

YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA

Laporan Keuangan
Tanggal 31 Desember 2022
Dan Untuk Tahun Yang Berakhir
Pada Tanggal 31 Desember 2022
dan

Financial Statements
As of December 31, 2022
And For The Year Ended
December 31, 2022
and

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA

DAFTAR ISI/
TABLE OF CONTENTS

	<u>Halaman/ Page</u>	
Surat Pernyataan Pengurus		<i>Management Statement Letter</i>
Laporan Posisi Keuangan Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021	1	<i>Statement of Financial Position as of December 31, 2022 and 2021</i>
Laporan Penghasilan Komprehensif Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021	2	<i>Statements of Comprehensive Income For the year ended December 31, 2022 and 2021</i>
Laporan Perubahan Aset Neto Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021	3	<i>Statements of Changes in Net Assets For the year ended December 31, 2022 and 2021</i>
Laporan Arus Kas Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021	4	<i>Statements of Cash Flows For The Year Ended December 31, 2022 and 2021</i>
Catatan Atas Laporan Keuangan	5	<i>Notes to the Financial Statements</i>
Laporan Auditor Independen		<i>Independent Auditor's Report</i>



YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA

Jl. Prof. Moh. Yamin No. 7
Sumerta Kelod, Denpasar Timur 80226, Bali
Telepon: 082339199539 | E-mail: info@literasi.org | Website: www.literasi.org

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2022**

*BOARD OF DIRECTOR'S STATEMENTS
ABOUT RESPONSIBILITIES ON THE FINANCIAL STATEMENTS
YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 31st, 2022*

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

We, the undersigned below:

Nama / <i>Name</i>	: Ni Ketut Ayu Puspita Dewi
Alamat Kantor / <i>Office Address</i>	: Jl. Prof Moh Yamin No.7 Sumerta Denpasar Timur
Jabatan / <i>Position</i>	: Ketua Umum

Menyatakan bahwa:

State that:

- | | |
|---|--|
| 1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Yayasan Literasi Anak Indonesia. | 1. <i>We are responsible for the preparation and presentation of the Financial Statements of Yayasan Literasi Anak Indonesia.</i> |
| 2. Laporan Keuangan Yayasan Literasi Anak Indonesia telah disajikan sesuai dengan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (ISAK) 35. | 2. <i>The Financial statements of Yayasan Literasi Anak Indonesia have been presented in accordance to Interpretation of Financial Accounting Standards (IFAS) 35.</i> |
| 3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Yayasan Literasi Anak Indonesia telah dimuat secara lengkap dan benar. | 3. a. <i>All information presented in The Financial Statements of Yayasan Literasi Anak Indonesia has been compose completely and correctly.</i> |
| b. Laporan keuangan Yayasan Literasi Anak Indonesia tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material. | b. <i>The Financial Statements of Yayasan Literasi Anak Foundation do not contain misleading material information or facts and do not omit material information and facts.</i> |



YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA

Jl. Prof. Moh. Yamin No. 7
Sumerta Kelod, Denpasar Timur 80226, Bali
Telepon: 082339199539 | E-mail: info@literasi.org | Website: www.literasi.org

4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Yayasan Literasi Anak Indonesia. 4. *We are responsible for the internal control system of Yayasan Literasi Anak Indonesia.*

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya *The statement letter is made truthfully*

Denpasar, 18 Desember 2023/December 18, 2023
Ketua Umum / Chairperson

10000
METERAI
TEMPEL
EE930AKX690670535

(Ni Ketut Ayu Puspita Dewi)

YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA

LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
AS OF DECEMBER 31, 2022 AND 2021

(Expressed in Rupiah, Unless otherwise stated)

	31/12/2022	Catatan/ Notes	31/12/2021	
ASET				ASSET
Aset Lancar				Current Assets
Kas dan Setara Kas	5.101.070.466	3b, 4a	6.499.118.869	Cash and Cash Equivalent
Piutang Usaha	470.686.813	3c, 4b	243.851.083	Account Receivables
Uang Muka	61.286.040	4c	72.895.295	Cash Advance
Biaya Dibayar Dimuka	9.900.000	4d	9.150.000	Prepaid Expenses
Aset Lancar Lainnya	-	4e	2.351.297	Other Current Expenses
Jumlah Aset Lancar	5.642.943.319		6.827.366.544	Total Current Assets
Aset Tidak Lancar				Fixed Assets
Aset Tetap-Nilai Buku	66.236.226	3c, 4f	60.857.878	Fix Assets-Book Value
Jumlah Aset Tidak Lancar	66.236.226		60.857.878	Total Fixed Assets
JUMLAH ASET	5.709.179.546		6.888.224.421	TOTAL ASSETS
LIABILITAS				LIABILITIES
Liabilitas Jangka Pendek				Short-Term Liabilities
Utang Usaha	16.990.000	3d, 4g	193.500.000	Account Payable
Biaya yang Masih Harus Dibayar	3.153.782	4h	-	Accrued Expenses
Utang Pajak	(1.930.230)	4i	10.175.864	Tax Liabilities
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek	18.213.552		203.675.864	Total Short-Term Liabilities
ASET NETO				NET ASSETS
Tanpa Pembatasan	3.079.983.297	3f, 4j	5.788.187.042	Without Restrictions
Dengan Pembatasan	2.610.982.697	3f, 4k	896.361.515	With Restrictions
Jumlah Aset Bersih	5.690.965.994		6.684.548.557	Total Net Assets
JUMLAH LIABILITAS DAN ASET NETO	5.709.179.546		6.888.224.421	TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

The accompanying notes to financial statement are an integral part to these financial statement

YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA

**LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE YEARS ENDED
DECEMBER 31, 2022 AND 2021
(Expressed in Rupiah, Unless otherwise stated)**

	<u>2022</u>	<i>Catatan/ Notes</i>	<u>2021</u>	
TANPA PEMBatasan DARI PEMBERI SUMBER DAYA		<i>3g, 4J</i>		WITHOUT RESTRICTIONS FROM RESOURCE PROVIDERS
Pendapatan	1.158.730.664		1.009.997.593	<i>Revenue</i>
Beban	(4.024.029.437)		(4.286.989.021)	<i>Expenses</i>
Surplus (Defisit)	<u>(2.865.298.773)</u>		<u>(3.276.991.428)</u>	Surplus (Defisit)
DENGAN PEMBatasan DARI PEMBERI SUMBER DAYA		<i>3g, 4k</i>		WITH RESTRICTIONS FROM THE RESOURCE PROVIDERS
Pendapatan	3.745.591.529		4.001.993.964	<i>Revenue</i>
Beban	(2.030.970.347)		(3.166.300.342)	<i>Expenses</i>
Surplus (Defisit)	<u>1.714.621.182</u>		<u>835.693.622</u>	Surplus (Defisit)
PENGHASILAN KOMPREHENSIF	-		-	OTHER COMPREHENSIVE INCOME
TOTAL PPENGHASILAN KOMPREHENSIF	<u>(1.150.677.591)</u>		<u>(2.441.297.806)</u>	TOTAL COMPREHENSIVE INCOME

