dbsd&a

Doli, Bambang, Sulistiyanto, Dadang & Ali

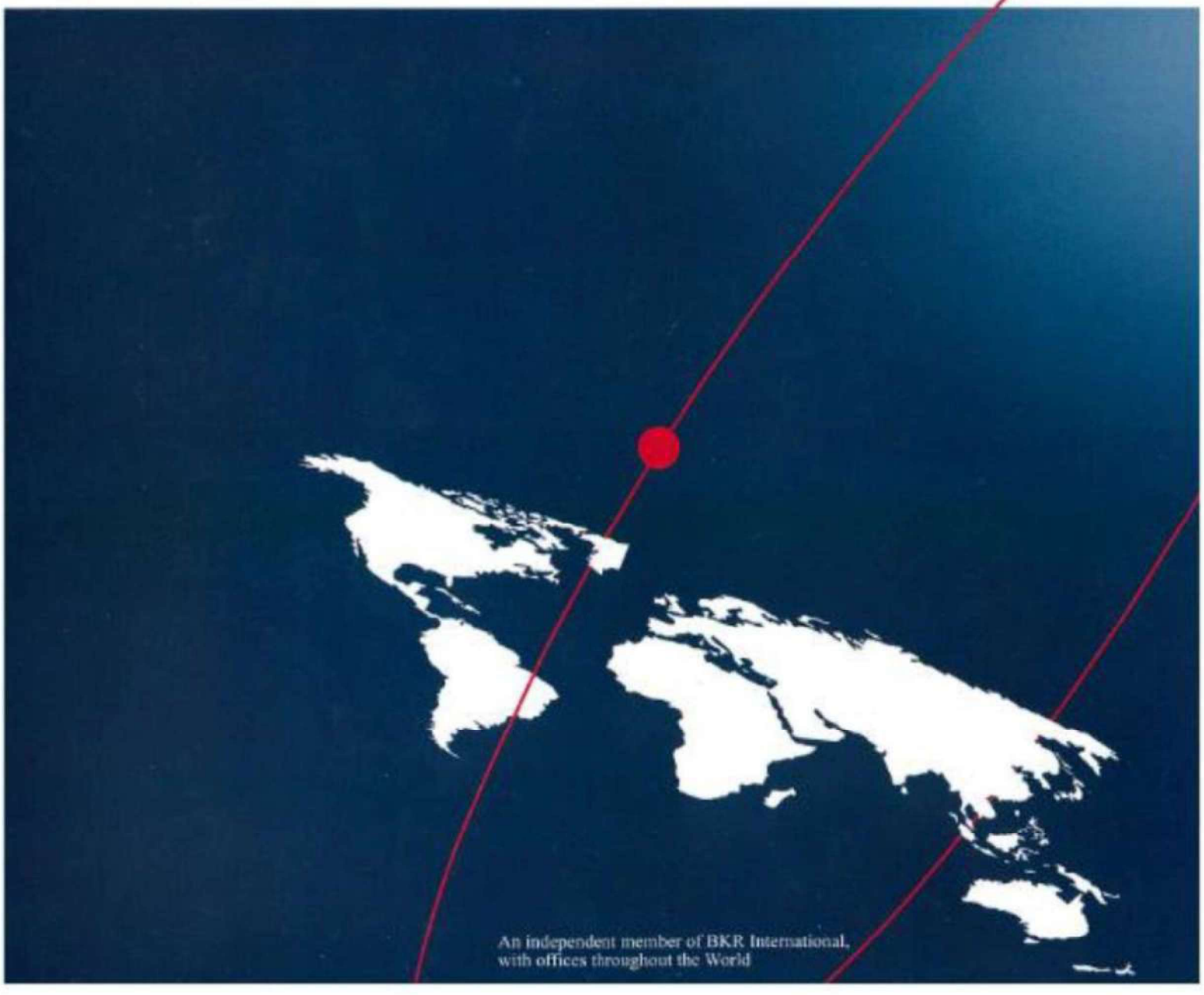
Registered Public Accountants

YAYASAN CIPTA SENTOSA

Laporan Keuangan/ *Financial Statements*
Dengan Laporan Auditor Independen/
With Independent Auditors' Report

