Laporan Keuangan

Financial Statements

YAYASAN BALI PEDULI

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018

For the year ended December 31, 2018

Dan/And

Laporan Auditor Independen

Independent Auditor's Report

Laporan Keuangan

Kantor Akuntan Publik

(REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS)

ZEINIRWAN ZEIN

Daftar isi

Table of contents

	Halaman	Page
Pernyataan Direktur Eksekutif Tentang Tanggung Jawab atas Laporan Keuangan		**Executive Director's Statement of the Responsibility to the Financial Statement**
Laporan Auditor Independen		**Independent Auditor's Report**
Laporan Keuangan		**Financial Statements**
Laporan Posisi Keuangan	1 – 2	Statement of Financial Position
Laporan Aktivitas	3 – 4	Statement of Activities
Laporan Arus kas	5 – 6	Statement of Cash Flows
Catatan Laporan Keuangan		**Notes To Financial Statement**
A. Umum	7 – 8	A. General
B. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi	9 – 11	B. Summary of Significant Accounting Policies
C. Penjelasan Laporan Keuangan	12 – 14	C. Financial Report Explanation
D. Penjelasan Laporan Aktivitas	15 – 16	D. Activities Explanation

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 2018 BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2018

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

1. Nama : Hendry Luis
   Alamat Kantor : Jl. Banteng No. 2E Dangin Puri Kaja, Denpasar, Bali, Indonesia
   Jabatan : Direktur Eksekutif

2. Nama : Anton Berkat Gulo
   Alamat Kantor : Jl. Banteng No. 2E Dangin Puri Kaja, Denpasar, Bali, Indonesia
   Jabatan : Manager Keuangan

Menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggungjawab 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 danbenar;
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, 4 Februari 2019
Yayasan Bali Peduli

Hendry Luis
Direktur Eksekutif

Anton Berkat Gulo
Manager Keuangan

Yayasan Bali Peduli

Email: info@balipeduli.org
Telpon: +62 361 224877
Fax: + 62 361 972966
www.balipeduli.org

Alamat:
Villa Beji Indah
Jalan Nyuh Bulan
Gang Nyuh Udang No.8
Banjar Nyuh Kuning
Ubud, Bali, 80571
PO Box 269

Kantor:
Jalan Banteng 2E
Denpasar
Bali, 80234

Kantor Akuntan Publik
(REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS)
Zeinirwan Zein

Izin Usaha No. 904/KM,1/2011

No : 00025/2.0857/AU.1/11/0044-3/1/III/2019

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Direktur Eksekutif
Yayasan Bali Peduli

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan **Yayasan Bali Peduli** terlampir, yang terdiri dari Laporan Posisi Keuangan tanggal 31 Desember 2018, serta Laporan Laba Rugi Komprehensif, Laporan Perubahan Ekuitas 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 Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik 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.

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 resiko kesalahan penyajian material dalam Laporan Keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian resiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar

No : 00025/2.0857/AU.1/11/0044-3/1/III/2019

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

Executif Director
Yayasan Bali Peduli

*We have audited the accompanying Financial Statements of **Yayasan Bali Peduli**, with comprise of Financial Position as of December 31, 2018, and the Statements of Comprehensive Income, Changes in Equity 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 Accounting Standards – Entity for Non-Public Accountability, 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.

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

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 2018, serta Kinerja Keuangan dan Arus Kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

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*** *dated December 31, 2018, and its Financial Performance and Cash Flows for the year then ended, in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards – Entity for Non-Public Accountability.*

Kantor Akuntan Publik/Registered Public Accountant
ZEINIRWAN ZEIN

Kantor Akuntan Publik
Zeinirwan Zein

(Drs. Zeinirwan Zein, Ak. MM. CA. CPA)
NIAP : AP.0044
12 April 2019/April 12, 2019

YAYASAN BALI PEDULI
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per 31 Desember 2018 dan 2017
(Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

