

# **YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA**

**Laporan Keuangan / *Financial Statements***

**Untuk Tahun yang Berakhir Pada 31 Desember 2023/**

***For The Year Ended December 31, 2023***

Halaman/Page

Surat Pernyataan Pengurus Untuk Tahun  
yang Berakhir 31 Desember 2023

*Management Statement Letter for the Year  
Ended December 31, 2023*

**LAPORAN KEUANGAN**

**FINANCIAL STATEMENTS**

Untuk tahun yang berakhir  
31 Desember 2023

*For the year ended  
December 31, 2023*

Laporan Posisi Keuangan

1

*Statement of Financial Position*

Laporan Penghasilan Komprehensif

2

*Statement of Comprehensive Income*

Laporan Perubahan Aset Neto

3

*Statement of Change in Net Assets*

Laporan Arus Kas

4

*Statement of Cash Flows*

Catatan Atas Laporan Keuangan

5

*Notes to Financial Statements*

**Laporan Auditor Independen**

***Independent Auditor's Report***



# YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA

Jl. Prof. Moch. Yamin No. 7  
Sumerta Kelod, Denpasar Timur 80226, Bali  
Telepon: 082339199539 | E-mail: [info@literasi.org](mailto:info@literasi.org) | Website: [www.literasi.org](http://www.literasi.org)

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS  
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
31 DESEMBER 2023**

**MANAGEMENT STATEMENTS LETTER  
ABOUT RESPONSIBILITIES ON THE FINANCIAL STATEMENTS  
YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA  
FOR THE YEAR ENDED  
DECEMBER 31, 2023**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

*We, the undersigned below:*

Nama / Name	: Ni Ketut Ayu Puspita Dewi
NIK	: 5107066302840001
Alamat Kantor / Office Address	: Jl. Prof Moh. Yamin No. 7 Sumerta Denpasar Timur
Jabatan / Position	: 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 Mandiri tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak | b. <i>The Financial Statements of Yayasan Literasi Anak Indonesia do not contain misleading material information or facts</i>  |



## YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA

Jl. Prof. Moch. Yamin No. 7

Sumerta Kelod, Denpasar Timur 80226, Bali

Telepon: 082339199539 | E-mail: [info@literasi.org](mailto:info@literasi.org) | Website: [www.literasi.org](http://www.literasi.org)

menghilangkan informasi atau fakta material.

*and do not omit material information and facts.*

4. Kami 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, 04 Juli 2024 / July 04, 2024

Ketua Umum/Chairperson



(Ni Ketut Ayu Puspita Dewi)

YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA

LAPORAN POSISI KEUANGAN  
PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022  
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION  
AS OF DECEMBER 31, 2023 AND 2022  
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	31/12/2023	Catatan/ Notes	31/12/2022	
<b>ASET</b>				<b>ASSET</b>
<b>Aset Lancar</b>				<b>Current Assets</b>
Kas dan Setara Kas	2.984.634.732	3b, 4a	5.101.070.466	Cash and Cash Equivalent
Piutang Usaha	1.086.364.628	3c, 4b	470.686.813	Account Receivables
Uang Muka	70.005.474	4c	61.286.040	Cash Advance
Biaya Dibayar Dimuka	9.900.000	4d	9.900.000	Prepaid Expenses
Aset Lancar Lainnya	2.472.820	4e	-	Other Current Expenses
<b>Jumlah Aset Lancar</b>	<b>4.153.377.654</b>		<b>5.642.943.319</b>	<b>Total Current Assets</b>
<b>Aset Tidak Lancar</b>				<b>Fixed Assets</b>
Aset Tetap-Nilai Buku	95.426.132	3d, 4f	66.236.226	Fix Assets-Book Value
<b>Jumlah Aset Tidak Lancar</b>	<b>95.426.132</b>		<b>66.236.226</b>	<b>Total Fixed Assets</b>
<b>JUMLAH ASET</b>	<b>4.248.803.785</b>		<b>5.709.179.546</b>	<b>TOTAL ASSETS</b>
<b>LIABILITAS</b>				<b>LIABILITIES</b>
<b>Liabilitas Jangka Pendek</b>				<b>Short-Term Liabilities</b>
Utang Usaha	-	3e, 4g	16.990.000	Account Payable
Biaya yang Masih Harus Dibayar	10.264.875	4h	3.153.782	Accrued Expenses
Utang Pajak	13.377.231	4i	(1.930.230)	Tax Liabilities
<b>Jumlah Liabilitas Jangka Pendek</b>	<b>23.642.106</b>		<b>18.213.552</b>	<b>Total Short-Term Liabilities</b>
<b>ASET NETO</b>				<b>NET ASSETS</b>
Tanpa Pembatasan	3.694.964.041	3f, 4j	3.079.983.297	Without Restrictions
Dengan Pembatasan	530.197.638	3f, 4k	2.610.982.697	With Restrictions
<b>Jumlah Aset Bersih</b>	<b>4.225.161.679</b>		<b>5.690.965.994</b>	<b>Total Net Assets</b>
<b>JUMLAH LIABILITAS DAN ASET NETO</b>	<b>4.248.803.785</b>		<b>5.709.179.546</b>	<b>TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS</b>

