

YAYASAN KOPERNIK

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
DAN LAPORAN KEUANGAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL 31 DESEMBER 2019**

**INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
AND FINANCIAL STATEMENTS
FOR PERIOD ENDEN
DESEMBER 31 , 2019**

DAFTAR ISI
(TABLE OF CONTENT)

DAFTAR ISI (*TABLE OF CONTENT*)

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

LAPORAN KEUANGAN

BAB I LAPORAN KEUANGAN (*FINANCIAL STATEMENT*)

1 Laporan Posisi Keuangan per 31 Desember 2019 (<i>Statemen of Financial Position 31 December 2019</i>).....	1
2 Laporan Aktivitas untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2019 (<i>Statement of Activity for the year ended December, 31 2019</i>).....	2
3 Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2019 (<i>Cash Flow Statement for the year ended December, 31 2018</i>).....	4

BAB II CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (*NOTES TO FINANCIAL STATEMENT*)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN:

1 Umum (<i>General</i>).....	5
2 Ikhtisar Kebijakan Akuntansi (<i>Summary of Significant Accounting Policies</i>).....	5
3 Kas dan Setara Kas (<i>Cash and Cash Equivalent</i>).....	7
4 Piutang (<i>Account Recievable</i>).....	7
5 Persediaan (<i>Inventory</i>).....	7
6 Pembayaran Dimuka (<i>Prepaid</i>).....	7
7 Aset Tetap (<i>Fixed Asset</i>).....	8
8 Aset Lain-lain (<i>Intangible Asset</i>).....	9
9 Kewajiban (<i>Liabilities</i>).....	10
10 Aset Bersih Tidak Terikat (<i>Unrestricted Net Asset</i>).....	10
11 Aset Bersih Terikat Temporer (<i>Temporarily Restricted Net Asset</i>).....	11

LAMPIRAN :

- 1 Daftar Aset Tetap (*Fixed Asset List*)
- 2 Daftar Aset Tidak Berwujud (*Intangible Asset List*)
- 3 Lampiran Laporan Accrual :
 - Laporan Laporan Posisi Keuangan (*Statemen of Financial Position*)
 - Laporan Aktivitas (*Statement of Activity*)
 - Laporan Arus Kas (*Cash Flow*)
 - Laporan Aktivitas Terikat Audit (*Restricted Activity Statement Audit*)

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

**KANTOR AKUNTAN PUBLIK
TJAHJO, MACHDJUD MODOPURO & REKAN**

Keputusan Menteri Keuangan RI Nomor : KEP-79/KM.1/2019
Jl. Drupadi XIV No 3, Denpasar ; Telp.: 0361 4745880; E-mail : kap.tjahjodenpasar@gmail.com

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

No: 00008/2.0079/AU.1/05/0822-2/1VI/2020

Pemegang Saham, Dewan Komisaris dan Direksi

The Shareholders, Board of Commissioners and Directors

YAYASAN KOPERNIK

Kami telah mengaudit laporan keuangan Entitas Yayasan Kopernik terlampir, yang terdiri atas laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2019, laporan laba-rugi komprehensif, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta suatu ringkasan kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lain.

We have audited the accompanying financial statements of Kopernik Foundation, which comprise the statement of financial position as at December 31, 2019, and the statement of comprehensive income, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang ditentukan perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material, yang disebabkan kecurangan atau kesalahan.

Management's responsibility for the financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with Financial Accounting Standards 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.

Tanggung jawab auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit berdasarkan Standar Audit. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai bahwa laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material.

Auditors' responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement.

Suatu audit mencakup pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti-bukti tentang jumlah-jumlah dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih tergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, yang disebabkan kecurangan atau kesalahan. Dalam melakukan penilaian atas risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, namun tidak untuk tujuan menyatakan suatu opini atas efektivitas pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

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

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

Laporan Auditor Independen (Lanjutan)

Independent Auditors' Report (Continued)

No: 00008/2.0079/AU.1/05/0822-2/1/VI/2020

Opini

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

Opinion

In our opinion, the financial statements present fairly, in all material respects, (or give a true and fair view of) the financial position of Kopernik Foundation as at December 31, 2019, and (of) its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with Financial Accounting Standards in Indonesia.

Kantor Akuntan Publik / Registered Public Accountants
Tjahjo, Machdjud Modopuro & Rekan Cabang Denpasar



Drs. Made Mertha, M.Si, Ak., CA., CPA.
NIAP / License No. AP.0822

Denpasar, 05 Mei 2020 / Denpasar, May 05 2020

BAB I
LAPORAN KEUANGAN

YAYASAN KOPERNIK
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2019
(Dalam Rupiah)

YAYASAN KOPERNIK
STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION
DECEMBER, 31 2019
(In Rupiah)

Keterangan	31-Dec-19 (Rp)	Notes	31-Dec-18 (Rp)	Subject
<u>ASET</u>				<u>ASSETS</u>
Aset Lancar				Current Assets
Kas dan Setara Kas	2,708,419,371	3	9,563,211,316	Cash & Cash Equivalent
Piutang	84,347,430	4	118,053,274	Account Receivable
Persediaan	-	5	192,189,230	Inventory
Pembayaran Dimuka	366,682,872	6	770,793,501	Prepaid Expenses
Jumlah Aset Lancar	3,159,449,674		10,644,247,322	Total Current Assets
ASET TIDAK LANCAR				UNCURRENT ASSETS
Aset Tetap - Setelah Dikurangi				Fixed Assets - After Accumulated
Akumulasi Penyusutan	31,486,617	7	52,523,320	Depreciation
Aset Lain- Lain - Setelah Dikurangi				Other Assets - After Accumulated
Akumulasi Amortisasi	877,340,225	8	1,138,074,957	Depreciation
Jumlah Aset Tidak Lancar	908,826,842		1,190,598,277	Total Uncurrent Assets
JUMLAH ASET	4,068,276,515		11,834,845,599	TOTAL ASSETS
<u>LIABILITAS DAN ASET BERSIH</u>				<u>LIABILITIES AND NET ASSETS</u>
Liabilitas				Liabilities
Biaya yang Masih Harus Dibayar	263,143,826	9	751,226,900	Accrued Expense
Jumlah Liabilitas	263,143,826		751,226,900	Total Liabilities
Aset Bersih				Net Assets
Aset Bersih Awal	11,083,618,700		4,114,618,477	Beginning Net Assets
Aset Bersih Tidak Terikat	(1,451,730,381)	10	(2,294,236,299)	Net Asset Unrestricted
Aset Bersih Terikat Temporer	(5,826,755,633)		9,263,236,522	Net Asset Restricted
Jumlah Aset Bersih	3,805,132,686		11,083,618,699	Total Net Assets
JUMLAH LIABILITAS DAN ASET BERSIH	4,068,276,515		11,834,845,599	TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS

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

Atas nama dan mewakili Pengurus Yayasan

28 April 2020

Pembina Yayasan / Trustee

Rezal Ashari Kusumaatmadja

YAYASAN KOPERNIK
LAPORAN AKTIVITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL 31 DESEMBER 2019
(Dalam Rupiah)

YAYASAN KOPERNIK
STATEMENTS OF ACTIVITY
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER, 31 2019
(In Rupiah)

