Laporan Keuangan

Financial Statements

YAYASAN BALI PEDULI

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2020

For the Year Ended December 31, 2020

Dan/And

Laporan Auditor Independen

Independent Auditor's Report

DIAUDIT OLEH

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 – 15	C. Financial Report Explanation
D. Penjelasan Laporan Aktivitas	16 – 18	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 2020 BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2020

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

1. Nama : dr. Hendry Luis
   Alamat Kantor : Jln. Banteng No. 2E, Denpasar
   Jabatan : Direktur Eksekutif

2. Nama : Ni Kadek Wari Adnyani
   Alamat Kantor : Jln. Banteng No. 2E, Denpasar
   Jabatan : Staf 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 Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) yang berlaku di Indonesia;
3. Semua informasi dalam laporan keuangan Yayasan Bali Peduli telah dimuat secara lengkap dan benar;
4. Laporan keuangan Yayasan Bali Peduli tidak mengandung informasi atau fakta material, yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
5. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Entitas.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Bali, 1 Februari 2021
Yayasan Bali Peduli

METERAI TEMPEL 6000 ENAM RIBU RUPIAH

Bali peduli

dr. Hendry Luis
Direktur Eksekutif

Ni Kadek Wari Adnyani
Staf 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 : 00040/2.0857/AU.2/11/0044-5/1/IV/2021

No : 00040/2.0857/AU.2/11/0044-5/1/IV/2021

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

Direktur Eksekutif
Yayasan Bali Peduli

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan **Yayasan Bali Peduli** terlampir, yang terdiri dari Laporan Posisi Keuangan tanggal 31 Desember 2020, 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

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, 2020, 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

disebabkan oleh kecurangan maupun 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 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.

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.

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

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

Opini

Menurut opini kami, Laporan Keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, Posisi Keuangan **Yayasan Bali Peduli** tanggal 31 Desember 2020, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

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, 2020, 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
30 April 2021/April, 30, 2021

YAYASAN BALI PEDULI
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per 31 Desember 2020 dan 2019
(Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

YAYASAN BALI PEDULI
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
As of December 31, 2020 and 2019
(Stated in Indonesian Rupiah)

Keterangan	December 31, 2020	Notes / Catatan	December 31, 2019	Description
Aset				**Assets**
Aset Lancar				**Current Assets**
Kas dan Setara Kas	749.335.281	C.1	181.755.645	Cash and cash equivalent
Uang Muka	7.000.000	C.2	90.643.073	Advance
Piutang	277.489.938	C.3	830.000	Receivable
Jumlah Aset Lancar	**1.033.825.219**		**273.228.718**	**Total Current Assets**
Aset Tidak Lancar				**Non-Current Assets**
Aset Tetap (Setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp17.386.367 pada 31 Desember 2020 dan Rp34.543.561 pada tahun 2019)	49.989.333	C.4	31.750.700	Fixed assets (net of accumulated depreciation amount Rp17.386.367 in December 31, 2020 and Rp34.543.561 in 2019)
Jumlah Aset Tidak Lancar	**49.989.333**		**31.750.700**	**Total Non-Current Assets**
Jumlah Aset	**1.083.814.552**		**304.979.418**	**Total Assets**

YAYASAN BALI PEDULI
LAPORAN POSISI KEUANGAN *(Lanjutan)*
Per 31 Desember 2020 dan 2019
(Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

YAYASAN BALI PEDULI
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION *(Continued)*
As of December 31, 2020 and 2019
(Stated in Indonesian Rupiah)

Keterangan	Desember 31, 2020	Notes / Catatan	December 31, 2019	Description
Liabilitas dan Aset Bersih				**Liabilities and Net Assets**
Liabilitas				**Liabilities**
Utang	64.292.450	C.5	29.343.483	Payables
Jumlah Liabilitas	**64.292.450**		**29.343.483**	**Total Liabilities**
Aset Bersih		C.6		**Net Assets**
Aset bersih – Terikat	61.134.888		(1.253.251.606)	Net Assets – Restricted
Aset bersih – Tidak Terikat	958.387.214		1.528.887.541	Net Assets – Unrestricted
Jumlah Aset Bersih	**1.019.522.102**		**275.635.935**	**Total Net Assets**
Jumlah Liabilitas dan Aset Bersih	**1.083.814.552**		**304.979.418**	**Total Liabilities and Net Assets**

