191.559</u>	<u>333.270.916</u>	Increasing (Decreasing) in Unrestricted Net Assets
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET NETO		1.356.191.559	333.270.916	INCREASE (DECREASE) IN NET ASSETS
Koreksi Aset Tidak Terikat			103.339.594	Correction Unrestricted Net Assets
Aset Neto Pada Awal Tahun		<u>3.067.767.585</u>	<u>2.631.157.075</u>	Net Assets at the Beginning of Year
ASET NETO PADA AKHIR TAHUN		<u>4.423.959.145</u>	<u>3.067.767.585</u>	NET ASSETS AT THE END OF YEAR

Badung, 24 November 2023



Margaret Francis Barry
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 2022

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

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

STATEMENT OF CASH FLOWS

For The Years Ended December, 31st 2022

With the Financial Report in 2021 as the Comparison

(Expressed in Rupiah, Unless otherwise stated)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
	(Rp)	(Rp)	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI:			CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
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	1.356.191.559	333.270.916	<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>
- Koreksi	-	103.339.594	<i>Correction</i>
- Amortisasi Asuransi	4.890.286	5.612.322	<i>Amortization - Insurance</i>
- Amortisasi Renovasi Gedung	158.883.786	170.811.286	<i>Amortization - Building Renovation</i>
- Beban Penyusutan	260.496.521	246.916.227	<i>Depreciation</i>
- Beban Amortisasi Izin Usaha	-	2.552.094	<i>Amortization - Company Lisence</i>
- Keuntungan penjualan aset tetap	(177.162)		
- Beban Amortisasi Sewa Gedung	81.210.632	79.660.541	<i>Amortization - Building Rent</i>
Kas Neto yang Diterima dari (Digunakan) untuk Aktivitas Operasi	<u>1.861.495.623</u>	<u>942.162.979</u>	Net Cash Received from (used for) Operating Activities
PERUBAHAN ASET DAN KEWAJIBAN OPERASI			ASSETS AND OPERATING LIABILITIES CHANGES
Piutang	(1.073.120.314)	(783.788.506)	<i>Receivable</i>
Biaya Dibayar Dimuka	(4.640.950)	(5.638.300)	<i>Prepaid Expenses</i>
Aset Lain-Lain	(500.000)	(5.000.000)	<i>Other Asset</i>
Kewajiban Segera	4.096.671	(106.946.343)	<i>Current Liabilities</i>
Imbalan Pascakerja	-	-	
Kas neto digunakan untuk aktivitas operasi	<u>(1.074.164.593)</u>	<u>(901.373.149)</u>	Net Cash Provided by (Used For) Operating Activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI			CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES
Penambahan Sewa	(18.000.000)	-	<i>Sales of fixed Asset</i>
Penjualan Aset tetap	3.500.000		
Penambahan Aset Tetap	(441.190.000)	(166.146.304)	<i>Fixed Asset</i>
Kas Neto Digunakan untuk Aktivitas Investasi	<u>(455.690.000)</u>	<u>(166.146.304)</u>	Net Cash Used for Investing Activities
ARUS KAS NETO DARI AKTIVITAS PENDANAAN			CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES
Arus Kas Bersih Digunakan Untuk Aktivitas Pendanaan	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<i>Net Cash Provided by Financing Activities</i>
Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas	<u>331.641.029</u>	<u>(125.356.479)</u>	Increase (Decrease) in Cash and Cash Equivalent
Kas dan Setara Kas pada Awal Tahun	<u>1.059.706.822</u>	<u>1.185.063.301</u>	Cash and Cash Equivalent at the Beginning of Year
Kas dan Setara Kas pada Akhir Tahun	<u><u>1.391.347.851</u></u>	<u><u>1.059.706.822</u></u>	Cash and Cash Equivalent at the End of Year

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

1. UMUM

Yayasan Samiarsa Seminyak (*Bali Children Foundation*), yang selanjutnya disebut dengan "Yayasan", berkedudukan di Kerobokan, Kecamatan Kuta Utara, 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 :