Keterangan	31-Dec-19 (Rp)	Notes	31-Dec-18 (Rp)	Subject
PERUBAHAN ASET BERSIH TIDAK TERIKAT				CHANGES IN UNRESTRICTED ASSETS
Kontribusi Tidak Terikat :				Unrestricted Contributions
Sumbangan Pemerintah	22,843,588	10	-	Government Grants
Bantuan dari Donatur Individu	755,238,697	10	716,865,083	Individual Contributions
Bantuan dari Perusahaan	779,859,777	10	688,215,930	Company Contributions
Sumbangan NGO	344,117,080	10	800,037,297	NGO Grants
Kopernik Solutions	-	10	538,630,826	Kopernik Solutions
Perputaran Dana Teknologi	107,023,976	10	916,199,251	Revolving Fund for Technology
Bunga Tabungan	139,798,980	10	131,135,339	Interest on Saving
Pendapatan Non Operasional	42,809,408	10	294,725,404	Non-Operating Income
Pendapatan Diskon	(29,267,250)	10		Discount Give
Jumlah Kontribusi Tidak Terikat	2,162,424,257		4,085,809,130	Total of Unrestricted Contributions
BEBAN TIDAK TERIKAT:				UNRESTRICTED EXPENSES:
Beban Teknologi	190,929,230	10	1,482,331,444	Cost of Technology
Beban Sumber Daya Manusia	812,623,775	10	2,139,830,596	Staff Related Expenses
Beban Operasional dan Administrasi Kantor	315,323,423	10	405,651,120	Office Operational Expenses
Beban Proyek	2,280,560,797	10	2,325,103,649	Project Expenses
Beban Lainnya	14,717,412	10	27,128,620	Others Expenses
Jumlah Beban Tidak Terikat	3,614,154,637		6,380,045,429	Total of Unrestricted Expenses
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET BERSIH TIDAK TERIKAT	(1,451,730,381)		(2,294,236,299)	INCREASE (DECREASE) UNRESTRICTED NET ASSETS
PERUBAHAN ASET BERSIH TERIKAT TEMPORER				CHANGES IN TEMPORARILY RESTRICTED NET ASSETS
Kontribusi Terikat Temporer				Temporarily Restricted Contribution
Sumbangan Pemerintah	(12,843,588)	11	1,669,449,000	Government Grants
Bantuan dari Perusahaan	2,263,483,315	11	1,106,671,600	Corporate Contributions
Bantuan dari Donatur Individu	149,198,000			Individual Contributions
Sumbangan dari NGO	3,810,525,696	11	7,142,439,490	NGO Grants
Kopernik Solution	412,300,634	11	9,637,247,446	Kopernik Solution
Jumlah Kontribusi Terikat Temporer	6,622,664,057		19,555,807,536	Total of Temporarily Restricted Contributions

Beban Terikat Temporer				<i>Temporarily Restricted Expenses</i>
Beban Sumber Daya Manusia	5,427,673,585	11	3,939,416,333	<i>Staff Related Expenses</i>
Beban Operasional dan Administrasi Kantor	904,747,748	11	866,934,918	<i>Office and Administration Expenses</i>
Beban Proyek (Program)	4,242,385,150	11	4,930,641,281	<i>Project Expenses</i>
Beban Perjalanan	1,874,613,206	11	555,578,482	<i>Travel And Meetings</i>
	<hr/>		<hr/>	
Jumlah Beban Terikat Temporer	12,449,419,689		10,292,571,014	<i>Total of Temporarily Restricted Expense</i>
	<hr/>		<hr/>	
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET BERSIH TERIKAT TEMPORER	(5,826,755,633)		9,263,236,522	INCREASES (DECREASE) TEMPORALY RESTRICTED NET ASSETS
	<hr/>		<hr/>	
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET BERSIH	(7,278,486,013)		6,969,000,222	<i>Increase (Decrease) Net Assets</i>
ASET BERSIH AWAL	11,083,618,700		4,114,618,477	<i>Beginning Balance of Net Assets</i>
ASET BERSIH AKHIR TAHUN	3,805,132,686		11,083,618,699	<i>Ending Balance of Net Assets</i>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan Atas nama dan mewakili Pengurus Yayasan
28 April 2020
Pembina Yayasan / *Trustee*

Rezal Ashari Kusumaatmadja

YAYASAN KOPERNIK
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL 31 DESEMBER 2019
(Dalam Rupiah)

YAYASAN KOPERNIK
CASH FLOW STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER, 31 2019
(In Rupiah)

Keterangan	31-Dec-19 (Rp)	31-Dec-18 (Rp)	Subject
ARUS KAS DARI			CASH FLOW FROM
AKTIVITAS OPERASI :			OPERATIONAL ACTIVITY
Perubahan Dalam Aset Bersih	(7,278,486,013)	6,969,000,222	Changes in Net Assets
Rekonsiliasi Perubahan Dalam Aset Bersih Menjadi Kas			Reconciliation Changes in Net Assets Become Net Cash
Beban Penyusutan	21,036,705	38,179,303	Depreciation Expenses
Beban Amortisasi	260,734,735	493,201,026	Amortization Expenses
(Kenaikan) Penurunan Piutang	33,705,844	484,670,077	(Preferment) Lowering Account Receivable
(Kenaikan) Penurunan Persediaan	192,189,230	906,440,006	(Preferment) Lowering Inventories
(Kenaikan) Penurunan Pembayaran di Muka	404,110,629	(655,475,194)	(Preferment) Lowering Prepaid Expenses
Penambahan (Pengurangan) Kewajiban yang Masih Harus Dibayar	(488,083,074)	320,004,086.70	Addition (Deduction) of Accrued Liabilities
Koreksi atas Aset Bersih Awal			Correction of Beginning Net Asset
(DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS OPERASI	(6,854,791,944)	8,556,019,527	OPERATING ACTIVITIES
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI			CASH FLOWS FROM INVESTMENT ACTIVITIES
(Penambahan) Pengurangan Aset Tetap	(2)	(15,087,602)	(Additions) Deductions Fixed Assets
(Penambahan) Pengurangan Aset Lain -Lain	(3)	(370,981,739)	(Additions) Deductions Other Assets
ARUS KAS BERSIH YANG DITERIMA DARI			NET CASH FLOWS TO USE
(DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS INVESTASI	(4)	(386,069,341)	INVESTMENT ACTIVITIES
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN			CASH FLOWS FROM FUNDING
Koreksi atas Aset Bersih Awal	-	2,861,208	Correction of Beginning Net Asset
(DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS PENDANAAN	-	2,861,208	FUNDING ACTIVITIES
SALDO KAS DAN SETARA KAS AWAL	9,563,211,316	1,390,399,926	BEGINNING BALANCE OF CASH AND CASH EQUIVALENT
SALDO KAS DAN SETARA KAS AKHIR	2,708,419,372	9,563,211,316	ENDING BALANCE OF CASH AND CASH EQUIVALENT

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

Atas nama dan mewakili Pengurus Yayasan

28 April 2020

Pembina Yayasan / Trustee

Rezal Ashari Kusumaatmadia

BAB II
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

YAYASAN KOPERNIK

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL 31 DESEMBER 2019**

(disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 2019**

(expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
YAYASAN KOPERNIK**

1. UMUM

Yayasan Kopernik yang berlokasi di Jl. Raya Mas, Ubud, Gianyar, Bali, didirikan dengan akta tertanggal 18 April 2012 nomor : 27, dibuat dihadapan I Made Pria Dharsana, SH, Notaris Kuta, Kabupaten Badung dan telah mendapatkan pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusannya tertanggal 11-09-2012 nomor : AHU-5704.AH.01.04 Tahun 2012. Yayasan ini bergerak dalam bidang sosial

Adapun ijin - ijin yang dimiliki yayasan adalah sebagai berikut :

1. Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) 31.527.893.7-907.000. atas nama Yayasan Kopernik

Dalam melaksanakan kegiatan ditingkat lembaga, Yayasan Kopernik telah memiliki struktur organisasi dengan komposisi adalah sebagai berikut :

Rapat Yayasan

Badan Pengurus :

Ketua

Sekretaris

Bendahara

Susiawati Darmawan

I Gusti Ngurah A Slamet Pribadi, SE

Ir. Tri Mumpuni

GENERAL

Kopernik Foundation located in Jalan Raya Mas, Subdistrict, Gianyar Regency, Bali Province which was established by deed date April 18, 2012 number: 27, made by Made Pria Dharsana, SH, Kuta, Badung regency and had approval by the Minister of Law and Human Rights Republik of Indonesia in his Decision on Letter dated September 11, 2012 numbers : AHU-5704,AH.01.04. In 2012. The Foundation is engaged in social.