YAYASAN BALI PEDULI
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
As of December 31, 2018 and 2017
(Stated in Indonesian Rupiah)

Keterangan	December 31, 2018	Notes / Catatan	December 31, 2017	Description
Aset				**Assets**
Aset Lancar				**Current Assets**
Kas dan Setara Kas	76.919.474	C.1	200.655.834	Cash and cash equivalent
Uang Muka	3.000.000	C.2	1.000.000	Advance
Piutang	-	C.3	2.600.000	Receivable
Jumlah Aset Lancar	**79.919.474**		**204.255.834**	**Total Current Assets**
Aset Tidak Lancar				**Non-Current Assets**
Aset Tetap (Setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp97.132.739 pada 31 Desember 2018 dan Rp49.533.167 pada tahun 2017)	57.346.261	C.4	128.394.000	Fixed assets (net of accumulated depreciation amount Rp97.132.739 in December 31, 2018 and Rp49.533.167 in 2017)
Jumlah Aset Tidak Lancar	**57.346.261**		**128.394.000**	**Total Non-Current Assets**
Jumlah Aset	**137.265.735**		**332.649.834**	**Total Assets**

YAYASAN BALI PEDULI
LAPORAN POSISI KEUANGAN *(Lanjutan)*
Per 31 Desember 2018 dan 2017
(Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

YAYASAN BALI PEDULI
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION *(Continued)*
As of December 31, 2018 and 2017
(Stated in Indonesian Rupiah)

Keterangan	Desember 31, 2018	Notes / Catatan	December 31, 2017	Description
Liabilitas dan Aset Bersih				**Liabilities and Net Assets**
Liabilitas				**Liabilities**
Utang	9.713.082	C.5	5.150.075	Payables
Jumlah Liabilitas	**9.713.082**		**5.150.075**	**Total Liabilities**
Aset Bersih		C.6		**Net Assets**
Aset bersih – Terikat	(1.257.117.839)		(1.257.117.839)	Net Assets – Restricted
Aset bersih – Tidak Terikat	1.384.670.492		1.584.617.598	Net Assets – Unrestricted
Jumlah Aset Bersih	**127.552.653**		**327.499.759**	**Total Net Assets**
Jumlah Liabilitas dan Aset Bersih	**137.265.735**		**332.649.834**	**Total Liabilities and Net Assets**

YAYASAN BALI PEDULI
LAPORAN AKTIVITAS – TERIKAT
Per 31 Desember 2018 dan 2017
(Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

YAYASAN BALI PEDULI
STATEMENT OF ACTIVITIES - RESTRICTED
As of December 31, 2018 and 2017
(Stated in Indonesian Rupiah)

Keterangan	December 31, 2018	Notes / Catatan	December 31, 2017	Description
Pendapatan		D.1		**Revenue**
Hibah dari donor	458.062.500		728.695.480	Grant from donors
Jumlah Pendapatan dan Penghasilan	**458.062.500**		**728.695.480**	**Total Income and Revenue**
Pengeluaran Program		D.2		**Program Expenditures**
Klinik	417.336.358		1.285.914.776	Clinic
Edukasi	8.927.050		177.155.465	Education
Outreach	25.869.172		79.776.832	Outreach
Dukungan ODHA	-		47.094.846	Support PLWHA
Operasional	5.929.920		-	Operational
Jumlah Pengeluaran	**458.062.500**		**1.589.941.919**	**Total Expenditures**
Perubahan Aset Bersih	**-**		**(861.246.439)**	**Change in Net Assets**
Aset Bersih Awal Tahun	(1.257.117.839)		(395.871.400)	Net assets, beginning
Aset Bersih Akhir Tahun	**(1.257.117.839)**		**(1.257.117.839)**	**Net assets, ending**

YAYASAN BALI PEDULI
LAPORAN AKTIVITAS – TIDAK TERIKAT
Per 31 Desember 2018 dan 2017
(Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

