

LAPORAN KEUANGAN
YAYASAN KOPERNIK
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL
31 Desember 2013 dan 31 Desember 2012





CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT, TAXES AND MANAGEMENT CONSULTANTS

I WAYAN SUNASDYANA

Firm License : KEP-201/KM.17/1999

Jalan Pura Demak I, Gang I B, No. 8, Pemecutan Kelod, Denpasar, Bali 80117

Tlp. 0361 7422329, 0361 488660, Fax. 0361 488635

Website : www.sunasdyana.com

Email : iwayan.sunasdyana@iapi.or.id

Laporan Auditor Independen

Laporan No. 078/AU/WS/IV/2014

**Ketua Yayasan Kopernik
Br. Kutuh, Desa Sayan, Ubud
Gianyar – Bali**

Kami telah mengaudit laporan keuangan YAYASAN KOPERNIK (“Kopernik”) terlampir, yang terdiri atas Neraca tanggal 31 Desember 2013, Laporan Aktivitas, serta Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya. Laporan Keuangan Yayasan tanggal 31 Desember 2012 yang disajikan sebagai pembanding tidak diaudit.

Tanggung Jawab Pengurus atas Laporan Keuangan

Pengurus yayasan bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia dan atas pengendalian internal yang ditentukan perlu oleh pengurus untuk penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan atau kesalahan yayasan.

Tanggung Jawab Auditor

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

Independent Auditors' Report

Number of Report. 078/AU/WS/IV/2014

**The Head of Yayasan Kopernik
Br. Kutuh, Desa Sayan, Ubud
Gianyar – Bali**

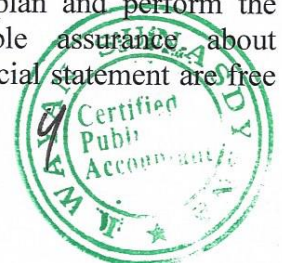
We have audited the accompanying financial statement of YAYASAN KOPERNIK (“Kopernik”), which comprise the statement of financial position as of December 31, 2013, and the related statement of activities, and cash flows for the year then ended and the related notes to the financial statement. The Financial Statement of Foundations on December 31, 2012 is presented for comparison were not audited.

Management's Responsibility for the Financial Statements

Board of Foundation is responsible for the preparation and fair presentation of such financial statement in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards and for such internal control as board of foundation determines is necessary to enable the preparation of financial statement that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Auditors' Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statement based on our audits. We conducted our audits in accordance with Standards on Auditing established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. Those standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the combined financial statement are free from material misstatement.



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

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

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan entitas YAYASAN KOPERNIK tanggal 31 Desember 2013, kinerja keuangan, serta arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi di Indonesia.

KAP WAYAN SUNASDYANA
NIU-KAP-99/2.0343


I Wayan Sunasdyana, CPA
NRAP: AP. 0833
24 April 2014

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the combined financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgement, including the assessment of the risks of material misstatement of the combined financial statements, whether due of fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the firm'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 firm's internal control. Accordingly, we express no such opinion. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of significant accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the coned financial statements.

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

Opinion

In our opinion, the financial statements referred to above present fairly, in all material respects, the financial position of Kopernik as of December 31, 2013, and the changes in its net asset and its cash flows for the year then ended in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards.



YAYASAN KOPERNIK
DAFTAR ISI

	<u>Halaman</u>
LAPORAN KEUANGAN	
1. Neraca	2
2. Laporan Aktivitas	3
3. Laporan Arus Kas	4
4. Catatan Atas Laporan Keuangan	5 - 8
LAMPIRAN	
Daftar Aset Tetap	
Daftar Aset Lain - Lain	



Denpasar, April 22, 2014

Kepada :
Bapak I Wayan Sunasdyana, CPA,
KAP WAYAN SUNASDYANA,

Denpasar

Kami memberikan surat representasi ini sehubungan dengan audit Saudara atas laporan keuangan YAYASAN KOPERNIK untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2013 untuk menyatakan pendapat apakah laporan keuangan telah menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan dan hasil kegiatan YAYASAN KOPERNIK sesuai dengan Pedoman Standar Akuntansi Keuangan. Kami menegaskan bahwa kami bertanggung jawab atas penyajian wajar posisi keuangan dan hasil usaha, dalam laporan keuangan sesuai dengan Pedoman Standar Akuntansi Keuangan.