The licenses of the foundation are as follows :

Tax Identification Number 31.527.893.7-907.000 on the name of "Yayasan Kopernik"

Kopernik Foundation has an organisation structure that is used in operational activity consist of :

Committee Meeting

Board of Management

Head

Secretary

Treasury

2. IKTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI TERPENTING

Laporan keuangan telah disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia yaitu PSAK 45 tentang Pelaporan Akuntansi Entitas Nirlaba:

Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun berdasarkan prinsip kesinambungan usaha dan dengan dasar harga perolehan historis. Penyajian laporan keuangan berdasarkan PSAK 45. Laporan Keuangan Organisasi Nirlaba menyajikan Laporan Posisi Keuangan, Laporan Aktivitas, Laporan Arus Kas dan Catatan Atas Laporan Keuangan.

Klasifikasi Pendapatan, Beban, Keuntungan dan Kerugian

Laporan aktivitas menyajikan pendapatan sebagai penambah aset neto tidak terikat, kecuali jika penggunaannya dibatasi oleh penyumbang, dan menyajikan beban sebagai pengurang aset neto tidak terikat.

Sumbangan disajikan sebagai penambah aset neto tidak terikat, terikat permanen, atau terikat temporer, bergantung pada ada tidaknya pembatasan. Dalam hal sumbangan terikat yang pembatasannya tidak berlaku lagi dalam periode yang sama, dapat disajikan sebagai sumbangan tidak terikat sepanjang disajikan secara konsisten dan diungkapkan sebagai kebijakan akuntansi.

SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

The accompanying of financial statements have been presented in accordance with Indonesia Financial Accounting Standard (PSAK 45 about Non Profit Accounting standard)

Basis of Preparation of the Financial Statements

The financial statement have been prepared based on the going concern and historical cost. Financial statement prepared based on PSAK 45. The financial statements of nonprofit organization are presented Statement of Financial Position, Statement of Activities, Statement of Cash Flow and Notes of Financial Statement.

Classification of Incomes, Expenses, Gains and Losses

The activity report presents income as addition to unrestricted net assets, except if its use is limited by the donors and presents expenses as a deduction from unrestricted net assets

Donations are presented as an addition to unrestricted, permanently restricted, or temporarily restricted, depending on the presence or absence of restrictions. in the case of a restricted contribution whose limitations no longer apply in the same period, may be presented as an unrestricted contribution provided that it is consistently presented and disclosed as an accounting policy

YAYASAN KOPERNIK

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL 31 DESEMBER 2019**

(disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 2019**

(expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

Laporan aktivitas menyajikan keuntungan dan kerugian yang diakui dari investasi dan aset lain (atau liabilitas) sebagai penambah atau pengurang aset neto tidak terikat, kecuali jika penggunaannya dibatasi

The activity report presents gains and losses that are recognized from investments and other assets (or liabilities) as an increase or decrease in unrestricted net assets, unless their use is limited

Aset Bersih

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

Net Assets

Net Assets statement to conform change of net assets unrestricted, temporarily restricted and restricted. The organization to be conform donation or edification above mention receive with clause to us restricted assets. If restricted already approved, net assets temporarily restricted to reclassify become net assets unrestricted

Piutang

Piutang yang melebihi umur 90 hari tidak disajikan ke dalam cadangan piutang tak terlagih.

Account Receivable

Receivables that exceed the age of 90 days are not presented in the allowance for bad debts.

Aset Tetap

Aset Tetap dinyatakan sebesar biaya perolehannya setelah dikurangi dengan akumulasi penyusutannya.

Aset tetap, disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap, sebagai berikut:

Kendaraan, Furniture, Server dan Laptop

Aset tetap mulai disusutkan pada saat aset dipakai.

Fixed Assets

Fixed assets are stated at cost less accumulated depreciation.

Fixed Assets are depreciated using the straight line method over their estimated useful lives, which are as follows:

Vehicle, Furniture, Server, and Laptop

Fixed assets begin to be depreciated when assets are used.

YAYASAN KOPERNIK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL 31 DESEMBER 2019
(disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 2019
(expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

YAYASAN KOPERNIK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 Desember 2019 Dengan Angka Pembanding 31 Desember 2018

3. KAS DAN SETARA KAS	31-Dec-19	31-Dec-18	CASH AND CASH EQUIVALENT
	(Rp)	(Rp)	
Kas :			Cash :
Kas dengan mata uang Dollar Amerika	3,211,132	15,892,029	USD Cash
Kas dengan Rupiah	18,673,342	5,028,400	IDR Cash
Jumlah Kas	<u>21,884,474</u>	<u>20,920,429</u>	Total Cash
Bank :			Bank
Mandiri IDR	1,102,980,789	5,154,439,316	Mandiri IDR
Mandiri USD	6,913,526	373,851,633	Mandiri USD
BRI IDR	14,140,582	13,999,939	BRI IDR
Deposito Mandiri	1,562,500,000	4,000,000,000	Mandiri Time Deposit
Jumlah Setara Kas Tabungan Bank	<u>2,686,534,897</u>	<u>9,542,290,888</u>	Total Cash Equivalent from Bank
Jumlah Kas dan Setara Kas	<u>2,708,419,371</u>	<u>9,563,211,316</u>	Total Cash and Cash Equivalent
4. PIUTANG	31-Dec-19	31-Dec-18	ACCOUNT RECEIVABLES
	(Rp)	(Rp)	
Piutang	64,347,430	98,053,274	Account Receivable
Piutang Pendiri	20,000,000	20,000,000	Founders Recievable
	<u>84,347,430</u>	<u>118,053,274</u>	
5. PERSEDIAAN	31-Dec-19	31-Dec-18	INVENTORY
	(Rp)	(Rp)	
Persediaan	<u>-</u>	<u>192,189,230</u>	Inventories
6. PEMBAYARAN DI MUKA	31-Dec-19	31-Dec-18	DEPOSIT SUPPLIER
	(Rp)	(Rp)	
Pembayaran di muka perjalanan Karyawan	44,093,448	50,156,963	Travel Advance to Staff
Pembayaran di Muka	322,589,424	720,636,538	Prepaid Expenses
	<u>366,682,872</u>	<u>770,793,501</u>	

YAYASAN KOPERNIK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL 31 DESEMBER 2019

(disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 2019

(expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

7. ASET TETAP

FIXED ASSETS

31-Dec-19					
(Rp)					
Harga Perolehan:	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir	Historical Cost
Kendaraan	10,716,500	-	-	10,716,500	Vehicle
Computer & Equipment	170,628,274	-	-	170,628,276	Computer & Equipment
Furniture	69,400,000	-	-	69,400,000	Furniture Equipment
Jumlah	<u>250,744,774</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>250,744,776</u>	Total
<u>Akumulasi Penyusutan</u>					<u>Depreciation Accumulated</u>
Kendaraan	10,716,500	-	-	10,716,500	Vehicle
Computer & Equipment	138,247,317	15,311,705	-	153,559,022	Computer & Equipment
Furniture	49,257,637	5,725,000	-	54,982,637	Furniture Equipment
Jumlah	<u>198,221,454</u>	<u>21,036,705</u>	<u>-</u>	<u>219,258,159</u>	Total
Nilai Buku	<u>52,523,320</u>			<u>31,486,617</u>	Book Value
31-Dec-18					
(Rp)					
Harga Perolehan:	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir	Historical Cost
Kendaraan	10,716,500	-	-	10,716,500	Vehicle
Computer & Equipment	155,540,672	15,087,600	-	170,628,274	Computer & Equipment
Furniture	69,400,000	-	-	69,400,000	Furniture Equipment
Jumlah	<u>235,657,172</u>	<u>15,087,600</u>	<u>-</u>	<u>250,744,774</u>	Total
<u>Akumulasi Penyusutan</u>					<u>Depreciation Accumulated</u>
Kendaraan	10,716,500	-	-	10,716,500	Vehicle
Computer & Equipment	108,549,264	29,698,053	-	138,247,317	Computer & Equipment
Furniture	40,776,387	8,481,250	-	49,257,637	Furniture Equipment
Jumlah	<u>160,042,152</u>	<u>38,179,303</u>	<u>-</u>	<u>198,221,454</u>	Total
Nilai Buku	<u>75,615,021</u>			<u>52,523,320</u>	Book Value

Akun ini merupakan nilai biaya perolehan aset tetap berupa kendaraan, laptop, server dan furnitur setelah dikurangi akumulasi penyusutan per 31 Desember 2019. Rincian dapat dilihat paada lampiran 1.

this account represent the value of fixed assets such as vehicle,laptop, server and furniture equipment after net of accumulated depreciation at Desember 31, 2019 with the following details in appendix 1

YAYASAN KOPERNIK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL 31 DESEMBER 2019
(disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 2019
(expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

8. ASET LAIN - LAININTANGIBLE ASSETS

31-Dec-19					
(Rp)					
<u>Harga Perolehan:</u>	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir	<u>Historical cost</u>
Renovasi Kantor	1,426,226,860		-	1,426,226,860	<i>Leasehold Improvement</i>
Biaya Website	86,654,540		-	86,654,540	<i>Website at Cost</i>
Jumlah	<u>1,512,881,400</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,512,881,400</u>	<i>Total</i>
<u>Akumulasi Amortisasi</u>					<u>Amortization Accumulated</u>
Renovasi Kantor	350,309,528	239,071,097		589,380,620	<i>Leasehold Improvement</i>
Biaya Website	24,496,915	21,663,638	-	46,160,555	<i>Website at Cost</i>
Jumlah	<u>374,806,443</u>	<u>260,734,735</u>	<u>-</u>	<u>635,541,175</u>	<i>Total</i>
Nilai Buku	<u>1,138,074,957</u>	<u>-</u>		<u>877,340,225</u>	<i>Book Value</i>
31-Dec-18					
(Rp)					
<u>Harga Perolehan:</u>	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir	<u>Historical Cost</u>
Renovasi Kantor	493,980,860	932,246,000		1,426,226,860	<i>Leasehold Improvement</i>
Biaya Website	60,254,540	26,400,000		86,654,540	<i>Website at Cost</i>
Jumlah	<u>554,235,400</u>	<u>958,646,000</u>	<u>-</u>	<u>1,512,881,400</u>	<i>Total</i>
<u>Akumulasi Amortisasi</u>					<u>Amortization Accumulated</u>
Renovasi Kantor	231,615,670	118,693,863		350,309,528	<i>Leasehold Improvement</i>
Biaya Website	3,933,278	20,563,635		24,496,915	<i>Website at Cost</i>
Jumlah	<u>235,548,948</u>	<u>139,257,498</u>	<u>-</u>	<u>374,806,443</u>	<i>Total</i>
Nilai Buku	<u>318,686,452</u>			<u>1,138,074,957</u>	<i>Book Value</i>

Akun ini merupakan nilai aset lain - lain berupa sewa dan renovasi toko per 31 Desember 2019 rincian dapat dilihat pada lampiran 2

This account represent the value of the other assets like leases and the value of shop (kios) improvements at Desember 31, 2019 with the following details in appendix 2

YAYASAN KOPERNIK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL 31 DESEMBER 2019

(disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 2019

(expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

9. KEWAJIBAN	31-Dec-19	31-Dec-18	LIABILITIES
	(Rp)	(Rp)	
Utang Usaha	-	18,537,450	Accounts Payable
Kartu Kredit	-	2,945,113	Credit Card
Utang PPh 21	23,601,099	23,427,748	Withheld Tax From Salary
Pajak	12,781,862	19,218,587	Withheld Tax From Third Party
Hutang Lainnya	47,715,096	48,754,294	Other Current Liabilities
Beban Yang Masih Harus Dibayar	86,925,696	638,343,708	Accrued Expense
Penyisihan untuk Pesangon	92,120,074		Provision for Termination Benefit
	<u>263,143,826</u>	<u>751,226,900</u>	
10. ASET BERSIH TIDAK TERIKAT	31-Dec-19	31-Dec-18	UNRESTRICTED NET ASSETS
	(Rp)	(Rp)	
Sumbangan Tidak Terikat :			
Sumbangan Dari Pemerintah	22,843,588	-	Unrestricted donations : Government Grants
Bantuan dari Donatur Individu	755,238,697	716,865,083	Individual Contributions
Bantuan dari Perusahaan	779,859,777	688,215,930	Corporate Contributions
Sumbangan dari NGO	344,117,080	800,037,297	NGO Grants
Kopernik Solutions	-	538,630,826	Kopernik Solutions
Perputaran Dana Teknologi	107,023,976	916,199,251	Revolving Fund For Technology
Bunga Tabungan	139,798,980	131,135,339	Interest On Saving
Pendapatan Non Operasional	42,809,408	294,725,404	Non-Operating Income
Diskon	(29,267,250)	-	Discount Given
Total Sumbangan Tidak Terikat	<u>2,162,424,257</u>	<u>4,085,809,130</u>	The Total Of Unrestricted Donations
Beban Tidak Terikat :			
Beban Teknologi	190,929,230	1,482,331,444	Unrestricted Expenses Cost of Thechnology
Beban Sumber Daya Manusia			
Beban Gaji dan Upah	389,646,581	1,457,178,789	Staff Related Expenses Salaries and Wages
Tunjangan	56,130,215	78,098,107	Allowance
Beban Pembayaran Cuti dan Pensiun	164,571,459	19,895,000	Severance and Leave Owed
Bonus dan THR	60,308,333	148,693,333	Bonus & Religious Allowance
Beban BPJS	22,583,947	86,092,048	BPJS Employer Part
Beban Pelatihan Staff	57,039,188	51,543,775	Staff Training and Development
Beban Premi Asuransi Karyawan	38,584,635	122,264,844	Labor Insurance
Beban Lainnya Terkait Staff	5,310,686.00	67,631,132.00	Other Staff Cost
Beban Hiburan	13,207,732	108,433,567	Entertainment Expenses
Beban Manfaat Lainnya	5,241,000	-	Other Benefit