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

The accompanying notes to financial statement are an integral part to these financial statement

YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA

**LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31
DESEMBER 2022 DAN 2021**
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**STATEMENT OF NET ASSETS CHANGE
FOR THE YEARS ENDED
DECEMBER 31, 2022 AND 2021**
(Expressed in Rupiah, Unless otherwise stated)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
ASET NETO TANPA PEMBATAAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA			UNLIMITED NET ASSETS FROM
Saldo Awal	5.788.187.042	9.062.171.807	<i>Beginning Balance</i>
Surplus (Defisit) Tahun Berjalan	(2.865.298.773)	(3.276.991.428)	<i>Surplus (Defisit) Current Year</i>
Koreksi Aset Bersih	157.095.028	3.006.663	<i>Correction Net Assets</i>
Saldo Akhir	<u>3.079.983.297</u>	<u>5.788.187.042</u>	Ending Balance
ASET NETO DENGAN PEMBATAAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA			NET ASSETS WITH RESTRICTIONS FROM THE RESOURCE PROVIDER
Saldo Awal	896.361.515	60.667.893	<i>Beginning Balance</i>
Surplus (Defisit) Tahun Berjalan	1.714.621.182	835.693.622	<i>Surplus (Defisit) Current Year</i>
Saldo Akhir	<u>2.610.982.697</u>	<u>896.361.515</u>	Ending Balance
JUMLAH ASET NETO	<u><u>5.690.965.994</u></u>	<u><u>6.684.548.557</u></u>	TOTAL NET ASSETS

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

The accompanying notes to financial statement are an integral part to these financial statement

YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA

LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE YEARS ENDED
DECEMBER 31, 2022 AND 2021
(Expressed in Rupiah, Unless otherwise stated)

	2022	2021	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI			CASH FLOWS OF OPERATING ACTIVITIES
Rekonsiliasi surplus (defisit) menjadi kas neto dari aktivitas operasi			Reconciliation of surplus (deficit) to net cash from operating activities
Surplus	(1.150.677.591)	(2.441.297.806)	Surplus
Penyesuaian Untuk:			Adjustment For:
Depresiasi	24.432.576	18.731.415	Depreciation
Koreksi atas Aset Neto	161.137.352	3.006.663	Correction of Net Assets
Kenaikan (Penurunan) Aset Neto	(965.107.663)	(2.419.559.727)	Increase (Decrease) of Net Assets
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	(226.835.730)	145.028.374	Decrease (Increase) of Account Receivable
Penurunan (Kenaikan) Uang Muka	11.609.255	88.794.789	Decrease (Increase) of Cash Advanced
Penurunan (Kenaikan) Biaya Dibayar Dimuka	(750.000)	83.783.333	Decrease (Increase) of Prepaid Expenses
Penurunan (Kenaikan) Aset Lancar Lainnya	2.351.297	(2.351.297)	Decrease (Increase) of Other Current Assets
Kenaikan (Penurunan) Utang	(176.510.000)	193.500.000	Increase (Decrease) of Payable
Kenaikan (Penurunan) Biaya yang Masih Harus Dibayar	3.153.782	(18.027.200)	Increase (Decrease) of Accrued Expenses
Kenaikan (Penurunan) Utang Pajak	(12.106.094)	(1.584.363)	Increase (Decrease) of Tax Payable
Kas neto yang diterima dari (digunakan) untuk aktivitas operasi	(1.364.195.153)	(1.930.416.091)	Net cash received from (used for) operating activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI			CASH FLOWS OF INVESTING ACTIVITIES
Pengurangan (Penambahan) Aset Tetap	(33.853.250)	(38.978.000)	Decrease (Increase) of Fixed Assets
Kas digunakan untuk aktivitas investasi	(33.853.250)	(38.978.000)	Net cash used for investing activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN			CASH FLOWS OF FUNDING ACTIVITIES
Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas	(1.398.048.403)	(1.969.394.091)	Increasing (Decreasing) in Cash and Cash Equivalent
Kas dan Setara Kas pada Awal Tahun	6.499.118.869	8.468.512.960	Cash and Cash Equivalent at the Beginning of Year
Kas dan Setara Kas pada Akhir Tahun	5.101.070.466	6.499.118.869	Cash and Cash Equivalent at the End of Year
Kas dan Setara Kas terdiri atas:			Cash and Cash Equivalent consist of :
Kas	2.528.164	1.271.992	Cash
Bank	3.098.542.302	2.497.846.877	Bank
Deposito	2.000.000.000	4.000.000.000	Deposit
Jumlah	5.101.070.466	6.499.118.869	Total

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

1. GAMBARAN UMUM

a. Pendirian Yayasan

Yayasan Literasi Anak Indonesia merupakan organisasi nirlaba yang didirikan berdasarkan Akta Notaris No. 18 pada tanggal 19 Juni 2014 yang dibuat di hadapan Notaris Ida Bagus Alit Sudiarmika, SH, Notaris yang berkedudukan di Denpasar. Yayasan Literasi Anak Indonesia berkedudukan di Jalan Prof. Moch. Yamin No. 7, Lingkungan Sembung Sari, Sumerta Kelod, Denpasar Timur, Bali.

b. Ijin-Ijin Yayasan

Adapun Ijin-ijin dari Yayasan Literasi Anak Indonesia adalah sebagai berikut:

- Ijin perpanjangan Penyelenggaraan Kursus dari Dinas Pendidikan Pemuda dan Olah Raga No. 421.8/1324/DIKPORA yang diterbitkan di Denpasar tanggal 9 Juli 2019.
- Ijin Gangguan (HO) dari Badan Pelayanan Perijinan Terpadu Satu Pintu Dan Penanaman Modal No.12/266/1558/DT/BPPTSDPM/2016 yang ditetapkan di Denpasar tanggal 2 Maret 2016.
- Surat Ijin Tempat Usaha (SITU) dari Badan Pelayanan Perijinan Terpadu Satu Pintu Dan Penanaman Modal No. 11/266/1557/DT/BPPTSDPM/2016 yang ditetapkan di Denpasar tanggal 2 Maret 2016.
- Surat Pengukuhan Perusahaan Kena Pajak dari Kementerian Keuangan Republik Indonesia Direktorat Jendral Pajak Kanwil DJP Bali KPP Pratama Denpasar Timur No. S 3011PKP/WPJ.17/KP 0203/2015 yang ditetapkan di Denpasar 27 Oktober 2015.
- Surat Izin Usaha Perdagangan (SIUP) dari Pemerintah Republik Indonesia dengan No. Induk Berusaha 912011001617 yang disahkan pada tanggal 25 Februari 2020.