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 2023 DAN 2022  
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME  
FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2023 AND 2022  
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

	<u>2023</u>	<i>Catatan/ Notes</i>	<u>2022</u>	
<b>TANPA PEMBATAAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA</b>		<i>3g, 4j</i>		<b>WITHOUT RESTRICTIONS FROM RESOURCE PROVIDERS</b>
Pendapatan	1.474.655.634		1.158.730.664	<i>Revenue</i>
Beban	(2.974.292.771)		(4.024.029.437)	<i>Expenses</i>
<b>Surplus (Defisit)</b>	<b><u>(1.499.637.137)</u></b>		<b><u>(2.865.298.773)</u></b>	<b>Surplus (Defisit)</b>
<b>DENGAN PEMBATAAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA</b>		<i>3g, 4k</i>		<b>WITH RESTRICTIONS FROM THE RESOURCE PROVIDERS</b>
Pendapatan	5.044.245.756		3.745.591.529	<i>Revenue</i>
Beban	(5.010.412.934)		(2.030.970.347)	<i>Expenses</i>
<b>Surplus (Defisit)</b>	<b><u>33.832.822</u></b>		<b><u>1.714.621.182</u></b>	<b>Surplus (Defisit)</b>
<b>PENGHASILAN KOMPREHENSIF</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>OTHER COMPREHENSIVE INCOME</b>
<b>TOTAL PENGHASILAN KOMPREHENSIF</b>	<b><u><u>(1.465.804.315)</u></u></b>		<b><u><u>(1.150.677.591)</u></u></b>	<b>TOTAL COMPREHENSIVE INCOME</b>

*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 2023 DAN 2022**

**STATEMENT OF NET ASSETS CHANGE  
FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2023 AND 2022**

**(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
<b>ASET NETO TANPA PEMBATASAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA</b>			<b>UNLIMITED NET ASSETS FROM RESOURCE PROVIDER</b>
Saldo Awal	3.079.983.297	5.788.187.042	<i>Beginning Balance</i>
Surplus (Defisit) Tahun Berjalan	(1.499.637.137)	(2.865.298.773)	<i>Surplus (Defisit) Current Year</i>
Koreksi Aset Bersih	2.114.617.881	157.095.028	<i>Correction Net Assets</i>
<b>Saldo Akhir</b>	<b><u>3.694.964.041</u></b>	<b><u>3.079.983.297</u></b>	<b><i>Ending Balance</i></b>
<b>ASET NETO DENGAN PEMBATASAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA</b>			<b>NET ASSETS WITH RESTRICTIONS FROM THE RESOURCE PROVIDER</b>
Saldo Awal	2.610.982.697	896.361.515	<i>Beginning Balance</i>
Surplus (Defisit) Tahun Berjalan	33.832.822	1.714.621.182	<i>Surplus (Defisit) Current Year</i>
Koreksi Aset Bersih	(2.114.617.881)	-	<i>Correction Net Assets</i>
<b>Saldo Akhir</b>	<b><u>530.197.638</u></b>	<b><u>2.610.982.697</u></b>	<b><i>Ending Balance</i></b>
<b>JUMLAH ASET NETO</b>	<b><u>4.225.161.679</u></b>	<b><u>5.690.965.994</u></b>	<b>TOTAL NET ASSETS</b>

***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 2023 DAN 2022  
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