YAYASAN KOPERNIK

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL 31 DESEMBER 2019**
(disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 2019**
(expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

Beban Operasional Dan Administrasi

Beban Transportasi	1,095,000	16,717,500
Beban Perlengkapan Meubel	5,581,384	1,922,700
Beban Perawatan dan Perbaikan	1,753,128	8,850,000
Beban Konsumsi & Perlengkapan Kantor	1,060,000	29,529,025
Beban Perawatan Komputer	11,519,000	25,802,000
Beban Komunikasi	407,000	8,658,125
Beban Penyusutan dan Amortisasi	-	10,871,250
Beban Okupansi	253,359,358	212,638,787
Beban PPN	-	19,575,772
Beban perijinan	-	3,785,000
Beban pajak	40,548,553	67,300,961

Beban Proyek (Program)

Beban Okupansi Pekerjaan Lapangan	50,065,324	214,110,802
Beban Penunjang Lapangan	495,382,431	148,502,287
Beban Pengepakan dan Pengiriman	72,830,900	234,509,634
Beban Teknologi	1,159,055,383	509,121,097
Beban Penghargaan dan Hibah	(44,665,000)	112,721,677
Beban Tidak Langsung	(83,652,850)	-
Beban Perjalanan Proyek	350,822,668	526,382,590
Beban Pertemuan	44,319,741	344,378,266
Beban Komisi dan Diskon	-	13,819,355
Beban Konsultan	236,402,200	221,557,941

Beban Lainnya

Beban Lainnya	(0.65)	24,950,429
Beban Selisih Kurs	14,445,490.16	-
Beban Administrasi Bank	271,921.99	2,178,191

Total Beban Tidak Terikat	3,614,154,637	6,380,045,428
---------------------------	---------------	---------------

Aset Bersih Tidak Terikat	(1,451,730,381)	(2,294,236,298)
---------------------------	-----------------	-----------------

11. ASET BERSIH TERIKAT TEMPORER

	31-Dec-19 (Rp)	31-Dec-18 (Rp)
Sumbangan Terikat Temporer :		
Sumbangan Pemerintah	(12,843,588)	1,669,449,000
Bantuan dari Donatur Individu	149,198,000	-
Bantuan Dari Perusahaan	2,263,483,315	1,106,671,600
Sumbangan Dari NGO	3,810,525,696	7,142,439,490
Kopernik Solution	412,300,634	9,637,247,446
Jumlah Sumbangan Terikat Temporer	6,622,664,057	19,555,807,536

Office And Administration Expense

Transportation Expense
Furniture and Equipment
Repair, Maintenance, and Service
Cosumables and Office Supplies
IT Hardware and Supplies
Communications and Mail
Depreciations And Amortizations
Occupancy Cost
VAT
Legal Fees
Tax Expenses

Project Expenses

Occupancy Cost Field Office & Warehouse
Field Support
Shipping, Clearing, Duty
Technology Costs
Awards And Grants
Indirect Cost
Project Travel
Conference, Covention and Meeting
Commission And Discounts
Consultants And Profesional Fees
Other and uncatogriese expenses
Other Cost
Exchange Gain or Loss
Bank related fees

Total of Unrestricted Expenses

Unrestricted Net Assets

TEMPORARY RESTRICTED ASSETS

Temporary Restricted Contributions
Government Grants
Individual Contributions
Corporate Cotributions
non profit organization and foundations grants
Kopernik Solution
Total Temporaly Restricted Contributions

YAYASAN KOPERNIK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL 31 DESEMBER 2019

(disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 2019

(expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

Beban Terikat Temporer**Beban Sumber Daya Manusia**

Beban Gaji dan Upah	4,292,216,640	3,052,891,642
Tunjangan	72,953,380	70,018,361
Beban Pembayaran Cuti dan Pensiun	146,553,615	13,880,000
Bonus & THR	266,794,000	193,906,000
Beban BPJS	222,595,320	154,935,982
Beban Pelatihan Staff	4,231,645	28,780,856
Beban Premi Asuransi	266,128,752	219,557,973
Beban Karyawan Lainnya	46,619,382	150,692,365
Beban Manfaat Lainnya	109,580,850	54,753,155

Beban Operasional Dan Administrasi Kantor

Beban Transportasi	125,276,032	123,458,483
Beban Perlengkapan Meubel	74,232,800	23,599,420
Beban Konsumsi & Office Supplies	58,035,000	61,308,127
Beban Komunikasi	64,676,718	87,974,709
Beban Depresiasi	21,036,701	27,308,051
Beban Okupansi	244,253,815	242,167,938
Biaya Perijinan	6,500,000	41,761,000
Biaya Audit	79,393,773	42,408,069
Biaya Komputer	84,224,026	122,040,957
Biaya Pemeliharaan Dan Perbaikan	84,617,899	74,058,619
Beban Pajak	36,187,022	4,648,896
Biaya Administrasi Bank	3,709,962	3,834,849
Biaya Entertainment	22,604,000	12,365,800

Beban Proyek (Program)

Beban Konsultan	1,472,135,188	1,046,004,177
Beban Okupansi Pekerja Lapangan	102,428,464	163,095,331
Beban Pengemasan dan Pengiriman	139,001,388	151,644,000
Beban Teknologi	1,525,400,151	2,003,341,912
Beban Penghargaan dan Hibah	434,427,051	877,876,983
Beban Tidak Langsung	83,652,850	
Field Support	485,340,059	688,678,878

Beban Perjalanan

Biaya Konferensi dan Pertemuan	569,705,611	205,952,986
Biaya Perjalanan	1,304,907,595	349,625,496

Total Beban Terikat Temporer	<u>12,449,419,689</u>	<u>10,292,571,014</u>
------------------------------	-----------------------	-----------------------

Aset Bersih Terikat Temporer	<u>(5,826,755,633)</u>	<u>9,263,236,522</u>
------------------------------	------------------------	----------------------

Temporally Restricted Expenses**Staff Related Expenses**

Salaries and Wages
Allowance
Severance & Leave owed
Bonus & Religious Allowance
BPJS Employer Part
Staff Training And Development
Labor Health Insurance (Manulife)
Other Staff Costs
Other Benefit Cost

Office and Administration Expense

Transportation Expense
Furniture and Equipment Expense
Cosumables and Office Supplies
Comunication and Mails
Depreciation Expenses
Occupancy Cost
Legal & Permit Expenses
Audit Fees
IT Hardware & Supplies
Repairs, Maintenance & Service
Tax Expenses
Bank Related fess
Entertainmet Expense
Project Expenses
Consultant fees
Occupancy Costs Field Office & Warehouse
Project Shipping and Delivery Expenses
Technology &Supplies to Beneficiaries
Awards and Grants
Indirect Cost
Field Support
Travel And Meetings
Conference, Conventions, Meetings
Project Travel

