

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
ATAS LAPORAN KEUANGAN
YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2020**

***INDEPENDENT AUDITOR REPORT
TO THE FINANCIAL STATEMENT
YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 31, 2020***

Daftar isi

Halaman/
Page*Table of Contents*

Surat Pernyataan Pengurus

Management Statement Letter

Laporan Auditor Independen

*Independent Auditor Report*Laporan Keuangan untuk Tahun yang
Berakhir 31 Desember 2020*Financial Statement For the Year
Ended December 31, 2020*

| | | |
|----------------------------------|--------|---|
| Laporan Posisi Keuangan | 1 | <i>Statement of Financial Position</i> |
| Laporan Penghasilan Komprehensif | 2 | <i>Statements Of Comprehensive Income</i> |
| Laporan Perubahan Aset Bersih | 3 | <i>Statement Of Net Assets</i> |
| Laporan Arus Kas | 4 | <i>Statements of Cash Flows</i> |
| Catatan Atas Laporan Keuangan | 5 - 21 | <i>Notes to the Financial Statements</i> |



YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA

Renon Landmark Lt. 4
Jl. Prof. Moch. 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 31 DESEMBER 2020

MANAGEMENT STATEMENT REGARDING RESPONSIBILITY FOR THE FINANCIAL STATEMENT DECEMBER 31st, 2020

Saya yang bertanda
tangan di bawah ini :

I signed below:

Nama

Gusti Gede Ngurah Agung

Name

Alamat

Jalan Prof. Moch. Yamin No. 7, Lingkungan Sembung
Sari, Sumerta Kelod, Denpasar Timur, Bali.

Address

Jabatan

Bendahara / *Treasurer*

Position

Menyatakan bahwa:

Declare that:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Yayasan Literasi Anak Indonesia;
2. Laporan keuangan Yayasan Literasi Anak Indonesia telah disusun dan disajikan berdasarkan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (ISAK) 35 tentang pelaporan keuangan untuk entitas nirlaba;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Yayasan Literasi Anak Indonesia telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan Yayasan Literasi Anak Indonesia tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Yayasan Literasi Anak Indonesia.

1. *Responsible for the preparation and presentation of the Yayasan Literasi Anak Indonesia financial statements;*
2. *Financial statements of the Yayasan Literasi Anak Indonesia have been prepared and presented based on Interpretation of Financial Accounting Standards (ISAK) 35 regarding financial reporting for non-profit entities;*
3. a. *All information in financial statements of the Yayasan Literasi Anak Indonesia have been completely and correctly disclosed;*
b. *The financial statements of Yayasan Literasi Anak Indonesia do not contain any misstatement and does not eliminate any material information*
4. *Responsible for the internal control system of Yayasan Literasi Anak Indonesia.*

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Thus this statement is made truthfully.

Denpasar, 15 Mei / May 15, 2023

Yayasan Literasi Anak Indonesia



Gusti Gede Ngurah Agung

Bendahara / *Treasurer*

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
(AUDITOR INDEPENDENT REPORT)**



KETUT BUDIARTHA DAN ANGGIRIAWAN

REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS
LICENSE 321/KM.1/2019

Jalan Padang Mekar II, No. 22
Padangsambian, Denpasar
Bali 80117

Tlp. 0361-9078774
E. info@kapbud.com
www.kapbud.com

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

No : 00050/2.1266/AU.1/11/0626-3/1N/2023

Kepada
Yth. Ketua Yayasan
Yayasan Literasi Anak Indonesia
Denpasar – Bali

To
Chairman
Yayasan Literasi Anak Indonesia
Denpasar – Bali

Laporan Audit atas Laporan Keuangan

Audit Report on Financial Statement

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Yayasan Literasi Anak Indonesia**, yang terdiri atas laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2020, 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, laporan posisi keuangan **Yayasan Literasi Anak Indonesia** tanggal 31 Desember 2020, pendapatan komprehensif, perubahan aset neto, dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (ISAK) No. 35.

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 paragraf 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.

Opinion

We have audited the financial statements of **Yayasan Literasi Anak Indonesia**, which comprise the statement of financial position at December 31, 2020, statement of comprehensive income, statement change of 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 statement of financial position of the **Yayasan Literasi Anak Indonesia** as at December 31, 2020, comprehensive income, change of net assets and its cash flow for the year then ended, in accordance with Interpretation of Financial Accounting Standards (ISAK) No. 35.

