

YAYASAN KOPERNIK

LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 Desember 2015 dan 31 Desember 2014
Dalam satuan Rupiah

BALANCE SHEET
December 31, 2015 and 2014
In Rupiah

<u>ASET</u>	31 Desember 2015	Catatan / Notes	31 Desember 2014	<u>ASSETS</u>
ASET LANCAR				CURRENT ASSETS
Kas dan Setara Kas	445.259.145	3	1.498.218.739	Cash and Cash Equivalent
Piutang	2.372.894.257	4	750.798.472	Account Receivable
Persediaan	1.504.542.147	5	1.885.535.632	Inventories
Pembayaran dimuka	769.821.349	6	594.342.711	Prepaid Expenses
Jumlah Aset Lancar	5.092.516.898		4.728.895.554	Total Current Assets
ASET TIDAK LANCAR				UNCURRENT ASSETS
ASET TETAP				Fixed Assets
Aset tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan	77.865.035	2b,7	44.221.144	Fixed assets-after accumulated depreciation
Aset lain-lain-setelah dikurangi akumulasi amortisasi	1.257.295.028	8	1.129.981.938	Other assets-after accumulated depreciation
Jumlah Aset Tidak Lancar	1.335.160.063		1.174.203.082	Total Uncurrent Assets
Jumlah Aset	6.427.676.961		5.903.098.636	TOTAL ASSETS



Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

See the accompanying notes, which form an integral part of these financial statements

YAYASAN KOPERNIK

LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 Desember 2015 dan 31 Desember 2014
Dalam satuan Rupiah

BALANCE SHEET
December 31, 2015 and 2014
In Rupiah

LIABILITAS DAN ASET BERSIH

LIABILITY AND NET ASSETS

	31 Desember 2015	Catatan /Notes	31 Desember 2014	
LIABILITAS				Liabilities
Kewajiban yang Masih Harus Dibayar	170.988.259	9	114.641.296	<i>The Liabilities must still paid</i>
Jumlah Liabilitas	170.988.259		114.641.296	Total Liabilities
ASET BERSIH				Net assets
Aset bersih awal	5.788.457.339	2c	1.896.873.067	<i>Beginning Net Assets</i>
Tidak terikat	468.231.362	2c,10	3.891.584.273	<i>Unrestricted</i>
Jumlah aset bersih	6.256.688.702		5.788.457.339	Total Net Assets
Jumlah liabilitas dan aset bersih	6.427.676.961		5.903.098.636	Total Liabilities and Net Assets

Ubud, April 22, 2016



Rino Sudibyo
(Operations Director)

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

See the accompanying notes, which form an integral part of these financial statements



