LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
on
LAPORAN KEUANGAN/*FINANCIAL STATEMENTS*
of
YAYASAN BALI PEDULI
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal
For the years ended
31 Desember 2015/December 31, 2015

Daftar isi

Table of contents

	Halaman	Page
Laporan Auditor Independen		**Independent Auditor's Report**
Pernyataan Direktur Eksekutif Tentang Tanggung Jawab atas Laporan Keuangan		**Executive Director's Statement of the Responsibility to the Financial Statement**
Laporan Keuangan		**Financial Statements**
Laporan Posisi Keuangan	1 – 2	Statements of Financial Position
Laporan Aktivitas	4 – 4	Statements of Activities
Laporan Arus kas	5 – 6	Statements of Cash Flows
Catatan Laporan Keuangan		**Notes to Financial Statements**
A. Umum	7 – 8	A. General
B. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi	9 – 12	B. Summary of Significant Accounting Policies
C. Penjelasan Laporan Keuangan	13 – 15	C. Financial Report Explanation
D. Penjelasan Laporan Aktivitas	16 – 18	D. Activities Explanation

Kantor Akuntan Publik
BM&W
Drs. Bambang Mudjiono & Widiarto
Registered Public Accountants
License: 449/KM.1/2009

Laporan Auditor Independen
Independent Auditor's Report

Nomor: LAI_AU-012/KAP.BM&W/BM/III/2016

Direktur
YAYASAN BALI PEDULI

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Yayasan Bali Peduli** terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2015, serta laporan aktifitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggungjawab manajemen atas laporan keuangan

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

Tanggungjawab auditor

Tanggungjawab 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.

Director
YAYASAN BALI PEDULI

*We have audited the accompanying financial statements of **Yayasan Bali Peduli**, which comprise the statement of financial position as of December 31, 2015, and the statements of activities and 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 such financial statements in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Auditor's responsibility

Our responsibility is to express an opinion on such financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with Standards on Auditing established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether such financial statements are free from material misstatement.

Gedung Sarana Jaya Lt. 3 R. 301
Jl. Tebet Barat IV No. 20, Jakarta Selatan 12810 Indonesia
Tlp/Fax. (+62-21) 831 8124

BM&W

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektivitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

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

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan **Yayasan Bali Peduli** tanggal 31 Desember 2015, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

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 risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditors consider internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

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

Opinion

*In our opinion, the financial statements referred to above present fairly, in all material respects, the financial position of **Yayasan Bali Peduli** as of (at) December 31, 2015, and the results of activities, and cash flows for the year then ended, in conformity with Indonesian Accounting Standard in Indonesia*

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
PUBLIC ACCOUNTANT OFFICE
Drs. Bambang Mudjiono & Widiarto

Drs. Bambang Mudjiono, MM, Ak, CA, CPA
Ijin Praktek/Practice License: No. AP.0670
March 28, 2016

Gedung Sarana Jaya Lt. 3 R. 301
Jl. Tebet Barat IV No. 20, Jakarta Selatan 12810 Indonesia
Tlp/Fax. (+62-21) 831 8124

Bali peduli

"Get Tested, Get Treated, Get On With Your Life!"
"Kenali, Obati, Nikmati Hidup Ini!"

SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
YAYASAN BALI PEDULI
UNTUK PERIODE 1 JANUARI 2015 BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2015

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

1. Nama : Lily Wardoyo
   Alamat Kantor : Jl Nyuh Bulan Gang Nyuh Udang Banjar Nyuh Kuning Ubud
   Jabatan : Direktur Eksekutif

2. Nama : Yunita Mardiani
   Alamat Kantor : Jl Nyuh Bulan Gang Nyuh Udang Banjar Nyuh Kuning Ubud
   Jabatan : Manager Keuangan

Menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Yayasan Bali Peduli;
2. Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku di Indonesia;
3. Semua informasi dalam laporan keuangan Yayasan telah dimuat secara lengkap dan benar;
4. Laporan keuangan Yayasan tidak mengandung informasi informasi atau fakta material, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
5. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal Yayasan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Denpasar, 29 Februari 2016