YAYASAN BALI PEDULI
LAPORAN AKTIVITAS – TERIKAT
Per 31 Desember 2020 dan 2019
(Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

YAYASAN BALI PEDULI
STATEMENT OF ACTIVITES - RESTRICTED
As of December 31, 2020 and 2019
(Stated in Indonesian Rupiah)

Keterangan	December 31, 2020	Notes / Catatan	December 31, 2019	Description
Pendapatan		D.1		**Revenue**
Hibah dari donor	630.365.510		107.397.773	Grants from donors
Jumlah Pendapatan dan Penghasilan	**630.365.510**		**107.397.773**	**Total Income and Revenue**
Pengeluaran Program		D.2		**Program Expenditures**
Klinik	543.129.966		85.548.480	Clinic
Outreach	3.115.200		-	Outreach
Operasional	22.985.456		17.983.060	Operational
Jumlah Pengeluaran	**569.230.622**		**103.531.540**	**Total Expenditures**
Perubahan Aset Bersih	**61.134.888**		**3.866.233**	**Change in Net Assets**
Aset Bersih Awal Tahun	(1.253.251.606)		(1.257.117.839)	Net Assets, beginning
Koreksi Aset Bersih Terikat, Awal Tahun	1.253.251.606		**-**	Correction of beginning Net Asset Restricted
Aset Bersih Awal Tahun Setelah Koreksi	**-**		**(1.257.117.839)**	**Net Assets, beginning Corrected**
Aset Bersih Akhir Tahun	**61.134.888**		**(1.253.251.606)**	**Net Assets, ending**

YAYASAN BALI PEDULI
LAPORAN AKTIVITAS – TIDAK TERIKAT
Per 31 Desember 2020 dan 2019
(Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

YAYASAN BALI PEDULI
STATEMENT OF ACTIVITES - UNRESTRICTED
As of December 31, 2020 and 2019
(Stated in Indonesian Rupiah)

Keterangan	December 31, 2020	Notes / Catatan	December 31, 2019	Description
Pendapatan		D.1		**Revenue**
Sumbangan	2.163.437.976		1.752.063.847	Donation
Pendapatan Bunga	866.933		211.995	Interest Income
Jumlah Pendapatan dan Penghasilan	**2.164.304.909**		**1.752.275.842**	**Total Income and Revenue**
Pengeluaran		D.2		**Expenditures**
Biaya Program	1.123.008.893		1.212.953.904	Program expenditures
Pengeluaran Umum dan Administrasi	352.311.177		391.168.726	General and administrative expenditures
Jumlah Pengeluaran	**1.475.320.070**		**1.604.122.630**	**Total Expenditures**
Perubahan Aset Bersih	**688.984.839**		**148.153.212**	**Change in Net Assets**
Selisih kurs (rugi)/untung dari mata uang asing	(6.233.560)		(3.936.163)	Exchange (loss)/gain from currency rate
Aset Bersih Awal Tahun	1.528.887.541		1.384.670.492	Net assets, beginning
Koreksi Aset Bersih Terikat, Awal Tahun	(1.253.251.606)		-	Correction of beginning Net Asset Restricted
Aset Bersih Awal Tahun Setelah Koreksi	**275.635.935**		**1.384.670.492**	**Net Assets, beginning Corrected**
Aset Bersih Akhir Tahun	**958.387.214**		**1.528.887.541**	**Net assets, ending**

YAYASAN BALI PEDULI
LAPORAN ARUS KAS
Per 31 Desember 2020 dan 2019
(Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

YAYASAN BALI PEDULI
STATEMENT OF CASH FLOWS
As of December 31, 2020 and 2019
(Stated in Indonesian Rupiah)