	31 Desember 2015	Catatan / Notes	31 Desember 2014	
PERUBAHAN ASET BERSIH TIDAK TERIKAT				
Kontribusi Tidak Terikat		2e,10		<i>Changes in Net Assets Unrestricted</i>
Sumbangan	12.781.533.344		9.941.159.946	<i>Unrestricted Contributions</i>
Perputaran Dana Teknologi	3.407.358.224		2.233.130.505	<i>Donations</i>
Pemasukan Tech-Kios Ubud	245.629.000		-	<i>Revolving Fund for Technology</i>
Jasa Konsultasi	-		822.550.571	<i>Retail Sales Ubud Store</i>
Bunga Tabungan	14.151.841		6.088.493	<i>Consultancy service</i>
Sumbangan Lainnya	11.995.339		-	<i>Interest on Saving</i>
Jumlah Kontribusi Tidak Terikat	16.460.667.748		13.002.929.515	<i>Miscellaneous donations</i>
				<i>Total of Unrestricted Contributions</i>
Beban Tidak Terikat				<i>Unrestricted Expenses</i>
Beban Pokok Penjualan	3.576.830.587		2.901.550.439	<i>Cost Of Goods Sold</i>
Beban Operasional Kantor	6.740.833.073		4.071.183.818	<i>Operational Expenses</i>
Beban Perikatan Jasa	676.429.505		70.630.000	<i>Service Contract Expenses</i>
Beban Penggalan Dana	47.154		409.000	<i>Fundraising Fees</i>
Beban Proyek	4.979.507.131		2.028.138.985	<i>Project Expenses</i>
Beban Komisi dan Diskon	891.250		-	<i>Commission and Discounts</i>
Beban Kontribusi dan Sumbangan	6.225.000		-	<i>Contribution and Donation</i>
Pajak Final Tech-Kios pasal 4 ayat 2 *	2.456.290		-	<i>Income tax Flagship Store *</i>
Beban Perijinan	9.216.300		39.433.000	<i>Legal Fees</i>
Beban Lainnya	96		-	<i>Others and uncategoryse expenses</i>
Jumlah Beban Tidak Terikat	15.992.436.386		9.111.345.243	<i>Total of Unrestricted Expenses</i>
Kenaikan (Penurunan) Aset Bersih Tidak Terikat	468.231.362		3.891.584.273	<i>Increase (Decrease) Unrestricted Net Assets</i>
PERUBAHAN ASET BERSIH TERIKAT TEMPORER				<i>Changes in Temporarily Restricted Net Assets</i>
Kontribusi Terikat Temporer				<i>Temporarily Restricted Contributions</i>
Sumbangan	-		-	<i>Donations</i>
Jumlah Kontribusi Terikat Temporer	-		-	<i>Total of Temporarily Restricted Contributions</i>
Beban Terikat Temporer	-		-	<i>Temporarily Restricted Expenses</i>
Jumlah Beban Terikat Temporer	-		-	<i>Total of Temporarily Restricted Expenses</i>
Kenaikan (Penurunan) Aset Bersih Terikat Temporer	-		-	<i>Increase (Decrease) Temporarily Unrestricted Net Assets</i>
PERUBAHAN ASET BERSIH TERIKAT PERMANEN				<i>Changes in Restricted Net Assets</i>
Kontribusi Terikat Permanen				<i>Restricted Net Assets</i>
Sumbangan	-		-	<i>Donations</i>
Jumlah Kontribusi Terikat Permanen	-		-	<i>Total of Restricted Contributions</i>
Beban Terikat Permanen	-		-	<i>Restricted Expenses</i>
Jumlah Beban Terikat Permanen	-		-	<i>Total Of Restricted Expenses</i>
Kenaikan (Penurunan) Aset Bersih Terikat Permanen	-		-	<i>Increase (Decrease) Restricted Net Assets</i>
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET BERSIH	468.231.362		3.891.584.273	<i>Increase (Decrease) Net Assets</i>
ASET BERSIH AWAL TAHUN	5.788.457.339		1.896.873.067	<i>Beginning Balance of Net Assets</i>
ASET BERSIH AKHIR TAHUN	6.256.688.702		5.788.457.339	<i>Ending Balance of Net Assets</i>

Ubud, April 22, 2016

Rino Sudibyo
(Operations Director)

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

See the accompanying notes, which form an integral part of these financial statements