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

Yayasan telah dilengkapi persyaratan legal seperti:

1. Surat Tanda Pendaftaran, dari Dinas Sosial Pemerintah Kabupaten Badung Nomor :060.1/678/Dinsos/2020 berlaku sampai dengan tanggal 05 Oktober 2023.
2. Surat Keterangan Terdaftar, dari Badan Kesatuan Bangsa, Politik dan Perlindungan Masyarakat Provinsi Bali No 220/003/BID III/KBPP/Org.2010.
3. Keputusan Menteri Hukum Dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor : AHU-4107.AH.01.02 tahun 2008, tentang Pengesahan Akta Pendirian Yayasan Samiarsa Seminyak.
4. Susunan perubahan pengurus yayasan berdasarkan akta No 74 tanggal 21 Juli 2022 yang dibuat oleh Notaris I Made Dwita, SH
5. Perusahaan telah terdaftar pada Kantor Pelayanan Pajak Pratama Badung Utara dengan Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) No.02.787.055.9-905.000.

1. GENERAL

Yayasan Samiarsa Seminyak (Bali Children Foundation) here in after referred to as "Foundation", located at Kerobokan, North Badung Regencies, was established on January 4th, 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 31th, 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:

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

The Foundation has completed the legal requirements such as:

- 1. Certificate of Registration, from the Social Welfare Department Government of Badung Regency Number: 060.1/678/Dinsos/2020 valid until October 05th, 2023.*
- 2. Registered Certificate, from the Nationality, politics and Community Protection Board, with No: 220/003/BID III/KBPP/Org.2010.*
- 3. 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.*
- 4. Amandement of Management Structure based on Deed No 74 dated July 21 2022 made by Notary I Made Dwita, SH.*
- 5. The company has been listed on the Tax Office in North Badung with Taxpayer Identification Number (NPWP) No.02.787.055.9-905.000.*

Susunan pengurus Yayasan adalah sebagai berikut :

The management structure of Foundation as

Pembina	:	Daniel Andrew Bowman	:	Governing Board
Ketua	:	Margaret Francis Barry	:	Head
Sekretaris	:	I Made Suarnata	:	Secretary
Bendahara	:	I Kadek Oka Putra	:	Treasurer
Pengawas	:	Warwick Rodney	:	Supervisor

susunan perubahan pengurus yayasan berdasarkan akta No 74 tanggal 21 Juli 2022 yang dibuat oleh Notaris I Made Dwita, SH

Management Structure based on Deed No 74 dated July 21 2022 made by Notary I Made Dwita, SH.

1. UMUM - Lanjutan

Pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, Yayasan mempunyai karyawan sebanyak 14 dan 14 orang.

1. GENERAL - Continued

On December 31st, 2022 and 2021, the foundation has 14 and 14 employees

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun dengan dasar konsep historis. Penyajian laporan keuangan sesuai dengan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (ISAK) 35 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.

2. 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 Interpretations of Financial Accounting Standards (IFAS) 35 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.

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.

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. 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.

b. Presentation Currency, Transaction and foreign currencies balance

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

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.

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.

Kurs spot yang digunakan pada tanggal 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut :

Spot kurs using on December 31 2022 are as follows:

<u>31 Desember 2022</u>	
AUD	Rp
	10.620

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 dijaminakan serta tidak dibatasi penggunaannya.

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.

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.

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.

e. Aset Tetap dan Penyusutan

Aset tetap disajikan sebesar biaya perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan.

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

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

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.

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

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. 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. Fixed Assets and Depreciation

Fixed assets are stated at cost, less accumulated depreciation.

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

Aw

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.