YAYASAN BALI PEDULI
STATEMENT OF ACTIVITIES - UNRESTRICTED
As of December 31, 2018 and 2017
(Stated in Indonesian Rupiah)

Keterangan	December 31, 2018	Notes / Catatan	December 31, 2017	Description
Pendapatan		D.1		**Revenue**
Sumbangan	1.174.351.078		1.603.444.432	Donation
Pendapatan Bunga	6.407.786		1.000.604	Interest Income
Jumlah Pendapatan dan Penghasilan	**1.180.758.864**		**1.604.445.036**	**Total Income and Revenue**
Pengeluaran		D.2		**Expenditures**
Biaya Program	813.756.873		-	Program expenditures
Pengeluaran Umum dan Administrasi	562.027.051		507.613.888	General and administrative expenditures
Jumlah Pengeluaran	**1.375.783.924**		**507.613.888**	**Total Expenditures**
Perubahan Aset Bersih	**(195.025.060)**		**1.096.831.148**	**Change in Net Assets**
Selisih kurs (rugi)/untung dari mata uang asing	(4.922.046)		(14.302.458)	Exchange (loss)/gain from currency rate
Aset Bersih Awal Tahun	1.584.617.598		502.088.908	Net assets, beginning
Aset Bersih Akhir Tahun	**1.384.670.492**		**1.584.617.598**	**Net assets, ending**

YAYASAN BALI PEDULI
LAPORAN ARUS KAS
Per 31 Desember 2018 dan 2017
(Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

YAYASAN BALI PEDULI
STATEMENT OF CASH FLOWS
As of December 31, 2018 and 2017
(Stated in Indonesian Rupiah)

Keterangan	December 31, 2018	Notes / Catatan	December 31, 2017	Description
Aliran kas dari Aktivitas Operasi				**Cash Flows from Operating Activities**
Perubahan dalam Aset Bersih Terikat	-		(861.246.439)	Change in restricted net assets
Perubahan dalam Aset Bersih Tidak terikat	(195.025.060)		1.096.831.148	Change in unrestricted net assets
Selisih kurs (rugi)/untung dari mata uang asing	(4.922.046)		(14.302.458)	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	97.132.739		49.533.167	Depreciation
Penurunan (Kenaikan) Uang Muka	(2.000.000)		166.600	Decrease (increase) in Advance
Penurunan (Kenaikan) Piutang	2.600.000		(2.660.000)	Decrease (increase) in Receivable
Kenaikan (Penurunan) Utang	4.563.007		(96.853.839)	Increase (decrease) in Payable
Arus Kas Bersih untuk Aktivitas Operasi	**(97.651.360)**		**171.528.179**	**Net cash flows for operating activities**

YAYASAN BALI PEDULI
LAPORAN ARUS KAS *(Lanjutan)*
Per 31 Desember 2018 dan 2017
(Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

YAYASAN BALI PEDULI
STATEMENT OF CASH FLOWS *(Continued)*
As of December 31, 2018 and 2017
(Stated in Indonesian Rupiah)

Keterangan	December 31, 2018	Notes / Catatan	December 31, 2017	Description
Arus Kas dari Aktivitas Investasi				**Cash Flows from Investing Activities**
(Pembelian) Penyelesaian Aset Tetap	(26.085.000)		5.808.657	(Purchase) Completion of fixed assets
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	**(26.085.000)**		**5.808.657**	**Net cash flows from investing activities**
Kenaikan (Penurunan) Bersih dalam kas dan Setara Kas	**(123.736.360)**		**177.336.836**	**Net Increase / (Decrease) in Cash and Cash Equivalent**
Kas dan Setara Kas, Awal	200.655.834		23.318.998	Cash and Cash Equivalent , Beginning
Kas dan Setara Kas, Akhir	**76.919.474**		**200.655.834**	**Cash and Cash Equivalent, ending**