LAPORAN ARUS KAS
31 Desember 2015 dan 31 Desember 2014
 Dalam Satuan Rupiah

YAYASAN KOPERNIK

STATEMENT OF CASH FLOWS
December 31, 2015 and 2014
 In Rupiah

	31 Desember 2015	31 Desember 2014	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI			CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Perubahan Dalam Aset Bersih	468.231.362	3.891.584.273	<i>Changes in net assets</i>
Rekonsiliasi Perubahan Dalam Aset Bersih Menjadi Kas			<i>Reconciliation changes in net assets become net cash</i>
- Beban Penyusutan	21.662.243	13.757.178	<i>Depreciations expenses</i>
- Beban Amortisasi	271.623.892	261.936.704	<i>Amortization expenses</i>
(Kenaikan) Penurunan Piutang	(1.622.095.785)	(651.364.858)	<i>(Preferment) Lowering Account Receivable</i>
(Kenaikan) Penurunan Persediaan	380.993.485	(798.395.966)	<i>(Preferment) Lowering Inventories</i>
(Kenaikan) Penurunan Pembayaran diMuka	(175.478.638)	(519.822.543)	<i>(Preferment) Lowering Prepaid expenses</i>
ARUS KAS BERSIH YANG DITERIMA DARI (DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS OPERASI	(655.063.440)	2.197.694.788	NET CASH FLOWS TO USE OPERATING ACTIVITIES
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI			CASH FLOWS FROM INVESTMENT ACTIVITIES
(Penambahan) pengurangan aset tetap	(55.306.135)	(30.966.500)	<i>(Additions) deductions fixed assets</i>
(Penambahan) pengurangan aset lain-lain	(398.936.982)	(1.282.682.200)	<i>(Additions) deductions other assets</i>
ARUS KAS BERSIH YANG DITERIMA DARI (DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS INVESTASI	(454.243.117)	(1.313.648.700)	NET CASH FLOWS TO USE INVESTMENT ACTIVITIES
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN			CASH FLOWS FROM FUNDING ACTIVITIES
(Penambahan) pengurangan Kewajiban Yang Masih Harus Dibayar	56.346.963	114.506.256	<i>(Additions) deductions the liabilities must still paid</i>
ARUS KAS BERSIH YANG DITERIMA DARI (DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS PENDANAAN	56.346.963	114.506.256	NET CASH FLOWS TO USE FUNDING ACTIVITIES
SALDO KAS DAN SETARA KAS AWAL	1.498.218.739	499.666.395	BEGINNING BALANCE OF CASH AND CASH EQUIVALENT
SALDO KAS DAN SETARA KAS AKHIR	445.259.145	1.498.218.739	ENDING BALANCE OF CASH AND CASH EQUIVALENT

Ubud, April 22, 2016

Rino Sudibyo
 (Operations Director)

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara

See the accompanying notes, which form an integral part of these financial statements

YAYASAN KOPERNIK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Dalam satuan Rupiah

NOTES OF FINANCIAL STATEMENT

In Rupiah

UMUM

1.

GENERAL

Yayasan Kopernik yang berlokasi di Br. Kutuh, Desa Sayan, Kec. Ubud, Kabupaten Gianyar, Propinsi 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.

Kopernik Foundation located in Br. Ubud, Ubud Village, Ubud Subdistrict, Gianyar Regency, Bali Province which was established by deed dated April 18, 2012 numbers: 27, made by Made Pria Dharsana, SH, Kuta, Badung regency and had approval by the Minister of Law and Human Rights Republic 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.

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

2.

*The licenses of the foundation are as follows:
Tax Identification Number 31.527.893.7-907.000 on the name of "Yayasan Kopernik".*

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

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

Rapat Yayasan
Badan Pengurus :
- Ketua
- Sekretaris
- Bendahara

Andy Handaka Pradjaputra
Rimo Sudibyo
Aji Hermawan

*Committee Meeting
Board of Management
Head -
Secretary -
Treasury -*

IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI TERPENTING

2.

SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

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

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

Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

a.

Basis of Preparation of the Financial Statements

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.

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 balance sheet, statement of activities, statement of cash flow and Notes of financial statement.

Aset Tetap

b.

Fixed Assets

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:

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:

Kendaraan, Furniture, Server dan Laptop

Persentase
25%

Vehicle, Furniture, Server and Laptop

Aset Bersih

c.

Net Assets

Laporan aset bersih menyajikan jumlah perubahan aset bersih tidak terikat 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 bersih yang dibebaskan dari pembatasan.

Net assets statement to conform change of net assets unrestricted, temporarily restricted and restricted. The organization to be conform donation or edification bent cash or others assets as restricted donation if donation or edification above mention receive with clause to use restricted assets. If restricted from donator to be expaid, that is to be long term ending or goal restricted already approved, net assets temporarily restricted to reclassify become net assets unrestricted and to conform in activities statement as net assets unrestricted.

Pengakuan Sumbangan dan Beban

d.

Donations dan Expenses Recognition

Sumbangan dan beban disusun dengan dasar akrual. Dengan dasar ini, beban diakui pada saat terjadinya.

The Foundation follows the accrual method of accounting. It is the academies policy to recognize revenue when it is earned and to record expenses when incurred.

Penggunaan Estimasi

e.