1. GENERAL

a. Establishment

Yayasan Literasi Anak Indonesia is a non-profit organization founded on the basis of Notary Deed No. 18 dated June 19, 2014 drawn up before Notary Ida Bagus Alit Sudiarmika, SH, Notary domiciled in Denpasar. Yayasan Literasi Anak Indonesia is located at Jalan Prof. Moch. Yamin No. 7, Sembung Sari Neighborhood, Sumerta Kelod, East Denpasar, Bali.

b. Foundation Permits

The permits from the Yayasan Literasi Anak Indonesia are as follows:

- *Renewal permit for Course Implementation from the Office of Youth and Sports Education No. 421.8/1324/DIKPORA issued in Denpasar on July 9, 2019.*
- *Nuisance Permit (HO) from the One Stop Integrated Licensing Service Agency and Investment No. 12/266/1558/DT/BPPTSDPM/2016 which was stipulated in Denpasar on March 2, 2016.*
- *Business Place Permit (SITU) from the One Stop Integrated Licensing Service Agency and Investment No. 11/266/1557/DT/BPPTSDPM/2016 which was stipulated in Denpasar on March 2, 2016.*
- *Taxable Company Inauguration Letter from the Ministry of Finance of the Republic of Indonesia Directorate General of Taxes Regional Office DJP Bali KPP Pratama Denpasar Timur No. S-3011PKP / WPJ.17 / KP 0203/2015 enacted in Denpasar October 27, 2015.*
- *Trading Business License (SIUP) from the Government of the Republic of Indonesia with No. Parent Business 912011001617 which was passed on February 25, 2020.*

1. GAMBARAN UMUM (Lanjutan)

- Surat Keterangan Tempat Usaha (SKTU) dari Pemerintah kota Denpasar dengan Nomor: 500/0565/SK/V/2019 yang disahkan pada tanggal 21 Mei 2019.
- NPWP No. 70.525.494.4-903.000.

c. Kegiatan Yayasan

Sesuai dengan Akta No. 18 Pasal Anggaran Dasar Organisasi, maksud dan tujuan Organisasi ini adalah untuk menjalankan kegiatan di bidang sosial, Keagamaan dan kemanusiaan.

Untuk mencapai maksud dan tujuan tersebut di atas, Yayasan menjalankan kegiatan sebagai berikut:

1. Di Bidang Sosial Meliputi:

- Menyelenggarakan lembaga pendidikan formal maupun non formal.
- Mendirikan panti asuhan, panti jompo dan panti wreda.
- Mendirikan Rumah Sakit, Poliklinik dan laboratorium.
- Pembinaan dibidang olahraga.

2. Di Bidang Keagamaan Meliputi:

- Menyeleenggarakan ceramah-ceramah keagamaan guna peningkatan ketagwaan kepada Tuhan Yang Maha Esa.
- Membantu pembangunan sarana ibadah keagamaan.
- Memelihara kerukunan intern dan antar umat beragama.
- Menerima dan menyalurkan amal zakat, infaq dan sedekah umat beragama.
- Menyelenggarakan study banding keagamaan.

3. Di Bidang Kemanusiaan Meliputi:

- Memberikan bantuan kepada korban bencana alam.
- Memberikan bantuan kepada tuna wisma, fakir miskin dan gelandangan.

1. GENERAL (Continued)

- *Certificate of Business Place (SKTU) from the Denpasar City Government with Number: 500/0565/SK/V/2019 which was ratified on May 21, 2019.*
- *NPWP No. 70.525.494.4-903.000.*

c. Foundation Activities

In accordance with Deed No. 18 Article of the Organization's Articles of Association, the aims and objectives of this organization are to carry out activities in the social, religious and humanitarian fields.

To achieve the aforementioned aims and objectives, the Foundation carries out the following activities:

1. In the Social Field Includes:

- *Organizing formal and non-formal educational institutions.*
- *Established orphanages, nursing homes and nursing homes.*
- *Established a hospital, polyclinic and laboratory.*
- *Coaching in the field of sports.*

2. In the Religious Sector Includes:

- *Organizing religious lectures in order to increase piety to God Almighty.*
- *Helping the construction of religious worship facilities.*
- *Maintaining internal and religious harmony.*
- *Receiving and distributing zakat, infaq and alms for religious people.*
- *Conducting comparative religious studies.*

3. In the Field of Humanity Includes:

- *Providing assistance to victims of natural disasters.*
- *Providing assistance to the homeless, the poor and the homeless.*

3. Di Bidang Kemanusiaan Meliputi: (Lanjutan)

- Memberikan perlindungan kepada konsumen.
- Melestarikan lingkungan hidup.

d. Susunan Kepengurusan

Berdasarkan Akta No. 2 tanggal 01 November 2022 bertempat di Notaris Ida Bagus Putra Deni, S.H., M.Kn., di Denpasar, maka susunan kepengurusan Yayasan Literasi Anak Indonesia adalah sebagai berikut:

Pembina		Founder
Pembina	Doktor Sudarno	Founder
Pengurus		Management
Ketua Umum	Ni Ketut Ayu Puspita Dewi	Chairperson
Ketua 1	Diah Samsiati Rajasa	Chairperson 1
Sekretaris Umum	La Ode Mukmin	General Secretary
Sekretaris	Made Sri Rahayu, SS	Secretary
Bendahara	Gusti Gede Ngurah Agung	Treasurer
Pengawas		Supervisor
Pengawas	Kochar Rimi	Supervisor

2. PERNYATAAN KEPATUHAN TERHADAP AKUNTANSI KEUANGAN

Yayasan telah menerapkan ISAK 35 untuk penyusunan laporan keuangan. Oleh karena itu laporan keuangan disajikan berdasarkan ISAK 35.

Pembatasan yang bersifat permanen adalah pembatasan penggunaan sumber daya yang ditetapkan oleh penyumbang agar sumber daya tersebut dipertahankan secara permanen. Pembatasan yang bersifat temporer adalah pembatasan penggunaan sumber daya oleh penyumbang yang menetapkan sumber daya tersebut dipertahankan untuk periode tertentu atau sampai dengan terpenuhinya keadaan tertentu.

Metode Arus Kas disusun dengan mengelompokkan arus kas kedalam kelompok aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

3. In the Field of Humanity Includes: (Continued)

- Provides protection to consumers.
- Preserve the environment.

d. Management Structure

Based on the Deed No. 2 dated November 01, 2022 at Notary Ida Bagus Putra Deni, S.H., M.Kn., Notary in Denpasar, then the stewardship of the Indonesian Children's Literacy Foundation is as follows:

2. STATEMENT OF COMPLIANCE WITH FINANCIAL ACCOUNTING

The foundation has implemented ISAK 35 for the preparation of financial reports. Therefore, the financial statements are presented in accordance with ISAK 35.

Permanent restrictions are restrictions on the use of resources set by contributors so that these resources are permanently maintained. Temporary restrictions are restrictions on the use of resources by contributors who determine that these resources are maintained for a certain period or until certain conditions are fulfilled.

The cash flow method is prepared by classifying cash flows into operating, investing and financing activities.