Total of Temporaly Restricted Expenses

Temporarily Restricted Net Assets

BAB III
LAMPIRAN - LAMPIRAN

YAYASAN KOPERNIK
DAFTAR ASET TETAP
Per 31 Desember 2019

NO	Keterangan	Tahun Perolehan	%	Mutasi 1 Januari - 31 Desember 2019		Harga Perolehan Per 31 Desember 2019	Akumulasi Penyusutan 2018	Beban Penyusutan 2019	Akumulasi Penyusutan 2019	Nilai Buku 2019
				Tambah	Kurang					
I COMPUTER & EQUIPMENT										
1	Aspire 4750 plus Win Ultimate 7	3/7/2012	25%			6.900.000	6.900.000	-	6.900.000	-
2	Acer E1-471	11/27/2012	25%			5.846.667	5.846.667	-	5.846.667	-
3	Undeclared FA Declared in Tax Amnesty Program in 21/01/2017	1/1/2014				34.749.000	34.749.000	-	34.749.000	-
4	Undeclared FA Declared in Tax Amnesty Program in 21/01/2017	1/1/2014				10.000.000	10.000.000	-	10.000.000	-
5	Undeclared FA Declared in Tax Amnesty Program in 21/01/2017	1/1/2014				10.500.000	10.500.000	-	10.500.000	-
6	NAS ONAP TS	3/23/2013	25%			11.769.670	11.769.670	-	11.769.670	-
7	Sony Vaio Toshi	6/12/2015	25%			17.680.000	15.838.333	1.841.667	17.680.000	-
8	Apple Australia Ewa	8/6/2015	25%			12.527.135	10.700.280	1.826.876	12.527.134	1
9	Mac Book Air Coms Team	11/28/2015	25%			14.299.000	11.320.042	2.978.958	14.299.000	-
10	ASUS UX360CA-C415T M3 Grey	9/19/2017	25%			11.700.000	11.700.000	-	11.700.000	-
11	Microsoft Office Software Cost for 50 YK's laptops @ US\$ 28/laptop : US\$	10/1/2017	25%			19.569.200	6.115.375	4.892.304	11.007.679	8.561.521
12	2 unit Ruckus R510 & Power Adapter + VAT	4/3/2018	25%			15.087.600	2.807.969	3.771.900	6.579.869	8.507.731
	TOTAL COMPUTER & EQUIPMENT					155.540.672	138.247.315	15.311.705	153.559.019	17.089.263
II FURNITURE & EQUIPMENT										
1	9 raks Pak Ady	9/18/2013	25%			12.350.000	12.350.000	-	12.350.000	-
2	Office Tables	7/17/2014	25%			20.250.000	20.250.000	-	20.250.000	-
3	Filing Cabinet	12/17/2015	25%			10.800.000	8.325.000	2.475.000	10.800.000	-
4	Vacuum Sealer DZ 260 - 2 unit @ Rp 13.000.000	6/8/2016	12.5%			26.000.000	8.332.637	3.250.000	11.582.637	14.417.363
	TOTAL FURNITURE & EQUIPMENT					69.400.000	40.776.387	5.725.000	54.982.637	14.417.363
III VEHICLES										
1	Motorbike Kupang	5-Apr-14	25%			10.716.500	10.716.500	-	10.716.500	-
	TOTAL VEHICLES					10.716.500	10.716.500	-	10.716.500	-
	TOTAL ASET TETAP					235.657.172	104.793.152	21.036.705	219.258.156	31.866.616

YAYASAN KOPERNIK
DAFTAR ASET TAK BERWUJUD
Per 31 Desember 2019

NO	Keterangan	Tahun Perolehan	%	Harga Perolehan		Mutasi 1 Januari - 31 Desember 2019		Harga Perolehan 2019	Akumulasi Amortisasi 2019	Beban Amortisasi 2019	Akumulasi Amortisasi 2019	Nilai Buku 2019
				Desember 2018	100%	Penambahan	Pengurangan					
I	Leasehold improvements											
1	Shoo Renovation	1-Jan-13	100%	50.833.900	100%			50.833.900	50.833.900		50.833.900	-
2	Renovation Office renovation 1 phase	1-Jan-14	18%	182.882.200	18%			182.882.200	182.882.200	56.544.400	126.337.800	-
3	Renovation Office renovation 2 phase	1-Jan-15	18%	186.714.700	18%			186.714.700	186.714.700	75.695.173	111.019.527	-
4	Architecture and Interior Design Concept for New Office in Mas. Ubud	7-Nov-17	10%	57.750.000	10%			57.750.000	57.750.000	6.132.243	51.617.757	46.030.823
5	Land Clearing & Cleaning Cost for New Office	23-Nov-17	10%	6.000.000	10%			6.000.000	6.000.000	637.168	5.362.832	4.961.150
6	Payment Consultation service-load study & solar power system sizing	23-Nov-17	10%	10.000.000	10%			10.000.000	10.000.000	1.081.947	8.918.053	8.318.584
7	Renovasi Atap Kantor Kopernik - Mas	15-Jan-18	11%	78.804.743	11%			78.804.743	78.804.743	8.388.645	70.416.098	65.554.388
8	Jasa Pengadaan Air Bersih Kantor baru	15-Jan-18	11%	26.000.000	11%			26.000.000	26.000.000	2.761.082	23.238.918	21.628.310
9	Mechanical, Electrical, & Plumbing Works for New Office in Mas. Ubud	7-Feb-18	11%	103.412.650	11%			103.412.650	103.412.650	6.406.093	96.996.557	86.024.882
10	Pekerjaan Sipil Kantor Kopernik Mas - Binouan Arsitek T oilet Srimono	9-Feb-18	11%	36.031.807	11%			36.031.807	36.031.807	3.826.387	32.205.420	28.973.382
11	DP 65% material interior	13-Feb-18	11%	142.180.500	11%			142.180.500	142.180.500	8.807.642	133.372.858	118.274.044
12	First installment Pekerjaan Atap Canopy Kantor Kopernik MAS	15-Feb-18	11%	31.350.000	11%			31.350.000	31.350.000	1.942.035	29.407.965	26.078.761
13	Pekerjaan Gedung Bekalano Kantor Baru Kopernik	19-Feb-18	11%	78.718.475	11%			78.718.475	78.718.475	4.752.348	73.966.127	63.817.245
14	Electric Voltage Upgrade cost	26-Feb-18	11%	6.484.000	11%			6.484.000	6.484.000	401.664	6.082.336	5.393.770
15	Solar System for new office at Mas + VAT & Shipping Costs	27-Feb-18	11%	46.330.200	11%			46.330.200	46.330.200	2.870.072	43.460.128	38.540.166
16	Pekerjaan Canopy Patchway kantor Kopernik MAS- 1st installment	8-Mar-18	11%	14.150.000	11%			14.150.000	14.150.000	876.540	13.273.460	11.770.768
17	Pekerjaan Railing Lantai kantor Kopernik MAS- 1st installment (Payment 0318229)	9-Mar-18	11%	5.950.000	11%			5.950.000	5.950.000	368.584	5.581.416	4.949.558
18	Pekerjaan Canopy Parkir Motor & Pagar Kantor New Office	12-Apr-18	11%	34.160.000	11%			34.160.000	34.160.000	631.858	33.528.142	28.441.239
19	Payment Request Purchase and installation for carpet (New Office)	12-Apr-18	11%	92.232.450	11%			92.232.450	92.232.450	8.630.798	83.601.652	74.724.339
20	Payment 0418388 Request construction garden in new office	26-Apr-18	11%	41.197.500	11%			41.197.500	41.197.500	5.713.515	35.483.985	31.770.470
21	Payment 0418387 Request working for Bamboo design in new office	30-Apr-18	11%	26.268.300	11%			26.268.300	26.268.300	4.374.958	21.893.342	19.717.387
22	PR 0518027 Additional working for architecture & interior SO208 (first installment)	8-May-18	11%	86.225.675	11%			86.225.675	86.225.675	5.341.410	80.884.265	71.542.855
23	Roofing works for YK Office in Mas. Ubud	22-May-18	11%	23.852.857	11%			23.852.857	23.852.857	1.483.805	22.369.052	18.925.385
24	Toilet works for YK Office in Mas. Ubud	7-Jun-18	11%	60.770.893	11%			60.770.893	60.770.893	6.453.548	54.317.345	50.552.778
	Total Leasehold Improvements			1.426.226.880				1.426.226.880	350.308.533	238.071.097	588.330.430	838.846.230
II	Website Cost											
	Web Designs Service Cost	4/5/2018	0.25%	60254540	0.25%			60254540	18996913	15063638	34060551	26193989
	Web Designs Service Cost	3/27/2018	25%	26.400.000	25%			26.400.000	5.500.000	6.600.000	12.100.000	14.300.000
	Total Website Cost			86.654.540				86.654.540	24.496.913	21.663.638	46.160.551	40.493.889
III	Prepaid Expenses											
				1.512.881.400				1,512,881,400	374,806,446	269,734,735	835,541,181	877,340,219

