

**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK
LAPORAN KEUANGAN**

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN TAHUN 2018
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

	Halaman/ Page	
SURAT PERNYATAAN PENGURUS		BOARD OF DIRECTORS STATEMENT LETTER
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	1	INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
LAPORAN POSISI KEUANGAN	1	STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
LAPORAN AKTIVITAS	2	STATEMENT OF ACTIVITY
LAPORAN ARUS KAS	3	STATEMENT OF CASH FLOW
Umum	4	<i>General</i>
Ikhtisar Kebijakan Akuntansi	5	<i>Summary of Accounting Policies</i>
Kas dan Setara Kas	8	<i>Cash and Cash Equivalent</i>
Piutang	8	<i>Receivable</i>
Biaya Dibayar Dimuka	9	<i>Prepaid Expenses</i>
Aset Tetap Tidak Terikat	10	<i>Unrestricted Fixed Assets</i>
Aset Lain lain	11	<i>Other Asset</i>
Kewajiban Segera	12	<i>Current Liabilities</i>
Kewajiban Imbalan Kerja	12	<i>Employment Benefit</i>
Aset Neto Tidak Terikat	13	<i>Unrestricted Net Assets</i>
Aset Neto Terikat Permanen	13	<i>Permanent Restricted Net Assets</i>
Pendapatan Tidak Terikat	13	<i>Unrestricted Income</i>
Beban Tidak Terikat	14	<i>Unrestricted Expenses</i>
Peristiwa Setelah Akhir Periode Pelaporan	15	<i>Subsequent Event</i>

**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 2019 / AS OF DECEMBER 31st, 2019
YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK
(BALI CHILDREN FOUNDATION)**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

We, the undersigned below :

- | | | |
|--------------------------------|---|--|
| 1. Nama / Name | : | A.A Made Utama, S.H |
| Alamat Kantor / Office address | : | Pertokoan Semer Jaya, Jl. Raya Kerobokan, Bali |
| 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) | 1. Responsible for the preparation and presentation of the Financial Statements of Keuangan Yayasan Samiarsa Seminyak (Bali Children Foundation). |
| 2. Laporan keuangan Keuangan Yayasan Samiarsa Seminyak (Bali Children Foundation) telah disajikan sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) 45 tentang Pelaporan Keuangan Entitas Nirlaba. Pengakuan, pengukuran, penyajian dan pengungkapan laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik. | 2. The Financial statements have been presented in accordance to Statement of Financial Accounting Standards (SFAS) 45 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. Semua informasi dalam laporan keuangan Keuangan Yayasan Samiarsa Seminyak (Bali Children Foundation) telah dimuat secara lengkap dan benar | 3. a. All information presented in The Financial Statements of Keuangan Yayasan Samiarsa Seminyak (Bali Children Foundation) has been compose completely and rightfully. |
| 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 | 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. 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). | 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

Seminyak, 20 Oktober 2020/ *October 20th, 2020*

Ketua Pembina /
Board of Executive



(A.A Made Utama, S.H)

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



Kantor Akuntan Publik

DRS. SRI MARMO DJOGOSARKORO

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

(Izin Usaha KAP: Keputusan Menteri Keuangan No. 655/KM.1/2019)

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

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Dewan Pembina dan Dewan Pengurus

YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK
(BALI CHILDREN FOUNDATION)

Seminyak - Badung

Laporan No. : 00044/2.1281/AU.2/11/0464-5/1/X/2020

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Samiarsa Seminyak terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2019, serta laporan aktivitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan 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. : 00044/2.1281/AU.2/11/0464-5/1/X/2020

We have audited the accompanying financial statements of Yayasan Samiarsa Seminyak, which comprise the statement of financial position as of December 31st, 2019 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

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

(Izin Usaha KAP: Keputusan Menteri Keuangan No. 655/KM.1/2019)

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

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

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, Posisi keuangan tanggal 31 Desember 2019, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