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN

a. Dasar Pengukuran dalam Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun berdasarkan asumsi kelangsungan usaha dan biaya perolehan, kecuali dinyatakan lain dalam akun-akun tertentu. Laporan keuangan juga disusun dengan menggunakan basis akrual, kecuali laporan arus kas yang disusun berdasarkan basis kas.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Entitas melaporkan arus kas dengan menggunakan metode tidak langsung.

b. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

c. Piutang Usaha

Piutang usaha disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penurunan nilai yang dibentuk sebesar estimasi penyisihan piutang tak tertagih. Penurunan nilai ditentukan dengan memperhatikan antara lain pengalaman, prospek usaha dan industri, kondisi keuangan dengan penekanan pada arus kas, kemampuan membayar debitur dan agunan yang dikuasai. Piutang usaha disajikan menurut piutang pihak yang mempunyai hubungan istimewa dan piutang pihak ketiga.

3. SUMMARY OF IMPORTANT ACCOUNTING POLICIES THAT HAVE BEEN IMPLEMENTED

a. Basis of Measurement in Preparation of Financial Statements

The financial statements are prepared based on the going concern and historical cost assumptions, unless otherwise stated in certain accounts. The financial statements are also prepared using accrual basis, except for statements of cash flows which are prepared on a cash basis.

The cash flow statement presents information on the historical changes in the entity's cash and cash equivalents, showing separately the changes that have occurred during a period of operating, investing and financing activities. An entity shall report cash flows using the indirect method.

b. Cash and Cash Equivalents

Cash and cash equivalents include cash on hand, deposits that can be withdrawn from time to time and other short-term liquid investments with original maturities of three months or less.

c. Accounts Receivable

Trade receivables are stated at net amount after deducting the impairment value which constitutes the estimated allowance for doubtful accounts. Impairment is determined by taking into account, among other things, experience, business and industry prospects, financial condition with an emphasis on cash flow, ability to pay debtors and collateral held. Accounts receivable are presented according to related party receivables and third party receivables.

Year	Currency	Rate
2022	USD	Rp. 15.731 is equivalent \$1.00

d. Aset Tetap

Aset tetap pada awalnya diukur sebesar biaya perolehan. Biaya perolehan aset tetap diakui sebagai aset jika dan hanya jika kemungkinan besar entitas akan memperoleh manfaat ekonomik masa depan dari aset tersebut dan biaya perolehannya dapat diukur secara andal.

Setelah pengakuan awal, aset tetap, kecuali tanah, dicatat pada biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan akumulasi rugi penurunan nilai.

Tanah tidak disusutkan dan dicatat sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi rugi penurunan nilai. Biaya pengurusan legal hak atas tanah ketika tanah diperoleh pertama kali diakui sebagai bagian dari biaya perolehan aset tanah. Biaya pengurusan perpanjangan atau pembaruan legal hak atas tanah diakui sebagai aset takberwujud dan diamortisasi sepanjang umur hukum hak atau umur ekonomik tanah, mana yang lebih pendek.

Penyusutan aset tetap dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*) dengan umur masa manfaat sebagai berikut:

Keterangan	Masa Manfaat	Information
Bangunan Permanen	20 Tahun	Permanent Building
Aktiva Golongan II	8 Tahun	Class II Assets
Aktiva Golongan I	4 Tahun	Class I Assets

e. Utang Usaha dan Utang Lain-lain

Hutang usaha dan hutang lain-lain pada awalnya diakui sebesar nilai wajar dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode bunga efektif, kecuali efek diskontonya tidak material.

f. Aset Neto

Laporan Aktivitas menyajikan jumlah perubahan aset neto tidak terikat, terikat temporer, dan permanen. Jika pembatasan dari penyumbang sudah kadaluwarsa, yaitu pada saat masa pembatasan telah berakhir atau pembatasan tujuan telah dipenuhi, aset neto terikat temporer digolongkan kembali menjadi aset neto tidak terikat dan disajikan dalam laporan aktivitas sebagai aset neto yang dibebaskan dari pembatasan.

d. Fixed Assets

Fixed assets are initially measured at cost. The cost of a fixed asset is recognized as an asset if and only to the extent that it is probable that the entity will obtain future economic benefits from the asset and the cost can be measured reliably.

After initial recognition, property, plant and equipment, except land, is stated at cost less accumulated depreciation and any accumulated impairment losses.

Land is not depreciated and recorded at cost less any accumulated impairment losses. The cost of obtaining legal rights to land when the land is first acquired is recognized as part of the cost of acquiring land assets. Management costs for extension or legal renewal of land rights are recognized as intangible assets and amortized over the legal life of the land rights or economic life of the land, whichever is shorter.

Depreciation of property, plant and equipment is computed using the straight line method with the following useful lives:

e. Accounts Payable and Other Payable

Trade and other payables are recognized initially at fair value and subsequently measured at amortized cost using the effective interest method, unless the discount effect is immaterial.

f. Net Assets

The Activity Report presents the amount of changes in net assets that are not bound, temporarily and permanently bound. If the limitation of the contributor has expired, i.e. when the limitation period has ended or the limitation of objectives has been met, the temporary bound net assets are reclassified as unrestricted net assets and are presented in the activity report as net assets that are exempt from the restrictions.

g. Pengakuan Pendapatan dan Biaya

Pengakuan pendapatan dan beban diakui sesuai manfaatnya pada periode yang bersangkutan (*Accrual Basic*).

Organisasi menyajikan hibah atau wakaf berupa kas atau aset lain sebagai sumbangan terikat jika hibah atau wakaf tersebut diterima dengan persyaratan yang membatasi penggunaan aset tersebut. Jika pembatasan dari penyumbang telah kadaluarsa, yaitu pada saat masa pembatasan telah berakhir atau pembatasan tujuan telah dipenuhi, aset bersih terikat digolongkan kembali menjadi aset bersih tidak terikat dan disajikan dalam laporan aktivitas sebagai aset bersih yang dibebaskan dari pembatasan.

h. Pajak Penghasilan

Yayasan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut. Yayasan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Yayasan tidak mengakui pajak tangguhan.

i. Kegiatan Operasi Yayasan

Pelaksanaan kegiatan operasional yayasan dilakukan berdasarkan proyek atau program kerjasama yang didanai oleh berbagai pihak. Karena keberlangsungan operasi yayasan sangat tergantung pada ada atau tidaknya donator (*funding*) yang mengadakan kerjasama dengan yayasan.

Untuk lebih terjaminnya kelangsungan aktivitas yayasan di masa-masa mendatang maka sangat penting untuk yayasan melakukan penawaran maupun juga pengajuan proposal dengan lebih kooperatif.

g. Revenue and Expense Recognition

Income and expense recognition are recognized according to the benefits in the period concerned (Accrual Basic).