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.

g. Pengakuan Pendapatan (Penerimaan) dan Pengeluaran

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

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. 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. Income and Expenditure Recognition

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

**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK
(BALI CHILDREN FOUNDATION)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022**

**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

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

**AS OF DECEMBER, 31st 2022
With Financial Report In 2021 as Comparison
(Expressed in Rupiah, Unless otherwise stated)**

**3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS
LAPORAN KEUANGAN**

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

a. Kas dan Setara Kas

Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:

	31 Des 2022
	Rp
Kas	22.748.607
Bank	
- Bank Commonwealth IDR No. Rekening (1023110631)	315.516.599
- Bank Commonwealth IDR No. Rekening (1063347342)	59.099.884
- Commonwealth Bank AUD No. Rekening (1023103052)	664.620.987
- Bank Permata No. Rekening (0070229176)	44.400.209
- Bank Mandiri No. Rekening (175000066711)	179.795.205
- Bank BCA No. Rekening (7700661622)	105.166.362
Jumlah Kas dan Bank	<u>1.391.347.852</u>

Kurs yang digunakan untuk mengkonversi nilai mata uang asing (AUD = Dollar Australia) ke dalam pelaporan keuangan per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp10.620.

b. Piutang

Saldo piutang per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	31 Des 2022
	Rp
- BCFL	1.855.238.238
- BCF USA	434.412.611
- Piutang Lain-Lain	15.039.139
Jumlah Piutang	<u>2.304.689.987</u>

Piutang BCFL sebesar Rp1.885.238.238 merupakan piutang atas dana sumbangan donatur yang terkumpul oleh lembaga BCFL yang belum ditransfer ke yayasan sebesar AUD 174.697,21. (1 AUD = Rp10.620)

a. Cash And Cash Equivalent

Cash and cash equivalent as of December 31st, 2022 and 2021 consist of:

	31 Des 2021	
	Rp	
	1.592.604	Cash
		Bank
	33.253.800	Bank Commonwealth IDR - Account No. (1023110631)
	34.930.000	Bank Commonwealth IDR - Account No. (1063347342)
	614.369.662	Commonwealth Bank AUD - Account No. (1023103052)
	82.447.443	Bank Permata - Account No. (0070229176)
	178.661.773	Bank Mandiri - Account No. (175000066711)
	114.451.540	Bank BCA - Account No. (7700661622)
	<u>1.059.706.822</u>	Total Cash and Bank

The exchange rates used to convert foreign currency (AUD = Australian Dollar) into financial reporting as December 31st, 2022 amounted to IDR10.620.

b. Receivable

The receivable at December 31st, 2022 and 2021 are as follows:

	31 Des 2021	
	Rp	
	1.215.152.553	BCFL -
	-	BCF USA -
	16.417.120	Other Receivable -
	<u>1.231.569.673</u>	Total Receivable

BCFL - receivable amounted IDR1.885.238.238 it's donation are collected by BCFL that have not transferred to the foundation amounted AUD 40.036. (1 AUD = Rp10.620)

c. Biaya Dibayar Dimuka

Saldo biaya dibayar dimuka per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	<u>31 Des 2022</u>
	<u>Rp</u>
- Asuransi	1.160.238
- Renovasi Gedung Sewa	43.654.470
- Izin Perusahaan	-
- Sewa Gedung	283.256.290
Jumlah Biaya Dibayar Dimuka	<u>328.070.998</u>

Asuransi sebesar per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp1.409.578 dan Rp1.409.578 dengan mutasi sebagai berikut:

Saldo Awal	1.409.579
Penambahan	4.640.950
Pengembalian	-
Amortisasi Asuransi	<u>(4.890.286)</u>
Nilai Buku	<u>1.160.242</u>

Renovasi gedung per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp202.538.267 dan Rp202.538.267 dengan mutasi sebagai berikut:

Saldo Awal	202.538.272
Penambahan	-
Amortisasi Renovasi Gedung	<u>(158.883.786)</u>
Nilai Buku	<u>43.654.486</u>

Izin perusahaan per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp2.552.089 dan Rp2.552.089 dengan mutasi sebagai berikut:

Saldo Awal	-
Penambahan	-
Amortisasi Izin Usaha	<u>-</u>
Nilai Buku	<u>-</u>

Sewa gedung per 31 Desember 2022 dan 2021 sebesar Rp346.466.926 dan Rp346.466.926 terdiri atas :