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.



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 Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (ISAK) No. 35, 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, Pengurus 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 Pengurus 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 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.

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 Interpretation of Financial Accounting Standards (ISAK) No. 35, 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 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.



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 kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh Pengurus.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh Pengurus 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

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 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*



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.

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.

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.*

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.



**Registered Public Accountant
Ketut Budiarta dan Anggiriawan**



Dr. Ketut Budiarta, M.Si., CA., CPA.
License of Public Accountant AP. 0626

Denpasar, May 15, 2023

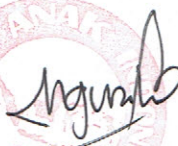
LAPORAN KEUANGAN
(FINANCIAL STATEMENTS)

YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2020

YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
AS OF DECEMBER 31, 2020

| | Cat./ Notes | 2020 Rp | 2019 Rp | |
|--|----------------|----------------------|-----------------------|---|
| ASET | | | | ASSETS |
| Aset Lancar | | | | Current Assets |
| Kas dan Setara Kas | 3b,4a | 8.468.512.960 | 9.979.745.076 | Cash and Cash Equivalent |
| Piutang Usaha | 3c,4b | 388.879.456 | 281.626.385 | Account Receivables |
| Uang Muka | 4c | 161.690.084 | 90.086.291 | Cash Advance |
| Biaya Dibayar Dimuka | 4d | 92.933.333 | 107.353.333 | Prepaid Expense |
| Jumlah Aset Lancar | | 9.112.015.834 | 10.458.811.085 | Total Current Assets |
| Aset Tidak Lancar | | | | Non Current Assets |
| Aset Tetap - Nilai Buku | 3c,4e | 40.611.293 | 80.185.698 | Fix Assets - Book Value |
| Jumlah Aset Tidak Lancar | | 40.611.293 | 80.185.698 | Total Non Current Assets |
| JUMLAH ASET | | 9.152.627.127 | 10.538.996.783 | TOTAL ASSETS |
| LIABILITAS | | | | LIABILITIES |
| Liabilitas Jk. Pendek | | | | Short-Term Liabilities |
| Utang Usaha | 3d,4f | - | 10.525.000 | Account Payable |
| Biaya yang Masih Harus Dibayar | 4g | 18.027.200 | 54.717.483 | Accrued Expense |
| Utang Pajak | 4h | 11.760.227 | 15.216.051 | Tax Liabilities |
| Jumlah Liabilitas Jk. Pendek | | 29.787.427 | 80.458.534 | Total Short-Term Liabilities |
| ASET NETO | | | | NET ASSETS |
| Tanpa Pembatasan | 3f,4i | 9.062.171.807 | 10.426.191 | Without Restrictions |
| Dengan Pembatasan | 3f,4j | 60.667.893 | 10.448.112.058 | With Restrictions |
| Jumlah Aset Neto | | 9.122.839.700 | 10.458.538.249 | Total Net Assets |
| JUMLAH LIABILITAS DAN ASET NETO | | 9.152.627.127 | 10.538.996.783 | TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS |

Denpasar, 15 Mei / May 15, 2023


Gusti Gede Ngurah Agung
Bendahara / Treasurer

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.

Notes to the Financial Statements are an inseparable part of the Financial Statements as a whole.

YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA
LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
PER 31 DESEMBER 2020

YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA
STATEMENTS OF COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE YEAR ENDED
AS OF DECEMBER 31, 2020

| | Cat./ Notes | 2020 Rp | 2019 Rp | |
|--|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|
| TANPA PEMBATAAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA | <i>3g,4i</i> | | | WITHOUT RESTRICTIONS FROM RESOURCE PROVIDERS |
| Pendapatan | | 1.814.428.731 | 1.039.206.740 | Income |
| Beban | | (3.178.475.316) | (3.647.380.572) | Expenses |
| Surplus (Defisit) | | <u>(1.364.046.585)</u> | <u>(2.608.173.831)</u> | Surplus (Deficit) |
| DENGAN PEMBATAAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA | <i>3g,4j</i> | | | WITH RESTRICTIONS FROM THE RESOURCE PROVIDER |
| Pendapatan | | 303.739.010 | 1.665.526.697 | Income |
| Beban | | (253.497.308) | (1.758.424.158) | Expenses |
| Surplus (Defisit) | | <u>50.241.702</u> | <u>(92.897.461)</u> | Surplus (Deficit) |
| PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN | | - | - | OTHER COMPREHENSIVE INCOME |
| TOTAL PENGHASILAN KOMPREHENSIF | | <u>(1.313.804.883)</u> | <u>(2.701.071.292)</u> | TOTAL COMPREHENSIVE INCOME |