The organization presents a grant or waqf in the form of cash or other assets as a binding contribution if the grant or waqf is received on terms that limit the use of the asset. If the contributor's limitation has expired, that is, when the limitation period has expired or the purpose limitation has been met, the bound net assets are reclassified as untied net assets and presented in the activity report as net assets exempted from restrictions.

h. Income Tax

The Foundation recognizes the obligation for all current and prior periods' unpaid tax. If the amount paid for the current period and the previous period exceeds the amount due for that period. The foundation must recognize these advantages as assets. The Foundation does not recognize deferred taxes.

i. Foundation Operation Activities

The foundation's operational activities are carried out based on a project or cooperation program funded by various parties. Because the sustainability of the foundation's operations really depends on the presence or absence of donors (funding) who collaborate with the foundation.

In order to ensure the sustainability of the foundation's activities in the future, it is very important for the foundation to make bids and also submit proposals more cooperatively.

j. Penggunaan Estimasi

Penggunaan Estimasi keuangan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia mengharuskan manajemen untuk membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi angka yang dilaporkan. Sesuai dengan sifatnya, estimasi yang dibuat mengandung adanya ketidakpastian, sehingga jumlah sebenarnya yang dilaporkan di tahun yang akan datang mungkin berbeda dengan estimasi tersebut.

k. Kewajiban Imbalan Pasca Kerja

Yayasan belum mengakui kewajiban imbalan pascakerja sebagaimana yang diatur PSAK 24 karena karyawan yang dimiliki oleh perusahaan merupakan karyawan kontrak dan belum ada karyawan yang sifatnya tetap. Pengakuan tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-undang Republik Indonesia No. 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan. Dalam ketentuan tersebut yayasan diwajibkan untuk membayar imbalan kerja kepada karyawannya pada saat berhenti kerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pascakerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan besarnya kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja.

j. Use of Estimates

The use of financial estimates in accordance with generally accepted accounting principles in Indonesia requires management to make estimates and assumptions that affect the amounts reported. Due to their nature, estimates are subject to uncertainty, so actual amounts reported in future years may differ from those estimates.

k. Post Employee Benefits

The Foundations has not recognized the post employment benefit obligations as stipulated in PSAK 24 because employees owned by the company are contract employees and there are no permanent employees. The recognition is based on the provisions of Law of the Republic of Indonesia No. 13 of 2003 concerning Manpower. Under these provisions the foundation is required to pay employee benefits to employees when they stop working in the event of resignation, normal retirement, death and permanent disability. The amount of the post-employment benefits is mainly based on the length of the work period and the amount of employee compensation upon completion of the employment relationship.

4. PENJELASAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN

4. EXPLANATION OF FINANCIAL STATEMENT POSTS

a. Kas dan Setara Kas

a. Cash and Cash Equivalent

	31/12/2022	31/12/2021	
Kas			Cash
Kas Proyek	2.528.164	1.271.992	Project Petty Cash
Jumlah Kas	2.528.164	1.271.992	Total Cash
Bank			Bank
CIMB Niaga Idr (800087841200)	30.993.882	60.348.039	CIMB Niaga Idr (800087841200)
CIMB Niaga Usd (800087911440)	262.983.000	1.218.168.947	CIMB Niaga Usd (800087911440)
CIMB Niaga Library (800142171300)	304.483.169	91.746.502	CIMB Niaga Library (800142171300)
BNI Idr (0587867598)	939.999.220	308.570.591	BNI Idr (0587867598)
BNI Usd (0898767827)	831.498.680	430.772.473	BNI Usd (0898767827)
BNI Idr Kemendikbud (919159796)	6.968.343	5.204.504	BNI Idr Kemendikbud (919159796)
Bni Wif (1182522125)	18.890.411	179.490.456	Bni Wif (1182522125)
Bni Ubs (1182522759)	45.428.282	202.983.907	Bni Ubs (1182522759)
Jenius Account	-	561.457	Jenius Account
BNI Inovasi-POP	652.422.315	-	BNI Inovasi-POP
BNI Fund Raising	4.875.000	-	BNI Fund Raising
Jumlah Bank	3.098.542.302	2.497.846.877	Total Bank
Deposito			Deposit
Cimb Niaga Deposito	-	-	Cimb Niaga Deposit
Bank Mayapada Deposito	1.000.000.000	2.000.000.000	Bank Mayapada Time Deposit
BNI Deposito	1.000.000.000	2.000.000.000	Bank Bni Time Deposit
Jumlah Deposito	2.000.000.000	4.000.000.000	Total Deposit
Jumlah Kas dan Setara Kas	5.101.070.466	6.499.118.869	Total Cash and Cash Equivalent

Keterangan:

BNI time deposit tahun 2022 merupakan deposito berjangka yang nantinya dijadikan sebagai modal untuk memfasilitasi kegiatan operasional/kegiatan program yayasan. Deposito ini berada pada PT. Bank BNI, Tbk dengan tingkat bunga efektif sebesar 3.00% per tahun dan deposito ini mempunyai masa jatuh tempo 1 tahun yang dapat diperpanjang secara otomatis (sesuai peraturan yang dikeluarkan oleh PT. Bank BNI, Tbk).

Deposito Pada Bank Mayapada Terdiri dari 1 bilyet Deposito dengan tingkat suku bunga 3.75% per tahun.

Note:

The 2022 BNI time deposit is a time deposit which will be used as capital to facilitate the foundation's operational activities/program activities. These deposits are in PT. Bank BNI, Tbk with an effective interest rate of 3.00% per year and these deposits have a maturity of 1 years which can be extended automatically (according to regulations issued by PT. Bank BNI, Tbk).

Deposits at Bank Mayapada Consists of 1 deposit. Deposit with an interest rate of 3.75% per annum.

b. Piutang Usaha

b. Account Receivable

	31/12/2022	31/12/2021	
Piutang Usaha YLAI	90.569.794	115.600.172	Account Receivable YLAI
Account Receivable Provisi	380.117.019	128.250.910	Account Receivable Provisi
Jumlah Piutang Usaha	470.686.813	243.851.083	Total Account Receivable

Keterangan:

Piutang Usaha YLAI merupakan Piutang kepada partner yayasan atas jasa pelatihan dan royalti atas penjualan buku.

YLAI Accounts Receivable represents receivables from foundation partners for training services and royalties on book sales.

Piutang Provisi merupakan piutang atas jasa pengelolaan proyek dan reimbursmen dana untuk kegiatan proyek itu sendiri.

Provision Accounts Receivable represents receivables from project management services and fund recovery for the project activities itself.

c. Uang Muka

	31/12/2022
Uang Muka Staff	61.161.428
Uang Muka Swiss Embassy	-
Uang Muka PPh 23	-
Uang Muka Akun Jenius	124.612
Jumlah Uang Muka	61.286.040

c. Cash Advanced

	31/12/2021	
	44.894.645	Cash Advanced Staff
	28.000.650	Cash Advanced Swiss Embassy
	-	Advanced Pph 23
	-	Cash Advanced Jenius Account
	72.895.295	Total Cash Advanced

Keterangan:

Uang Muka Staff merupakan uang muka yang diberikan kepada staff yayasan untuk kegiatan operasional Yayasan.