- Sewa gedung dengan nilai kontrak Rp567.395.833 jangka waktu selama 10 tahun dari 01 Juli 2017 sampai dengan 30 Juni 2027
- Sewa tempat gedung banjar dengan nilai kontrak Rp118.000.000 jangka waktu selama 6 tahun dari 16 Mei 2017 sampai dengan 16 Mei 2023

c. Prepaid Expense

The prepaid expenses at December 31st, 2022 and 2021 are as follows:

	<u>31 Des 2021</u>	
	<u>Rp</u>	
	1.409.578	Insurance -
	202.538.256	Building Renovation - Rent -
	-	Company Lisence -
	346.466.926	Building Rent -
	<u>550.414.760</u>	Total Prepaid Expense

Insurance at December 31st, 2022 and 2021 amounted IDR1.409.578 and IDR1.409.578 with details as follows:

	1.383.601	Beginning Balance -
	5.638.300	Addition -
	-	Reimburstment -
	<u>(5.612.322)</u>	Amortization Insurance -
	<u>1.409.579</u>	Book Value

Building renovation at December 31st, 2022 and 2021 amounted IDR202.538.267 and IDR373.349.548 with details as follows:

	373.349.553	Beginning Balance
	-	Addition
	<u>(170.811.286)</u>	Amortization - Building Rent
	<u>202.538.272</u>	Book Value

Company liscence at December 31st, 2022 and 2021 amounted IDR2.552.089 and IDR2.552.089 with details as follows:

	2.552.094	Beginning Balance
	-	Addition
	<u>(2.552.094)</u>	Amortization - Company Lisence
	<u>-</u>	Book Value

Rental Building amounting at December 31st, 2022 and 2021 amounted IDR346.466.926 and IDR346.466.926 as follows:

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

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

YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK
(BALI CHILDREN FOUNDATION)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK
(BALI CHILDREN FOUNDATION)
NOTES TO FINANCIAL POSITION
AS OF DECEMBER, 31st 2022
With Financial Report In 2021 as Comparison
(Expressed in Rupiah, Unless otherwise stated)

Mutasi Saldo Sewa Gedung			<i>Mutation of Building Rent</i>
Saldo Awal	346.466.926	426.127.469	<i>Beginning Balance</i>
Penambahan	18.000.000	-	<i>Addition</i>
Amortisasi Sewa	(81.210.632)	(79.660.541)	<i>Amortization</i>
Nilai Buku	283.256.292	346.466.926	<i>Book Value</i>

d. Aset Tetap Tidak Terikat

Saldo aset tetap tidak terikat pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari :

d. *Unrestricted Fixed Assets*

The unrestricted fixed asset at December 31st, 2022 and 2021 consisting of :

2022					
	Saldo Awal / <i>Beginning</i>	Penambahan / <i>Additions</i>	Pengurangan / <i>Deductions</i>	Saldo Akhir / <i>Ending</i>	
Biaya Perolehan					<i>Historical Cost</i>
Kendaraan	374.500.000	-	5.500.000	369.000.000	<i>Vehicle</i>
Peralatan	1.655.651.342	344.515.000	30.300.000	1.969.866.342	<i>Equipment</i>
Perlengkapan	318.611.222	96.675.000	-	415.286.222	<i>Furniture</i>
Tax Amnesty					<i>Tax Amnesty</i>
Peralatan	67.500.000	-	-	67.500.000	<i>Equipment</i>
Perlengkapan	18.500.000	-	-	18.500.000	<i>Furniture</i>
Jumlah	2.434.762.564	441.190.000	35.800.000	2.840.152.564	<i>Total</i>
	Saldo Awal / <i>Beginning</i>	Penambahan / <i>Additions</i>	Pengurangan / <i>Deductions</i>	Saldo Akhir / <i>Ending</i>	
Akumulasi Penyusutan					<i>Accumulated Depreciation</i>
Kendaraan	359.416.704	11.760.462	2.177.162	369.000.004	<i>Vehicle</i>
Peralatan	1.341.720.204	208.739.598	30.300.000	1.520.159.803	<i>Equipment</i>
Perlengkapan	290.659.588	39.996.461	-	330.656.049	<i>Furniture</i>
Tax Amnesty					<i>Tax Amnesty</i>
Peralatan	-	-	-	-	<i>Equipment</i>
Perlengkapan	-	-	-	-	<i>Furniture</i>
Jumlah	1.991.796.497	260.496.521	32.477.162	2.219.815.856	<i>Total</i>
Nilai Buku	442.966.067			620.336.708	<i>Book Value</i>