YAYASAN BALI PEDULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2018 dan 2017
(Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

YAYASAN BALI PEDULI
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENT
As of December 31, 2018 and 2017
(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 Nyuh 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 kecerdasan manusia.

b. Kemanusiaan
   - Untuk melaksanakan konseling di daerah terpencil untuk mensosialisasikan kepada masyarakat mengenai masalah kesehatan.
   - Untuk melaksanakan pendidikan dan pelatihan dan 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 Nyuh Udang No. 6, Banjar Nyuh Kuning, Desa Mas Kecamatan Ubud Kabupaten Gianyar and started its activities in 2013.

In Accordance with 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 degree of the people to a higher living position by developing the general intelligence and human civilization

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

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

2. Karyawan

YBP memiliki 23 karyawan yang berlokasi di Denpasar dan Ubud, Bali.

2. Employee

YBP has 23 employees which are located in Denpasar and Ubud, Bali.

Susunan Pengurus Yayasan Bali Peduli pada tanggal 31 Desember 2018 adalah sebagai berikut :

The Composition of Yayasan Bali Peduli Board on December 31, 2018 is as follows :

3. Susunan Pengurus

3. Board Of Executives

Ketua Umum	Lily Wardoyo	Chairman
Sekretaris	Frank Stephen Wignall	Secretary
Bendahara	I Komang Budi Suwardana	Treasurer
Kantor Pusat		**Head office**
Direktur Eksekutif	Hendry Luis	Executive Director
Manajer Keuangan	Anton Berkat Gulo	Finance Manager
Manajer Operational	Gusti Ngurah Agus Arimbawa	Operations Manager

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 20 tentang Pendapatan
i. Bab 23 tentang Imbalan Kerja
j. Bab 24 tentang Pajak Penghasilan
k. Bab 25 tentang Mata Uang Pelaporan
l. Bab 26 tentang Transaksi dalam Mata Uang Asing

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 statement consist of statement of Financial Position, Statement of Activities and statement 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 statement 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 statement 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 Flows Statement
e. Chapter 8 Notes to the Financial Statements
f. Chapter 9 Accounting Policies, Estimates and Errors
g. Chapter 15 Fixed Assets
h. Chapter 20 Income
i. Chapter 23 Employee Benefits
j. Chapter 24 Income Tax
k. Chapter 25 Reporting Currency
l. Chapter 26 Foreign Currency Transactions

m. Bab 28 tentang Pengungkapan Pihak – pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa

m. Chapter 28 Party Disclosures – Exclusive related party

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.

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. 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.

3. Fixed Assets

Fixed assets are recorded based on acquisition price. Depreciation of fixed assets is calculated based on the 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. 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 (akrual basis).

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. 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.

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 :

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) 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.

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 closely related family of point a or d.
f. The party is the entity controlled, controlled together or under controlled significantly by, or has 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. Penyelesaian Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan yang telah diselesaikan pada tanggal 31 Januari 2019.

7. Completion of Financial Statement

Management is responsible for the preparation and presentation of financial statements completed on January 31, 2019.

C. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Keuangan

1. Kas dan Setara Kas

Rincian kas dan setara kas per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut :

C. Financial Report Explanation

1. Cash and Cash Equivalent

The details of cash and cash equivalents as of December 31, 2018 and 2017 are as follows:

	December 31, 2018	December 31, 2017	
Kas	263.870	81.400	Cash on hand
Bank			Cash In banks
CIMB Niaga IDR (800112650300)	54.473.343	44.954.377	CIMB Niaga IDR (800112650300)
CIMB Niaga USD (800112698940)	22.182.261	155.620.057	CIMB Niaga USD (800112698940)
Jumlah	**76.919.474**	**200.655.834**	**Total**

2. Uang Muka

Uang Muka per 31 Desember 2018 merupakan kas kecil Klinik Anggrek sebesar Rp1.000.000,- dan Klinik Banteng sebesar Rp2.000.000,-.