STATEMENT OF CASH FLOWS  
FOR THE YEARS ENDED  
DECEMBER 31, 2023 AND 2022  
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2023	2022	
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>			<b>CASH FLOWS OF OPERATING ACTIVITIES</b>
Rekonsiliasi surplus (defisit) menjadi kas neto dari aktivitas operasi			Reconciliation of surplus (deficit) to net cash from operating activities
Surplus	(1.465.804.315)	(1.150.677.591)	Surplus
Penyesuaian Untuk:			Adjustment For:
Depresiasi	26.762.095	24.432.576	Depreciation
Koreksi atas Aset Neto	-	161.137.352	Correction of Net Assets
<b>Kenaikan (Penurunan) Aset Neto</b>	<b>(1.439.042.220)</b>	<b>(965.107.663)</b>	<b>Increase (Decrease) of Net Assets</b>
Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha	(615.677.815)	(226.835.730)	Decrease (Increase) of Account Receivable
Penurunan (Kenaikan) Uang Muka	(8.719.434)	11.609.255	Decrease (Increase) of Cash Advanced
Penurunan (Kenaikan) Biaya Dibayar Dimuka	-	(750.000)	Decrease (Increase) of Prepaid Expenses
Penurunan (Kenaikan) Aset Lancar Lainnya	(2.472.820)	2.351.297	Decrease (Increase) of Other Current Assets
Kenaikan (Penurunan) Utang	(16.990.000)	(176.510.000)	Increase (Decrease) of Payable
Kenaikan (Penurunan) Biaya yang Masih Harus Dibayar	7.111.093	3.153.782	Increase (Decrease) of Accrued Expenses
Kenaikan (Penurunan) Utang Pajak	15.307.461	(12.106.094)	Increase (Decrease) of Tax Payable
<b>Kas neto yang diterima dari (digunakan ) untuk aktivitas operasi</b>	<b>(2.060.483.735)</b>	<b>(1.364.195.153)</b>	<b>Net cash received from (used for) operating activities</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>			<b>CASH FLOWS OF INVESTING ACTIVITIES</b>
Pengurangan (Penambahan) Aset Tetap	(55.952.001)	(33.853.250)	Decrease (Increase) of Fixed Assets
<b>Kas digunakan untuk aktivitas investasi</b>	<b>(55.952.001)</b>	<b>(33.853.250)</b>	<b>Net cash used for investing activities</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>CASH FLOWS OF FUNDING ACTIVITIES</b>
<b>Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas</b>	<b>(2.116.435.735)</b>	<b>(1.398.048.403)</b>	<b>Increasing (Decreasing) in Cash and Cash Equivalent</b>
<b>Kas dan Setara Kas pada Awal Tahun</b>	<b>5.101.070.466</b>	<b>6.499.118.869</b>	<b>Cash and Cash Equivalent at the Beginning of Year</b>
<b>Kas dan Setara Kas pada Akhir Tahun</b>	<b>2.984.634.732</b>	<b>5.101.070.466</b>	<b>Cash and Cash Equivalent at the End of Year</b>
<b>Kas dan Setara Kas terdiri atas:</b>			<b>Cash and Cash Equivalent consist of :</b>
Kas	5.613.521	2.528.164	Cash
Bank	1.979.021.211	3.098.542.302	Bank
Deposito	1.000.000.000	2.000.000.000	Deposit
<b>Jumlah</b>	<b>2.984.634.732</b>	<b>5.101.070.466</b>	<b>Total</b>

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

**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:**

- Menyelenggarakan 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**

Pembina

Doktor Sudarno

**Founder**

Founder

**Pengurus**

Ketua Umum

Ni Ketut Ayu Puspita Dewi

**Management**

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**

Pengawas

Kochar Rimi

**Supervisor**

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.

**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.

<b>Year</b>	<b>Currency</b>	<b>Rate</b>
2023	USD	Rp15.416 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:

<b>Keterangan</b>	<b>Masa Manfaat</b>	<b>Information</b>
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.

**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. 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.

**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 kadaluwarsa, 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.

**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. 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.*

**i. Kegiatan Operasi Yayasan (Lanjutan)**

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

**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.

**i. Foundation Operation Activities  
(Continued)**

*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. 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

	31/12/2023	31/12/2022	
<b>Kas</b>			<b>Cash</b>
Kas Proyek	5.613.521	2.528.164	Project Petty Cash
<b>Jumlah Kas</b>	<b>5.613.521</b>	<b>2.528.164</b>	<b>Total Cash</b>
<b>Bank</b>			<b>Bank</b>
CIMB Niaga Idr (800087841200)	16.112.616	30.993.882	CIMB Niaga Idr (800087841200)
CIMB Niaga Usd (800087911440)	148.945.230	262.983.000	CIMB Niaga Usd (800087911440)
CIMB Niaga Library (800142171300)	222.190.706	304.483.169	CIMB Niaga Library (800142171300)
BNI Idr (0587867598)	688.664.452	939.999.220	BNI Idr (0587867598)
BNI Usd (0898767827)	3.334.172	831.498.680	BNI Usd (0898767827)
BNI Idr Kemendikbud (919159796)	6.645.771	6.968.343	BNI Idr Kemendikbud (919159796)
Bni Wif (1182522125)	4.102.718	18.890.411	Bni Wif (1182522125)
Bni Ubs (1182522759)	790.200.817	45.428.282	Bni Ubs (1182522759)
Jenius Account	-	-	Jenius Account
BNI Inovasi-POP	7.783.188	652.422.315	BNI Inovasi-POP
BNI Fund Raising	91.041.540	4.875.000	BNI Fund Raising
<b>Jumlah Bank</b>	<b>1.979.021.211</b>	<b>3.098.542.302</b>	<b>Total Bank</b>
<b>Deposito</b>			<b>Deposit</b>
Cimb Niaga Deposito	-	-	Cimb Niaga Deposit
Bank Mayapada Deposito	-	1.000.000.000	Bank Mayapada Time Deposit
BNI Deposito	1.000.000.000	1.000.000.000	Bank Bni Time Deposit
<b>Jumlah Deposito</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>2.000.000.000</b>	<b>Total Deposit</b>
<b>Jumlah Kas dan Setara Kas</b>	<b>2.984.634.732</b>	<b>5.101.070.466</b>	<b>Total Cash and Cash Equivalent</b>