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019/
For The Year Ended on December 31, 2019

Dengan Angka Perbandingan 31 Desember 2018/
With Comparative Figures on December 31, 2018



DAFTAR ISI | ***TABLE OF CONTENTS***

	Halaman/ *Page*	
Surat Pernyataan Direksi		*Director's Statement Letter*
Laporan Auditor Independen		*Independent Auditor's Report*
Laporan Posisi Keuangan	1	*Statements of Financial Position*
Laporan Aktivitas Terikat	2	*Restricted Activities Report*
Laporan Aktivitas Tidak Terikat	3	*Unrestricted Activities Report*
Laporan Arus Kas	4	*Statements of Cash Flows*
Catatan atas Laporan Keuangan	5 – 13	*Notes to Financial Statements*

****

Yayasan
Cipta Sentosa

SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019
YAYASAN CIPTA SENTOSA

BOARD OF DIRECTORS' STATEMENT
REGARDING
THE RESPONSIBILITY FOR THE FINANCIAL
STATEMENTS AS OF DECEMBER 31, 2019
YAYASAN CIPTA SENTOSA

Kami yang bertanda tangan dibawah ini / *We, the undersigned*:

Nama / *Name*	:	*Rainer Heufers*
Alamat Kantor / *Office address*	:	*Grand Wijaya Center No. F59, Jl. Wijaya II, Jakarta Selatan, Indonesia*
Telepon / *Telephone*	:	*021-72795080 / 021-22769233*
Jabatan / *Position*	:	*Executive Director*

Menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Yayasan Cipta Sentosa;

2. Laporan Keuangan Yayasan Cipta Sentosa telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku di Indonesia;

3. a. Semua Informasi dalam Laporan Keuangan Yayasan Cipta Sentosa telah dimuat secara lengkap dan benar;

   b. Laporan Keuangan Yayasan Cipta Sentosa tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;

4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal Yayasan Cipta Sentosa.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Declare that:

1. *We are responsible for the preparation and presentation of Yayasan Cipta Sentosa financial statements;*

2. *Yayasan Cipta Sentosa financial statements have been prepared and presented in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards;*

3. *a. All information in the Yayasan Cipta Sentosa financial statements has been disclosed in a complete and truthful manner;*

   b. Yayasan Cipta Sentosa financial statements do not contain any incorrect information or material facts, nor do they omit information or material facts;

4. *We are responsible for Yayasan Cipta Sentosa internal control system.*

Thus this statement is made truthfully.

Jakarta, 17 Februari 2020 / *Jakarta, February 17, 2020*
Atas nama dan mewakili Direksi / *For and on behalf of the Board of Directors*

METERAI TEMPEL
F780DAFF873300857
6000
ENAM RIBU RUPIAH

Yayasan Cipta Sentosa

Rainer Heufers
Executive Director

dbsd&a
Doli, Bambang, Sulistiyanto, Dadang & Ali
Registered Public Accountants

License number :
Minister of Finance : Kep-127/KM.1/2013
Cabang Jakarta Selatan
Jl. Mampang Prapatan VIII No. R 25B
Jakarta 12790 Indonesia
Phone : (62-21) 7975542, 7989085, 70641138
Fax : (62-21) 7996851
E-mail : dadangmulyanakapbdsda@gmail.com
dadang_mulyana@kapdbsda.co.id

No : 00163/3.0268/AU.1/11/0394.1/1/II/2020

Laporan Auditor Independen

Badan Pengawas dan Pengurus

Yayasan Cipta Sentosa

Kami telah mengaudit Laporan Posisi Keuangan Yayasan Cipta Sentosa ("Yayasan"), untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019, serta laporan aktivitas , dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggung jawab 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.

Tanggung jawab auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan 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.

No : 00163/3.0268/AU.1/11/0394.1/1/II/2020

Independent Auditors' Report

Supervisory Board and Management

Yayasan Cipta Sentosa

We have audited the accompanying financial statements of Yayasan Cipta Sentosa ("Foundation"), as at December 31, 2019, activities report, and cash flows for the years then ended.

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.