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

Opinion

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



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

Nomor Registrasi Akuntan Publik/Accountant Public Registered No.0464

Denpasar, 20 Oktober 2020



**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK
(BALI CHILDREN FOUNDATION)
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2019
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2018
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK
(BALI CHILDREN FOUNDATION)
STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION
AS OF DECEMBER, 31st 2019
With the Financial Report in 2018 as the Comparison
(Expressed in Rupiah, Unless otherwise stated)**

	<i>Catatan/ Notes</i>	31 Des 2019	31 Des 2018	
		(Rp)	(Rp)	
ASET				ASSET
Aset Lancar				Current Assets
Kas dan Setara Kas	<i>2c, 3a</i>	499.424.883	1.873.039.689	Cash and Cash Equivalent
Piutang	<i>3b</i>	2.053.192.138	1.801.311.866	Receivable
Biaya Dibayar Dimuka	<i>2d, 3c</i>	1.014.849.805	886.236.798	Prepaid Expenses
Jumlah Aset Lancar		3.567.466.826	4.560.588.354	Total Current Assets
Aset Tidak Lancar				Non Current Assets
Aset Tetap Tidak Terikat - Bersih	<i>2e, 3d</i>	753.731.210	609.502.259	Unrestricted Fixed Assets - Net
Jumlah Aset Tidak Lancar		753.731.210	609.502.259	Total Fixed Assets
Aset Lain-lain	<i>3e</i>	8.460.500	26.569.207	Other Assets
JUMLAH ASET		4.329.658.536	5.196.659.820	TOTAL ASSETS
LIABILITAS				LIABILITIES
Kewajiban Segera	<i>3f</i>	128.935.466	29.658.140	Current Liabilities
Kewajiban Imbalan Kerja	<i>3g</i>	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>	3.899.448.070	5.071.001.681	Unrestricted
Terikat Permanen	<i>2f, 3i</i>	10.000.000	10.000.000	Temporary Restricted
Jumlah Aset Neto		3.995.448.070	5.167.001.681	Total Net Assets
JUMLAH LIABILITAS & ASET NETO		4.329.658.536	5.196.659.820	TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS

Seminyak, 20 Oktober 2020

A.A Made Sutarna, 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 AKTIVITAS

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2018

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

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

STATEMENTS OF ACTIVITY

For The Years Ended December, 31st 2019

With the Financial Report in 2018 as the Comparison

(Expressed in Rupiah, Unless otherwise stated)

	<i>Catatan/ Notes</i>	<u>2019</u> (Rp)	<u>2018</u> (Rp)	
PERUBAHAN ASET NETO TIDAK TERIKAT:				CHANGES IN UNRESTRICTED NET ASSETS:
Pendapatan Tidak Terikat				<i>Unrestricted Income</i>
Sumbangan Perorangan	2g, 3j	7.358.400.161	8.895.096.538	<i>Personal Donation</i>
Pendapatan Lainnya	2g, 3j	2.438.952	2.055.021	<i>Other Income</i>
Jumlah		<u>7.360.839.112</u>	<u>8.897.151.559</u>	Total
Beban				<i>Expenses</i>
Beban Tidak Terikat	2g, 3k	8.420.957.723	8.141.067.138	<i>Unrestricted Expenses</i>
Jumlah		<u>8.420.957.723</u>	<u>8.141.067.138</u>	Total
Kenaikan (Penurunan) Aset Neto Tidak Terikat				Increasing (Decreasing) in Unrestricted Net Assets
		<u>(1.060.118.611)</u>	<u>756.084.421</u>	
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET NETO		<u>(1.060.118.611)</u>	<u>756.084.421</u>	INCREASE (DECREASE) IN NET ASSETS
Koreksi Aset Tidak Terikat		(111.435.000)	-	<i>Correction Unrestricted Net Assets</i>
Aset Neto Pada Awal Tahun		5.157.001.681	4.400.917.260	<i>Net Assets at the Beginning of Year</i>
ASET NETO PADA AKHIR TAHUN		<u>3.985.448.070</u>	<u>5.157.001.681</u>	NET ASSETS AT THE END OF YEAR

Seminyak, 20 Oktober 2020

A.A Made Sutama, 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 ARUS KAS

**Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2018
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

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

STATEMENT OF CASH FLOWS

**For The Years Ended December, 31st 2019
With the Financial Report in 2018 as the Comparison
(Expressed in Rupiah, Unless otherwise stated)**