Use of Estimates

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia yang mengharuskan manajemen untuk membuat berbagai estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah aset dan liabilitas pada tanggal laporan keuangan serta jumlah pendapatan dan beban selama periode pelaporan. Hasil yang sebenarnya dapat berbeda dengan jumlah yang diestimasi tersebut.

The preparation of financial statements in conformity with financial accounting standard in Indonesia requires management to make estimates and assumptions that affect the reported amounts of their assets and liabilities at the date of the financial statements and the reported amounts of revenue and expenses during the reporting period. Actual results could differ from those estimates.

KAS DAN SETARA KAS

3.

CASH AND CASH EQUIVALENT

Akun ini terdiri dari :

This account consist of :

	31 Desember 2015	31 Desember 2014
Kas :		
Kas dengan mata uang beraneka	-	1.257.494
Kas dengan Mata Uang Laos	-	2.072.021
Kas Dengan Mata Uang Dollar Amerika	61.481.687	12.293.418
Kas dengan Mata Uang Yen	-	1.211.000
Kas dengan Rupiah	2.801.642	1.176.200
Kas di Toko	4.972.900	878.600
Jumlah kas	<u>69.256.229</u>	<u>18.888.733</u>
Setara kas :		
Bank :		
Mandiri Yayasan Kopernik	361.137.880	1.386.777.113
Mandiri USD	13.807.930	19.359.750
BRI IDR	445.469	72.193.143
Mandiri (Unilever)	611.637	1.000.000
Jumlah setara kas tabungan Bank	<u>376.002.916</u>	<u>1.479.330.006</u>
Jumlah Kas dan Setara Kas	<u>445.259.145</u>	<u>1.498.218.739</u>

Cash:
Diverse Curriencies
Lao Cash
USD Cash
Yen Cash
IDR Cash
Shop Cash
Total cash

Cash equivalent
Bank:

Mandiri Bank-Yayasan Kopernik
Mandiri USD
BRI IDR
Mandiri (Unilever)
Total Cash Equivalent from Bank

Total Cash and Cash Equivalent

PIUTANG

4.

ACCOUNTS RECEIVABLE

Akun ini merupakan Saldo Piutang pada 31 Desember 2015 dan 31 Desember 2014 dengan rincian sebagai berikut:

These Accounts is a total amount of account receivable on December 31, 2015 and December 31, 2014, with the following details:

	31 Desember 2015	31 Desember 2014
Piutang	<u>2.372.894.257</u>	<u>750.798.472</u>

Accounts Receivable

(Rincian piutang dapat dilihat pada lampiran 1)

(List of Account Receivable can be showed in appendix 1)

PERSEDIAAN

5.

INVENTORIES

Akun ini merupakan Saldo Persediaan pada 31 Desember 2015 dan 31 Desember 2014 dengan rincian sebagai berikut:

These Accounts is a total amount of inventories on December 31, 2015 and December 31, 2014, with the following details:

	31 Desember 2015	31 Desember 2014
Persediaan	<u>1.504.542.147</u>	<u>1.885.535.632</u>

Inventories

(Rincian persediaan dapat dilihat pada lampiran 2)

(List of Inventory can be showed in appendix 2)

PEMBAYARAN DI MUKA

6.

PREPAID EXPENSES

Akun ini merupakan Saldo Pembayaran di Muka pada 31 Desember 2015 dan 31 Desember 2014 dengan rincian sebagai berikut:

These Accounts is a total amount of prepaid expenses on December 31, 2015 and December 31, 2014, with the following details:

	31 Desember 2015	31 Desember 2014
Pembayaran di Muka Perjalanan Karyawan	41.145.686	155.208.872
Pembayaran di Muka	<u>728.675.663</u>	<u>439.133.839</u>
	<u>769.821.349</u>	<u>594.342.711</u>

Travel Advance to Staff
Prepaid Expenses

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Dalam satuan Rupiah

NOTES OF FINANCIAL STATEMENT

In Rupiah

ASET TETAP

7.

FIXED ASSETS

Akun ini merupakan nilai biaya perolehan aset tetap berupa kendaraan, laptop, server dan furniture setelah dikurangi akumulasi penyusutan per 31 Desember 2015 dan 31 Desember 2014.