Note:
Staff Advances are advances given to foundation staff for the operational activities of the Foundation.

Uang Muka Swiss Embassy merupakan uang muka untuk kegiatan operasional proyek Swiss Embassy yang bertempat di flores.

Swiss Embassy Down Payment is a down payment for the operational activities of the Swiss Embassy project located in Flores.

d. Biaya Dibayar Dimuka

	31/12/2022
Sewa Dibayar Dimuka	9.900.000
Jumlah Biaya Dibayar Dimuka	9.900.000

d. Prepaid Expenses

	31/12/2021	
	9.150.000	Prepaid Rent
	9.150.000	Total Prepaid Expenses

e. Aset Lancar Lainnya

	31/12/2022
Perpustakaan Sekolah	-
Jumlah Aset Lancar Lainnya	-

e. Other Current Assets

	31/12/2021	
	2.351.297	Library Schools
	2.351.297	Total Other Current Assets

f. Aset Tetap

f. Fixed Assets

	2022				
	2021	Penambahan (Increased)	Pengurangan (Decreased)		2022
Harga Perolehan				Historical Value	
Furnitur	178.338.511	4.000.000	-	182.338.511	Furniture
Komputer	201.664.004	25.119.250	-	226.783.254	Computer
Per. Kantor	91.478.091	4.734.000	-	96.212.091	Office Eq.
Jumlah Harga Perolehan	471.480.606	33.853.250	-	505.333.856	Total Historical Value

Akumulasi Penyusutan					Accum. Depreciation
Furnitur	178.338.511	666.667	-	179.005.178	Furniture
Komputer	150.413.636	22.409.390	-	172.823.026	Computer
Per. Kantor	81.870.582	5.398.844	-	87.269.426	Office Eq.
Jumlah	410.622.729	28.474.901	-	439.097.630	Total Accum. Depreciation
Akumulasi Penyusutan Nilai Buku	60.857.878			66.236.226	Book Value
2021					
	2020	Penambahan (Increased)	Pengurangan (Decreased)	2021	
Harga Perolehan					Historical Value
Furnitur	178.338.511	-	-	178.338.511	Furniture
Komputer	168.051.004	42.633.000	9.020.000	201.664.004	Computer
Per. Kantor	86.113.091	5.365.000	-	91.478.091	Office Eq.
Jumlah	432.502.606	47.998.000	9.020.000	471.480.606	Total Historical Value
Akumulasi Penyusutan					Accum. Depreciation
Furnitur	178.338.511	-	-	178.338.511	Furniture
Komputer	137.058.389	16.361.910	3.006.663	150.413.636	Computer
Per. Kantor	76.494.413	5.376.169	-	81.870.582	Office Eq.
Jumlah	391.891.313	21.738.079	3.006.663	410.622.729	Total Accum. Depreciation
Akumulasi Penyusutan Nilai Buku	40.611.293			60.857.878	Book Value

g. Utang Usaha

g. Account Payable

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	
Utang YLAI	16.990.000	193.500.000	Account Payable YLAI
Jumlah Utang Usaha	16.990.000	193.500.000	Total Account Payable

h. Biaya yang Masih Harus Dibayar

h. Accrued Expenses

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	
Biaya yang Masih Harus Dibayar	-	-	Accrued Expenses
Bpjs TK yang Masih Harus Dibayar	-	-	Accrued Bpjs Tk
Gaji yang Masih Harus Dibayar	3.083.782	-	Accrued Salaries
Biaya Lainnya yang Masih Harus Dibayar	70.000	-	Accrued Expenses Other
Jumlah Biaya yang Masih Harus Dibayar	3.153.782	-	Total Accrued Expenses

i. Utang Pajak	31/12/2022	31/12/2021	
Utang Pph 21	(4.041.042)	10.042.264	<i>With Holding Tax Art 21</i>
Utang Pph 23	2.110.812	133.600	<i>With Holding Tax Art 23</i>
Utang Pph 4(2)	-	-	<i>With Holding Tax Art 4 (2)</i>
Jumlah Utang Pajak	(1.930.230)	10.175.864	Total Tax Payable

j. Aset Bersih Tanpa Pembatasan	31/12/2022	31/12/2021	
Awal Tahun	5.788.187.042	9.062.171.807	<i>Beginning Of The Year</i>
Pendapatan Tidak Terikat	1.158.730.664	1.009.997.593	<i>Unrestricted Income</i>
Beban Tidak Terikat	(4.024.029.437)	(4.286.989.021)	<i>Unrestricted Expense</i>
Koreksi Aset Bersih Tidak Terikat	157.095.028	3.006.663	<i>Correction of Unrestricted Net Assets</i>
Jumlah Aset Bersih Tanpa Pembatasan	3.079.983.297	5.788.187.042	Total Unrestricted Net Asset

Dengan rincian sebagai berikut:

The details are as follows:

Pendapatan	2022	2021	Revenue
Donasi Tidak Terikat	-	5.087.500	<i>Unrestricted Donation</i>
Royalti	159.955.377	196.894.979	<i>Royalty</i>
Komisi	904.484.034	-	<i>Fee</i>
Pendapatan Lain-Lain	94.291.253	808.015.114	<i>Other Revenue</i>
Jumlah Pendapatan	1.158.730.664	1.009.997.593	Total Revenue

Beban	2022	2021	Expenses
Beban Karyawan	2.275.854.637	1.350.340.966	<i>Staff Expenses</i>
Beban Operasional	176.588.746	156.628.801	<i>Operational Expenses</i>
Beban Administrasi dan Umum	167.042.876	1.235.406.707	<i>General and Administrative Expenses</i>
Beban Kantor Lainnya	1.188.468.486	1.345.253.738	<i>Office Other Expenses</i>
Beban Program Internal	-	-	<i>Internal Program Expenses</i>
Beban Non Operasional	191.642.116	177.620.730	<i>Non-Operating Expenses</i>
Beban Penyusutan	24.432.576	21.738.079	<i>Depreciation Expenses</i>
Jumlah Beban	4.024.029.437	4.286.989.021	Total Expenses

k. Aset Bersih Dengan Pembatasan	2022	2021	
Awal Tahun	896.361.515	60.667.893	<i>Beginning Of The Year</i>
Pendapatan Terikat	3.745.591.529	4.001.993.964	<i>Restricted Income</i>
Beban Terikat	(2.030.970.347)	(3.166.300.342)	<i>Restricted Expense</i>
Jumlah Aset Bersih Dengan Pembatasan	2.610.982.697	896.361.515	Total Restricted Net Asset