	<u>2019</u> (Rp)	<u>2018</u> (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	(1.060.118.611)	756.084.421	<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	50.591.721	69.937.149	<i>Amortization - Insurance</i>
- Amortisasi Renovasi Gedung	128.929.923	23.923.706	<i>Amortization - Building Renovation</i>
- Beban Penyusutan	309.238.451	249.262.518	<i>Depreciation</i>
- Beban Amortisasi Izin Usaha	4.374.996	5.166.660	<i>Amortization - Company Lisence</i>
- Beban Amortisasi Sewa Gedung	95.710.740	95.327.300	<i>Amortization - Building Rent</i>
Kas Neto yang Diterima dari (Digunakan) untuk Aktivitas Operasi	<u>(471.272.780)</u>	<u>1.199.701.754</u>	Net Cash Received from (used for) Operating Activities
PERUBAHAN ASET DAN KEWAJIBAN OPERASI			ASSETS AND OPERATING LIABILITIES CHANGES
Piutang	(251.880.272)	(778.301.918)	<i>Receivable</i>
Biaya Dibayar Dimuka	(393.220.375)	(361.857.263)	<i>Prepaid Expenses</i>
Aset Lain-Lain	18.108.707	(15.108.701)	<i>Other Asset</i>
Kewajiban Segera	99.277.326	(51.454.908)	<i>Current Liabilities</i>
Imbalan Pasca Kerja	93.840.000	-	<i>Employeement Benefit</i>
Kas neto digunakan untuk aktivitas operasi	<u>(433.874.614)</u>	<u>(1.206.722.790)</u>	Net Cash Provided by (Used For) Operating Activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI			CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES
Penambahan Sewa	(15.000.000)	(245.000.000)	<i>Sales of fixed Asset</i>
Penambahan Aset Tetap	(453.467.402)	(130.094.500)	<i>Fixed Asset</i>
Kas Neto Digunakan untuk Aktivitas Investasi	<u>(468.467.402)</u>	<u>(375.094.500)</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>	Net Cash Provided by Financing Activities
Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas	<u><u>(1.373.614.807)</u></u>	<u><u>(382.115.535)</u></u>	Increase (Decrease) in Cash and Cash Equivalent
Kas dan Setara Kas pada Awal Tahun	<u><u>1.873.039.690</u></u>	<u><u>2.255.155.225</u></u>	Cash and Cash Equivalent at the Beginning of Year
Kas dan Setara Kas pada Akhir Tahun	<u><u>499.424.883</u></u>	<u><u>1.873.039.689</u></u>	Cash and Cash Equivalent at the End of Year

**YAYASAN SAMIARSA SEMINYAK
(BALI CHILDREN FOUNDATION)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2019**

**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2018
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

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

**AS OF DECEMBER, 31st 2019
With Financial Report In 2018 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 :

Pembina

Ketua	:	A.A Made Utama, S.H
Sekretaris	:	A.A.Putu Puspita Dewi, S.H
Bendahara	:	I Gusti Agung Putu Adnyana Putra
Pengawas	:	A. A. Harry Utama

1. GENERAL

Yayasan Samiarsa Seminyak (*Bali Children Foundation*) here in after referred to as "Foundation", located at Seminyak, 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:

- 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 such as:

- Certificate of Registration, from the Social Welfare Department Government of Bali Province Number: 060.1/678/Dinsos valid until September 05th, 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:

Board of Governors

:	Head
:	Secretary
:	Treasurer
:	Supervisor

1. UMUM - Lanjutan

Pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018, Yayasan mempunyai karyawan sebanyak 14 dan 15 orang.

2. 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.

Kurs spot yang digunakan pada tanggal 31 Desember 2019 adalah sebagai berikut :

AUD

31 Desember 2019

Rp

9.739,85

1. GENERAL - Continued

On December 31st, 2019 and 2018, the foundation has 14 and 15 employees

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 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.

Spot kurs using on December 31 2019 are as follows:

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI - lanjutan

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.

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

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.