This account represents the value of fixed assets such as vehicle, laptop, server and furniture equipment after net of accumulated depreciation at December 31, 2015 and December 31, 2014

Harga Perolehan	31-Des-15				Historical Cost
	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo akhir	
Kendaraan	10.716.500	-	-	10.716.500	Vehicle
Laptop dan Server	24.516.337	44.506.135	-	69.022.472	Laptop and Server
Furniture	32.600.000	10.800.000	-	43.400.000	Furniture Equipment
Jumlah	67.832.837	55.306.135	-	123.138.972	Total
Akumulasi Penyusutan					
Depreciation Accumulated					
Kendaraan	2.009.344	2.679.125	-	4.688.469	Vehicle
Laptop dan Server	14.954.432	10.608.118	-	25.562.551	Laptop and Server
Furniture	6.647.917	8.375.000	-	15.022.917	Furniture Equipment
Jumlah	23.611.694	21.662.243	-	45.273.937	Total
Nilai Buku	44.221.143			77.865.035	Book Value

Harga Perolehan	31-Des-14				Historical Cost
	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo akhir	
Kendaraan	-	10.716.500	-	10.716.500	Vehicle
Laptop dan Server	24.516.337	-	-	24.516.337	Laptop and Server
Furniture	12.350.000	20.250.000	-	32.600.000	Furniture Equipment
Jumlah	36.866.337	30.966.500	-	67.832.837	Total
Akumulasi Penyusutan					
Depreciation Accumulated					
Kendaraan	-	2.009.344	-	2.009.344	Vehicle
Laptop dan Server	8.825.348	6.129.084	-	14.954.432	Laptop and Server
Furniture	1.029.167	5.618.750	-	6.647.917	Furniture Equipment
Jumlah	9.854.515	13.757.178	-	23.611.693	Total
Nilai Buku	27.011.822			44.221.144	Book Value

(Daftar aset tetap dan inventaris dapat dilihat pada lampiran 3)

(List of Fixed Assets can be showed in appendix 3)

ASET LAIN-LAIN

8.

OTHER ASSETS

Akun ini merupakan nilai aset lain-lain berupa sewa dan renovasi toko per 31 Desember 2015 dan 31 Desember 2014 dengan rincian sebagai berikut :

This account represents the value of the other assets like as leases and the value of Shop (Kios) improvements at December 31, 2015 and December 31, 2014, with the following details:

Harga Perolehan	31-Des-15				Historical Cost
	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo akhir	
Sewa Kantor Villa Sayan Ayu	74.500.000	-	-	74.500.000	Office Rent in Sayan Ayu Villas
Sewa Toko Tech-Kios	30.000.000	-	-	30.000.000	Office Shop (Tech-Kios)
Renovasi Toko	233.516.100	186.714.760	-	420.230.860	Improvements of Tech-Kios
Sewa Kantor dan Toko di Pengosekan	1.100.000.000	212.222.222	-	1.312.222.222	Office and Shop Rent in Pengosekan
Jumlah	1.438.016.100	398.936.982	-	1.836.953.082	Total
Akumulasi Amortisasi					
Amortization Accumulated					
Sewa Kantor Villa Sayan Ayu	74.500.000	-	-	74.500.000	Office Rent in Sayan Ayu Villas
Sewa Toko Tech-Kios	30.000.000	-	-	30.000.000	Office Shop (Tech-Kios)
Renovasi Toko	72.581.781	46.282.837	-	118.864.618	Improvements of Tech-Kios
Sewa Kantor dan Toko di Pengosekan	130.952.381	225.341.055	-	356.293.436	Office and Shop Rent in Pengosekan
Jumlah	308.034.162	271.623.892	-	579.658.054	Total
Nilai Buku	1.129.981.938			1.257.295.028	Book Value

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

NOTES OF FINANCIAL STATEMENT

Dalam satuan Rupiah

In Rupiah

ASET LAIN-LAIN (lanjutan)

8.