YAYASAN KOPERNIK
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2019
(Dalam Rupiah)

YAYASAN KOPERNIK
STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION
DECEMBER, 31 2019
(In Rupiah)

Keterangan	31-Dec-19 (Rp)	Notes	31-Dec-18 (Rp)	Subject
ASET				ASSETS
Aset Lancar				Current Assets
Kas dan Setara Kas	2,708,419,371	3	9,563,211,316	Cash & Cash Equivalent
Piutang	252,915,169	4	118,053,274	Account Receivable
Persediaan	-	5	192,189,230	Inventory
Pembayaran Dimuka	366,682,872	6	770,793,501	Prepaid Expenses
Jumlah Aset Lancar	3,328,017,412		10,644,247,322	Total Current Assets
ASET TIDAK LANCAR				UNCURRENT ASSETS
Aset Tetap - Setelah Dikurangi				Fixed Assets - After Accumulated
Akumulasi Penyusutan	31,486,617	7	52,523,320	Depreciation
Aset Lain- Lain - Setelah Dikurangi				Other Assets - After Accumulated
Akumulasi Amortisasi	877,340,225	8	1,138,074,957	Depreciation
Jumlah Aset Tidak Lancar	908,826,842		1,190,598,277	Total Uncurrent Assets
JUMLAH ASET	4,236,844,254		11,834,845,599	TOTAL ASSETS
LIABILITAS DAN ASET BERSIH				LIABILITIES AND NET ASSETS
Liabilitas				Liabilities
Biaya yang Masih Harus Dibayar	3,868,192,454	9	751,226,900	Accrued Expense
Jumlah Liabilitas	3,868,192,454		751,226,900	Total Liabilities
Aset Bersih				Net Assets
Aset Bersih Awal	1,839,221,991		4,114,618,477	Beginning Net Assets
Aset Bersih Tidak Terikat	(1,470,570,194)	10	(2,294,236,299)	Net Asset Unrestricted
Aset Bersih Terikat Temporer			9,263,236,522	Net Asset Restricted
Jumlah Aset Bersih	368,651,797		11,083,618,699	Total Net Assets
JUMLAH LIABILITAS DAN ASET BERSIH	4,236,844,253		11,834,845,599	TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS

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

Atas nama dan mewakili Pengurus Yayasan

28 April 2020

Pembina Yayasan / Trustee

Rezal Ashari Kusumaatmadja

YAYASAN KOPERNIK
LAPORAN AKTIVITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL 31 DESEMBER 2019
(Dalam Rupiah)

YAYASAN KOPERNIK
STATEMENTS OF ACTIVITY
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER, 31 2018
(In Rupiah)

Keterangan	31-Dec-19 (Rp)	Notes	31-Dec-18 (Rp)	Subject
PERUBAHAN ASET BERSIH TIDAK TERIKAT				CHANGES IN UNRESTRICTED ASSETS
Kontribusi Tidak Terikat :				Unrestricted Contributions
Sumbangan Pemerintah	10,000,000	10	-	Government Grants
Bantuan dari Donatur Individu	755,238,697	10	716,865,083	Individual Contributions
Bantuan dari Perusahaan	773,863,552	10	688,215,930	Company Contributions
Sumbangan NGO	344,117,080	10	800,037,297	NGO Grants
Kopernik Solutions	-	10	538,630,826	Kopernik Solutions
Perputaran Dana Teknologi	107,023,976	10	916,199,251	Revolving Fund for Technology
Bunga Tabungan	139,798,980	10	131,135,339	Interest on Saving
Pendapatan Non Operasional	42,809,408	10	294,725,404	Non-Operating Income
Pendapatan Diskon	(29,267,250)	10	-	Discount Give
Jumlah Kontribusi Tidak Terikat	2,143,584,444		4,085,809,130	Total of Unrestricted Contributions
BEBAN TIDAK TERIKAT:				UNRESTRICTED EXPENSES:
Beban Teknologi	190,929,230	10	1,482,331,444	Staff Related Expenses
Beban Sumber Daya Manusia	812,623,775	10	2,139,830,596	Operational Expenses
Beban Operasional dan Administrasi Kantor	315,323,423	10	405,651,120	Office Operational Expenses
Beban Proyek	2,280,560,797	10	2,325,103,649	Project Expenses
Beban Lainnya	14,717,412	10	27,128,620	Others Expenses
Jumlah Beban Tidak Terikat	3,614,154,637		6,380,045,429	Total of Unrestricted Expenses
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET BERSIH TIDAK TERIKAT	(1,470,570,194)		(2,294,236,299)	INCREASE (DECREASE) UNRESTRICTED NET ASSETS
PERUBAHAN ASET BERSIH TERIKAT TEMPORER				CHANGES IN TEMPORARILY RESTRICTED NET ASSETS
Kontribusi Terikat Temporer				Temporarily Restricted Contribution
Sumbangan Pemerintah	-	11	1,669,449,000	Government Grants
Bantuan dari Perusahaan	2,335,051,835	11	1,106,671,600	Corporate Contributions
Bantuan dari Donatur Individu	149,198,000			Individual Contributions
Sumbangan dari NGO	6,144,876,483	11	7,142,439,490	NGO Grants
Kopernik Solution	3,820,293,371	11	9,637,247,446	Kopernik Solution
Jumlah Kontribusi Terikat Temporer	12,449,419,689		19,555,807,536	Total of Temporarily Restricted Contributions
Beban Terikat Temporer				Temporarily Restricted Expenses
Beban Sumber Daya Manusia	5,427,673,585	11	3,939,416,333	Staff Related Expenses
Beban Operasional dan Administrasi Kantor	904,747,748	11	866,934,918	Office and Administration Expenses
Beban Proyek (Program)	4,242,385,150	11	4,930,641,281	Project Expenses
Beban Perjalanan	1,874,613,206	11	555,578,482	Travel And Meetings
Jumlah Beban Terikat Temporer	12,449,419,689		10,292,571,014	Total of Temporarily Restricted Expense
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET BERSIH TERIKAT TEMPORER			9,263,236,522	INCREASES (DECREASE) TEMPORARILY RESTRICTED NET ASSETS
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET BERSIH	(1,470,570,194)		6,969,000,222	Increase (Decrease) Net Assets
ASET BERSIH AWAL	1,839,221,991		4,114,618,477	Beginning Balance of Net Assets
ASET BERSIH AKHIR TAHUN	368,651,797		11,083,618,699	Ending Balance of Net Assets