2. SUMMARY OF ACCOUNTING POLICIES - Continued

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:

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.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI - lanjutan

2. SUMMARY OF ACCOUNTING POLICIES - Continued

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 LMCF diakui secara accrual basis.

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 LMCF are recognized in accrual basis.

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN

a. Kas dan Setara Kas

Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2019 dan 2018 terdiri dari:

	<u>31 Des 2019</u>
	<u>Rp</u>
Kas	8.889.135
Bank	
- Bank Commonwealth IDR No. Rekening (1023110631)	151.887.942
- Bank Commonwealth IDR No. Rekening (1063347342)	16.027.238
- Commonwealth Bank AUD No. Rekening (1023103052)	75.152.575
- Bank Permata No. Rekening (976)	59.991.421
- Bank Mandiri No. Rekening (175000066711)	131.669.332
- Bank BCA No. Rekening (622)	55.807.241
Jumlah Kas dan Bank	<u><u>499.424.883</u></u>

Kurs yang digunakan untuk mengkonversi nilai mata uang asing (AUD = Dollar Australia) ke dalam pelaporan keuangan per 31 Desember 2019 adalah sebesar Rp9.739,85.

b. Piutang

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

	<u>31 Des 2019</u>
	<u>Rp</u>
- BCFL	2.053.124.933
- Piutang Lain-Lain	67.205
Jumlah Piutang	<u><u>2.053.192.138</u></u>

Piutang BCFL sebesar Rp2.053.124.933 merupakan piutang atas dana sumbangan donatur yang terkumpul oleh lembaga BCFL yang belum di transfer ke yayasan sebesar AUD 210.796. (1 AUD = Rp9.739,85)

3. INFORMATION THAT SUPPORT THE POST OF FINANCIAL STATEMENTS

a. Cash And Cash Equivalent

Cash and cash equivalent as of December 31st, 2019 and 2018 consist of:

	<u>31 Des 2018</u>	
	<u>Rp</u>	
	31.113.380	Cash
		Bank
	131.205.474	<i>Bank Commonwealth IDR - Account No. (1023110631)</i>
	26.671.505	<i>Bank Commonwealth IDR - Account No. (1063347342)</i>
	1.321.132.150	<i>Commonwealth Bank AUD - Account No. (1023103052)</i>
	59.923.786	<i>Bank Permata - No. Rekening (976)</i>
	272.036.592	<i>Bank Mandiri - Account No. (175000066711)</i>
	30.956.803	<i>Bank BCA - Account No. (622)</i>
	<u><u>1.873.039.690</u></u>	Total Cash and Bank

The exchange rates used to convert foreign currency (AUD = Australian Dollar) into financial reporting as December 31st, 2019 amounted to IDR9.739,85.

b. Receivable

The receivable at December 31st, 2019 and 2018 are as follows:

	<u>31 Des 2018</u>	
	<u>Rp</u>	
	1.800.432.657	BCFL -
	879.209	Other Receivable -
	<u><u>1.801.311.866</u></u>	Total Receivable

BCFL - receivable amounted IDR2.053.124.933 it's donation are collected by BCFL that have not transferred to the foundation amounted AUD 210.796. (1 AUD = Rp9.739,85)

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

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

c. Biaya Dibayar Dimuka

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

	<u>31 Des 2019</u>
	<u>Rp</u>
- Asuransi	12.973.780
- Renovasi Gedung Sewa	482.910.833
- Izin Perusahaan	6.927.089
- Sewa Gedung	512.038.103
Jumlah Biaya Dibayar Dimuka	<u>1.014.849.805</u>

Asuransi sebesar per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp12.973.780 dan Rp7.330.126 dengan mutasi sebagai berikut:

Saldo Awal	7.330.126
Penambahan	56.235.375
Pengembalian	-
Amortisasi Asuransi	(50.591.721)
Nilai Buku	<u>12.973.780</u>

Renovasi gedung per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp482.910.834 dan Rp274.855.751 dengan mutasi sebagai berikut:

Saldo Awal	274.855.751
Penambahan	336.985.000
Amortisasi Renovasi Gedung	(128.929.923)
Nilai Buku	<u>482.910.833</u>