Yayasan Bali Peduli

Lily Wardoyo
Direktur Eksekutif

Yunita Mardiani
Manager Keuangan

Yayasan Bali Peduli

info@balipeduli.org
www.balipeduli.org
Telpon: +62 361 971087

Villa Beji Indah
Jalan Nyuh Bulan
Gang Nyuh Udang No.8
Banjar Nyuh Kuning

Surat:
PO Box 269
Ubud, Bali 80571
Indonesia

YAYASAN BALI PEDULI
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per 31 Desember 2015 dan 2014
(Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

YAYASAN BALI PEDULI
STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION
As of December 31, 2015 and 2014
(Stated in Indonesian Rupiah)

Keterangan	December 31, 2015	Notes / Catatan	December 31, 2014	Description
Aset				**Assets**
Aset Lancar				**Current Assets**
Kas dan Setara Kas	781.032.114	C.1	185.574.647	Cash and cash equivalent
Uang Muka	-		500.000	Advance
Jumlah Aset Lancar	**781.032.114**		**186.074.647**	**Total Current Assets**
Aset Tidak Lancar				**Non-Current Assets**
Aset Tetap (Setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp147.890.617 pada 31 Desember 2015 dan Rp142.390.031 pada tahun 2014)	299.311.552	C.2	377.054.969	Fixed assets (net of accumulated depreciation amount to Rp147.890.617 in December 31, 2015 and Rp142.390.031 in 2014)
Jumlah Aset Tidak Lancar	**299.311.552**		**377.054.969**	**Total Non-Current Assets**
Jumlah Aset	**1.080.343.666**		**563.129.616**	**Total Assets**

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

Lihat catatan laporan keuangan terlampir yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini

YAYASAN BALI PEDULI
LAPORAN POSISI KEUANGAN *(Lanjutan)*
Per 31 Desember 2015 dan 2014
(Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

YAYASAN BALI PEDULI
STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION *(Continued)*
As of December 31, 2015 and 2014
(Stated in Indonesian Rupiah)

Keterangan	Desember 31, 2015	Notes / Catatan	December 31, 2014	Description
Liabilitas dan Aset Bersih				**Liabilities and Net Assets**
Liabilitas				**Liabilities**
Utang	271.098		-	Payables
Jumlah Liabilitas	**271.098**		**-**	**Total Liabilities**
Aset Bersih		C.3		**Net Assets**
Aset bersih – Terikat	(225.869.215)		-	Net Assets – Restricted
Aset bersih – Tidak Terikat	1.305.941.783		563.129.616	Net Assets – Unrestricted
Jumlah Aset Bersih	**1.080.072.568**		**563.129.616**	**Total Net Assets**
Jumlah Liabilitas dan Aset Bersih	**1.080.343.666**		**563.129.616**	**Total Libilities and Net Assets**

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

Lihat catatan laporan keuangan terlampir yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini

YAYASAN BALI PEDULI
LAPORAN AKTIVITAS – TERIKAT
Per 31 Desember 2015 dan 2014
(Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

YAYASAN BALI PEDULI
STATEMENTS OF ACTIVITES - RESTRICTED
As of December 31, 2015 and 2014
(Stated in Indonesian Rupiah)

Keterangan	December 31, 2015	Notes / Catatan	December 31, 2014	Description
Pendapatan		D.1		**Revenue**
Hibah dari donor	1.046.379.700		-	Grand from donors
Jumlah Pendapatan dan Penghasilan	**1.046.379.700**		**-**	**Total Income and Revenue**
Pengeluaran Program		D.2		**Program Expenditures**
Klinik	998.684.420		-	Clinic
Edukasi	127.151.220		-	Education
Outreach	134.553.154		-	Outreach
Dukungan ODHA	11.860.121		-	Support PLWHA
Jumlah Pengeluaran	**1.272.248.915**		**-**	**Total Expenditures**
Perubahan Aset Bersih	**(225.869.215)**		**-**	**Change in Net Assets**
Aset Bersih Awal Tahun	-		-	Net assets, beginning
Aset Bersih Akhir Tahun	**(225.869.215)**		**-**	**Net assets, ending**