2. Advance

Advance in December 31, 2018 are petty cash Clinic Anggrek amounting to Rp1.000.000,- and Clinic Banteng amounting to Rp2.000.000,-.

3. Aset Tetap

Rincian aset tetap per 31 Desember 2018 dan 2017 sebagai berikut :

3. Fixed Assets

The details of fixed assets as of December 31, 2018 and 2017are as follows:

Keterangan	Awal/ Beginning	Penambahan/ Addition	Pengurangan/ Deduction	Akhir/ Ending	Description
		December 31, 2018 and 2017			
Nilai Perolehan :					**At Cost :**
Kendaraan	135.000.000	-	-	135.000.000	Vehicle
Komputer	33.843.000	19.985.000		53.828.000	Computer
Peralatan Kantor	441.241.000	6.100.000		447.341.000	Office equipment
Jumlah	**610.084.000**	**26.085.000**		**636.169.000**	**Total**
Akumulasi Penyusutan :					**Depreciation Accumulation :**
Kendaraan	(70.312.500)	(64.687.500)	-	(135.000.000)	Vehicle
Komputer	(21.411.959)	(6.834.479)	-	(28.246.438)	Computer
Peralatan Kantor	(389.965.541)	(25.610.760)	-	(415.576.301)	Office equipment
Jumlah	**(481.960.000)**	**(97.132.739)**	**-**	**(578.822.739)**	**Total**
Nilai Buku	**128.394.000**			**57.346.261**	**Net Book Value**

4. Utang

Rincian Hutang Pajak per 31 Desember 2018 dan 2017 sebagai berikut :

4. Payable

The details of Taxes Payable as of December 31, 2018 and 2017 are as follows:

	December 31, 2018	**December 31, 2017**	
PPh Pasal 21,23,26, 4(2)	1.637.102	70.075	Income Tax Article 21,23,26,4(2)
Pemasok	6.995.980	-	Supplier
Biaya Konsultan Pajak	1.080.000	1.080.000	Tax Consultans Fees
Kotak Donasi	-	4.000.000	Donation Box
Jumlah	**9.713.082**	**5.150.075**	**Total**

5. Aset Bersih

Rincian aset bersih per 31 Desember 2018 dan 2017 sebagai berikut :

5. Net Assets

The details of net assets as of December 31, 2018 and 2017 are as follows:

	December 31, 2018	**December 31, 2017**	
Terikat			**Restricted**
Perubahan Aset Bersih	-	(861.246.439)	Change in net assets
Aset Bersih Awal Tahun	(1.257.117.839)	(395.871.400)	Net assets , beginning
Aset Bersih Akhir Tahun	**(1.257.117.839)**	**(1.257.117.839)**	**Net assets, ending**
Tidak Terikat :			**Unrestricted**
Perubahan Aset Bersih	(195.025.060)	1.096.831.148	Changes in Net Asset
Selisih kurs (rugi)/untung dari mata uang asing	(4.922.046)	(14.302.458)	Exchange (loss)/gain from currency rate
Aset Bersih Awal Tahun	1.584.617.598	502.088.908	Fund Balance, beginning
Aset Bersih Akhir Tahun	**1.384.670.492**	**1.584.617.598**	**Net assets, ending**
Jumlah Aset	**127.552.653**	**327.499.759**	**Total Net Assets**

D. Penjelasan Laporan Aktivitas

1. Pendapatan

Rincian penerimaan terikat dan tidak terikat untuk tahun berakhir 31 Desember 2018 dan 2017

D. Activities Explanation

1. Revenue

The details of restricted and unrestricted revenue for the years ended December 31, 2018 and 2017 are as follows:

	December 31, 2018	December 31, 2017	
Terikat:			**Restricted:**
Hibah dari VIIV	458.062.500	423.818.122	Grant from VIIV
Hibah dari NZ HEF	-	212.000.000	Grant from NZ HEF
Hibah dari MPT	-	92.877.358	Grant from MPT
Jumlah Terikat	**458.062.500**	**728.695.480**	**Total Restricted**
Tidak terikat:			**Unrestricted:**
Sumbangan	678.407.993	1.026.903.922	Donation
Kotak Donasi	64.989.600	34.793.700	Donation box
Aktivitas Kegiatan	1.465.000	252.970.400	Event
Laboratorium	429.488.485	282.376.410	Laboratory
Toko Online	-	6.400.000	Online Shop
Pendapatan Bunga	6.407.786	1.000.604	Interest Income
Jumlah Tidak Terikat	**1.180.758.864**	**1.604.445.036**	**Total Unrestricted**
Jumlah Penerimaan	**1.638.821.364**	**2.333.140.516**	**Total Revenue**

2. Pengeluaran

Rincian pengeluaran Terikat dan Tidak Terikat untuk tahun berakhir 31 Desember 2018 dan 2017

2. Expenditures

The details of Restricted and Unrestricted expenses for the years ended December 31, 2018 and 2017 are as follows:

	December 31, 2018	December 31, 2017	
Program Terkait			**Program Restricted**
Klinik	417.336.358	1.285.914.776	Clinic
Edukasi	8.927.050	177.155.465	Education
Outreach	25.869.172	79.776.832	Outreach
Dukungan ODHA	-	47.094.846	Support PLWHA
Operasional	5.929.920	-	Operational
Sub Jumlah	**458.062.500**	**1.589.941.919**	**Sub Total**

	December 31, 2018	December 31, 2017	
Program Tidak Terkait			**Program Unrestricted**
Klinic	760.687.540	-	Clinic
Outreach	38.978.758	-	Outreach Expenses
Edukasi HIV/AIDS	14.090.575	-	HIV/AIDS Education
Sub Jumlah	**813.756.873**	**-**	**Sub Total**
Pengeluaran Umum dan Administrasi			**General and Administrative Expenditures**
Gaji dan Tunjangan	142.511.142	182.529.500	Salaries and allowances
Pajak	54.301.344	34.586.499	Taxes
Asuransi	118.205.607	98.183.401	Insurance
Transportasi dan Akomodasi	18.165.654	8.651.300	Transportation & Accommodation
Perlengkapan kantor dan ATK	-	1.279.980	Office Supplies & Stationery
Telepon, dan Fax	3.497.560	1.877.198	Telephone, and Fax
Pos dan Ekspedisi	1.267.000	187.000	Post and Expedition
Utilities (Listrik, Air)	814.250	468.000	and Electricity
Sewa	-	194.000	Rent
Pemeliharaan & Perbaikan	23.436.900	3.060.000	Maintenance & Repair
Kebutuhan Dapur	-	135.000	Kitchen purposes
Sampah, Kebersihan	-	450.000	Garbage, Cleanliness
Biaya Jasa Profesional dan Perijinan	36.660.000	77.125.500	Professional Fees and Licenses
Staff Moral	-	3.330.000	Moral Staff
Fotokopi, Cetakan, Dokumentasi	3.831.000	2.643.500	Photocopy, Printing and Documentation
Administrasi Bank	-	3.418.077	Bank Administration
Keagamaan/Upacara	115.000	2.900.000	Religious / Ceremony
Komputer & Peralatan Kantor	14.831.500	13.332.750	Computer & Office Equipment
Penyusutan	97.132.739	49.533.167	Depreciation
Pelatihan dan Seminar	36.698.655	2.864.000	Seminars and Training
Staff Outing	2.872.700	8.033.500	Staff Outing
Kegiatan Acara	7.130.000	-	Events
Lain-lain	556.000	12.831.500	Other
Sub Jumlah	**562.027.051**	**507.613.888**	**Sub Total**
Jumlah	**1.375.783.924**	**2.097.555.807**	**Total**