Keterangan	December 31, 2020	Notes / Catatan	December 31, 2019	Description
Aliran Kas dari Aktivitas Operasi				**Cash Flow from Operating Activities**
Perubahan dalam Aset Bersih Tidak Terikat	688.984.839		148.153.212	Change in Net Assets-Unrestricted
Perubahan dalam Aset Bersih Terikat	61.134.888		3.866.233	Change in Net Assets-Restricted
Selisih kurs (rugi)/untung dari mata uang asing	(6.233.560)		(3.936.163)	Exchange (loss)/gain from currency rate
Penyesuaian Rekonsiliasi Perubahan dalam Aset Bersih Menjadi Kas Bersih yang digunakan untuk Aktivitas Operasi				Adjustment to reconcile change in net assets to net cash used by operating activities
Beban Penyusutan	17.386.367		34.543.561	Depreciation
Penurunan (Kenaikan) Uang Muka	83.643.073		(87.643.073)	Decrease (increase) in Advance
Penurunan (Kenaikan) Piutang	(276.659.938)		(830.000)	Decrease (increase) in Receivable
Kenaikan (Penurunan) Hutang	34.948.967		19.630.401	Increase (decrease) in Payable
Arus Kas Bersih untuk Aktivitas Operasi	**603.204.636**		**113.784.171**	**Net Cash Flow from Operating Activities**

YAYASAN BALI PEDULI
LAPORAN ARUS KAS *(Lanjutan)*
Per 31 Desember 2020 dan 2019
(Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

YAYASAN BALI PEDULI
STATEMENT OF CASH FLOWS *(Continued)*
As of December 31, 2020 and 2019
(Stated in Indonesian Rupiah)

Keterangan	December 31, 2020	Notes / Catatan	December 31, 2019	Description
Arus Kas dari Aktivitas Investasi				**Cash Flows from Investing Activities**
(Pembelian) Penyelesaian Aset Tetap	(35.625.000)		(8.948.000)	(Purchase) Completion of fixed assets
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	**(35.625.000)**		**(8.948.000)**	**Net cash flows from investing activities**
Kenaikan (Penurunan) Bersih dalam kas dan Setara Kas	**567.579.636**		**104.836.171**	**Net Increase / (Decrease) in Cash and Cash Equivalent**
Kas dan Setara Kas, Awal	181.755.645		76.919.474	Cash and Cash Equivalent , Beginning
Kas dan Setara Kas, Akhir	**749.335.281**		**181.755.645**	**Cash and Cash Equivalent, ending**

YAYASAN BALI PEDULI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2020 dan 2019
(Dinyatakan dalam satuan Rupiah)

YAYASAN BALI PEDULI
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENT
As of December 31, 2020 and 2019
(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 kecerdaasan 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 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 16 karyawan yang berlokasi di Denpasar dan Ubud, Bali.

2. Employee

YBP has 16 employees which are located in Denpasar and Ubud, Bali.

Susunan Pengurus Yayasan Bali Peduli pada tanggal 31 Desember 2020 adalah sebagai berikut :

The Composition of Yayasan Bali Peduli Board on December 31, 2020 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
Kantor Pusat		**Head office**
Direktur Eksekutif	Hendry Luis	Executive Director
Manajer Operasional	Gusti Ngurah Agus Arimbawa	Operational Manager
Staff Keuangan	Ni Kadek Wari Adnyani	Finance Staff

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 telah disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia ("SAK"), Laporan keuangan terdiri dari Laporan Posisi Keuangan, Laporan Aktivitas dan Laporan Arus Kas yang mencakup pernyataan dan interpretasi yang dikeluarkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia ("DSAK").

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 25 tentang Mata Uang Pelaporan
j. 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 in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards ("SAK"), The financial statement consist of statement of Financial Position, Statement of Activities and statement of Cash Flows which comprise the Statements and Interpretations issued by the Financial Accounting Standards Board of the Indonesian Institute of Accountants ("DSAK").

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 25 Reporting Currency
j. Chapter 26 Foreign Currency Transactions

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

k. 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 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.