Representasi tertentu dalam surat ini dijelaskan terbatas pada hal-hal yang material. Sesuatu dipandang material, tanpa melihat besarnya, jika sesuatu tersebut menyangkut penghilangan atau salah saji informasi akuntansi yang, dengan mempertimbangkan keadaan yang melingkupinya, menjadikan pertimbangan orang yang berpikir wajar yang meletakkan kepercayaan pada informasi tersebut akan berubah atau terpengaruh oleh penghilangan atau salah saji tersebut.

To:
Mr. I Wayan Sunasdyana, CPA,
KAP WAYAN SUNASDYANA,

Denpasar

We give this representation letter according to your audit of YAYASAN KOPERNIK financial report on 31 December 2013 to make the statement whether the financial report have been present fairly, in all material respects , the financial position and results of YAYASAN KOPERNIK operations in accordance with Standards Finance Guidelines. We confirm that we are responsible for the fair presentation of the financial position and results of operations, in financial report which accordance with Standards Finance Guidelines.

Certain representations in this letter are described limited to material things. Something is deemed material, regardless of the amount, if something concerns the omission or misstatement of accounting information that, taking into account the surrounding circumstances , makes the reasonable judgment of people who think that putting reliance on such information would be changed or influenced by the omission or misstatement .



Kami menegaskan, berdasarkan keyakinan dan pengetahuan terbaik kami, representasi berikut ini telah kami buat kepada Saudara selama audit Saudara :

We affirm , based on our best knowledge and belief , the following representations we have made during your audit :

1. Laporan keuangan yang disebut diatas disajikan secara wajar sesuai dengan Pedoman Standar Akuntansi Keuangan (PSAK 45).
 2. Kami telah menyediakan kepada Saudara semua :
 - Catatan atas akuntansi dan data lain yang berkaitan,
 - Notulen rapat pemegang saham dan dewan komisaris, atau ringkasan dari Keputusan yang belum dibuat notulennya.
 3. Tidak terdapat komunikasi dari badan pengatur mengenai ketidakpatuhan atau kelemahan dalam praktik pelaporan keuangan.
 4. Tidak terdapat transaksi material yang tidak secara semestinya dicatat dalam catatan akuntansi yang melandasi laporan keuangan,
 5. Tidak ada :
 - Kecurangan yang melibatkan manajemen atau karyawan yang memiliki peran penting dalam pengendalian intern,
 - Kecurangan yang melibatkan karyawan lain yang dapat berdampak material terhadap laporan keuangan,
 6. Perusahaan tidak memiliki rencana atau maksud yang dapat berdampak material terhadap nilai berjalan atau klasifikasi aset dan utang,
 7. Hal-hal berikut telah dicatat atau diungkapkan dalam laporan keuangan secara memadai :
1. The financial statements referred to above are fairly presented in accordance with Standards Financial Accounting Standards (PSAK 45).
 2. We have been providing you:
 - Notes to the accounting and other relevant data ,
 - Minutes of meeting of shareholders and commissioners boards, or decision summary which not been made .
 3. There is no communication from regulatory or weaknesses in financial report practice.
 4. There is no material transactions that are not properly recorded in the accounting records underlying the financial statements,
 5. There is no:
 - Fraud involving management or employees who have significant roles in internal control,
 - Fraud involving other employees that could have a material effect on the financial report,
 6. Company has no plans or intentions that may have a material effect on the running value or classification of assets and debt,
 7. Following points have been recorded or disclosed in the financial statements adequately:



YAYASAN KOPERNIK

LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 Desember 2013 dan 31 Desember 2012
Dalam satuan Rupiah

BALANCE SHEET
December 31, 2013 and 2012
In Rupiah

ASET

ASSETS

	31 Desember 2013	Catatan /Notes	31 Desember 2012	
ASET LANCAR				CURRENT ASSETS
Kas dan Setara Kas	499.666.395	3	21.588.800	Cash and Cash Equivalent
Piutang	99.433.614	4	-	Account Receivable
Persediaan	1.087.139.666	5	-	Inventories
Pembayaran dimuka	74.520.168	6	-	Prepaid Expenses
Jumlah Aset Lancar	1.760.759.843		21.588.800	Total Current Assets
ASET TIDAK LANCAR				UNCURRENT ASSETS
Aset Tetap				Fixed Assets
Aset tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan	27.011.822	2b,7	9.560.000	Fixed assets-after accumulated depreciation
Aset lain-lain-setelah dikurangi akumulasi amortisasi	109.236.442	8	-	Other assets-after accumulated amortization
Jumlah Aset Tidak Lancar	136.248.264		9.560.000	Total Uncurrent Assets
JUMLAH ASET	1.897.008.107		31.148.800	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