OTHER ASSETS (advanced)

Harga Perolehan	31-Des-14			Saldo akhir	Historical Cost
	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan		
Sewa Kantor Villa Sayan Ayu	74.500.000	-	-	74.500.000	Office Rent in Sayan Ayu Villas
Sewa Toko Tech-Kios	30.000.000	-	-	30.000.000	Office Shop (Tech-Kios)
Renovasi Toko	50.833.900	182.682.200	-	233.516.100	Improvements of Tech-Kios
Sewa Kantor dan Toko di Pengosekan	-	1.100.000.000	-	1.100.000.000	Office and Shop Rent in Pengosekan
Jumlah	155.333.900	1.282.682.200	-	1.438.016.100	Total
Akumulasi Amortisasi					
Amortization Accumulated					
Sewa Kantor Villa Sayan Ayu	12.416.667	62.083.333	-	74.500.000	Office Rent in Sayan Ayu Villas
Sewa Toko Tech-Kios	12.500.000	17.500.000	-	30.000.000	Office Shop (Tech-Kios)
Renovasi Toko	21.180.792	51.400.989	-	72.581.781	Improvements of Tech-Kios
Sewa Kantor dan Toko di Pengosekan	-	130.952.381	-	130.952.381	Office and Shop Rent in Pengosekan
Jumlah	46.097.458	261.936.704	-	308.034.162	Total
Nilai Buku	109.236.442			1.129.981.938	Book Value

(Daftar aset lain-lain dapat dilihat pada lampiran 4)

(List of Other Assets can be showed in appendix 4)

KEWAJIBAN YANG MASIH HARUS DIBAYAR

9.

THE LIABILITIES STILL MUST PAID

Akun ini merupakan Saldo Kewajiban yang Masih Harus Dibayar pada 31 Desember 2015 dan 31 Desember 2014 dengan rincian sebagai berikut:

These Accounts is a total amount of payroll liabilities on December 31, 2015 and December 31, 2014, with the following details:

	31 Desember 2015	31 Desember 2014	
Utang Gaji	28.294.404	1.169.296	Payroll Liabilities
Utang Usaha	-	28.900.000	Accounts payable
Penggantian Klaim Manulife kepada Staff	120.893.855	35.200.000	Reimbursement of Manulife to Staff
Pengeluaran Dana Proyek	21.800.000	49.372.000	Other current project liabilities
	170.988.259	114.641.296	

ASET BERSIH TIDAK TERIKAT

10.

UNRESTRICTED NET ASSETS

Akun ini terdiri dari :

This account consist of:

	31 Desember 2015	31 Desember 2014	
Sumbangan tidak terikat			Unrestricted Donations
Sumbangan dari pemerintah	-	423.302.370	Government Grants
Bantuan dari Donatur Individu	39.858.100	26.137.512	Individual Contributions
Bantuan dari Perusahaan	1.175.231.726	11.290.000	Corporate Contributions
Sumbangan dari NGO	11.566.443.518	9.480.430.064	Non Profit Organizations and foundations Grants
Perputaran Dana Teknologi	3.407.358.224	2.233.130.505	Revolving Fund for Technology
Pemasukan Tech-Kios Ubud	245.629.000	-	Retail Sales Ubud Store
Hasil Jasa Konsultasi	-	822.550.571	Consultancy/Honorarium
Bunga Tabungan	14.151.841	6.088.493	Interest on Saving
Sumbangan Lainnya	11.995.339	-	Miscellaneous donations
Total Sumbangan tidak terikat	16.460.667.748	13.002.929.515	The Total of Unrestricted Donations
Beban Tidak Terikat:			Unrestricted Expenses
Beban Pokok Penjualan	3.576.830.587	2.901.550.439	Cost Of Goods Sold
Beban Operasional			Operational Expenses
Beban Gaji dan Kesejahteraan			Staff Related Expenses
Beban Gaji dan Upah	4.211.224.282	2.759.840.412	Salaries and wages
Beban Gaji dan Upah yang harus dikembalikan oleh Donor	198.255.004	-	Salaries and wages must be reimbursed by donor
Beban Pembayaran Cuti	30.963.746	-	Leave owed
Beban Pelatihan staff	166.899.594	22.316.800	Staff training and development
Beban terkait ijin staff	225.638.400	85.654.980	Work permit related
Beban premi asuransi karyawan	516.272.239	300.416.824	Labor insurance
Beban lainnya terkait staff	29.715.952	10.190.600	Lainnya
Beban Operasional Kantor			Office Operational Expenses
Beban Transportasi	107.822.394	111.064.500	Transport
Beban Perlengkapan Meubel	126.257.392	25.799.500	Furniture and Equipment
Beban Perawatan dan Perbaikan	52.989.199	17.166.050	Repair, Maintenance and Service
Beban Konsumsi	140.340.077	55.697.600	Consumables and supplies
Beban Percetakan, fotocopy & administrasi kantor	31.093.500	70.283.550	Printing, Copying and Administrations
Beban Peralatan Komputer	337.841.325	172.932.310	IT Hardware dand Supplies