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

Lihat catatan laporan keuangan terlampir yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini

YAYASAN BALI PEDULI
LAPORAN AKTIVITAS – TIDAK TERIKAT
Per 31 Desember 2015 dan 2014
(Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

YAYASAN BALI PEDULI
STATEMENTS OF ACTIVITES - UNRESTRICTED
As of December 31, 2015 and 2014
(Stated in Indonesian Rupiah)

Keterangan	December 31, 2015	Notes / Catatan	December 31, 2014	Description
Pendapatan		D.1		**Revenue**
Sumbangan	1.168.262.599		1.310.559.395	Donation
Pendapatan Bunga	4.417.918		1.999.255	Interest Income
Jumlah Pendapatan dan Penghasilan	**1.172.680.517**		**1.312.558.650**	**Total Income and Revenue**
Pengeluaran		D.2		**Expenditures**
Biaya Program	-		874.302.353	Program expenditures
Pengeluaran Umum dan Administrasi	425.445.026		614.066.501	General and administrative expenditures
Jumlah Pengeluaran	**425.445.026**		**1.488.368.854**	**Total Expenditures**
Perubahan Aset Bersih	**747.235.491**		**(175.810.204)**	**Change in Net Assets**
Selisih kurs (rugi)/untung dari mata uanng asing	(4.423.324)		104.252	Exchange (loss)/gain from currency rate
Aset Bersih Awal Tahun	563.129.616		738.835.568	Net assets, beginning
Aset Bersih Akhir Tahun	**1.305.941.783**		**563.129.616**	**Net assets, ending**

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

Lihat catatan laporan keuangan terlampir yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini

YAYASAN BALI PEDULI
LAPORAN ARUS KAS
Per 31 Desember 2015 dan 2014
(Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

YAYASAN BALI PEDULI
STATEMENTS OF CASH FLOWS
As of December 31, 2015 and 2014
(Stated in Indonesian Rupiah)

Keterangan	December 31, 2015	Notes / Catatan	December 31, 2014	Description
Aliran kas dari Aktivitas Operasi				**Cash Flows from Operating Activities**
Perubahan dalam Aset Bersih Terikat	(225.869.215)		-	Change in restricted net assets
Perubahan dalam Aset Bersih Tidak terikat	747.235.491		(175.810.204)	Change in unrestricted net assets
Selisih kurs (rugi)/untung dari mata uang asing	(4.423.324)		104.252	Exchange (loss)/gain from currency rate
Penyesuaian untuk Merekonsiliasi Perubahan dalam Aset Bersih menjadi Kas Bersih yang digunakan untuk Aktivitas Operasi :				Adjustment to reconcile change in net assets to net cash used for operating activities :
Biaya Penyusutan	147.890.617		142.390.031	Depreciation
Penurunan (Kenaikan) Uang Muka	500.000		(500.000)	Decrease (increase) in Advance
Kenaikan (Penurunan) Utang	271.098		(15.301)	Increase (decrease) in Payable
Arus Kas Bersih untuk Aktivitas Operasi	**665.604.667**		**(33.831.222)**	**Net cash flows for operating activities**

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

Lihat catatan laporan keuangan terlampir yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini

YAYASAN BALI PEDULI
LAPORAN ARUS KAS *(Lanjutan)*
Per 31 Desember 2015 dan 2014
(Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

YAYASAN BALI PEDULI
STATEMENTS OF CASH FLOWS *(Continued)*
As of December 31, 2015 and 2014
(Stated in Indonesian Rupiah)