Keuntungan atau kerugian atas selisih kurs yang timbul
dari transaksi dalam mata uang asing dan penjabaran aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing diakui pada usaha periode berjalan.

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.

Exchange rate gains or losses arising from the foreign
currency transactions and from the translation of foreign currency denominated monetary assets and liabilities are recognized in the current period operations.

Kurs (dalam angka penuh) yang digunakan untuk menjabarkan aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing pada 31 Desember 2020 adalah sebagai berikut:
1 Dolar Amerika Serikat / Rupiah: 13.700,-

The exchange rates (in full amount) used to translate the monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies Dec 31, 2020 are as follows:
United States Dollar 1 / Rupiah : 13.700,-.

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. Penyelesaian Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan yang telah diselesaikan pada tanggal 30 April 2021.

7. Completion of Financial Statement

Management is responsible for the preparation and presentation of financial statements completed on April 30, 2021.

C. Penjelasan atas Pos-pos Laporan Keuangan

C. Financial Report Explanation

1. Kas dan Setara Kas

Rincian kas dan setara kas per 31 Desember 2020 dan 2019 adalah sebagai berikut :

1. Cash and Cash Equivalent

The details of cash and cash equivalents as of December 31, 2020 and 2019 are as follows:

	December 31, 2020	December 31, 2019	
Kas	4.114.900	2.885.570	Cash on hand
Bank			Cash In banks
CIMB Niaga IDR (800112650300)	316.634.102	171.349.360	CIMB Niaga IDR (800112650300)
CIMB Niaga USD (800112698940)	428.586.279	7.520.715	CIMB Niaga USD (800112698940)
Jumlah	**749.335.281**	**181.755.645**	**Total**

2. Uang Muka

Rincian Uang Muka per 31 Desember 2020 dan 2019 sebagai berikut:

2. Advance

The details of Advance as of December 31, 2020 and 2019 are as follows:

	December 31, 2020	December 31, 2019	
Unit Layanan Ubud	-	1.000.000	Ubud Service Unit
Unit Layanan Denpasar	2.000.000	2.000.000	Denpasar Service Unit
Pembelian obat	-	87.643.073	Drug Purchase
Outing Staff YBP	5.000.000	-	Staff Outing YBP
Jumlah	**7.000.000**	**90.643.073**	**Total**

3. Piutang

Rincian Piutang per 31 Desember 2020 dan 2019 sebagai berikut :

3. Receivable

The details of Receivable as of December 31, 2020 and 2019 are as follows:

	December 31, 2020	**December 31, 2019**	
Kontribusi Admin	1.148.000	830.000	Contribution Admin
Pihak Ketiga (Donasi tertunda akibat Covid-19)	276.341.938	-	Third Party (deferred pledges due to Covid-19)
Jumlah	**277.489.938**	**830.000**	**Total**

4. Aset Tetap

Rincian aset tetap per 31 Desember 2020 dan 2019 sebagai berikut:

4. Fixed Assets

The details of fixed assets as of December 31, 2020 and 2019 are as follows:

Keterangan	Awal/ Beginning	Penambahan/ Addition	Pengurangan/ Deduction	Akhir/ Ending	Description
		December 31, 2020 and 2019			
Nilai Perolehan :					**At Cost :**
Komputer	53.828.000	2.000.000	-	55.828.000	Computer
Peralatan Kantor	456.289.000	33.625.000	-	489.914.000	Office equipment
Jumlah	**510.117.000**	**35.625.000**	**-**	**545.742.000**	**Total**
Akumulasi Penyusutan :					**Depreciation Accumulation :**
Komputer	(38.247.896)	(6.470.625)	-	(44.718.521)	Computer
Peralatan Kantor	(440.118.404)	(10.915.742)	-	(451.034.146)	Office equipment
Jumlah	**(478.366.300)**	**(17.386.367)**	**-**	**(495.752.667)**	**Total**
Nilai Buku	**31.750.700**			**49.989.333**	**Net Book Value**

5. Utang

Rincian Hutang per 31 Desember 2020 dan 2019 sebagai berikut :