LAPORAN AKTIVITAS
31 Desember 2013 dan 31 Desember 2012
Dalam satuan Rupiah

YAYASAN KOPERNIK

STATEMENT OF ACTIVITIES
December 31, 2013 and 2012
In Rupiah

	31 Desember 2013	Catatan / Notes	31 Desember 2012	
PERUBAHAN ASET BERSIH TIDAK TERIKAT		2c,10		<i>Changes in Net Assets Unrestricted</i>
Kontribusi Tidak Terikat				<i>Unrestricted Contributions</i>
Sumbangan	5.239.977.400		85.000.000	<i>Donations</i>
Penjualan Produk	490.857.013		-	<i>Product Sales</i>
Pengeluaran yang Diganti	143.067.094		-	<i>Reimbursed Expenses</i>
Bunga Tabungan	3.006.064		-	<i>Interest on Saving</i>
Jumlah Kontribusi Tidak Terikat	5.876.907.571		85.000.000	<i>Total of Unrestricted Contributions</i>
Beban Tidak Terikat				<i>Unrestricted Expenses</i>
Beban Pokok Penjualan	472.366.298		-	<i>Cost Of Goods Sold</i>
Beban Operasional Kantor	2.076.339.871		2.797.900	<i>Office Expenses</i>
Beban Penggalian Dana	5.548.600		-	<i>Fundraising Fees</i>
Beban Proyek	1.451.027.343		32.050.700	<i>Project Expenses</i>
Beban Perijinan	5.902.000		7.674.600	<i>Legal Fees</i>
Beban Selisih Kurs	(808)		-	<i>Exchange Gain or Loss</i>
Jumlah Beban Tidak Terikat	4.011.183.305		73.851.200	<i>Total of Unrestricted Expenses</i>
Kenaikan (Penurunan) Aset Bersih Tidak Terikat	1.865.724.267		11.148.800	<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		2c,11		<i>Changes in Restricted Net Assets</i>
Kontribusi Terikat Permanen				<i>Restricted Net Assets</i>
Sumbangan	-		20.000.000	<i>Donations</i>
Jumlah Kontribusi Terikat Permanen	-		20.000.000	<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	-		20.000.000	<i>Increase (Decrease) Restricted Net Assets</i>
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET BERSIH	1.865.724.267		31.148.800	<i>Increase (Decrease) Net Assets</i>
ASET BERSIH AWAL TAHUN	31.148.800		-	<i>Beginning Balance of Net Assets</i>
ASET BERSIH AKHIR TAHUN	1.896.873.067		31.148.800	<i>Ending Balance of Net Assets</i>

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 ARUS KAS
31 Desember 2013
Dalam Satuan Rupiah

STATEMENT OF CASH FLOWS
December 31, 2013
In Rupiah

	<u>31 Desember 2013</u>	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Perubahan Dalam Aset Bersih	1.865.724.267	<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	6.667.848	<i>Depreciations expenses</i>
- Beban Amortisasi	46.097.458	<i>Amortization expenses</i>
(Kenaikan) Penurunan Piutang	(99.433.614)	<i>(Preferment) Lowering Account Receivable</i>
(Kenaikan) Penurunan Persediaan	(1.087.139.666)	<i>(Preferment) Lowering Inventories</i>
(Kenaikan) Penurunan Pembayaran diMuka	(74.520.168)	<i>(Preferment) Lowering Prepaid expenses</i>
ARUS KAS BERSIH YANG DITERIMA DARI (DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS OPERASI	<u>657.396.125</u>	NET CASH FLOWS TO USE OPERATING ACTIVITIES
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		CASH FLOWS FROM INVESTMENT ACTIVITIES
(Penambahan) pengurangan aset tetap	(24.119.670)	<i>(Additions) deductions fixed assets</i>
(Penambahan) pengurangan aset lain-lain	(155.333.900)	<i>(Additions) deductions other assets</i>
ARUS KAS BERSIH YANG DITERIMA DARI (DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS INVESTASI	<u>(179.453.570)</u>	NET CASH FLOWS TO USE INVESTMENT ACTIVITIES
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		CASH FLOWS FROM FUNDING ACTIVITIES
(Penambahan) pengurangan Kewajiban Yang Masih Harus Dibayar	135.040	<i>(Additions) deductions the liabilities must still paid</i>
ARUS KAS BERSIH YANG DITERIMA DARI (DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS PENDANAAN	<u>135.040</u>	NET CASH FLOWS TO USE FUNDING ACTIVITIES
SALDO KAS DAN SETARA KAS AWAL	21.588.800	BEGINNING BALANCE OF CASH AND CASH EQUIVALENT
SALDO KAS DAN SETARA KAS AKHIR	<u><u>499.666.395</u></u>	ENDING BALANCE OF CASH AND CASH EQUIVALENT