Keterangan	December 31, 2015	Notes / Catatan	December 31, 2014	Description
Arus Kas dari Aktivitas Investasi				**Cash Flows from Investing Activities**
(Pembelian) Aset Tetap	(70.147.200)		(16.481.500)	(Purchase) of fixed assets
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	**(70.147.200)**		**(16.481.500)**	**Net cash flows from investing activities**
Kenaikan (Penurunan) Bersih dalam kas dan Setara Kas	**595.457.467**		**(50.312.722)**	**Net Increase / (Decrease) in Cash and Cash Equivalent**
Kas dan Setara Kas, Awal	185.574.647		235.887.369	Cash and Cash Equivalent , Beginning
Kas dan Setara Kas, Akhir	**781.032.114**		**185.574.647**	**Cash and Cash Equivalent, ending**

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

Lihat catatan laporan keuangan terlampir yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan ini

YAYASAN BALI PEDULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2015 dan 2014
(Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

YAYASAN BALI PEDULI
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENT
As of December 31, 2015 and 2014
(Stated in Indonesian Rupiah)

A. UMUM

1. Pendirian dan Informasi Umum

Yayasan Bali Peduli didirikan berdasarkan akta No. 11 tanggal 28 Agustus 2012 dari Aili Papang Hartono, S.H., M.Kn notaris di Tangerang.

Yayasan Bali Peduli berkantor di Jl. Nyuh Bulan Gang Yuh Udang No. 6, Banjar Nyuh Kuning, Desa Mas Kecamatan Ubud Kabupaten Gianyar dan memulai kegiatannya di tahun 2013.

Sesuai dengan pasal 3 anggaran dasar Yayasan, maksud dan Tujuan pendirian Yayasan adalah sebagai berikut:

a. Sosial
   - Untuk pengembangan sumber daya manusia melalui berbagai program pendidikan dan ilmiah yang didasarkan pada pemahaman berbagai budaya.
   - Untuk meningkatkan derajat hidup manusia yang lebih baik dengan mengembangkan kecerdaasan manusia.

b. Kemanusiaan
   - Untuk melaksanakan konseling di daerah terpencil untuk mensosialisasikan kepada masyarakat mengenai masalah kesehatan.
   - Untuk melaksanakan pendidikan dan pelatihan udan persiapan bagi konselor kesehatan mempertimbangkan dan memperhitungkan kesetaraan dan keadilan.

Untuk berkomunikasi mengenai masalah kesehatan sebagai upaya untuk mengatasi penyakit menular.

A. GENERAL

1. Establishment and General Information

Yayasan Bali Peduli was established on August 28, 2012 based on notarial deed No. 11 of Aili Papang Hartono, S.H., M.Kn notary in Tangerang.

Yayasan Bali Peduli office is Gianyar at Jl. Nyuh Bulan Gang Yuh Udang No. 6, Banjar Nyuh Kuning, Desa Mas Kecamatan Ubud Kabupaten Gianyar and started its activities in 2013.

In Accordance to article 3 of the Yayasan charter, the vision and mission of the Yayasan are as follows:

a. Social
   - For the development of human resources through various educational and scientific programmes based on the understanding of various cultures
   - To increase the degree of the people to a higher living position by developing the general intelligence and human civilization

b. Humanity
   - To carry counseling in remote areas to socialize to the community on health matters.
   - To carry out education and training to preapare for the health counselors and take into consideration equality and fairness.

To communicate on health matters as an effort to overcome infectious disease.

2. Karyawan

YBP memiliki 28 karyawan yang berlokasi di Denpasar Bali.

2. Employee

YBP has 28 employees which are located in Denpasar Bali.

Susunan Pengurus Yayasan Bali Peduli pada tanggal 31 Desember 2015 adalah sebagai berikut :

The Composition of Yayasan Bali Peduli board on December 31, 2015 is as follows :

3. Susunan Pengurus

3. Board Of Excecutives

Ketua Umum	Lily Wardoyo	Chairman
Sekretaris	Frank Stephen Wignall	Secretary
Bendahara	I Komang Budi Suwardana	Treasurer

Pejabat-pejabat kunci tersebut dalam tahun 2015 tidak memperoleh kompensasi apapun.

The key officials in 2015 did not receive any compensation.

B. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi

Suatu ikhtisar kebijakan akuntansi yang diterapkan oleh YBP, yang mempengaruhi penentuan posisi keuangan dan laporan aktivitas sebagai berikut :

1. Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun dengan menggunakan prinsip dan praktek akuntansi yang berlaku umum di Indonesia. Laporan keuangan terdiri dari Laporan Posisi Keuangan, Laporan Aktivitas dan Laporan Arus Kas dan disusun sesuai dengan pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) No. 45 mengenai Pelaporan Keuangan Organisasi Nirlaba.

Dasar penyusunan laporan keuangan, kecuali untuk laporan arus, adalah dasar akrual. Mata uang pelaporan yang digunakan untuk penyusunan laporan keuangan adalah mata uang Rupiah (Rp). Laporan keuangan tersebut disusun berdasarkan nilai historis.

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan.

Adapun standar akuntansi yang dipergunakan adalah SAK ETAP yaitu sebagai berikut :

a. Bab 3 tentang Penyajian Laporan Keuangan
b. Bab 4 tentang Neraca atau Laporan Posisi Keuangan
c. Bab 5 tentang Laporan Laba Rugi atau Laporan Aktivitas
d. Bab 7 tentang Laporan Arus Kas
e. Bab 8 tentang Catatan atas Laporan Keuangan
f. Bab 9 tentang Kebijakan Akuntansi, Estimasi, dan Kesalahan
g. Bab 15 tentang Aset Tetap
h. Bab 17 tentang Sewa
i. Bab 20 tentang Pendapatan
j. Bab 23 tentang Imbalan Kerja
k. Bab 24 tentang Pajak Penghasilan
l. Bab 25 tentang Mata Uang Pelaporan

B. Summary of Significant Accounting Policies

A summary of significant accounting policies adopted by YBP, which affect the determination of financial position and statement of activities are presented below:

1. Financial statement presentation

The financial statements have been prepared using accounting principles and reporting practices generally accepted in Indonesia. The financial Statements consist of Statements of Financial Position, Statement of Activities and Statements of Cash Flows and have been prepared according to the Statement of Financial Accounting Standard No. 45 that is the Financial Report for Non Profit Organization.

The financial statements, except for the statements of cash flows, are based on the accrual basis of accounting. The reporting currency used in the preparation of the financial statements is the Indonesian Rupiah (Rp). The financial statements are arranged historically.

The statements of cash flows are prepared using the indirect method by classifying the cash flows into operating, investing, and financing activities.

The accounting standard used is SAK ETAP as follows:

a. Chapter 3, Presentation of Financial Statements
b. Chapter 4 Balance Sheet or Statement of Financial Position
c. Chapter 5 Income Statement or Statement
d. Chapter 7 Cash Flow Statements
e. Chapter 8 Notes to the Financial Statements
f. Chapter 9 Accounting Policies, Estimates and Errors
g. Chapter 15 Fixed Assets
h. Chapter 17 Rent
i. Chapter 20 Income
j. Chapter 23 Employee Benefits
k. Chapter 24 Income Tax
l. Chapter 25 Reporting Currency

m. Bab 26 tentang Transaksi dalam Mata Uang Asing
n. Bab 28 tentang Pengungkapan Pihak – pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa

2. Kas dan Setara Kas

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

3. Aset Tetap

Aset tetap dicatat sesuai dengan harga perolehan. Penyusutan atas aset tetap dihitung berdasarkan metode garis lurus (straight line method). Beban pemeliharaan dibebankan pada laporan aktivitas tahun berjalan, sedangkan perbaikan penambahan, pemugaran, perluasan, dan lain-lain yang menambah masa manfaat atau kapasitas aset dikapitalisasi.

4. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan sumbangan diakui sesuai periode keanggotaan pemberi sumbangan, sedangkan pendapatan dari penyelenggaraan kegiatan diakui pada saat diterima.

Biaya yang timbul sehubungan dengan penyelenggaraan kegiatan diakui pada saat kegiatan dilaksanakan. Beban lainnya diakui sesuai manfaatnya pada tahun bersangkutan (accrual basis).