Keterangan:

BNI time deposit tahun 2023 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).

Note:

The 2023 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).

b. Piutang Usaha

b. Account Receivable

	31/12/2023	31/12/2022	
Piutang Usaha YLAI	238.698.780	90.569.794	Account Receivable YLAI
Piutang Usaha Provisi	19.365.848	380.117.019	Account Receivable Provisi
Piutang Usaha - USD	828.300.000	-	Accounts Receivable - USD
<b>Jumlah Piutang Usaha</b>	<b>1.086.364.628</b>	<b>470.686.813</b>	<b>Total Account Receivable</b>

**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 it self.*

**c. Uang Muka**

**c. Cash Advanced**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	
Uang Muka Staff	70.005.474	61.161.428	<i>Cash Advanced Staff</i>
Uang Muka Swiss Embassy	-	-	<i>Cash Advanced Swiss Embassy</i>
Uang Muka PPh 23	-	-	<i>Advanced Pph 23</i>
Uang Muka Akun Jenius	-	124.612	<i>Cash Advanced Jenius Account</i>
<b>Jumlah Uang Muka</b>	<b><u>70.005.474</u></b>	<b><u>61.286.040</u></b>	<b><i>Total Cash Advanced</i></b>

**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**

**d. Prepaid Expenses**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	
Sewa Dibayar Dimuka	9.900.000	9.900.000	<i>Prepaid Rent</i>
<b>Jumlah Biaya Dibayar Dimuka</b>	<b><u>9.900.000</u></b>	<b><u>9.900.000</u></b>	<b><i>Total Prepaid Expenses</i></b>

**e. Aset Lancar Lainnya**

**e. Other Current Assets**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	
Perpustakaan Sekolah	-	-	<i>Library Schools</i>
Proyek Pengembalian	2.472.820	-	<i>Reimburshment Project</i>
<b>Jumlah Aset Lancar Lainnya</b>	<b><u>2.472.820</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><i>Total Other Current Assets</i></b>

f. Aset Tetap

f. Fixed Assets

	2023			2023	
	2022	Penambahan (Increased)	Pengurangan (Decreased)		
<b>Harga Perolehan</b>					<b>Historical Value</b>
Furnitur	182.338.511	-	-	182.338.511	Furniture
Komputer	226.783.254	51.852.000	-	278.635.254	Computer
Per. Kantor	96.212.091	4.100.000	-	100.312.091	Office Eq.
<b>Jumlah Harga Perolehan</b>	<b>505.333.856</b>	<b>55.952.000</b>	<b>-</b>	<b>561.285.856</b>	<b>Total Historical Value</b>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>					<b>Accum. Depreciation</b>
Furnitur	179.005.178	999.993	-	180.005.171	Furniture
Komputer	172.823.026	21.703.078	-	194.526.104	Computer
Per. Kantor	87.269.426	4.059.024	-	91.328.450	Office Eq.
<b>Jumlah Akumulasi Penyusutan</b>	<b>439.097.630</b>	<b>26.762.096</b>	<b>-</b>	<b>465.859.725</b>	<b>Total Accum. Depreciation</b>
<b>Nilai Buku</b>	<b>66.236.226</b>			<b>95.426.132</b>	<b>Book Value</b>
	2022			2022	
	2021	Penambahan (Increased)	Pengurangan (Decreased)	2022	
<b>Harga Perolehan</b>					<b>Historical Value</b>
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.
<b>Jumlah Harga Perolehan</b>	<b>471.480.606</b>	<b>33.853.250</b>	<b>-</b>	<b>505.333.856</b>	<b>Total Historical Value</b>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>					<b>Accum. Depreciation</b>
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.
<b>Jumlah Akumulasi Penyusutan</b>	<b>410.622.729</b>	<b>28.474.901</b>	<b>-</b>	<b>439.097.630</b>	<b>Total Accum. Depreciation</b>
<b>Nilai Buku</b>	<b>60.857.878</b>			<b>66.236.226</b>	<b>Book Value</b>