		2021				
		Saldo Awal / <i>Beginning</i>	Penambahan / <i>Additions</i>	Pengurangan / <i>Deductions</i>	Saldo Akhir / <i>Ending</i>	
Biaya Perolehan						<i>Historical Cost</i>
Kendaraan	374.500.000	-	-	374.500.000	<i>Vehicle</i>	
Peralatan	1.489.505.038	166.146.304	-	1.655.651.342	<i>Equipment</i>	
Perlengkapan	318.611.222	-	-	318.611.222	<i>Furniture</i>	
Tax Amnesty						<i>Tax Amnesty</i>
Peralatan	67.500.000	-	-	67.500.000	<i>Equipment</i>	
Perlengkapan	18.500.000	-	-	18.500.000	<i>Furniture</i>	
Jumlah	2.268.616.260	166.146.304	-	2.434.762.564	Total	
		1.744.880.282	246.916.227	-	1.991.796.497	Total
Nilai Buku		523.735.979			442.966.067	Book Value
Akumulasi Penyusutan						<i>Accumulated Depreciation</i>
Kendaraan	312.604.189	46.812.515	-	359.416.704	<i>Vehicle</i>	
Peralatan	1.170.610.091	171.110.114	-	1.341.720.204	<i>Equipment</i>	
Perlengkapan	261.666.002	28.993.598	-	290.659.588	<i>Furniture</i>	
Tax Amnesty						<i>Tax Amnesty</i>
Peralatan	-	-	-	-	<i>Equipment</i>	
Perlengkapan	-	-	-	-	<i>Furniture</i>	
Jumlah	1.744.880.282	246.916.227	-	1.991.796.497	Total	
Nilai Buku	523.735.979			442.966.067	Book Value	

Beban penyusutan tidak terikat tahun 2022 dan 2021 sebesar Rp260.496.521 dan Rp246.916.227 (lihat catatan 4j).

Unrestricted depreciation at 2022 and 2021 respectively amounts Rp260.496.521 and Rp246.916.227 (see notes no.4j).

e. Aset Lain-Lain

Saldo Aset lain-lain per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	31 Des 2022
	Rp
- Uang Muka - Siswa	5.000.000
Jumlah Aset Lain-Lain	5.000.000

e. Other Assets

The Other Assets at December 31st, 2022 and 2021 are as follows:

	31 Des 2021	
	Rp	
Advance - Student Temporary Loan advance	5.000.000	
Total Other Assets	5.000.000	

YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK
(BALI CHILDREN FOUNDATION)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

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

AS OF DECEMBER, 31st 2022
With Financial Report In 2021 as Comparison
(Expressed in Rupiah, Unless otherwise stated)

f. Kewajiban Segera

Kewajiban segera per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut :

	<u>31 Des 2022</u>
	<u>Rp</u>
- PPh 21	6.805.995
- PPh 23	2.971.446
- PPh 26	60.604
- PPh JKPLN	33.332
Jumlah Kewajiban Segera	<u>9.871.377</u>

g. Kewajiban Imbalan Pascakerja

Kewajiban imbalan pascakerja per tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	<u>31 Des 2022</u>
	<u>Rp</u>
- Kewajiban Imbalan Pascakerja	205.275.000
Jumlah Kewajiban Imbalan Pascakerja	<u>205.275.000</u>

h. Aset Neto Tidak Terikat

Saldo Aset Neto Tidak Terikat per 31 Desember 2022 dan 2021 terdiri dari:

	<u>31 Des 2022</u>
	<u>Rp</u>
Aset Neto Tidak Terikat - Tax Amnesty	86.000.000
Aset Neto Tidak Terikat Awal Tahun	2.981.767.584
Pendapatan Tidak Terikat	9.152.145.648
Beban Tidak terikat	(7.795.954.088)
Koreksi Aset Tidak Terikat	-
Aset Neto Tidak Terikat	<u>4.337.959.145</u>
Total Aset Neto Tidak Terikat	<u>4.423.959.145</u>

i. 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

f. Current Liabilities

The current liabilities at December 31st,2022 and 2021 are as follows:

	<u>31 Des 2021</u>	
	<u>Rp</u>	
	2.341.310	Tax Payable Art 21 -
	3.295.191	Tax Payable Art 23 -
	652.157	Tax Payable Art 26 -
	326.079	Tax Payable JKPLN -
Total Current Liabilities	<u>6.614.737</u>	

g. Employment Benefit

The employment benefit at December 31st,2022 and 2021 are as follows:

	<u>31 Des 2021</u>	
	<u>Rp</u>	
	205.275.000	Employment Benefit -
Total Employment Benefit	<u>205.275.000</u>	

h. Unrestricted Net Assets

Unrestricted Net Assets as of December 31st,2022 and 2021 are as follows:

	<u>31 Des 2021</u>	
	<u>Rp</u>	
	86.000.000	Unrestricted Net Assets - Tax Amnesty
	2.545.157.075	Unrestricted Net Assets at the Beginning of Year
	8.118.757.852	Unrestricted Income
	(7.785.486.936)	Unrestricted Expense
	103.339.593	Correction Unrestricted Net Assets
Unrestricted Net Assets	<u>2.981.767.584</u>	
Total Unrestricted Net Assets	<u>3.067.767.584</u>	

i. 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 31st, 2008 amounted IDR10.000.000.

j. Pendapatan Tidak Terikat

Rincian pendapatan tidak terikat selama tahun 2022 dan 2021 sebagai berikut :

	<u>31 Des 2022</u>
	<u>Rp</u>
Sumbangan Perorangan	9.149.972.161
Pendapatan Lain-Lain	2.173.487
Jumlah Pendapatan Tidak Terikat	<u>9.152.145.648</u>

Pendapatan Lain-Lain sebesar Rp2.111.757 dan Rp2.111.757 pada tahun 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

- Pendapatan Bunga bank	2.173.487
- Lainnya	-
Jumlah	<u>2.173.487</u>

k. Beban Tidak Terikat

Rincian beban tidak terikat selama tahun 2022 dan 2021 sebagai berikut :

	<u>31 Des 2022</u>
	<u>Rp</u>
Beban Kegiatan Project	
- Program Bantuan Pendidikan	
Beasiswa Pendidikan	686.185.700
Fundraising Expenditure	41.134.961
Student Hygiene Supplies	-
Tunjangan Beasiswa Siswa	382.900.000
Seragam Siswa	17.995.000
Gaji Guru dan Guru Pembantu	1.574.352.818
- Program Bantuan Lainnya	
Sumbangan Lain-Lain	63.000.000
Program Bantuan Sponsorship	457.776.100
Project Lainnya	789.558.099
Bantuan Pendistribusian makanan	210.504.322
- Beban Project	
Biaya Penggalan Dana	333.334.324
Biaya Perjalanan	485.290.255
Biaya Konsumsi	55.462.692
	<u>5.097.494.270</u>

j. Unrestricted Income

Unrestricted Income as of December 31st, 2022 and 2021 are as follows:

	<u>31 Des 2021</u>	
	<u>Rp</u>	
	8.116.646.095	Personal Donation
	2.111.757	Other Income
Total Unrestricted Income	<u>8.118.757.852</u>	

Other income amounting IDR2.111.757 and Rp2.111.757 at 2022 and 2021 are as follows:

	2.173.487	Bank Interest -
	-	Other -
Total	<u>2.173.487</u>	

k. Unrestricted Expenses

Unrestricted Expenses in 2022 and 2021 are as follows:

	<u>31 Des 2021</u>	
	<u>Rp</u>	
		Project Activities Expense
		Educational Assistance Program
		Student School Fee
		Fundraising Expenditure
		Student Hygiene Supplies
		Student Scholarship Allowance
		Student Uniform & Apparel
		Teacher & Teacher Aides Salaries
		Other Assistance Program
		Other Donation
		Sponsorship Program
		Other Special Project
		Food Distribution & Other
		Supplies
		Project expenses
		Fundraising Expenditure
		Motor Vehicle Transport, Travel
		Field food & Meal
	165.418.735	
	212.084.034	
	48.008.160	
	<u>4.629.639.709</u>	

**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK
(BALI CHILDREN FOUNDATION)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK
(BALI CHILDREN FOUNDATION)
NOTES TO FINANCIAL POSITION
AS OF DECEMBER, 31st 2022
With Financial Report In 2021 as Comparison
(Expressed in Rupiah, Unless otherwise stated)**

Beban Administrasi dan Umum				
Biaya Gaji	466.039.460	764.042.833		Salaries
Biaya Pos	11.790.487	11.484.337		Postage & Courier
Biaya ATK	21.728.765	18.884.750		Stationaries & Other Supplies
Biaya Dapur	14.689.957	12.723.096		Pantry Supply
Pemeliharaan	70.106.413	81.364.279		Maintenance
Biaya Internet, Listrik, Telepon,	214.226.408	122.105.718		Internet, Electricity,
Beban Penyusutan	419.203.169	420.279.594		Depreciation
Sewa Gedung	81.210.636	79.660.636		Rent - Building
Pemasaran	52.449.040	128.172.925		Marketing
Biaya Perjanjian	233.007.158	82.505.000		Engagement
Audit, Konsultan Pajak	41.802.819	69.600.000		Audit, Tax Consultant
Biaya Legalitas	107.509.900	24.950.000		Legal Expenditure
Biaya Program Akuntansi	4.645.287	6.382.533		Accounting Program Expenditure
Biaya Asuransi	7.038.184	5.612.322		Office Insurance
Administrasi Bank	45.476.317	59.308.979		Bank Charges
Beban Kerugian Selisih Kurs	18.942.849	142.472.627		Foreign Currency Gains and loses
Beban Pajak	263.642.533	292.166.234		Tax Expense
Lain lain	624.950.435	834.131.364		Other
Jumlah Beban Administrasi dan umum	2.698.459.818	3.155.847.227		Total Unrestricted Expenses
Total Beban Tidak Terikat	7.795.954.088	7.785.486.936		Total Unrestricted Expenses

Adapun kegiatan-kegiatan yang dilakukan yayasan selama tahun 2022 adalah sebagai berikut :

The activities carried out by the foundation during 2022 are as follows:

a. Beasiswa

Tahun 2022 dan 2021 jumlah siswa yang memperoleh bantuan pendidikan sebanyak 691 dan 691 siswa yang terdiri atas:

SD	62
SMP	304
SMA	281
Mahasiswa	44
Jumlah	691

a. Scholarship

The number of students who received scholarship for the year 2022 and 2021 as much as 691 and 691 students consisting of:

62	Elementary School
304	Junior High School
281	Senior High School
44	Scholar
691	Total

b. Bantuan penyediaan kurikulum tambahan ke siswa diantaranya:

- Pelatihan Bahasa Inggris

Merupakan program pelatihan bahasa Inggris dengan sasaran para siswa. Kelas tersebut menekankan pembelajaran bahasa Inggris secara lisan dan mendengarkan percakapan yang merupakan keterampilan dasar penting untuk memperoleh pekerjaan masa depan di Bali.

b. Additional curriculum assistance to students including:

- English as a Foreign Language

It is an English language training program targeted at students. The class emphasizes learning English orally and listening to conversations which are essential basic skills for getting future jobs in Bali.