No.	Nama Donatur atau Proyek/ Donor Of Project Name	Saldo Awal	Pendapatan Terikat Temporer/ Temporary Restricted Income	Beban Terikat Temporer/ Temporary Restricted Expense	Saldo Akhir/ Ending Balance
1	William & Lily Foundation (WLF)	177.633.484	337.305.669	221.601.593	293.337.560
2	Rotary International	38.760.485	-	600.000	38.160.485
3	UBS Optimus Foundation Singapore Ltd	644.642.303	1.574.599.350	956.088.462	1.263.153.191
4	KEMENDIKBUD	-	338.041.354	338.769.515	(728.161)
5	Inovasi	-	1.351.200.956	406.887.196	944.313.760
6	G. Salvation Army	-	144.444.200	79.022.931	65.421.269
7	H. Swiss Embassy	-	-	28.000.650	(28.000.650)
8	Proyek Perpustakaan di Karangasem	35.325.243	-	-	35.325.243
	Jumlah/Total	896.361.515	3.745.591.529	2.030.970.347	2.610.982.697

I. William & Lily Foundation (WLF)

I. William & Lily Foundation (WLF)

	2022	2021	
Pendapatan			Revenue
Hibah	337.000.000	795.754.764	Grant
Pendapatan Lain-Lain	305.669	-	Other Income
Jumlah Pendapatan	337.305.669	795.754.764	Total Revenue
Beban			Expenses
Beban Karyawan	-	166.821.635	Staff Expenses
Beban Operasional	6.080.000	5.039.857	Operational Expenses
Beban Administrasi dan Umum	170.069.322	436.906.988	General and Administrative Expenses
Beban Kantor Lainnya	45.000.000	-	Office Other Expenses
Beban Non Operasional	452.271	18.372.800	Non-Operating Expenses
Jumlah Beban	221.601.593	627.141.280	Total Expenses
Kenaikan (Penurunan Aset Bersih)	115.704.076	168.613.484	Increase (Decrease) Net Assets
Saldo awal	177.633.484	9.020.000	Beginning Balance
Saldo Akhir	293.337.560	177.633.484	Ending Balance

m. Rotary International

m. Rotary International

	2022	2021	
Pendapatan			Revenue
Hibah	-	69.319.500	Grant
Pendapatan Lain-Lain	-	-	Other Income
Jumlah Pendapatan	-	69.319.500	Total Revenue

Beban			Expenses
Beban Karyawan	-	-	Staff Expenses
Beban Operasional	-	262.000	Operational Expenses
Beban Administrasi dan Umum	600.000	46.599.365	General and Administrative Expenses
Beban Kantor Lainnya	-	-	Office Other Expenses
Beban Non Operasional	-	20.300	Non-Operating Expenses
Jumlah Beban	600.000	46.881.665	Total Expenses
Kenaikan (Penurunan Aset Bersih)	(600.000)	22.437.835	Increase (Decrease) Net Assets
Saldo awal	38.760.485	16.322.650	Beginning Balance
Saldo Akhir	38.160.485	38.760.485	Ending Balance
n. UBS Optimus Foundation Singapote Ltd			n. UBS Optimus Foundation Singapote Ltd
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
Pendapatan			Revenue
Hibah	1.573.700.000	1.431.450.000	Grant
Pendapatan Lain-Lain	899.350	-	Other Income
Jumlah Pendapatan	1.574.599.350	1.431.450.000	Total Revenue
Beban			Expenses
Beban Karyawan	-	199.148.181	Staff Expenses
Beban Operasional	12.665.200	4.434.200	Operational Expenses
Beban Administrasi dan Umum	846.216.698	582.734.144	General and Administrative Expenses
Beban Kantor Lainnya	89.442.500	-	Office Other Expenses
Beban Non Operasional	7.764.064	491.172	Non-Operating Expenses
Jumlah Beban	956.088.462	786.807.697	Total Expenses
Kenaikan (Penurunan Aset Bersih)	618.510.888	644.642.303	Increase (Decrease) Net Assets
Saldo awal	644.642.303	-	Beginning Balance
Saldo Akhir	1.263.153.191	644.642.303	Ending Balance
o. KEMENDIKBUD			o. KEMENDIKBUD
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
Pendapatan			Revenue
Hibah	338.750.000	1.705.469.700	Grant
Pendapatan Lain-Lain	(708.646)	-	Other Income
Jumlah Pendapatan	338.041.354	1.705.469.700	Total Revenue

Beban			Expenses
Beban Karyawan	-	-	Staff Expenses
Beban Operasional	41.125.000	227.095.500	Operational Expenses
Beban Administrasi dan Umum	295.778.000	1.478.374.200	General and Administrative Expenses
Beban Kantor Lainnya	-	-	Office Other Expenses
Beban Non Operasional	1.866.515	-	Non-Operating Expenses
Jumlah Beban	338.769.515	1.705.469.700	Total Expenses
Kenaikan (Penurunan Aset Bersih)	(728.161)	-	Increase (Decrease) Net Assets
Saldo awal	-	-	Beginning Balance
Saldo Akhir	(728.161)	-	Ending Balance
p. Inovasi		p. Inovasi	
	2022	2021	
Pendapatan			Revenue
Hibah	1.159.515.553	-	Grant
Komisi	189.745.394	-	Fee
Pendapatan Lain-Lain	1.940.009	-	Other Income
Jumlah Pendapatan	1.351.200.956	-	Total Revenue
Beban			Expenses
Beban Karyawan	-	-	Staff Expenses
Beban Operasional	28.604.500	-	Operational Expenses
Beban Administrasi dan Umum	334.187.892	-	General and Administrative Expenses
Beban Kantor Lainnya	43.292.900	-	Office Other Expenses
Beban Non Operasional	801.904	-	Non-Operating Expenses
Jumlah Beban	406.887.196	-	Total Expenses
Kenaikan (Penurunan Aset Bersih)	944.313.760	-	Increase (Decrease) Net Assets
Saldo awal	-	-	Beginning Balance
Saldo Akhir	944.313.760	-	Ending Balance
q. G. Salvation Army		q. G. Salvation Army	
	2022	2021	
Pendapatan			Revenue
Hibah	-	-	Grant
Komisi	144.444.200	-	Fee
Pendapatan Lain-Lain	-	-	Other Income
Jumlah Pendapatan	144.444.200	-	Total Revenue

YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2022

YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA
NOTES TO FINANCIAL STATEMENT
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 31, 2022