g. Utang Usaha

g. Account Payable

	31/12/2023	31/12/2022	
Utang YLAI	-	16.990.000	Account Payable YLAI
<b>Jumlah Utang Usaha</b>	<b>-</b>	<b>16.990.000</b>	<b>Total Account Payable</b>

h. Biaya yang Masih Harus Dibayar	31/12/2023	31/12/2022	
Biaya yang Masih Harus Dibayar	-	-	<i>Accrued Expenses</i>
Bpjs TK yang Masih Harus Dibayar	8.904.875	-	<i>Accrued Bpjs Tk</i>
Gaji yang Masih Harus Dibayar	-	3.083.782	<i>Accrued Salaries</i>
Biaya Lainnya yang Masih Harus Dibayar	1.360.000	70.000	<i>Accrued Expenses Other</i>
<b>Jumlah Biaya yang Masih Harus Dibayar</b>	<b>10.264.875</b>	<b>3.153.782</b>	<b>Total Accrued Expenses</b>
i. Utang Pajak	31/12/2023	31/12/2022	
Utang Pph 21	13.343.631	(4.041.042)	<i>With Holding Tax Art 21</i>
Utang Pph 23	33.600	2.110.812	<i>With Holding Tax Art 23</i>
Utang Pph 4(2)	-	-	<i>With Holding Tax Art 4 (2)</i>
<b>Jumlah Utang Pajak</b>	<b>13.377.231</b>	<b>(1.930.230)</b>	<b>Total Tax Payable</b>
j. Aset Bersih Tanpa Pembatasan	31/12/2023	31/12/2022	
Awal Tahun	3.079.983.297	5.788.187.042	<i>Beginning Of The Year</i>
Pendapatan Tidak Terikat	1.474.655.634	1.158.730.664	<i>Unrestricted Income</i>
Beban Tidak Terikat	(2.974.292.771)	(4.024.029.437)	<i>Unrestricted Expense</i>
Koreksi Aset Bersih Tidak Terikat	2.114.617.881	157.095.028	<i>Correction of Unrestricted Net Assets</i>
<b>Jumlah Aset Bersih Tanpa Pembatasan</b>	<b>3.694.964.041</b>	<b>3.079.983.297</b>	<b>Total Unrestricted Net Asset</b>
Dengan rincian sebagai berikut:	<i>The details are as follows:</i>		
<b>Pendapatan</b>	<b>Revenue</b>		
	2023	2022	
Donasi Tidak Terikat	178.530.550	-	<i>Unrestricted Donation</i>
Royalti	851.447.483	159.955.377	<i>Royalty</i>
Komisi	374.991.874	904.484.034	<i>Fee</i>
Pendapatan Lain-Lain	69.685.727	94.291.253	<i>Other Revenue</i>
<b>Jumlah Pendapatan</b>	<b>1.474.655.634</b>	<b>1.158.730.664</b>	<b>Total Revenue</b>

**YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

**YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA  
NOTES TO FINANCIAL STATEMENT  
FOR THE YEAR ENDED  
DECEMBER 31, 2023 AND 2022**

Beban			Expenses
	2023	2022	
Beban Karyawan	720.221.439	2.275.854.637	Staff Expenses
Beban Operasional	198.839.990	176.588.746	Operational Expenses
Beban Administrasi dan Umum	498.944.720	167.042.876	General and Administrative Expenses
Beban Kantor Lainnya	1.154.575.373	1.188.468.486	Office Other Expenses
Beban Program Internal	-	-	Internal Program Expenses
Beban Non Operasional	374.949.154	191.642.116	Non-Operating Expenses
Beban Penyusutan	26.762.095	24.432.576	Depreciation Expenses
<b>Jumlah Beban</b>	<b>2.974.292.771</b>	<b>4.024.029.437</b>	<b>Total Expenses</b>

**k. Aset Bersih Dengan Pembatasan**

**k. Restricted Net Asset**

	2023	2022	
Awal Tahun	2.610.982.697	896.361.515	Beginning Of The Year
Pendapatan Terikat	5.044.245.756	3.745.591.529	Restricted Income
Beban Terikat	(5.010.412.934)	(2.030.970.347)	Restricted Expense
Koreksi Aset Bersih Terikat	(2.114.617.881)	-	Correction of Restricted Net Assets
<b>Jumlah Aset Bersih Dengan Pembatasan</b>	<b>530.197.638</b>	<b>2.610.982.697</b>	<b>Total Restricted Net Asset</b>