Denpasar, 15 Mei / May 15, 2023


Gusti Gede Ngurah Agung
Bendahara / Treasurer

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.

Notes to the Financial Statements are an inseparable part of the Financial Statements as a whole.

YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA
 LAPORAN PERUBAHAN ASET BERSIH
 UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
 31 DESEMBER 2020

YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA
 STATEMENT OF NET ASSETS
 FOR THE YEAR ENDED
 DECEMBER 31, 2020

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> | |
|---|-----------------------------|------------------------------|--|
| | Rp | Rp | |
| ASET NETO TANPA PEMBATASAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA | | | UNLIMITED NET ASSETS FROM RESOURCE PROVIDER |
| Saldo Awal | 10.448.112.058 | 13.053.789.004 | Beginning Balance |
| Surplus Tahun Berjalan | (1.364.046.585) | (2.608.173.831) | Current Year Surplus |
| Koreksi Aset Bersih | (21.893.666) | 2.496.885 | |
| Saldo Akhir | <u>9.062.171.807</u> | <u>10.448.112.058</u> | Ending Balance |
| | | | |
| ASET NETO DENGAN PEMBATASAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA | | | NET ASSETS WITH RESTRICTIONS FROM THE RESOURCE PROVIDER |
| Saldo Awal | 10.426.191 | 103.323.652 | Beginning Balance |
| Surplus Tahun Berjalan | 50.241.702 | (92.897.461) | Current Year Surplus |
| Saldo Akhir | <u>60.667.893</u> | <u>10.426.191</u> | Ending Balance |
| | | | |
| JUMLAH ASET NETO | <u>9.122.839.700</u> | <u>10.458.538.249</u> | TOTAL NET ASSETS |

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.

Notes to the Financial Statements are an inseparable part of the Financial Statements as a whole.

**YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL
31 DESEMBER 2020**

**YAYASAN LITERASI ANAK INDONESIA
STATEMENT OF CASH FLOW
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 31, 2020**

| | 2020 Rp | 2019 Rp | |
|---|------------------------|------------------------|--|
| AKTIVITAS OPERASI | | | |
| Rekonsiliasi surplus (defisit) menjadi kas neto dari aktivitas operasi | | | Reconciliation of surplus (deficit) to net cash from operating activities |
| Surplus | (1.313.804.883) | (2.701.071.292) | Surplus |
| Penyesuaian untuk : | | | Adjustments for : |
| Depresiasi | 48.574.405 | - | Depreciation |
| Koreksi atas Aset Neto | (21.893.666) | 2.496.885 | Correction of Net Assets |
| Kenaikan (Penurunan) Aset Neto | (1.335.698.549) | (2.698.574.407) | Increase (Decrease) of Net Assets |
| Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha | (107.253.072) | 330.972.054 | Decrease (Increase) of Account Receivable |
| Penurunan (Kenaikan) Uang Muka | (71.603.793) | 376.433.696 | Decrease (Increase) of Cash Advanced |
| Penurunan (Kenaikan) Biaya Dibayar Dimuka | 14.420.000 | (107.353.333) | Decrease (Increase) of Prepaid Expense |
| Penurunan (Kenaikan) Aset Lancar Lainnya | - | 29.421.409 | Decrease (Increase) of Other Current Assets |
| Kenaikan (Penurunan) Utang | (10.525.000) | (15.590.002) | Increase (Decrease) of Payable |
| Kenaikan (Penurunan) Biaya yang Masih Harus Dibayar | (36.690.283) | 45.481.599 | Increase (Decrease) of Accrued Expense |
| Kenaikan (Penurunan) Utang Pajak | (3.455.824) | 6.871.442 | Increase (Decrease) of Tax Payable |
| Jumlah Aktivitas Operasional | (1.550.806.521) | (2.032.337.542) | Total Operational Activities |
| Arus Kas dari Aktivitas Investasi | | | Cash Flow from Investment Activities |
| Pengurangan (Penambahan) Aset Tetap | 39.574.405 | 35.999.043 | Decrease (Increase) of Fix Assets |
| Arus Kas digunakan untuk Aktivitas Investasi | 39.574.405 | 35.999.043 | Cash Flow which used to Investment Activities |
| Kas dan Setara Kas dari Aktivitas Pendanaan | - | - | Cash and Equivalent from Budgeting Activities |
| Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas | (1.511.232.116) | (1.996.338.500) | Increase (Decrease) of Cash and Cash Equivalent |
| Kas dan Setara Kas Awal Periode | 9.979.745.076 | 11.976.083.576 | Cash and Cash Equivalent in Beginning Period |
| Kas dan Setara Kas Akhir Periode | 8.468.512.960 | 9.979.745.076 | Cash and Cash Equivalent in The End Period |
| Kas dan Setara Kas terdiri atas : | | | Cash and Cash Equivalent consist of : |
| Kas | 3.263.095 | 7.276.874 | Cash |
| Bank | 8.465.249.865 | 9.972.468.202 | Bank |
| Jumlah | 8.468.512.960 | 9.979.745.076 | Total |