5. Payable

The details of Payable as of December 31, 2020 and 2019 are as follows:

	December 31, 2020	December 31, 2019	
PPh Pasal 21,23,26, 4(2)	935.160	1.426.708	Income Tax Article 21,23,26,4(2)
Apotek Angkot Sari	21.361.900	9.052.000	Apotek Angkot Sari
PT Bali Mulia Medika	1.393.600	2.596.000	PT Bali Mulia Medika
Klinik Prodia	5.489.100	-	Klinik Prodia
Apotek Indah	-	415.500	Apotek Indah
PT Triata Mulia Indonesia	520.000	1.430.000	PT Triata Mulia Indonesia
PT Tristanisa Global Indonesia	9.512.690	3.146.275	PT Tristanisa Global Indonesia
PT L'ESSENTIAL	-	102.000	PT L'ESSENTIAL
PT Medquest Jaya Global	24.000.000	10.095.000	PT Medquest Jaya Global
Biaya Konsultan Pajak	1.080.000	1.080.000	Tax Consultans Fees
Jumlah	**64.292.450**	**29.343.483**	**Total**

6. Aset Bersih

Rincian aset bersih per 31 Desember 2020 dan 2019 sebagai berikut :

6. Net Assets

The details of net assets as of December 31, 2020 and 2019 are as follows:

	December 31, 2020	December 31, 2019	
Terikat			**Restricted**
Perubahan Aset Bersih	61.134.888	3.866.233	Change in net asset
Aset Bersih Awal Tahun	(1.253.251.606)	(1.257.117.839)	Net Asset, beginning
Koreksi Aset Bersih Terikat, Awal Tahun	1.253.251.606	-	Correction of beginning Net Asset, Restricted
Aset Bersih Awal Tahun, Dikoreksi	-	(1.257.117.839)	Net Asset, beginning Corrected
Aset Bersih Akhir Tahun	**61.134.888**	**(1.253.251.606)**	**Net Asset, ending**
Tidak Terikat :			**Unrestricted**
Perubahan Aset Bersih	688.984.839	148.153.212	Changes in Net Asset
Selisih kurs (rugi)/untung dari mata uang asing	(6.233.560)	(3.936.163)	Exchange (loss)/gain from currency rate
Aset Bersih Awal Tahun	1.528.887.541	1.384.670.492	Fund Balance, beginning
Koreksi Aset Bersih Terikat, Awal Tahun	(1.253.251.606)	-	Correction of beginning fund balance Restricted
Aset Bersih Awal Tahun, Dikoreksi	275.635.935	1.384.670.492	Net Asset, beginning Corrected
Aset Bersih Akhir Tahun	**958.387.214**	**1.528.887.541**	**Net assets, ending**
Jumlah Aset	**1.019.522.102**	**275.635.935**	**Total Net Assets**

D. Penjelasan Laporan Aktivitas

1. Pendapatan

Rincian penerimaan terikat dan tidak terikat untuk tahun berakhir 31 Desember 2020 dan 2019

D. Activities Explanation

1. Revenue

The details of restricted and unrestricted revenue for the years ended December 31, 2020 and 2019 are as follows:

	December 31, 2020	December 31, 2019	
Terikat:			**Restricted:**
Hibah dari RISTEK (Utama Project)	-	107.397.773	Grant from RISTEK (Utama Project)
Hibah dari *Irish Embassy (In-Country Micro Projects Scheme 2020)*	194.885.760	-	Grant from Irish Embassy (In-Country Micro Projects Scheme 2020)
Hibah dari *MPact (Bridging the Gaps, sexual Health and Right)*	250.061.000	-	Grant from MPact (Bridging the Gaps, sexual Health and Right)
Hibah dari *Grant SEA Junction, Foundation of SEA Studies*	46.668.750	-	Grant from SEA Junction, Foundation of SEA Studies
Hibah dari *Jawa Power*	138.750.000	-	Grant from Jawa Power
Jumlah Terikat	**630.365.510**	**107.397.773**	**Total Restricted**
Tidak terikat:			**Unrestricted:**
Sumbangan	284.677.547	900.938.603	Donation
Kotak Donasi	48.113.400	79.139.500	Donation box
Aktivitas Kegiatan	940.574.772	105.830.040	Event
Donasi Laboratorium	732.512.165	663.256.704	Laboratory Donation
Donasi Admin	155.560.092	-	Admin Donation
Donasi Aset	2.000.000	2.899.000	Asset Donation
Pendapatan Bunga	866.933	211.995	Interest Income
Jumlah Tidak Terikat	**2.164.304.909**	**1.752.275.842**	**Total Unrestricted**
Jumlah Penerimaan	**2.794.670.419**	**1.859.673.615**	**Total Revenue**