No.	Nama Donatur atau Proyek/ Donor Of Project Name	Saldo Awal	Pendapatan Terikat Temporer/ Temporary Restricted Income	Beban Terikat Temporer/ Temporary Restricted Expense	Koreksi/ Corections	Saldo Akhir/ Ending Balance
1	William & Lily Foundation (WLF)	293.337.560	391.730.248	390.569.809	(294.497.999)	-
2	Rotary International	38.160.485	-	-	(38.160.485)	-
3	UBS Optimus Foundation Singapore Ltd	1.263.153.191	1.656.600.000	1.143.829.248	(1.302.786.119)	473.137.824
4	KEMENDIKBUD	(728.161)	365.811.000	365.811.000	728.161	-
5	Inovasi	944.313.760	1.341.078.109	1.878.236.282	(407.155.577)	-
6	G. Salvation Army	65.421.269	-	-	(65.421.269)	-
7	H. Swiss Embassy	(28.000.650)	-	-	28.000.650	-
8	Room to Read (O. Library 2023)	-	1.289.026.399	1.231.966.585	-	57.059.814
9	Proyek Perpustakaan di Karangasem	35.325.243	-	-	(35.325.243)	-
	<b>Jumlah/Total</b>	<b>2.610.982.697</b>	<b>5.044.245.756</b>	<b>5.010.412.934</b>	<b>(2.114.617.881)</b>	<b>530.197.638</b>

**I. William & Lily Foundation (WLF)**

**I. William & Lily Foundation (WLF)**

	2023	2022	
Pendapatan Hibah	391.730.248	337.000.000	Revenue Grant
Pendapatan Lain-Lain	-	305.669	Other Income
<b>Jumlah Pendapatan</b>	<b>391.730.248</b>	<b>337.305.669</b>	<b>Total Revenue</b>

**YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

**YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA  
NOTES TO FINANCIAL STATEMENT  
FOR THE YEAR ENDED  
DECEMBER 31, 2023 AND 2022**

<b>Beban</b>			<b>Expenses</b>
Beban Karyawan	154.730.952	-	Staff Expenses
Beban Operasional	2.750.000	6.080.000	Operational Expenses
Beban Administrasi dan Umum	81.119.857	170.069.322	General and Administrative Expenses
Beban Kantor Lainnya	151.969.000	45.000.000	Office Other Expenses
Beban Non Operasional	-	452.271	Non-Operating Expenses
<b>Jumlah Beban</b>	<b>390.569.809</b>	<b>221.601.593</b>	<b>Total Expenses</b>
<b>Kenaikan (Penurunan Aset Bersih)</b>	<b>1.160.439</b>	<b>115.704.076</b>	<b>Increase (Decrease) Net Assets</b>
Saldo awal	293.337.560	177.633.484	Beginning Balance
Koreksi	(294.497.999)	-	Correction
<b>Saldo Akhir</b>	<b>-</b>	<b>293.337.560</b>	<b>Ending Balance</b>
<b>m. Rotary International</b>		<b>m. Rotary International</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	
<b>Pendapatan</b>			<b>Revenue</b>
Hibah	-	-	Grant
Pendapatan Lain-Lain	-	-	Other Income
<b>Jumlah Pendapatan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Total Revenue</b>
<b>Beban</b>			<b>Expenses</b>
Beban Karyawan	-	-	Staff Expenses
Beban Operasional	-	-	Operational Expenses
Beban Administrasi dan Umum	-	600.000	General and Administrative Expenses
Beban Kantor Lainnya	-	-	Office Other Expenses
Beban Non Operasional	-	-	Non-Operating Expenses
<b>Jumlah Beban</b>	<b>-</b>	<b>600.000</b>	<b>Total Expenses</b>
<b>Kenaikan (Penurunan Aset Bersih)</b>	<b>-</b>	<b>(600.000)</b>	<b>Increase (Decrease) Net Assets</b>
Saldo awal	38.160.485	38.760.485	Beginning Balance
Koreksi	(38.160.485)	-	Correction
<b>Saldo Akhir</b>	<b>-</b>	<b>38.160.485</b>	<b>Ending Balance</b>
<b>n. UBS Optimus Foundation Singapote Ltd</b>		<b>n. UBS Optimus Foundation Singapote Ltd</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	
<b>Pendapatan</b>			<b>Revenue</b>
Hibah	1.656.600.000	1.573.700.000	Grant
Pendapatan Lain-Lain	-	899.350	Other Income
<b>Jumlah Pendapatan</b>	<b>1.656.600.000</b>	<b>1.574.599.350</b>	<b>Total Revenue</b>

**YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

**YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA  
NOTES TO FINANCIAL STATEMENT  
FOR THE YEAR ENDED  
DECEMBER 31, 2023 AND 2022**