Auditors' 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 the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditors' 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.

dbsd&a

Doli, Bambang, Sulistiyanto, Dadang & Ali
Registered Public Accountants

License number :
Minister of Finance : Kep-127/KM.1/2013
Cabang Jakarta Selatan
Jl. Mampang Prapatan VIII No. R 25B
Jakarta 12790 Indonesia
Phone : (62-21) 7975542, 7989085, 70641138
Fax : (62-21) 7996851
E-mail : dadangmulyanakapbdsda@gmail.com
dadang_mulyana@kapdbsda.co.id

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan Cipta Sentosa tanggal 31 Desember 2019, serta aktivitas dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Hal lain

Laporan keuangan Perusahaan pada tanggal 31 Desember 2018 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, diaudit oleh auditor independen lain yang laporannya menyatakan pendapat yang tanpa modifikasi dalam laporan tertanggal 29 Maret 2019.

Opinion

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Yayasan Cipta Sentosa and 2019 as of December 31, 2019, and activities and cash flows for the year then ended, in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards.

Other matter

The financial statements of the Company as of December 31, 2018 and for the year ended, were audited by other independent auditors whose report expressed an unmodified opinion in their report dated March 29, 2019.

KANTOR AKUNTAN PUBLIK/ *REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS*
DOLI, BAMBANG, SULISTIYANTO, DADANG & ALI

Dadang Mulyana, CA, CPA, CPI
Registrasi Akuntan Publik No./ *Registered Accoutant Public No.* : AP. 0394

17 Februari 2020 / *February 17, 2020*

YAYASAN CIPTA SENTOSA
LAPORAN POSISI KEUANGAN

YAYASAN CIPTA SENTOSA
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

31 DESEMBER 2019 DAN 2018

DECEMBER 31, 2019 AND 2018

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan/ *Notes*	2019	2018	
Aset				***Assets***
Aset lancar				***Current assets***
Kas dan setara kas	3	3.245.162.575	949.865.286	*Cash and cash equivalent*
Uang muka dan biaya dibayar dimuka	4	385.812.048	140.607.165	*Advance and prepaid expenses*
Jumlah aset lancar		**3.630.974.623**	**1.090.472.451**	***Total current assets***
Aset tidak lancar				***Non-current assets***
Aset tetap – net	5	289.988.576	348.837.747	*Fixed assets – net*
Aset lain-lain	6	30.000.000	10.000.000	*Other assets*
Jumlah aset tidak lancar		**319.988.576**	**358.837.747**	***Total non-current assets***
Jumlah aset		**3.950.963.198**	**1.449.310.198**	***Total assets***
Liabilitas dan asset bersih				***Liabilities and net asset***
Liabilitas				***Liabilities***
Utang pajak	7	7.084.292	7.950.469	*Tax payables*
Utang lain-lain		4.063.956	6.809.492	*Other payables*
Biaya yang masih harus dibayar		-	10.550.002	*Accrued expenses*
Jumlah liabilitas		**11.148.248**	**25.309.963**	***Total liabilities***
Aset bersih				***Net assets***
Aset bersih awal		1.424.000.235	1.956.146.239	*Net assets – beginning*
(Penurunan)/Kenaikan aset bersih tahun berjalan		2.515.814.715	(532.146.004)	*(Decrease)/Increase in net assets for the year*
Jumlah aset bersih		**3.939.814.950**	**1.424.000.235**	***Net Assets***
Jumlah kewajiban dan aset bersih		**3.950.963.198**	**1.449.310.198**	***Total liabilities and net assets***

	Catatan/ *Notes*	2019	2018	
Penerimaan				***Income***
Kontribusi	8	6.414.245.469	3.913.409.339	*Contribution*
Jumlah		**6.414.245.469**	**3.913.409.339**	***Total***
Beban				*Expenses*
Proyek	10	(3.070.707.542)	(3.163.604.569)	*Project*
Jumlah		**(3.070.707.542)**	**(3.163.604.569)**	***Total***
Kenaikan aset bersih - terikat		**3.343.537.927**	**749.804.770**	***Increase in net assets - Restricted***