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan
Atas nama dan mewakili Pengurus Yayasan
28 April 2020

Pembina Yayasan / Trustee

Rezal Ashari Kusumaatmadja

**YAYASAN KOPERNIK
LAPORAN ARUS KAS**
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL 31 DESEMBER 2019**
(Dalam Rupiah)

**YAYASAN KOPERNIK
CASH FLOW STATEMENTS**
**FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER, 31 2019**
(In Rupiah)

Keterangan	31-Dec-19 (Rp)	31-Dec-18 (Rp)	Subject
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI :			CASH FLOW FROM OPERATIONAL ACTIVITY
Perubahan Dalam Aset Bersih	(1,470,570,194)	6,969,000,222	Changes in Net Assets
Rekonsiliasi Perubahan Dalam Aset Bersih Menjadi Kas			Reconciliation Changes in Net Assets Become Net Cash
Beban Penyusutan	21,036,705	38,179,303	Depreciation Expenses
Beban Amortisasi	260,734,735	493,201,026	Amortization Expenses
(Kenaikan) Penurunan Piutang	(134,861,895)	484,670,077	(Preferment) Lowering Account Receivable
(Kenaikan) Penurunan Persediaan	192,189,230	906,440,006	(Preferment) Lowering Inventories
(Kenaikan) Penurunan Pembayaran di Muka	404,110,629	(655,475,194)	(Preferment) Lowering Prepaid Expenses
Penambahan (Pengurangan) Kewajiban yang Masih Harus Dibayar	3,116,965,554	320,004,087	
Koreksi atas Aset Bersih Awal			Correction of Beginning Net Asset
ARUS KAS BERSIH YANG DITERIMA DARI (DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS OPERASI	2,389,604,765	8,556,019,527	NET CASH FLOWS TO USE OPERATING ACTIVITIES
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI			CASH FLOWS FROM INVESTMENT ACTIVITIES
(Penambahan) Pengurangan Aset Tetap	(2)	(15,087,602)	(Additions) Deductions Fixed Assets
(Penambahan) Pengurangan Aset Lain -Lain	(3)	(370,981,739)	(Additions) Deductions Other Assets
ARUS KAS BERSIH YANG DITERIMA DARI (DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS INVESTASI	(4)	(386,069,341)	NET CASH FLOWS TO USE INVESTMENT ACTIVITIES
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN			CASH FLOWS FROM FUNDING
Koreksi atas Aset Bersih Awal	(9,244,396,709)	2,861,208	Correction of Beginning Net Asset
(DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS PENDANAAN	(9,244,396,709)	2,861,208	FUNDING ACTIVITIES
SALDO KAS DAN SETARA KAS AWAL	9,563,211,316	1,390,399,926	BEGINNING BALANCE OF CASH AND CASH EQUIVALENT
SALDO KAS DAN SETARA KAS AKHIR	2,708,419,372	9,563,211,316	ENDING BALANCE OF CASH AND CASH EQUIVALENT

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

Atas nama dan mewakili Pengurus Yayasan

28 April 2020

Pembina Yayasan / Trustee

Rezal Ashari Kusumaatmadja

YAYASAN KOPERNIK
Per 31 Desember 2019
(Dalam Rupiah)

NO.	JURNAL KOREKSI	Debet	Kredit	NOTE
1	6780 Other Costs (tidak terikat) 8801 Non-Operating Income (tidak terikat) Jurnal reklasifikasi atas saldo Other Cost yang bersaldo negatif	80,181	80,181	TIDAK TERIKAT TIDAK TERIKAT
2	6306 Awards and Grants (tidak terikat) 1.1.410 Accounts Receivable (A/R) - IDR Jurnal koreksi atas double catat phone bill, pembelian laptop, Adobe Subscription dan upgrade class flight Toshi	64,347,430	64,347,430	TIDAK TERIKAT
3	2.1.410 Withheld Tax from salary 2.1.500 Other current liabilities Jurnal koreksi atas kelebihan pemotongan PPh 21 karyawan	27,569,142	27,569,142	
JUMLAH		91,996,753	91,996,753	

Denpasar, 28 April 2020

Menyetujui,

Yayasan Kopernik

(I Gst Ngr A Slamet Pribadi)

Tim Pemeriksa :

Drs. Made Mertha, M.Si, Ak., CA., CPA

Drs. I Made Widia, Ak, CPA

Desak Made Murni, CA

Ni Made Riasti, SE.Ak

**RESUME HASIL PEMERIKSAAN
YAYASAN KOPEKNIK
PERIODE LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2019**

TEMUAN

S TS

TANGGAPAN

1 6780 Other Costs

Terdapat saldo akun others cost yang bersaldo negatif sebesar (Rp 80.181.65), atas transaksi dengan keterangan Refund PPh 21 Tasis, penyesuaian dari pihak kopeknik atas transaksi ini adalah " Refund ini seharusnya dilakukan dengan pengembalian kelebihan pemotongan PPh 21 kepada Tasis, mantan staf kopeknik yang diberhentikan karena tindakan indisipliner " sehingga refund ini tidak dikembalikan. Atas transaksi ini kami ajukan jurnal koreksi nomor 1

2 6306 Awards and Grants

Terdapat transaksi koreksi beban dari Award and grants ke Accounts Receivable :

Tanggal	Keterangan	Nilai
30/12/2019	Toshi's Phone Bill 2019 (Telkomsel - 0812037364906)	(10.933.282)
30/12/2019	Toshi's Adobe Subscription	(704.718)
30/12/2019	Toshi's Panasonic Laptop (JPY 384.504 @ IDR 136.42)	(52.454.430)
30/12/2019	Toshi's Upgrade Class for Flight Ticket from Denpasar to Jakarta on 23 Nov	(256.000)
		(64.347.430)

Sesuai informasi dari pihak kopeknik , jurnal ini terjadi karena pembuatan debit note atas receivable Yayasan Kopeknik kepada PT Kopeknik. Tagihan tersebut sesuai isi jurnal adalah untuk keseluruhan phone bill, pembelian laptop, Adobe Subscription dan upgrade class flight Toshi dimana pada saat pendanaan transaksi ini sudah tercatat sebagai Account Receivable, sehingga tercatat double catat atas transaksi ini
atas hal ini kami ajukan jurnal koreksi nomor 2

3 2.1410 Withheld Tax from salary

Saldo Withheld Tax from salary per 31 Desember 2019 adalah sebesar Rp 51.170.241 dengan rincian :

- 1 Pembayaran PPh 21 masa Desember 2019 di Januari 2020 senilai Rp. 20.208.974
- 2 Pembayaran pembayaran Provisi Katini dan Enrico yang dibayarkan pada bulan Mei 2020 senilai Rp. 3.392.125
- 3 Kelebihan pembayaran mantan karyawan yang akan dikembalikan pada bulan Mei 2020 senilai Rp. 27.569.142

Atas kelebihan pemotongan dari karyawan kami ajukan jurnal koreksi nomor 3

Denpasar, 4 Mei 2020

Tim Pemeriksa :

Menyetujui,
Yayasan Kopeknik

- 1 Drs. Made Martha, M.Si, Ak., CA., CPA
- 2 Drs. I Made Widia, Ak, CPA
- 3 Desak Made Murni, CA
- 4 NI Made Riasri, SE, Ak

(1 Gsi Ngr A Slamet Pribadi)