5. Transaksi dan saldo dalam mata uang asing

YBP mencatat transaksi dalam Rupiah Indonesia. Transaksi selama tahun berjalan dalam mata uang asing dicatat dalam Rupiah berdasarkan kurs yang berlaku pada saat transaksi dilakukan.

m. Chapter 26 Foreign Currency Transactions
n. Chapter 28 Party Disclosures – Exclusive related party

2. Cash and cash equivalent

Cash and cash equivalent consists of cash on hand, bank and all unrestricted investments with maturities of three months or less from the date of placement and are not used as collateral and are not restricted in use.

3. Fixed Assets

Fixed assets are recorded based on acquisition price. Depreciation of fixed assets is calculated based on straight-line method. The costs of maintenance are charged to the current year activity, while the addition of repair, renovation, expansion, and others that adds the useful life of an asset is capitalized.

4. Revenue and Expenditures

Donation Income is recognized proportionally aligned with the period of the membership, while the event income is recognized when received.

The event costs are recognized when the event occured. Other expenses are recognized according to their benefit on the year (accrual basis).

5. Foreign currency transactions and balances

YBP records its transactions in Indonesian Rupiah. Transactions during the year involving foreign currencies are recorded in Indonesian Rupiah based on the rates of exchanges prevailing at the time of transactions are made.

6. Transaksi Hubungan Istimewa

Menurut SAK ETAP - Bab 28 tentang pihak – pihak yang mempunyai hubungan istimewa, pihak – pihak yang telah terkait hubungan dengan entitas jika :

a. Langsung atau tidak langsung melalui satu atau lebih perantara, pihak yang :
   1) Pengendalian, dikendalikan oleh , atau di bawah dikontrol bersama-sama dengan entitas (termasuk entitas induk, anak perusahaan tertentu, dan sesama anak perusahaan);
   2) Memiliki kepemilikan di entitas yang memiliki pengaruh signifikan atas entitas; atau
   3) Memiliki kontrol bersama-sama dengan entitas .
b. Pihak ini adalah asosiasi entitas yang merupakan bagian dari entitas .
c. Pihak ini merupakan perusahaan patungan yang entitas adalah venturer .
d. Pihak ini adalah personil utama pengelolaan anak perusahaan entitas atau entitas induk .
e. Pihak ini adalah keluarga dekat terkait dengan poin a atau d.
f. Pihak ini adalah entitas yang dikendalikan, dikendalikan bersama atau dibawah kendali secara signifikan oleh, atau memiliki hak suara tidak langsung poin d atau e .
g. Pihak ini adalah Program Imbalan pasca kerja untuk imbalan kerja entitas, atau setiap entitas yang terkait hubungan dengan entitas.

Berkaitan dengan SAK ETAP - pasal 28, YBP tidak memiliki transaksi hubungan istimewa dengan pihak terkait dengan pemasok, donor, penerima manfaat, atau organisasi lainnya.

6. Transactions of Exclusive Relation

According to SAK-ETAP chapter 28 about related party transactions, a party has related relationships to entity if:

a. Directly or indirectly through one or more intermediaries, that party:
   1) Controlling, controlled by, or under controlled together with entity (including parent entity, subsidiaries entity, and fellow subsidiaries);
   2) Has ownership in entity which has significant effect over entity; or
   3) Has a control together with entity.
b. The party is the entity association that is part of entity.
c. The party is a joint venture which the entity is venturer.
d. The party is main personnel of management of subsidiaries entity or parent entity.
e. The party is a close related family of point a or d.
f. The party is the entity controlled, controlled together or under controlled significantly by, or having directly or indirectly voting rights of point d or e.
g. The party is post-employment benefits program for entity employee benefits, or every entity that has related relationships to the entity.

Pertaining to SAK-ETAP chapter 28, YBP does not have related party transactions with any suppliers, donors, beneficiaries, or other organizations.

7. Imbalan pasca kerja

Dalam SAK ETAP bab 23, tentang Imbalan Kerja, setiap entitas yang telah memenuhi syarat harus mematuhi UU nomor 13 tentang Ketenagakerjaan. Yang penjabaran standar akuntansi keuangan dituangkan dalam SAK ETAP bab 23. Dalam tahun 2015 YBP belum menghitung dan mencatat imbalan kerja.