	Catatan/ *Notes*	2019	2018	
Penerimaan				***Income***
Lain-lain	9	34.088.967	21.704.906	*Others*
Jumlah		**34.088.967**	**21.704.906**	***Total***
Beban				***Expenses***
Umum dan administrasi	11	(861.812.179)	(1.303.655.680)	*General and administration*
Jumlah		**(861.812.179)**	**(1.303.655.680)**	***Total***
Kenaikan aset bersih - tidak terikat		**(827.723.212)**	**(1.281.950.774)**	***Increase in net assets - Unrestricted***

	Catatan/ *Notes*	2019	2018	
Arus kas dari aktivitas operasi				***Cash flow from operating activities***
Penerimaan dari pendapatan terikat		6.414.245.469	3.913.409.339	*Receipt from restricted income*
Penerimaan dari Pendapatan tidak terikat		24.948.835	21.704.906	*Receipt from unrestricted income*
Pembayaran untuk :				*Cash payment for :*
Gaji karyawan		(2.196.392.341)	(2.048.059.253)	*Employee salaries*
Proyek dan operasional		(1.901.496.895)	(2.212.276.918)	*Project and operational*
Lain-lain		(15.155.199)	(19.342.805)	*Others*
Arus kas bersih diperoleh dari aktivitas operasi		**2.326.341.477**	**(344.564.732)**	***Net cash flows from operating activities***
Arus kas dari aktivitas investasi				***Cash flow from operating***
Penambahan aset tetap		(32.046.775)	(267.765.962)	*Addition of fixed assets*
Pelepasan aset tetap		1.002.587	-	*Dispossal of fixed assets*
Kas bersih yang dipergunakan untuk aktivitas investasi		**(31.044.188)**	**(267.765.962)**	***Net cash provided by investing activities***
Arus kas dari aktivitas pendanaan		-	-	***Cash flows from financing activities***
Penurunan bersih kas dan setara kas		**2.295.297.289**	**(612.330.694)**	***Increase (decrease) in cash and cash equivalents***
Kas dan setara kas awal tahun		**949.865.286**	**1.562.195.980**	***Cash and cash equivalent at the beginning year***
Kas dan setara kas akhir tahun	3	**3.245.162.575**	**949.865.286**	***Cash and cash equivalent at the end of year***

1. UMUM

a. Pendirian Perusahaan

YAYASAN CIPTA SENTOSA ("Yayasan") didirikan berdasarkan Akta Notaris Masruroh, S.H., No. 06 tanggal 31 Agustus 2015. Akta pendirian ini telah disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dalam Surat Keputusan Nomor AHU-0012318.AH.01.04.TH.2015, tanggal 02 September 2015.

Akta pendirian Yayasan telah mengalami perubahan yaitu berdasarkan Akta Notaris Masruroh, S.H., No. 08 tanggal 31 Oktober 2016 tentang perubahan Kedudukan dan Alamat Lengkap Yayasan Cipta Sentosa.

Yayasan Cipta Sentosa bekerja sepenuhnya untuk membuat analisis kebijakan dan rekomendasi kebijakan praktis yang diperuntukkan kepada para pembuat keputusan dalam struktur legislatif dan eksekutif pemerintah Indonesia. Sebagai lembaga non-partisan dan non-profit, Yayasan Cipta Sentosa mempromosikan reformasi social dan ekonomi yang berlandaskan pada keterbukaan masyarakat, politik dan ekonomi. Yayasan Cipta Sentosa didukung secara finansial oleh para donor dan filantropis.

Lokasi: Grand Wijaya Center No. F59 Jakarta Selatan 12160.

1. GENERAL

a. Company Establishment

YAYASAN CIPTA SENTOSA ("Foundation") was established based on Notarial Deed of Masruroh, S.H., No. 06 dated 31 August 2015. This deed of establishment was approved by the Minister of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia in Decree No. AHU-0012318.AH.01.04.TH.2015, September 2, 2015.

The deed of establishment of the Foundation has undergone changes, through Notarial Deed of Masruroh, S.H., No. 08 dated 31 October 2016 concerning changes in domicile and address of Yayasan Cipta Sentosa.