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
(NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS)**

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.
- 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.

1. General

a. Establishment

Yayasan Literasi Anak Indonesia is a non-profit organization founded on the basis of Notary Deed No. 18 dated 19 June 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 2 March 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 2 March 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 27 October 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.*
- *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. 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 olah raga.

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.
- Memberikan perlindungan kepada konsumen.
- Melestraikan lingkungan hidup.

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.*
- *Provides protection to consumers.*
- *Preserve the environment.*

d. Susunan Kepengurusan

Berdasarkan Akta No. 6 tanggal 4 Agustus 2017 bertempat di Notaris Ida Bagus Sudiarmika, SH., Notaris di Denpasar, maka susunan kepengurusan Yayasan Literasi Anak Indonesia adalah sebagai berikut:

Pembina

Pembina Doktor Sudarno

Pengurus

Ketua Umum Ni Ketut Ayu Puspita Dewi

Ketua 1 Diah Samsiati Rajasa

Sekretaris Umum Laode Mukmin

Sekretaris Made Sri Rahayu

Bendahara Gusti Gede Ngurah Agung

Pengawas

Ketua Drs. I Made Suparma

Anggota Kochar Rimi

d. Management Structure

Based on the Deed No. 6 dated August 4, 2017 at Notary Ida Bagus Sudiarmika, SH., Notary in Denpasar, then the stewardship of the Indonesian Children's Literacy Foundation is as follows:

Founder

Founder

Management

Chairperson

Chairperson 1

General Secretary

Secretary

Treasurer

Supervisor

Chairperson

Member

2. Pernyataan Kepatuhan Terhadap Akuntansi Keuangan **2. Statement of Compliance with Financial Accounting**

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

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

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.

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

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

3. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting Yang Diterapkan **3. Summary of Important Accounting Policies that have been implemented**

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.

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.

a. Dasar Pengukuran dalam Penyusunan Laporan Keuangan (Lanjutan)

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.

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.

a. Dasar Pengukuran dalam Penyusunan Laporan Keuangan (Lanjutan)

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.

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.

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

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

d. Aset Tetap (Lanjutan)

| Keterangan | Masa Manfaat |
|--------------------|--------------|
| Bangunan Permanen | 20 tahun |
| Aktiva Golongan II | 8 tahun |
| Aktiva Golongan I | 4 tahun |

d. Fixed Assets (Continued)

| Information |
|--------------------|
| Permanent Building |
| Class II assets |
| 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.

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.

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*) .

g. Revenue and Expense Recognition

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

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. 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

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

periode tersebut. Yayasan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Yayasan tidak mengakui pajak tangguhan.

as assets. The Foundation does not recognize deferred taxes.

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.

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.

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

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.

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. 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.