7. Employment benefits

In SAK ETAP chapter 23 regarding, Employee Benefits, any qualified entity has to be in compliance with UU number 13 on Employment. The translation of financial accounting standards is set forth in chapter SAK ETAP. 23. In 2015, YBP did not compute and record employee benefits.

8. Penyelesaian Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan yang telah diselesaikan pada tanggal 01 Januari 2016.

8. Completion of Financial Statement

Management is responsible for the preparation and presentation of financial statements completed on January 01, 2016.

C. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Keuangan

1. Kas dan Setara Kas

Rincian kas dan setara kas per 31 Desember 2015 dan 2014 adalah sebagai berikut :

C. Financial Report Explanation

1. Cash and Cash Equivalent

The details of cash and cash equivalents as of December 31, 2015 and 2014 are as follows:

	December 31, 2015	December 31, 2014	
Kas	2.010.549	205.171	Cash on hand
Bank			Cash In banks
CIMB Niaga IDR (489010013005)	486.450.190	163.493.413	CIMB Niaga IDR (4890100130005)
CIMB Niaga USD (4890200008001)	292.571.375	21.876.063	CIMB Niaga USD (4890200008001)
Jumlah	**781.032.114**	**186.574.647**	**Total**

2. Aset Tetap

Rincian aset tetap per 31 Desember 2015 dan 2014 sebagai berikut :

2. Fixed Assets

The details of fixed assets as of December 31, 2015 and 2014 are as follows:

Keterangan	Awal/ Beginning	Penambahan/ Addition	Pengurangan/ Deduction	Akhir/ Ending	Description
	December 31, 2015 and 2014				
Nilai Perolehan :					**At Cost :**
Kendaraan	135.000.000	-	-	135.000.000	Transportation
Komputer	12.053.000	13.410.000	-	25.463.000	Computer
Peralatan Kantor	497.796.500	56.737.200	-	554.533.700	Office equipment
Jumlah	**644.849.500**	**70.147.200**	**-**	**714.996.700**	**Total**
Akumulasi Penyusutan :					**Depreciation Accumulation :**
Kendaraan	(19.687.500)	(16.875.000)	-	(36.562.500)	Transportation
Komputer	(4.010.458)	(3.880.021)	-	(7.890.479)	Computer
Peralatan Kantor	(244.096.573)	(127.135.596)	-	(371.232.170)	Office equipment
Jumlah	**(267.794.531)**	**(147.890.617)**	**-**	**(415.685.149)**	**Total**
Nilai Buku	**377.054.969**			**299.311.552**	**Net Book Value**

3. Utang Pajak

Rincian Hutang Pajak per 31 Desember 2015 dan 2014 sebagai berikut :

3. Taxes Payable

The details of Taxes Payable as of December 31, 2015 and 2014 are as follows:

	December 31, 2015	December 31, 2014	
PPh pasal 21,23,26, 4(2)	271.098	-	Income Tax article 21,23,26,4(2)
PPh pasal 25,29	-	-	Income Tax article 25,29
Jumlah	**271.098**	**-**	**Total**

4. Aset Bersih

Rincian aset bersih per 31 Desember 2015 dan 2014 sebagai berikut :

4. Net Assets

The details of net assets as of December 31, 2015 and 2014 are as follows:

	December 31, 2015	December 31, 2014	
Terikat			**Restricted**
Perubahan Aset Bersih	(225.869.215)	-	Change in net assets
Aset Bersih Awal Tahun	-	-	Net assets , beginning
Aset Bersih Akhir Tahun	**(225.869.215)**	**-**	**Net assets, ending**
Tidak Terikat :			**Unrestricted**
Perubahan Aset Bersih	747.235.491	(175.810.204)	Changes in Net Asset
Selisih kurs (rugi)/untung dari mata uang asing	(4.423.324)	104.252	Exchange (loss)/gain from currency rate
Aset Bersih Awal Tahun	563.129.616	738.835.568	Fund Balance, beginning
Aset Bersih Akhir Tahun	**1.305.941.783**	**563.129.616**	**Net assets, ending**
Jumlah Aset	**1.080.072.568**	**563.129.616**	**Total Net Assets**