The main purpose of Yayasan Cipta Sentosa is to make policy analysis and practical policy recommendations intended for decision makers in the Indonesian legislatives and executives. As a non-partisan and non-profit institution, Yayasan Cipta Sentosa promotes social and economic reforms based on freedom in society, politics and the economy. Yayasan Cipta Sentosa is financially supported by donors and philanthropists.

The Foundation is located on Grand Wijaya Center No. F59 Jakarta Selatan 12160.

1. UMUM (Lanjutan)

a. Pendirian Perusahaan

Sumber-sumber keuangan dan aset Yayasan Cipta Sentosa diperoleh dari kontribusi, sumbangan, hibah dan sumber-sumber lain yang tidak mengikat dan yang tidak bertentangan dengan prinsip-prinsip dan tujuan dari Yayasan Cipta Sentosa. Aset Yayasan Cipta Sentosa adalah seluruh property yang dimiliki, baik bergerak dan tidak bergerak. Pengelolaan keuangan dan aset Yayasan Cipta Sentosa sepenuhnya digunakan untuk upaya Yayasan Cipta Sentosa.

b. Dewan Pembina, Badan Pengurus dan Dewan Pengawas

Susunan Dewan Pembina, Badan Pengurus dan Dewan Pengawas pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut:

Dewan Pembina	:	Nyonya Saidah Sakwan	:	***Board of trustees***
Badan pengurus	:		:	***Board of Executives***
Ketua		Rainer Josef Maria Heufers		*Chairman*
Sekretaris		Doktorandus Nur –Syamsudin		*Secretary*
Bendahara		Doktor Rofah Mudzakir		*Treasurer*
Dewan Pengawas	:	Doktor Arianto Arif Patunru	:	***Board of Commissioner***

Yayasan Cipta Sentosa memiliki 15 dan 23 karyawan yang berlokasi di Jakarta.

***1. GENERAL** (Continued)*

a. Company Establishment

The financial sources and assets of Yayasan Cipta Sentosa are acquired from contribution, donations, grants and other sources which are not binding and which are not against the principles and objectives of Yayasan Cipta Sentosa. The assets of Yayasan Cipta Sentosa are the whole property possessed both movable and immovable. The management of finance and assets of Yayasan Cipta Sentosa is fully used for efforts of Yayasan Cipta Sentosa.

b. Board of Trustees, Board of Executives and Board of Commissioners

Members of Board of Trustees, Board of Executives and Board of Commissioners as of December 31, 2019 and 2018 are as follows

Yayasan Cipta Sentosa has 15 and 23 employees which are located in Jakarta.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN

a. Penyajian Laporan Keuangan

Yayasan menyusun laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku di Indonesia dan telah memenuhi semua persyaratannya. Yayasan juga menyajikan laporan keuangannya berdasarkan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) No. 45 tentang Pelaporan Keuangan Entitas Nirlaba.

Laporan arus kas menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang diklarifikasikan menjadi aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan dengan menggunakan metode tidak langsung, kas dan setara kas terdiri atas kas dan bank.

Dana yang diterima yang dibatasi penggunaannya berdasarkan kesepakatan dengan donor disajikan sebagai pendapatan terikat. Dana yang diterima yang tidak dibatasi penggunaannya berdasarkan kesepakatan dengan donor disajikan sebagai pendapatan tidak terikat. Dana dicairkan disajikan sebagai terikat atau tidak terikat berdasarkan klasifikasi penggunaan dana.

b. Transaksi dengan Pihak Yang Mempunyai Hubungan Pihak Istimewa

Perusahaan menerapkan PSAK No. 7 (Revisi 2010), "Pengungkapan pihak-pihak berelasi". PSAK revisi ini mensyaratkan pengungkapan hubungan, transaksi dan saldo pihak-pihak berelasi, termasuk komitmen, dalam laporan keuangan. Tidak terdapat dampak signifikan dari penerapan PSAK yang direvisi tersebut terhadap laporan keuangan.

2. *SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES*

a. *Basis of Financial Statements Presentation*

The financial statements of Foundation are prepared in accordance with and comply to the Indonesian Financial Accounting Standards which have met all requirements. Those financial statements are also prepared based on Statements of Financial Accounting Standards (SFAS) No. 45 Financial Reporting for Non-Profit Entities.