<b>Beban</b>			<b>Expenses</b>
Beban Karyawan	590.784.643	-	Staff Expenses
Beban Operasional	9.615.000	12.665.200	Operational Expenses
Beban Administrasi dan Umum	409.997.105	846.216.698	General and Administrative Expenses
Beban Kantor Lainnya	133.477.500	89.442.500	Office Other Expenses
Beban Non Operasional	(45.000)	7.764.064	Non-Operating Expenses
<b>Jumlah Beban</b>	<b>1.143.829.248</b>	<b>956.088.462</b>	<b>Total Expenses</b>
<b>Kenaikan (Penurunan Aset Bersih)</b>	<b>512.770.752</b>	<b>618.510.888</b>	<b>Increase (Decrease) Net Assets</b>
Saldo awal	1.263.153.191	644.642.303	Beginning Balance
Koreksi	(1.302.786.119)	-	Correction
<b>Saldo Akhir</b>	<b>473.137.824</b>	<b>1.263.153.191</b>	<b>Ending Balance</b>
<b>o. KEMENDIKBUD</b>			<b>o. KEMENDIKBUD</b>
	2023	2022	
<b>Pendapatan</b>			<b>Revenue</b>
Hibah	365.811.000	338.750.000	Grant
Pendapatan Lain-Lain	-	(708.646)	Other Income
<b>Jumlah Pendapatan</b>	<b>365.811.000</b>	<b>338.041.354</b>	<b>Total Revenue</b>
<b>Beban</b>			<b>Expenses</b>
Beban Karyawan	-	-	Staff Expenses
Beban Operasional	8.750.000	41.125.000	Operational Expenses
Beban Administrasi dan Umum	355.257.000	295.778.000	General and Administrative Expenses
Beban Kantor Lainnya	-	-	Office Other Expenses
Beban Non Operasional	1.804.000	1.866.515	Non-Operating Expenses
<b>Jumlah Beban</b>	<b>365.811.000</b>	<b>338.769.515</b>	<b>Total Expenses</b>
<b>Kenaikan (Penurunan Aset Bersih)</b>	<b>-</b>	<b>(728.161)</b>	<b>Increase (Decrease) Net Assets</b>
Saldo awal	(728.161)	-	Beginning Balance
Koreksi	728.161	-	Correction
<b>Saldo Akhir</b>	<b>-</b>	<b>(728.161)</b>	<b>Ending Balance</b>
<b>p. Inovasi</b>			<b>p. Inovasi</b>
	2023	2022	
<b>Pendapatan</b>			<b>Revenue</b>
Hibah	1.338.560.029	1.159.515.553	Grant
Komisi	-	189.745.394	Fee
Pendapatan Lain-Lain	2.518.080	1.940.009	Other Income
<b>Jumlah Pendapatan</b>	<b>1.341.078.109</b>	<b>1.351.200.956</b>	<b>Total Revenue</b>

**YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR**  
**31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

**YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA**  
**NOTES TO FINANCIAL STATEMENT**  
**FOR THE YEAR ENDED**  
**DECEMBER 31, 2023 AND 2022**

<b>Beban</b>			<b>Expenses</b>
Beban Karyawan	702.543.892	-	Staff Expenses
Beban Operasional	237.215.960	28.604.500	Operational Expenses
Beban Administrasi dan Umum	740.561.920	334.187.892	General and Administrative Expenses
Beban Kantor Lainnya	196.815.000	43.292.900	Office Other Expenses
Beban Non Operasional	1.099.520	801.904	Non-Operating Expenses
<b>Jumlah Beban</b>	<b>1.878.236.292</b>	<b>406.887.196</b>	<b>Total Expenses</b>
<b>Kenaikan (Penurunan Aset Bersih)</b>	<b>(537.158.183)</b>	<b>944.313.760</b>	<b>Increase (Decrease) Net Assets</b>
Saldo awal	944.313.760	-	Beginning Balance
Koreksi	(407.155.577)	-	Correction
<b>Saldo Akhir</b>	<b>-</b>	<b>944.313.760</b>	<b>Ending Balance</b>
<b>q. G. Salvation Army</b>			<b>q. G. Salvation Army</b>
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	
<b>Pendapatan</b>			<b>Revenue</b>
Hibah	-	-	Grant
Komisi	-	144.444.200	Fee
Pendapatan Lain-Lain	-	-	Other Income
<b>Jumlah Pendapatan</b>	<b>-</b>	<b>144.444.200</b>	<b>Total Revenue</b>
<b>Beban</b>			<b>Expenses</b>
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
<b>Jumlah Beban</b>	<b>-</b>	<b>79.022.931</b>	<b>Total Expenses</b>
<b>Kenaikan (Penurunan Aset Bersih)</b>	<b>-</b>	<b>65.421.269</b>	<b>Increase (Decrease) Net Assets</b>
Saldo awal	65.421.269	-	Beginning Balance
Koreksi	(65.421.269)	-	Corrections
<b>Saldo Akhir</b>	<b>-</b>	<b>65.421.269</b>	<b>Ending Balance</b>
<b>r. H. Swiss Embassy</b>			<b>r. H. Swiss Embassy</b>
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	
<b>Pendapatan</b>			<b>Revenue</b>
Hibah	-	-	Grant
Komisi	-	-	Fee
Pendapatan Lain-Lain	-	-	Other Income
<b>Jumlah Pendapatan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Total Revenue</b>

**YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR**  
**31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

**YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA**  
**NOTES TO FINANCIAL STATEMENT**  
**FOR THE YEAR ENDED**  
**DECEMBER 31, 2023 AND 2022**

<b>Beban</b>			<b>Expenses</b>
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
<b>Jumlah Beban</b>	<b>-</b>	<b>28.000.650</b>	<b>Total Expenses</b>
<b>Kenaikan (Penurunan Aset Bersih)</b>	<b>-</b>	<b>(28.000.650)</b>	<b>Increase (Decrease) Net Assets</b>
Saldo awal	(28.000.650)	-	Beginning Balance
Koreksi	28.000.650	-	Corrections
<b>Saldo Akhir</b>	<b>-</b>	<b>(28.000.650)</b>	<b>Ending Balance</b>
<b>s. Room to Read (O. Library 2023)</b>			<b>s. Room to Read (O. Library 2023)</b>
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	
<b>Pendapatan</b>			<b>Revenue</b>
Hibah	1.289.026.399	-	Grant
Pendapatan Lain-Lain	-	-	Other Income
<b>Jumlah Pendapatan</b>	<b>1.289.026.399</b>	<b>-</b>	<b>Total Revenue</b>
<b>Beban</b>			<b>Expenses</b>
Beban Karyawan	226.610.009	-	Staff Expenses
Beban Operasional	6.092.590	-	Operational Expenses
Beban Administrasi dan Umum	998.233.986	-	General and Administrative Expenses
Beban Kantor Lainnya	900.000	-	Office Other Expenses
Beban Non Operasional	130.000	-	Non-Operating Expenses
<b>Jumlah Beban</b>	<b>1.231.966.585</b>	<b>-</b>	<b>Total Expenses</b>
<b>Kenaikan (Penurunan Aset Bersih)</b>	<b>57.059.814</b>	<b>-</b>	<b>Increase (Decrease) Net Assets</b>
Saldo awal	-	-	Beginning Balance
<b>Saldo Akhir</b>	<b>57.059.814</b>	<b>-</b>	<b>Ending Balance</b>

<b>t. Proyek Perpustakaan di Karangasem</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	
<b>Pendapatan</b>			<b>Revenue</b>
Hibah	-	-	Grant
<b>Jumlah Pendapatan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Total Revenue</b>
<b>Beban</b>			<b>Expenses</b>
Beban Karyawan	-	-	Staff Expenses
Beban Operasional	-	-	Operational Expenses
Beban Non Operasional	-	-	Non-Operating Expenses
<b>Jumlah Beban</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Total Expenses</b>
<b>Kenaikan (Penurunan Aset Bersih)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Increase (Decrease) Net Assets</b>
Saldo awal	35.325.243	35.325.243	Beginning Balance
Koreksi	(35.325.243)	-	Corrections
<b>Saldo Akhir</b>	<b>-</b>	<b>35.325.243</b>	<b>Ending Balance</b>

**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 04 Juli 2024.

**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 July 04, 2024.

**Laporan Auditor Independen**

No. 00070/3.0448/AU.6/11/1807-2/1/VII/2024

**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 2023, 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 2023, 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

**Independent Auditors' Report**

No. 00070/3.0448/AU.6/11/1807-2/1/VII/2024

**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, 2023, 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, 2023, 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*

**Batam**

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

T +62 778 416 3738

[www.kapdr.com](http://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





**Dony & Ramli**  
Registered Public Accountants

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

**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

*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.*

**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](http://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

*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*

#### **Batam**

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

T +62 778 416 3738

[www.kapdr.com](http://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





**Dony & Ramli**  
Registered Public Accountants

kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Yayasan.

- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta 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.

*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 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.*

**Batam**

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

T +62 778 416 3738

[www.kapdr.com](http://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, 04 Juli 2024/July 04, 2024**



**Batam**

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

T +62 778 416 3738

[www.kapdr.com](http://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