D. Penjelasan Laporan Aktivitas

1. Pendapatan

Rincian penerimaan terikat dan tidak terikat untuk tahun berakhir 31 Desember 2015 dan 2014

D. Activities Explanation

1. Revenue

The details of restricted and unrestricted revenue for the years ended December 31, 2015 and 2014 are as follows:

	December 31, 2015	December 31, 2014	
Terikat:			**Restricted:**
Hibah dari The Mel Wolf Foundation	153.943.000	-	Grant from The Mel Wolf Foundation
Hibah dari DAP	137.432.700	-	Grant from DAP
Hibah dari Elizabeth Taylor Foundation	322.608.000	-	Grant from Elizabeth Taylor Foundation
Hibah dari NZAID	432.396.000	-	Grant from NZAID
Jumlah Terikat	**1.046.379.700**	**-**	**Total Restricted**
Tidak terikat:			**Unrestricted:**
Sumbangan	1.168.262.599	1.310.559.395	Donation
Pendapatan Bunga	4.417.918	1.999.255	Interest Income
Jumlah Tidak Terikat	**1.172.680.517**	**1.312.558.650**	**Total Unrestricted**
Jumlah Penerimaan	**2.219.060.217**	**1.312.558.650**	**Total Revenue**

2. Pengeluaran

Rincian pengeluaran tidak terikat untuk tahun berakhir 31 Desember 2015 dan 2014

2. Expenditures

The details of unrestricted expenses for the years ended December 31, 2015 and 2014 are as follows:

	December 31, 2015	**December 31, 2014**	
Program Terkait			**Program Restricted**
Klinik	998.684.420	-	Clinic
Edukasi	127.151.220	-	Education
Outreach	134.553.154	-	Outreach
Dukungan ODHA	11.860.121	-	Support PLWHA
Sub Jumlah	**1.272.248.915**	**-**	**Sub Total**

	December 31, 2015	December 31, 2014	
Program Tidak Terkait			**Program Unrestricted**
Klinic	-	650.413.085	Clinic
Outreach	-	108.323.750	Outreach Expenses
Dukungan ODHA	-	3.666.175	PLWHIV Support
Edukasi HIV/AIDS	-	111.899.343	HIV/AIDS Education
Sub Jumlah	**-**	**874.302.353**	**Sub Total**
Pengeluaran Umum dan Administrasi			**General and administrative expenditures**
Gaji dan Tunjangan	146.754.200	197.023.633	Salaries and allowances
Perlengkapan kantor dan ATK	1.748.200	21.699.643	Office Supplies & Stationary
Telepon, Fax, dan Listrik	4.999.015	43.104.037	Telephone, Fax and Electricity
Transportasi dan Akomodasi	4.105.500	17.688.012	Transportation & Accomodation
Biaya Jasa Profesional dan perijinan	35.890.000	35.320.000	Professional Fees and Licenses
Administrasi Bank	3.002.216	2.502.482	Bank Administration
Penyusutan	147.890.617	142.390.031	Depreciation
Pos dan Ekspedisi	917.315	2.306.977	Post and Expedition
Pemeliharaan & Perbaikan	8.364.495	10.098.000	Maintenance & Repair
Pajak	16.327.968	34.263.137	Taxes
Asuransi	47.461.894	34.133.209	Insurance
Kebutuhan Dapur	3.910.606	-	Kitchen purposes
Pelatihan dan Seminar	-	14.904.950	Seminars and Training
Sewa	-	40.000.000	Rent
Foto Copy, Cetakan, Dokumentasi	263.000	-	Fotocopy, Printing and Documentation
Lain-lain	3.810.000	18.632.388	Other
Sub Jumlah	**425.445.026**	**614.066.501**	**Sub Total**
Jumlah	**1.697.693.941**	**1.488.368.854**	**Total**