The statement of cash flows presents the receipts and payment of cash and cash equivalents classified into operating, investing, and financing activities using the indirect method. Cash and cash equivalents consist of cash on hand and in banks.

Funds received which are limited in years based on agreements with the donors are presented as restricted revenue. Funds received which not limited in use based on agreements with the donors are presented as unrestricted revenue. Funds disbursed are presented as restricted or unrestricted based on classification of application of funds.

b. *Transaction with Related Parties*

The Company adopted SFAS. 7 (Revised 2010), "Disclosure of the related parties". This revised SFAS requires disclosure of relationships, transactions and balances relate to the parties, including the commitment, the financial statements. There is no significant impact from the implementation of the revised SFAS to financial statements.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (Lanjutan)

b. Transaksi dengan Pihak Yang Mempunya Hubungan Pihak Istimewa (Lanjutan)

Semua transaksi dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa, baik yang dilakukan atau tidak dilakukan dengan tarif harga, persyaratan, dan kondisi yang sama dengan pihak-pihak yang tidak mempunyai hubungan istimewa telah diungkapkan dalam Catatan atas laporan keuangan.

c. Transaksi Dalam Mata Uang Asing

Yayasan menggunakan mata uang Rupiah dalam pencatatan dan pelaporan akuntansinya, sebagai mata uang fungsional. Transaksi-transaksi dalam mata uang selain Rupiah yang terjadi sepanjang tahun dicatat dengan nilai kurs yang berlaku pada saat terjadi transaksi tersebut.

Pada akhir periode pelaporan semua asset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing akan dijabarkan ke dalam mata uang Rupiah dengan menggunakan nilai kurs yang berlaku pada tanggal tersebut. Laba rugi selisih kurs dicatat dalam laporan aktivitas.

d. Biaya Dibayar di Muka

Biaya dibayar di muka dialokasikan sesuai dengan masa manfaatnya.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES *(Continued)*

b. Transaction with Related Parties *(Continued)*

All transaction with related parties, with or without the same price rate, clauses and conditions with unrelated parties are disclosed in the notes to financial statements.

c. Foreign Currency Transaction

The Foundation uses the Indonesian Rupiah as the recording and reporting currency, as its functional currency. Transaction during a reporting period in currencies other than the Indonesian Rupiah are recorded at rate of exchange in effect on the dates of the transactions.

At the end of reporting period, all monetary assets and liabilities denominated in currencies other than the Indonesia Rupiah are adjusted to reflect the exchange rate prevailing at year end The exchange gains and losses are record ed in statement of activities.

d. Prepaid Expenses

Prepaid expenses are allocated over its benefit period.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (Lanjutan)

e. Aset Tetap

Aset tetap dicatat sesuai dengan harga perolehan.

Penyusutan atas aset tetap dihitung berdasarkan metode garis lurus, dengan masa manfaat sebagai berikut:

	Tahun/ *Years*	
Golongan 1	4	*1st Category*
Golongan 2	8	*2nd Category*
Bangunan	20	*Building*

Beban pemeliharaan normal dibebankan pada laporan aktivitas tahun berjalan, sedangkan perbaikan penambahan, pemugaran, perluasan, dan lain-lain yang menambah masa manfaat atau kapasitas aset dikapitalisasi.

f. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan dari donor diakui pada saat penerimaan sumbangan dan dikategorikan sebagai sumbangan terikat dan tidak terikat. Pendapatan dari bunga bank diakui sesuai dengan periode yang mendapat manfaat.

Beban diakui pada saat terjadinya berdasarkan basis akrual.

g. Pajak Penghasilan

Sesuai dengan Undang-undang Pajak penghasilan No. 17 tahun 2000, bantuan sumbangan sepanjang tidak ada hubungan usaha, kepemilikan atau pengendalian antara pihak-pihak yang bersangkutan tidak dikenakan pajak penghasilan.

***2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES** (Continued)*

e. Fixed Assets

Fixed assets are recorded using the acquisition cost basis.