2. Pengeluaran

Rincian pengeluaran Terikat dan Tidak Terikat untuk tahun berakhir 31 Desember 2020 dan 2019

2. Expenditures

The details of Restricted and Unrestricted expenses for the years ended December 31, 2020 and 2019 are as follows:

	December 31, 2020	**December 31, 2019**	
Program Terikat			**Program Restricted**
RISTEK	-	103.531.540	RISTEK
Irish Embassy (In-Country Micro Projects Scheme 2020)	197.234.200	-	Irish Embassy (In-Country Micro Projects Scheme 2020)
MPact (Bridging the Gaps, sexual Health and Right)	301.186.240	-	MPact (Bridging the Gaps, sexual Health and Right)
SEA Junction, Foundation of SEA Studies	16.989.916	-	SEA Junction, Foundation of SEA Studies
Jawa Power	53.820.266	-	Jawa Power
Sub Jumlah	**569.230.622**	**103.531.540**	**Sub Total**

2. Pengeluaran *(Lanjutan)* **2. Expenditures *(Continued)***

	December 31, 2020	December 31, 2019	
Program Tidak Terkait			**Program Unrestricted**
Klinik	1.057.711.563	1.130.088.130	Clinic
Outreach	35.230.315	56.858.912	Outreach Expenses
Edukasi HIV/AIDS	30.067.015	26.006.862	HIV/AIDS Education
Sub Jumlah	**1.123.008.893**	**1.212.953.904**	**Sub Total**
Pengeluaran Umum dan Administrasi			**General and Administrative Expenditures**
Gaji dan Tunjangan	63.260.201	115.501.659	Salaries and allowances
Pajak	21.664.904	28.389.054	Taxes
Asuransi	100.057.321	110.690.326	Insurance
Transportasi dan Akomodasi	57.989.886	23.021.450	Transportation & Accomodation
Perlengkapan kantor dan ATK	158.500	335.700	Office Supplies & Stationary
Telepon, dan Fax	230.320	1.167.820	Telephone, and Fax
Pos dan Ekspedisi	805.000	83.000	Post and Expedition
Pemeliharaan & Perbaikan	75.000	1.220.000	Maintenance & Repair
Keperluan Dapur	22.000	-	Kitchen Necessities
Sampah, Kebersihan	1.415.000	675.000	Garbage, Cleanliness
Biaya Jasa Profesional dan Perijinan	53.715.450	46.360.000	Professional Fees and Licenses
Foto Copy, Cetakan, Dokumentasi	489.800	619.450	Fotocopy, Printing and Documentation
Administrasi Bank	2.942.156	3.501.231	Bank Administration
Keagamaan/Upacara		75.000	Religious / Ceremony
Komputer & Peralatan Kantor	3.697.300	6.266.000	Computer & Office Equipment
Penyusutan	17.386.367	34.543.561	Depreciation
Peningkatan Kapasitas Staff Pelatihan dan Seminar	10.636.950	14.400.000	Staff Development, Seminars and Training
Staff Outing	-	3.602.735	Staff Outing
Fee Transaksi	16.213.892	-	Transaction Fee
Lain-lain	1.551.130	716.740	Other
Sub Jumlah	**352.311.177**	**391.168.726**	**Sub Total**
Jumlah	**1.475.320.070**	**1.604.122.630**	**Total**