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Dalam satuan Rupiah

NOTES OF FINANCIAL STATEMENT
In Rupiah

ASET BERSIH TIDAK TERIKAT (lanjutan)	10.		URESTRICTED NET ASSETS (advanced)
Beban Komunikasi	226.310.770	141.839.602	Communications and Mail
Beban Administasi Bank	7.309.239	4.760.196	Bank Related Fees
Beban Penyusutan dan Amortisasi	293.286.136	275.693.881	Depreciations and Amortizations
Beban Okupansi	38.613.824	17.527.013	Occupancy Cost
<u>Beban Perikatan Jasa</u>			<u>Service Contract Expenses</u>
Beban Audit	39.000.000	67.100.000	Audit Fee
Beban Konsultan	637.429.505	3.530.000	Consultants and professional fees
Beban Komisi Penggalan Dana	47.154	409.000	Fundraising Fees
<u>Beban Proyek (Program)</u>			<u>Project Expenses</u>
Beban Okupansi pekerjaan lapangan	157.017.607	50.492.476	Occupancy cost field office & warehouse
Beban penunjang Lapangan	1.195.398.175	329.952.921	Field support
Beban sampel produk	160.600.157	27.370.733	Samples not for resale
Beban Pengemasan dan Pengiriman	182.753.745	127.836.028	Shipping, Clearing, duty
Beban Promosi dan Penjualan Produk	322.527.544	203.517.350	Reselling and Promotions
Beban Perjalanan Proyek	2.486.299.123	1.092.684.907	Project Travel
Beban Proyek Lainnya	2.279.600	40.356.600	Other Project Costs
Beban Pertemuan	471.766.180	152.922.170	Conference, Convention and Meeting
Beban Lainnya berkaitan dengan perjalanan	865.000	3.005.800	Other Travel Costs
<u>Beban Komisi dan Diskon</u>	891.250	-	<u>Commission and Discounts</u>
<u>Beban Kontribusi dan Sumbangan</u>	6.225.000	-	<u>Contribution and Donation</u>
<u>Pajak Final Tech-Kios pasal 4 ayat 2 *</u>	2.456.290	-	<u>Income tax Flagship Store *</u>
<u>Beban Perijinan</u>	9.216.300	39.433.000	<u>Legal Fees</u>
<u>Beban Lainnya</u>	96	-	<u>Others and uncatogoriense expenses</u>
Total Beban Tidak Terikat	15.992.436.386	9.111.345.243	Total of Unrestricted Expenses
Asst bersih tidak terikat	468.231.362	3.891.584.273	Unrestricted Net Assets

Yayasan Kopernik melakukan usaha perdagangan Tech-Kios di Ubud, sehingga berkewajiban membayar Pajak Final Pasal 4 ayat 2 sebesar 1 % dari peredaran bruto (omset) sesuai ketentuan Peraturan Pemerintah No. 46 Tahun 2013.

Yayasan Kopernik carry Tech-Kios trading in Ubud. So, they must pay final income tax, it's 1 % of sales accordance Government Regulation Number 46. 2013

PERISTIWA SETELAH TANGGAL PELAPORAN

11.

SUBSEQUENT EVENT

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan. Tanggal penyelesaian laporan keuangan adalah sama dengan tanggal laporan auditor independent, yaitu tanggal 22 April 2016

Management is responsible for compile financial statements. Reporting date is the same as the date of the independent auditor's report, which is April 22, 2016