Depreciation on fixed assets is calculated based on the straight line method by estimating the period of useful life, as follows:

Normal maintenance expense charged to current period statement of activities. While repair addition, restoration, expansion and other that prolong asset useful life or capacity are capitalized.

f. Revenue and Expenses Recognition

Revenue from donors is recognized upon receipts of contribution and considered as restricted and unrestricted contributions. Revenue from bank interest is recognized in the benefit period.

Expenses are recognized when incurred based on accrual basis.

g. Income Tax

In accordance with income tax Law No.17 Year 2000, donations and contributions not related to business, ownership or control between related parties are not subjected to income tax.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG SIGNIFIKAN (Lanjutan)

g. Pajak Penghasilan (Lanjutan)

Sumbangan yang diterima dari donor oleh suatu Yayasan tidak dikenakan pajak penghasilan sebagaimana dinyatakan dalam Surat Keputusan Direktorat Jenderal Pajak No. S-89/PJ.42/2003 tanggal 2 November 2003.

***2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES** (Continued)*

***g. Income Tax** (Continued)*

Contributions received from donors by the Foundation are not subjected to income tax as confirmed by the decree of the Directorate General of taxation No. S-89/PJ.42/2003 dated November 2, 2003.

3. KAS DAN SETARA KAS

3. CASH AND CASH EQUIVALENTS

	2019	2018	
Kas kecil	9.884.435	1.780.074	*Petty cash*
Bank			***Bank***
PT Bank Mandiri (Persero), Tbk	3.198.535.295	942.818.472	*PT Bank Mandiri (Persero), Tbk*
Paypal	36.742.845	5.266.740	*Paypal*
Jumlah	**3.245.162.575**	**949.865.286**	***Total***

4. UANG MUKA DAN BEBAN DIBAYAR DIMUKA

4. ADVANCE AND PREPAID EXPENSES

	2019	2018	
Uang muka	5.062.000	34.216.863	*Advances*
Sewa dibayar dimuka	372.916.664	104.166.667	*Prepaid rent*
Lain-lain	7.833.384	2.223.635	*Others*
Jumlah	**385.812.048**	**140.607.165**	***Total***

5. ASET TETAP / *FIXED ASSETS*

	2019				
	Saldo Awal / *Beginning Balances*	Penambahan / *Additions*	Pengurangan / *Deductions*	Saldo Akhir / *Ending balance*	
Harga perolehan					***Acquisition cost***
Komputer	237.534.442	9.229.000	-	246.763.442	*Computer*
Peralatan kantor	126.441.170	2.634.191	(2.634.191)	126.441.170	*Office equipment*
Perabotan dan perlengkapan kantor	71.056.007	20.183.584	(13.984.856)	77.254.735	*Office furniture and fixture*
Sub-jumlah	**435.031.619**	**32.046.775**	**(16.619.047)**	**450.459.347**	***Sub-total***
Akumulasi penyusutan					***Accumulated depreciation***
Komputer	(22.393.299)	(30.742.311)	-	(53.135.610)	*Computer*
Peralatan kantor	(34.297.774)	(33.178.722)	-	(67.476.496)	*Office equipment*
Perabotan dan perlengkapan kantor	(29.502.799)	(19.658.605)	9.302.739	(39.858.665)	*Office furniture and fixture*
Sub-jumlah	**(86.193.872)**	**(83.579.638)**	**9.302.739**	**(160.470.771)**	***Sub-total***
Nilai buku bersih	**348.837.747**			**289.988.576**	***Net Book Value***

	2018				
	Saldo Awal / *Beginning Balances*	Penambahan / *Additions*	Pengurangan / *Deductions*	Saldo Akhir / *Ending balance*	
Harga perolehan					***Acquisition cost***
Komputer	52.162.500	185.371.942	-	237.534.442	*Computer*
Peralatan kantor	76.546.150	49.895.020	-	126.441.170	*Office equipment*
Perabotan dan perlengkapan kantor	38.557.007	32.499.000	-	71.056.007	*Office furniture and fixture*
Sub-jumlah	**167.265.657**	**267.765.962**	-	**435.031.619**	***Sub-total***
Akumulasi penyusutan					***Accumulated depreciation***
Komputer	(4.338.135)	(18.055.164)	-	(22.393.299)	*Computer*
Peralatan kantor	(6.307.077)	(27.990.697)	-	(34.297.774)	*Office equipment*
Perabotan dan perlengkapan kantor	(15.380.152)	(14.122.647)	-	(29.502.799)	*Office furniture and fixture*
Sub-jumlah	**(26.025.364)**	**(60.168.508)**	-	**(86.193.872)**	***Sub-total***
Nilai buku bersih	**141.240.293**			**348.837.747**	***Net Book Value***