Beban			Expenses
Beban Karyawan	-	-	Staff Expenses
Beban Operasional	-	-	Operational Expenses
Beban Administrasi dan Umum	79.022.931	-	General and Administrative Expenses
Beban Kantor Lainnya	-	-	Office Other Expenses
Beban Non Operasional	-	-	Non-Operating Expenses
Jumlah Beban	79.022.931	-	Total Expenses
Kenaikan (Penurunan Aset Bersih)	65.421.269	-	Increase (Decrease) Net Assets
Saldo awal	-	-	Beginning Balance
Saldo Akhir	65.421.269	-	Ending Balance
r. H. Swiss Embassy		r. H. Swiss Embassy	
	2022	2021	
Pendapatan			Revenue
Hibah	-	-	Grant
Komisi	-	-	Fee
Pendapatan Lain-Lain	-	-	Other Income
Jumlah Pendapatan	-	-	Total Revenue
Beban			Expenses
Beban Karyawan	-	-	Staff Expenses
Beban Operasional	-	-	Operational Expenses
Beban Administrasi dan Umum	28.000.650	-	General and Administrative Expenses
Beban Kantor Lainnya	-	-	Office Other Expenses
Beban Non Operasional	-	-	Non-Operating Expenses
Jumlah Beban	28.000.650	-	Total Expenses
Kenaikan (Penurunan Aset Bersih)	(28.000.650)	-	Increase (Decrease) Net Assets
Saldo awal	-	-	Beginning Balance
Saldo Akhir	(28.000.650)	-	Ending Balance
s. Proyek Perpustakaan di Karangasem		s. Library Project in Karangasem	
	2022	2021	
Pendapatan			Revenue
Hibah	-	-	Grant
Jumlah Pendapatan	-	-	Total Revenue
Beban			Expenses
Beban Karyawan	-	-	Staff Expenses
Beban Operasional	-	-	Operational Expenses
Beban Non Operasional	-	-	Non-Operating Expenses
Jumlah Beban	-	-	Total Expenses
Kenaikan (Penurunan Aset Bersih)	-	-	Increase (Decrease) Net Assets
Saldo awal	35.325.243	35.325.243	Beginning Balance
Saldo Akhir	35.325.243	35.325.243	Ending Balance

5. INFORMASI PENTING LAINNYA

5.1 Peristiwa Setelah Akhir Periode Pelaporan

Pengurus yayasan bertanggung jawab penuh atas penyelesaian laporan keuangan. Tanggal penyelesaian laporan keuangan sama dengan tanggal laporan auditor independen yaitu tanggal 18 Desember 2023.

5. OTHER IMPORTANT INFORMATION

5.1 Events After The End Of Reporting Period

The foundation's management is fully responsible for the completion of the financial statements. The date of the completion of the financial statements is the same as the independent auditor's report date, which is December 18, 2023.

Laporan Auditor Independen

No. 00059/3.0448/AU.6/11/1807-1/1/XII/2023

Dewan Pembina, Pengurus, dan Pengawas
YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA

Opini

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA ("Yayasan"), yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2022, serta laporan penghasilan komprehensif, laporan perubahan aset neto, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan ISAK 35: Penyajian Laporan Keuangan Entitas Berorientasi Nonlaba di Indonesia.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraph Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Yayasan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Independent Auditors' Report

No. 00059/3.0448/AU.6/11/1807-1/1/XII/2023

Board of Trustees, Management, and Supervisors
YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA

Opinion

We have audited the financial statements of YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA ("the Foundation"), which comprise the statement of balance sheet as at December 31, 2022, and the statement of comprehensive income, statement of changes in net assets and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the balance sheet of the Foundation as at December 31, 2022, and its financial performance and its cash flows for the year then ended, in accordance with ISAK 35: Presentation of Financial Statements of Nonprofit Oriented Entities in Indonesia.

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with Standards on Auditing established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements paragraph of our report. We are independent of the Foundation in accordance with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements in Indonesia, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.



Batam

Mega Legenda 2, D2 #. 32
Batam, Indonesia.
653/KM.1/2020

T +62 778 416 3738
www.kapdr.com

Jakarta

Beltway Office Park, Tower B Lt 5 #515
Jakarta, Indonesia.
21/KM.1/2021

T + 62 21 2965 7215

Bali

Jl. Tegal Wangi No. 84X,
Denpasar, Bali, Indonesia.
611/KM.1/2022

T + 62 361 848 5702

Hal Lain

Laporan keuangan **YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA** pada tanggal 31 Desember 2021 disajikan sebagai angka-angka koresponding terhadap laporan keuangan tanggal 31 Desember 2022 diaudit oleh Auditor Independen lain dengan opini wajar.

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan ISAK 35: Penyajian Laporan Keuangan Entitas Berorientasi Nonlaba 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.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Yayasan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Yayasan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Yayasan.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari

Other Matter

*The financial statements of **YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA** as of December 31, 2021 which are presented as figures corresponding to the financial statements as of December 31, 2022 were audited by another Independent Auditor with unqualified opinion*

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with ISAK 35: Presentation of Financial Statements of Nonprofit Oriented Entities in Indonesia, 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.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Foundation's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Foundation or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Foundation's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material

Batam

Mega Legenda 2, D2 #. 32
Batam, Indonesia.
653/KM.1/2020

T +62 778 416 3738

www.kapdr.com

Jakarta

Beltway Office Park, Tower B Lt 5 #515
Jakarta, Indonesia.
21/KM.1/2021

T + 62 21 2965 7215

Bali

Jl. Tegal Wangi No. 84X,
Denpasar, Bali, Indonesia.
611/KM.1/2022

T + 62 361 848 5702



kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Yayasan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta

misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- *Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.*
- *Obtain an understanding of internal control relevant to the audit 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 Foundation's internal control.*
- *Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the*

Batam

Mega Legenda 2, D2 #. 32
Batam, Indonesia.
653/KM.1/2020

T +62 778 416 3738

www.kapdr.com

Jakarta

Beltway Office Park, Tower B Lt 5 #515
Jakarta, Indonesia.
21/KM.1/2021

T + 62 21 2965 7215

Bali

Jl. Tegal Wangi No. 84X,
Denpasar, Bali, Indonesia.
611/KM.1/2022

T + 62 361 848 5702



kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.

- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Yayasan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Yayasan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.

- *Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Foundation's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Foundation to cease to continue as a going concern.*
- *Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.*

8

Batam

Mega Legenda 2, D2 #. 32
Batam, Indonesia.
653/KM.1/2020

T +62 778 416 3738

www.kapdr.com

Jakarta

Beltway Office Park, Tower B Lt 5 #515
Jakarta, Indonesia.
21/KM.1/2021

T + 62 21 2965 7215

Bali

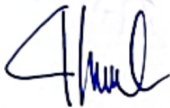
Jl. Tegal Wangi No. 84X,
Denpasar, Bali, Indonesia.
611/KM.1/2022

T + 62 361 848 5702

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Dony & Ramli



I Wayan Madiarta, CPA

Izin Akuntan Publik No. AP 1807/Certified Public Accountant License No. AP 1807

Denpasar, 18 Desember 2023/December 18, 2023



00059

Batam

Mega Legenda 2, D2 #. 32
Batam, Indonesia.
653/KM.1/2020

T +62 778 416 3738

www.kapdr.com

Jakarta

Beltway Office Park, Tower B Lt 5 #515
Jakarta, Indonesia.
21/KM.1/2021

T + 62 21 2965 7215

Bali

Jl. Tegal Wangi No. 84X,
Denpasar, Bali, Indonesia.
611/KM.1/2022

T + 62 361 848 5702