- Pelatihan Komputer di Desa
Merupakan program yayasan untuk mengenalkan dan memberikan pelatihan komputer kepada siswa, dengan menyediakan ruang komputer dengan berkerjasama dengan sekolah-sekolah di daerah terpencil.
- STEM
Merupakan Program Pembelajaran tambahan STEM (Science, Technology, Engineering and Math) ke program studi Bahasa Inggris dan Komputer, untuk menyediakan keterampilan tambahan bagi anak-anak kurang mampu di Bali sehingga dapat memberikan peluang kerja dimasa depan. STEM diperuntukan bagi siswa kelas 4 sampai 6 SD dan sedang diuji coba di empat sekolah di Bali.
- Remedial Literacy: membaca, menulis dan berhitung
Program remedial Bali Children Foundation dirancang untuk mengatasi kesenjangan belajar yang terjadi saat anak-anak putus sekolah atau ketika sekolah kekurangan guru kelas. BCF memberikan kelas-kelas di perpustakaan dan ruang pengajaran yang ditingkatkan di seluruh Bali dan Lombok.
- Kegiatan Membaca dan Menulis
Merupakan kegiatan yang berfokus pada pengajaran keterampilan bahasa Inggris lisan dan tulisan kepada anak-anak yang kurang beruntung.
- Program Peduli Lingkungan
Merupakan kegiatan yayasan kolaborasi antara Social Enterprise Bali Hope–LSM Bali Children Foundation dan organisasi berbasis komunitas Friends of Lembongan, mempromosikan pembersihan Nusa Lembongan & Ceningan dan pendidikan anak-anak pulau serta memberikan dukungan keuangan untuk gaji dan infrastruktur di Lembongan Recycle Center
- c. Bantuan Makanan
Pemberian bantuan makanan ke beberapa daerah terpencil di Bali Utara, Songan (Bangli, Lembongan dan Nusa Ceningan.
- *Computers in the Village*
It is a foundation program to introduce and provide computer training to students, by providing a computer room in collaboration with schools in remote areas.
- *STEM*
Adding STEM (Science, Technology, Engineering and Math) learning to BCF's existing English language and compute to provide additional skills for underprivileged children in Bali so that they can provide future job opportunities. STEM is for grades 4 to 6 Elementary school students and is on trial in four remote Bali schools.
- *Remedial Literacy: reading, writing and Numeracy*
The Bali Children Foundation's remedial program is designed to address the learning gaps that occur when children drop out of school or when schools lack classroom teachers. BCF provides classes in improved libraries and teaching spaces throughout Bali and Lombok.
- *Creative Reading, Writing and illustration*
It is an activity that focuses on teaching spoken and written English skills to disadvantaged children.
- *Environmental Care*
It is a collaborative foundation activity between Social Enterprise Bali Hope – the NGO Bali Children Foundation- and the community-based organization Friends of Lembongan, promoting the cleaning of Nusa Lembongan & Ceningan and the education of island children as well as providing financial support for salaries and infrastructure at the Lembongan Recycle Center.
- c. *Food Relief*
Providing food assistance to several remote areas in North Bali, Songan (Bangli, Lembongan and Nusa Ceningan.

Beban penyusutan sebesar Rp420.279.594 dan Rp420.279.594 terdiri atas :

Depreciation amounted IDR420.279.594 and IDR420.279.594 are as follows:

	<u>31 Des 2022</u>	<u>31 Des 2021</u>	
	Rp	Rp	
- Beban Penyusutan Aset Tetap	260.496.521	246.916.227	Depreciation - Fixed Asset -
- Beban Amortisasi Renovasi Gedung	158.883.786	170.811.274	Amortization - Building -
- Beban Amortisasi Izin Perusahaan	-	2.552.094	Renovation -
- Keuntungan penjualan Aset	(177.138)		Amortization - Company Lisence -
Jumlah	<u><u>419.203.169</u></u>	<u><u>420.279.594</u></u>	Total

4. 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 24 November 2023.

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

4. 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 November 24, 2023 .

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