Izin perusahaan per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp6.927.089 dan Rp11.302.080 dengan mutasi sebagai berikut:

Saldo Awal	11.302.080
Penambahan	-
Amortisasi Izin Usaha	(4.374.996)
Nilai Buku	<u>6.927.089</u>

Sewa gedung per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp512.038.105 dan Rp592.748.841 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 31st, 2019 and 2018 are as follows:

	<u>31 Des 2018</u>	
	<u>Rp</u>	
	7.330.126	Insurance -
	274.855.751	Building Renovation - Rent -
	11.302.080	Company Liscence -
	592.748.842	Building Rent -
	<u>886.236.798</u>	Total Prepaid Expense

Insurance at December 31st, 2019 and 2018 amounted IDR12.973.780 and IDR7.330.126 with details as follows:

	1.670.012	Beginning Balance
	75.597.263	Addition
	-	Reimbursement
	(69.937.149)	Amortization Insurance
	<u>7.330.126</u>	Book Value

Building renovation at December 31st, 2019 and 2018 amounted IDR482.910.834 and IDR274.855.751 with details as follows:

	12.519.457	Beginning Balance
	286.260.000	Addition
	(23.923.706)	Amortization - Building Rent
	<u>274.855.751</u>	Book Value

Company liscence at December 31st, 2019 and 2018 amounted IDR6.927.089 and IDR11.302.080 with details as follows:

	16.468.740	Beginning Balance
	-	Addition
	(5.166.660)	Amortization - Company Liscence
	<u>11.302.080</u>	Book Value

Rental Building amounting at December 31st, 2019 and 2018 amounted IDR512.038.105 and IDR592.748.841 as follows:

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

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

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

- Sewa tempat parkir dengan nilai kontrak Rp15.000.000 jangka waktu selama 1 tahun dari 01 Juli 2019 sampai dengan 30 Juni 2020
- Sewa tempat gedung banjar dengan nilai kontrak Rp118.000.000 jangka waktu selama 6 tahun dari 16 Mei 2017 sampai dengan 16 Mei 2023

Rental parking with a total contract value IDR15,000,000 with period of time 1 years from July 1^h, 2019 until June 30th, 2020.

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.

Mutasi Saldo Sewa Gedung			<i>Mutation of Building Rent</i>
Saldo Awal	592.748.845	443.076.145	<i>Beginning Balance</i>
Penambahan	15.000.000	245.000.000	<i>Addition</i>
Amortisasi Sewa	(95.710.740)	(95.327.300)	<i>Amortization</i>
Nilai Buku	512.038.103	592.748.845	<i>Book Value</i>

d. Aset Tetap Tidak Terikat

Saldo aset tetap tidak terikat pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 terdiri dari :

d. Unrestricted Fixed Assets

The unrestricted fixed asset at December 31st, 2019 and 2018 consisting of :

	2019				
	Saldo Awal / Beginning	Penambahan / Additions	Pengurangan / Deductions	Saldo Akhir / Ending	
Biaya Perolehan					<i>Historical Cost</i>
Kendaraan	369.000.000	5.500.000	-	374.500.000	<i>Vehicle</i>
Peralatan	1.071.467.038	368.692.000	-	1.440.159.038	<i>Equipment</i>
Perlengkapan	235.810.100	79.275.402	-	315.085.502	<i>Furniture</i>
Tax Amnesty					<i>Tax Amnsety</i>
Peralatan	67.500.000	-	-	67.500.000	<i>Equipment</i>
Perlengkapan	18.500.000	-	-	18.500.000	<i>Furniture</i>
Jumlah	1.762.277.138	453.467.402	-	2.215.744.540	<i>Total</i>
	Saldo Awal / Beginning	Penambahan / Additions	Pengurangan / Deductions	Saldo Akhir / Ending	
Akumulasi Penyusutan					<i>Accumulated Depreciation</i>
Kendaraan	219.093.754	46.697.920	-	265.791.674	<i>Vehicle</i>
Peralatan	751.464.661	220.853.168	-	972.317.829	<i>Equipment</i>
Perlengkapan	182.216.465	41.687.363	-	223.903.831	<i>Furniture</i>
Tax Amnesty					<i>Tax Amnsety</i>
Peralatan	-	-	-	-	<i>Equipment</i>
Perlengkapan	-	-	-	-	<i>Furniture</i>
Jumlah	1.152.774.880	309.238.451	-	1.462.013.334	<i>Total</i>
Nilai Buku	609.502.258			753.731.206	<i>Book Value</i>