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. NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENT

a. Kas dan Setara Kas

a. Cash and Cash Equivalent

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> | |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|
| | Rp | Rp | |
| Kas | | | Cash |
| Kas Proyek Idr | (2.310.055) | 1.703.724 | <i>Project Petty Cash Idr</i> |
| Kas Inovasi | 5.573.150 | 5.573.150 | <i>Inovasi Petty Cash</i> |
| Jumlah Kas | <u>3.263.095</u> | <u>7.276.874</u> | Total Cash |
| Bank | | | Bank |
| CIMB Niaga Idr (800087841200) | 69.296.214 | 29.168.286 | <i>CIMB Niaga Idr (800087841200)</i> |
| CIMB Niaga Usd (800087911440) | 572.020.269 | 206.118.190 | <i>CIMB Niaga Usd (800087911440)</i> |
| CIMB Niaga Library (800142171300) | 89.232.327 | 590.443.380 | <i>CIMB Niaga Rtr Library (800142171300)</i> |
| CIMB Niaga Bp (800142167000) | - | 2.831.656 | <i>CIMB Niaga Rtr Bp (800142167000)</i> |
| BNI Idr (0587867598) | 392.970.413 | 129.845.611 | <i>Bank BNI (0587867598)</i> |
| BNI Idr Kemendikbud (919159796) | 4.775.000 | - | <i>BNI Idr Kemendikbud (919159796)</i> |
| BNI Usd (0898767827) | 2.623.522 | 2.738.497 | <i>BNI Usd (0898767827)</i> |
| BNI Inovasi (0720087799) | - | 176.447.583 | <i>BNI Inovasi (0720087799)</i> |
| Jumah Bank | <u>1.130.917.745</u> | <u>1.137.593.202</u> | Total Bank |
| Deposito | | | Deposit |
| BNI Deposito | 3.000.000.000 | 3.000.000.000 | <i>BNI Time Deposit</i> |
| Bank Mayapada Deposito | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 | <i>Mayapada Time Deposit</i> |
| Bank Cimb Niaga | 2.334.332.120 | 3.834.875.000 | <i>Cimb Niaga Time Deposit</i> |
| Jumlah Deposito | <u>7.334.332.120</u> | <u>8.834.875.000</u> | Total Deposit |
| Jumlah Kas dan Setara Kas | <u>8.468.512.960</u> | <u>9.979.745.076</u> | Total Cash and Cash Equivalent |

Keterangan:

BNI time deposit tahun 2020 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 5,5% per tahun dan deposito ini mempunyai masa jatuh tempo 3 bulan 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 8,15% per tahun.

Deposito Pada Bank CIMB NIAGA Terdiri dari 2 bilyet Deposito dengan tingkat suku bunga 2,50% dan 2,75% per tahun.

The 2020 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 5.5% per year and these deposits have a maturity of 3 months 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 8.15% per annum.

Deposits at Bank CIMB NIAGA Consists of 2 deposit .Deposit with an interest rate of 2,50% and 2,75% per annum.

b. Piutang Usaha

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | Rp | Rp |
| Piutang Usaha Ylai | 263.017.042 | 101.993.597 |
| Piutang Usaha Provisi | 125.862.414 | 179.632.788 |
| Jumlah Piutang Usaha | <u>388.879.456</u> | <u>281.626.385</u> |

Keterangan:

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

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

b. Account Receivables

Account Receivable Ylai
Account Receivable Provisi
Total Account Receivables

Note:

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

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

c. Uang Muka

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | Rp | Rp |
| Uang Muka Staff | 53.503.181 | 62.085.641 |
| Uang Muka Swiss Embassy | 28.000.650 | 28.000.650 |
| Uang Muka PPh (23) | 80.186.253 | - |
| Jumlah Uang Muka | <u>161.690.084</u> | <u>90.086.291</u> |

Keterangan:

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

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

c. Cash Advance

Cash Advanced Staff
Cash Advanced Swiss Embassy
Cash Advanced PPh (23)
Total Cash Advance

Note:

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

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

d. Biaya Dibayar Dimuka

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | Rp | Rp |
| Sewa Dibayar Dimuka | 92.933.333 | 106.533.333 |
| Biaya Dibayar Dimuka | - | 820.000 |
| Jumlah Biaya Dibayar Dimuka | <u>92.933.333</u> | <u>107.353.333</u> |

d. Prepaid Expense

Prepaid Rent
Prepaid Expenses
Total Prepaid Expense

f. Hutang Usaha

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|----------------------------|-------------|-------------------|
| | Rp | Rp |
| Utang Usaha Ylai | - | 10.525.000 |
| Jumlah Hutang Usaha | - | 10.525.000 |

f. Account Payable

Account Payable Ylai
Total Account Payable

g. Biaya Yang Masih Harus Dibayar

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | Rp | Rp |
| Biaya yang Masih Harus Dibayar Bpjs Tk yang Masih Harus Dibayar | 9.782.322 | 35.403.323 |
| Biaya yang Masih Harus Dibayar Lainnya | 7.894.878 | 10.050.638 |
| Pendapatan Diterima Dimuka | 350.000 | 2.600.000 |
| | - | 6.663.522 |
| Jumlah Biaya yang Masih Harus Dibayar | 18.027.200 | 54.717.483 |

g. Accrued Expense

Accrued Expenses
Accrued Bpjs Tk
Accrued Expenses Other
Deffered income
Total Accrued Expense

h. Utang Pajak

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | Rp | Rp |
| Utang PPh 21 | 10.053.160 | 14.968.881 |
| Utang PPh 23 | 33.600 | 33.600 |
| Utang PPh 4 (2) | 1.673.467 | 213.570 |
| Jumlah Utang Pajak | 11.760.227 | 15.216.051 |

h. Tax Payable

With Holding Tax Art 21
With Holding Tax Art 23
With Holding Tax Art 4 (2)
Total Tax Payable

i. Aset Bersih Tanpa Pembatasan

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| | Rp | Rp |
| Awal Tahun | 10.448.112.058 | 13.053.789.004 |
| Pendapatan Tidak Terikat | 1.814.428.731 | 1.039.206.740 |
| Beban Tidak Terikat | (3.178.475.316) | (3.647.380.572) |
| Koreksi Aset Bersih Tidak Terikat | (21.893.666) | 2.496.885 |
| Jumlah Aset Bersih Terikat | 9.062.171.807 | 10.448.112.058 |

i. Unrestricted Net Asset

Beginning Of The Year
Unrestricted Income
Unrestricted Expense
Unrestricted Net Assets Correction
Total Unrestricted Net Asset

Dengan rincian sebagai berikut:

The details are as follows:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> | |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| | Rp | Rp | |
| Pendapatan : | | | : Revenue |
| Royalti | 681.918.467 | 475.718.655 | Royalty |
| Komisi | 747.954.277 | 296.484.353 | Fee |
| Pendapatan Lain-Lain | 384.555.987 | 89.863.440 | Other Revenue |
| Jumlah Pendapatan | <u>1.814.428.731</u> | <u>862.066.448</u> | Total Revenue |
| | Rp | Rp | |
| Beban | | | Expenses |
| Beban Karyawan | | | Employee Expense |
| Beban Karyawan | 1.530.461.739 | 1.244.603.025 | Employee Expense |
| Beban Operasional | 164.677.349 | 189.111.814 | Operational Expense |
| Beban Administrasi dan Umum | 113.535.473 | 601.868.131 | Administrative and General |
| Beban Penyusutan | 48.574.405 | 78.800.043 | Depreciation Expense |
| Beban Kantor Lainnya | 1.232.675.749 | 955.316.624 | Other Office Expenses |
| Beban Program Internal | - | 79.923.147 | Internal Program Expenses |
| Beban Non Operasional | 88.550.602 | 310.818.907 | Non-Operating Expenses |
| Jumlah Beban | <u>3.178.475.316</u> | <u>3.460.441.690</u> | Total Expenses |

j. Aset Bersih Terikat

j. Restricted Net Assets

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> | |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| | Rp | Rp | |
| Awal Tahun | 10.426.191 | 103.323.652 | Beginning Of The Year |
| Pendapatan Terikat | 303.739.010 | 1.665.526.697 | Restricted Income |
| Beban Terikat | (253.497.308) | (1.758.424.158) | Restricted Expense |
| Jumlah Aset Bersih Terikat | <u>60.667.893</u> | <u>10.426.191</u> | Total Restricted Net Asset |