6. ASET LAIN-LAIN / *OTHER ASSETS*

Akun ini merupakan security deposit. Saldo per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah Rp 30.000.000 dan Rp 10.000.000.

This account is a security deposit. Balance as of December 31, 2018 and 2017 is IDR 30,000,000 and IDR 10,000,000.

7. UTANG PAJAK / *TAXES PAYABLE*

	2019	2018	
PPh Pasal 21 / 26	6.941.435	7.787.069	*Tax article 21 / 26*
PPh Pasal 23	142.857	163.400	*Tax article 23*
Jumlah	**7.084.292**	**7.950.469**	***Total***

8. PENDAPATAN TERIKAT / *RESTRICTED INCOME*

	2019	2018	
Kontribusi individu	152.076.082	32.550.748	*Individual contribution*
Kontribusi perusahaan dan yayasan	6.262.169.387	3.880.858.591	*Foundation and corporate contribution*
Jumlah	**6.414.245.469**	**3.913.409.339**	***Total***

9. PENDAPATAN TIDAK TERIKAT / *UNRESTRICTED INCOME*

	2019	2018	
Pendapatan bunga	24.499.309	21.309.906	*Interest income*
Pendapatan lain-lain	9.589.658	395.000	*Other income*
Jumlah	**34.088.967**	**21.704.906**	***Total***

10. BEBAN TERIKAT / *RESTRICTED EXPENSES*

	2019	2018	
Personalia	2.196.392.341	2.047.609.253	*Personels*
Konsultan dan layanan	293.254.946	252.863.611	*Consultant and service provider*
Perjalanan dan acara	231.292.866	464.211.179	*Travel and events*
Umum dan operasi	349.767.389	398.920.526	*General and operating*
Jumlah	**3.070.707.542**	**3.163.604.569**	***Total***

11. BEBAN TIDAK TERIKAT / *11. UNRESTRICTED EXPENSES*

	2019	2018	
Pengembangan SDM	317.164.927	526.265.000	*HR Development cost*
Sewa	131.250.003	158.046.667	*Rent*
Jasa profesional lainnya	90.904.227	54.800.052	*Other professional fee*
Penyusutan (lihat catatan 5)	83.579.638	60.168.509	*(See notes 5) Amortization*
Utilitas kantor	51.425.203	47.297.809	*Office utilities*
Perbaikan dan perawatan	42.053.633	30.730.937	*Repair and maintenance*
Listrik dan air	26.874.315	26.293.695	*Electric and water*
Internet, telepon dan komunikasi	23.364.000	51.406.106	*Internet, telephone and comunication*
Langganan dan keanggotaan	18.660.394	59.644.274	*Subscription and membership*
Bahan, persediaan dan peralatan	15.314.915	97.504.127	*Material, supplies and equipment*
Insentif	13.575.500	78.480.000	*Incentives*
Fotokopi dan cetak dokumentasi	11.492.000	28.104.835	*Photocopy and documentation printing*
Izin dan pajak	1.843.552	4.035.000	*Permits and tax*
Transportasi	1.491.809	26.610.080	*Transportation*
Lain-lain	27.805.376	54.268.589	*Others*
Jumlah	**861.812.179**	**1.303.655.680**	***Total***

12. TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN / *12. RESPONSIBILITY OF THE FINANCIAL STATEMENTS*

Manajemen Yayasan bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019 yang telah diselesaikan pada tanggal 17 Februari 2020.

The Foundation Management is responsible for the preparation of the financial statements for the year ended December 31, 2019 which was completed on February 17, 2020.