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS 3. INFORMATION THAT SUPPORT THE POST OF
LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan FINANCIAL STATEMENTS - Continued

		2018				
		Saldo Awal / <i>Beginning</i>	Penambahan / <i>Additions</i>	Pengurangan / <i>Deductions</i>	Saldo Akhir / <i>Ending</i>	
Biaya Perolehan						Historical Cost
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	
Tax Amnesty						Tax Amnsety
Peralatan	67.500.000	-	-	67.500.000	Equipment	
Perlengkapan	18.500.000	-	-	18.500.000	Furniture	
Jumlah	1.632.182.638	130.094.500	-	1.762.277.138	Total	
		Saldo Awal / <i>Beginning</i>	Penambahan / <i>Additions</i>	Pengurangan / <i>Deductions</i>	Ending / <i>Ending</i>	
Akumulasi Penyusutan						Accumulated Depreciation
Kendaraan	172.968.754	46.125.000	-	219.093.754	Vehicle	
Peralatan	572.152.297	179.312.364	-	751.464.661	Equipment	
Perlengkapan	158.391.308	23.825.154	-	182.216.465	Furniture	
Tax Amnesty						Tax Amnsety
Peralatan	-	-	-	-	Equipment	
Perlengkapan	-	-	-	-	Furniture	
Jumlah	903.512.359	249.262.518	-	1.152.774.880	Total	
Nilai Buku	728.670.279				609.502.258	Book Value

Beban penyusutan tidak terikat tahun 2019 dan 2018 sebesar Rp309.238.488 dan Rp249.262.518 (lihat catatan 4j).

Unrestricted depreciation at 2019 and 2018 respectively amounts Rp309.238.488 and Rp249.262.518 (see notes no.4j).

e. Aset Lain-Lain

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

	31 Des 2019	31 Des 2018	
	Rp	Rp	
- Uang Muka Supplier	-	-	Supplier - Advance -
- Uang Muka - Karyawan	-	18.108.707	Advance - Employee & -
- Uang Muka - Siswa	8.460.500	8.460.500	Volunteer Temporary Advance -
			Advance - Student Temporary -
Jumlah Aset Lain-Lain	8.460.500	26.569.207	Loan advance Total Other Assets

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

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

f. Kewajiban Segera

Kewajiban segera per tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut :

	<u>31 Des 2019</u>
	<u>Rp</u>
- Utang Gaji	106.305.000
- Utang BPJS	4.360.104
- PPh 21	11.885.500
- PPh 23	3.730.349
- PPh 26	1.769.675
- PPh JKPLN	884.838
Jumlah Kewajiban Segera	<u>128.935.466</u>

g. Kewajiban Imbalan Pascakerja

Kewajiban imbalan pascakerja per tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut :

	<u>31 Des 2019</u>
	<u>Rp</u>
- Kewajiban Imbalan Pascakerja	205.275.000
Jumlah Kewajiban Imbalan Pascakerja	<u>205.275.000</u>

Rincian berikut menjelaskan secara ringkas kewajiban imbalan pascakerja yang disajikan dalam neraca, perubahan kewajiban selama setahun, dan beban-beban yang diakui dalam laporan laba-rugi:

	<u>31 Des 2019</u>
Saldo Awal	-
Koreksi Aset Neto Tidak Terikat	111.435.000
Penambahan	93.840.000
Pembayaran	-
Saldo Akhir	<u>205.275.000</u>

f. Current Liabilities

The current liabilities at December 31st, 2019 and 2018 are as follows:

	<u>31 Des 2018</u>	
	<u>Rp</u>	
	505.000	Payroll Liabilities -
	2.996.901	Payable BPJS -
	14.495.124	Tax Payable Art 21 -
	1.396.000	Tax Payable Art 23 -
	9.820.683	Tax Payable Art 26 -
	444.432	Tax Payable JKPLN -
	<u>29.658.140</u>	Total Current Liabilities

g. Employment Benefit

The employment benefit at December 31st, 2019 and 2018 are as follows:

	<u>31 Des 2018</u>	
	<u>Rp</u>	
	-	Employment Benefit -
	-	Total Employment Benefit

The following details to describe the employment benefit that are presented in the balance sheet, changes in liabilities during the year, and expenses recognized in the income statement:

	-	Beginning Balance
	111.435.000	Correction Unrestricted Net Assets
	93.840.000	Addition
	-	Payment
	<u>205.275.000</u>	Final Balance

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

h. Aset Neto Tidak Terikat

Saldo Aset Neto Tidak Terikat per 31 Desember 2019 dan 2018 terdiri dari:

	31 Des 2019
	Rp
Aset Neto Tidak Terikat - Tax Amnesty	86.000.000
Aset Neto Tidak Terikat Awal Tahun	5.071.001.681
Pendapatan Tidak Terikat	7.360.839.112
Beban Tidak terikat	(8.420.957.723)
Koreksi Aset Tidak Terikat	(111.435.000)
Aset Neto Tidak Terikat	3.899.448.070
Total Aset Neto Tidak Terikat	3.985.448.070

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

j. Pendapatan Tidak Terikat

Rincian pendapatan tidak terikat selama tahun 2019 dan 2018 sebagai berikut :

	31 Des 2019
	Rp
Sumbangan Perorangan	7.358.400.161
Pendapatan Lain-Lain	2.438.952
Jumlah Pendapatan Tidak Terikat	7.360.839.112
Pendapatan Lain-Lain sebesar Rp2.438.952 dan Rp2.055.021 pada tahun 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:	
- Pendapatan Bunga bank	2.438.952
Jumlah	2.438.952

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

h. Unrestricted Net Assets

Unrestricted Net Assets as of December 31st, 2019 and 2018 are as follows:

	31 Des 2018	
	Rp	
Unrestricted Net Assets - Tax Amnesty	86.000.000	
Unrestricted Net Assets at the Beginning of Year	4.314.917.260	
Unrestricted Income	8.897.151.559	
Unrestricted Expense	(8.141.067.138)	
Correction Unrestricted Net Assets	-	
Unrestricted Net Assets	5.071.001.681	
Total Unrestricted Net Assets	5.157.001.681	

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. Unrestricted Income

Unrestricted Income as of December 31st, 2019 and 2018 are as follows:

	31 Des 2018	
	Rp	
Personal Donation	8.895.096.538	
Other Income	2.055.021	
Total Unrestricted Income	8.897.151.559	
Other income amounting IDR2.438.952 and IDR2.055.021 at 2019 and 2018 are as follows:		
Bank Interest - Total	2.055.021	
Total	2.055.021	

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

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

k. Beban Tidak Terikat

Rincian beban tidak terikat selama tahun 2019 dan 2018
sebagai berikut :

k. *Unrestricted Expenses*

Unrestricted Expenses in 2019 and 2018 are as follows:

	<u>31 Des 2019</u>	<u>31 Des 2018</u>	
	<u>Rp</u>	<u>Rp</u>	
Beasiswa Pendidikan	690.642.200	616.052.753	<i>Student School Fee</i>
Tunjangan Beasiswa Siswa	368.906.000	184.500.000	<i>Student Scholarship Allowance</i>
Konsumsi Kegiatan Siswa	44.458.107	40.263.616	<i>Student Food & Meal</i>
Biaya Akomodasi	125.600.667	217.367.989	<i>Accommodation Expense</i>
Seragam Siswa	95.733.800	104.862.910	<i>Student Uniform & Apparel</i>
Sumbangan Lain-Lain	786.729.813	1.495.038.125	<i>Other Donation</i>
Biaya Sponsor	296.989.950	203.168.720	<i>Sponsor Expenses</i>
Project Lainnya	841.946.645	409.459.749	<i>Other Special Project</i>
Perlengkapan Kebersihan Siswa	43.400	12.505.466	<i>Student Hygiene Supplies</i>
Biaya Gaji	907.433.175	1.025.126.508	<i>Salaries</i>
Gaji Guru dan Guru Pembantu	596.570.500	695.909.955	<i>Teacher & Teacher Aides Salaries</i>
Biaya Pos	22.022.315	27.649.321	<i>Postage & Courier</i>
Biaya Perjalanan	455.362.603	629.000.437	<i>Motor Vehicle Transport, Travel</i>
Biaya ATK	58.778.821	84.693.069	<i>Stationaries & Other Supplies</i>
Biaya Dapur	13.674.015	13.749.568	<i>Pantry Supply</i>
Pemeliharaan	184.030.981	93.936.925	<i>Maintenance</i>
Biaya Internet, Listrik, Telepon, dan Air	199.325.150	261.704.744	<i>Internet, Electricity, Telephone and Water Expenses</i>
Beban Penyusutan	442.543.370	278.352.890	<i>Depreciation</i>
Sewa Gedung	108.910.636	120.327.300	<i>Rent - Building</i>
Pemasaran	778.470.985	455.129.267	<i>Marketing</i>
Biaya Perjanjian	45.000.000	-	<i>Engagement</i>
Biaya Penilaian	153.761.800	-	<i>Evidence & Evaluation</i>
Biaya Penggalan Dana	442.758.751	483.299.498	<i>Fundraising Expenditure</i>
Audit, Konsultan Pajak	51.690.000	61.150.000	<i>Audit, Tax Consultant</i>
Biaya Legalitas	123.362.470	155.664.300	<i>Legal Expenditure</i>
Beban PPh 23 (Pajak Ditanggung Yayasan)	148.856.199	147.111.570	<i>Tax Art 23 Expenditure (Tax Underwritten by Foundation)</i>
Biaya Program Akuntansi	6.913.728	8.702.971	<i>Accounting Program Expenditure</i>
Biaya Asuransi	70.312.495	70.837.149	<i>Office Insurance</i>
Administrasi Bank	104.607.023	42.244.336	<i>Bank Charges</i>
Beban Kerugian Selisih Kurs	149.551.009	162.165.430	<i>Foreign Currency Gains and loses</i>
Beban Imbalan Pasca Kerja	93.840.000	-	<i>Employment Benefit Expenses</i>
Lainnya	12.131.115	41.092.573	<i>Other Expenditure</i>
Jumlah Beban Tidak Terikat	<u>8.420.957.723</u>	<u>8.141.067.138</u>	<i>Total Unrestricted Expenses</i>

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

Tahun 2019 dan 2018 jumlah siswa yang memperoleh bantuan pendidikan sebanyak 962 dan 938 siswa yang terdiri atas:

SD	239
SMP	328
SMA	345
Mahasiswa	50
Jumlah	962

Beban penyusutan sebesar Rp442.543.405 dan Rp278.352.890 terdiri atas :

	31 Des 2019
	Rp
- Beban Penyusutan Aset Tetap	309.238.451
- Beban Amortisasi Renovasi Gedung	128.929.923
- Beban Amortisasi Izin Perusahaan	4.374.996
Jumlah	442.543.370

Lainnya sebesar Rp12.131.115 terdiri atas biaya banten, biaya rekrutmen pegawai, biaya pelatihan karyawan, biaya konsumsi.

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 20 Oktober 2020.

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

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

The number of students who received education aid for the year 2019 and 2018 as much as 962 and 938 students consisting of :

198	<i>Elementary School</i>
297	<i>Junior High School</i>
382	<i>Senior High School</i>
61	<i>Scholar</i>
938	Total

Depreciation amounted IDR442.543.405 and IDR278.352.890 are as follows:

	31 Des 2018	
	Rp	
249.262.518		<i>Depreciation - Fixed Asset -</i>
23.923.706		<i>Amortization - Building Renovation -</i>
5.166.660		<i>Amortization - Company Lisence -</i>
278.352.884		Total

Other amounted IDR12.131.115 consist of ceremony expense, recruitment, training employee, consumption.

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 20th 2020.

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