Dengan rincian sebagai berikut:

The details are as follows:

| No. | Nama Donatur atau Proyek/ Donor or Project Name | Saldo Awal/ Beginning Balance | Pendapatan Terikat Temporer/ Temporary Restricted Income | Beban Terikat Temporer/ Temporary Restricted Expense | Saldo Akhir/ Ending Balance |
|---------------|---|-------------------------------|--|--|-----------------------------|
| 1 | William & Lily Foundation (WLF) | Rp (43.362.252) | Rp 141.993.510 | Rp 89.611.258 | Rp 9.020.000 |
| 2 | Rotary | Rp - | Rp 161.745.500 | Rp 145.422.850 | Rp 16.322.650 |
| 3 | Proyek Perpustakaan di Karangasem | Rp 53.788.443 | Rp - | Rp 18.463.200 | Rp 35.325.243 |
| JUMLAH | | Rp 10.426.191 | Rp 303.739.010 | Rp 253.497.308 | Rp 60.667.893 |

k. William & Lily Foundation (WLF)

k. William & Lily Foundation (WLF)

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> | |
|---------------------------------------|--------------------|---------------------|--|
| | Rp | Rp | |
| Pendapatan | | | Revenue |
| Donasi | 141.993.510 | 124.690.000 | Donation |
| Jumlah Pendapatan | 141.993.510 | 124.690.000 | Total Revenue |
| Beban | | | Expenses |
| Beban Karyawan | 53.792.563 | 62.186.087 | Employee Expense |
| Beban Operasional | 1.208.775 | 105.866.165 | Operational Expenses |
| Beban Administrasi dan Umum | 34.609.920 | - | General and Administrative Expense |
| Beban Non Operasional | - | - | Non-Operating Expenses |
| Jumlah Beban | 89.611.258 | 168.052.252 | Total Expenses |
| Kenaikan (Penurunan) Aset Neto | 52.382.252 | (43.362.252) | Increase (Decrease) In Net Assets |
| Saldo Awal | (43.362.252) | - | Beginning Balance |
| Saldo Akhir | 9.020.000 | (43.362.252) | Ending Balance |

I. Rotary

I. Rotary

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> | |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|--|
| | Rp | Rp | |
| Pendapatan | | | Revenue |
| Donasi | 161.745.500 | - | Donation |
| Jumlah Pendapatan | 161.745.500 | - | Total Revenue |
| Beban | | | Expenses |
| Beban Karyawan | 39.000.000 | | Employee Expense |
| Beban Operasional | - | | Operational Expenses |
| Beban Administrasi dan Umum | 106.419.950 | - | General and Administrative Expense |
| Beban Non Operasional | 2.900 | | Non Operational Expenses |
| Jumlah Beban | 145.422.850 | - | Total Expenses |
| Kenaikan (Penurunan) Aset Neto | 16.322.650 | - | Increase (Decrease) In Net Assets |
| Saldo Awal | - | - | Beginning Balance |
| Saldo Akhir | 16.322.650 | - | Ending Balance |

m. Proyek Perpustakaan di Karangasem

| | <u>2020</u> Rp | <u>2019</u> Rp |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Pendapatan | | |
| Donasi | - | - |
| Jumlah Pendapatan | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Beban | | |
| Beban Karyawan | - | |
| Beban Operasional | 18.460.300 | |
| Beban Non Operasional | 2.900 | |
| Jumlah Beban | <u>18.463.200</u> | <u>-</u> |
| Kenaikan (Penurunan) Aset Neto | <u>(18.463.200)</u> | <u>-</u> |
| Saldo Awal | 53.788.443 | - |
| Saldo Akhir | <u>35.325.243</u> | <u>-</u> |

m. Library Project in Karangasem

| Revenue | |
|--|------------|
| Donation | - |
| Total Revenue | <u>-</u> |
| Expenses | |
| Employee Expense | - |
| Operational Expenses | 18.460.300 |
| Non Operational Expenses | 2.900 |
| Total Expenses | <u>-</u> |
| Increase (Decrease) In Net Assets | <u>-</u> |
| Beginning Balance | 53.788.443 |
| Ending Balance | <u>-</u> |

5.2 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 April 2023

5.2. 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 April 18, 2023