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.

Mater Divinie Gratia 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
Alexander Frans
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:

Furniture, Server dan Laptop

Persentase
25%

Furniture, Server and Laptop

Aset Bersih

c.

Net Assets

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 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.

Donations and expenses prepared in the accrual basis. This basis, expenses are recognised when the transactions is happened.

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.



YAYASAN KOPERNIK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Dalam satuan Rupiah

NOTES OF FINANCIAL STATEMENT
In Rupiah

KAS DAN SETARA KAS

3.

CASH AND CASH EQUIVALENT

Akun ini terdiri dari :

This account consist of :

	31 Desember 2013	31 Desember 2012
Kas :		
Kas dengan mata uang beraneka	3.740.110	-
Kas dengan Mata Uang Laos	2.072.021	-
Kas Dengan Mata Uang Dollar Amerika	3.282.969	-
Kas dengan Mata Uang Yen	1.211.000	-
Kas dengan Rupiah	2.669.818	21.588.800
Kas di Toko	15.948.900	-
Jumlah kas	28.924.818	21.588.800
Setara kas :		
Bank:		
Mandiri Yayasan Kopernik	470.741.577	-
Jumlah setara kas tabungan Bank	470.741.577	-
Jumlah Kas dan Setara Kas	499.666.395	21.588.800

Cash:
Diverse Curriencies
Lao Cash
USD Cash
Yen Cash
IDR Cash
Shop Cash
Total cash
Cash equivalent
Bank:
Mandiri Bank-Yayasan Kopernik
Total Cash Equivalent from Bank
Total Cash and Cash Equivalent

PIUTANG

4.

ACCOUNTS RECEIVABLE

Akun ini merupakan Saldo Piutang pada 31 Desember 2013 dan 31 Desember 2012 dengan rincian sebagai berikut:

These Accounts is a total amount of account receivable on December 31, 2013 and December 31, 2012, with the following details:

	31 Desember 2013	31 Desember 2012
Piutang	99.433.614	-

Accounts Receivable

PERSEDIAAN

5.

INVENTORIES

Akun ini merupakan Saldo Persediaan pada 31 Desember 2013 dan 31 Desember 2012 dengan rincian sebagai berikut:

These Accounts is a total amount of inventories on December 31, 2013 and December 31, 2012, with the following details:

	31 Desember 2013	31 Desember 2012
Persediaan	1.087.139.666	-

Inventories

PEMBAYARAN DI MUKA

6.

PREPAID EXPENSES

Akun ini merupakan Saldo Pembayaran di Muka pada 31 Desember 2013 dan 31 Desember 2012 dengan rincian sebagai berikut:

These Accounts is a total amount of prepaid expenses on December 31, 2013 and December 31, 2012, with the following details:

	31 Desember 2013	31 Desember 2012
Pembayaran di Muka Perjalanan Karyawan	18.451.555	-
Pembayaran di Muka	56.068.613	-
	74.520.168	-

Travel Advance to Staff
Prepaid Expenses

ASET TETAP

7.

FIXED ASSETS

Akun ini merupakan nilai biaya perolehan aset tetap berupa laptop, server dan furniture setelah dikurangi akumulasi penyusutan per 31 Desember 2011 dan 31 Desember 2012

This account represents the value of fixed assets such as laptop, server and furniture equipment after net of accumulated depreciation at December 31, 2011 and December 31, 2012

Harga Perolehan	31-Des-13				Historical Cost
	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo akhir	
Laptop dan Server	12.746.667	11.769.670		24.516.337	Laptop and Server
Furniture	-	12.350.000		12.350.000	Furniture Equipment
Jumlah	12.746.667	24.119.670		36.866.337	Total
Akumulasi Penyusutan					Depreciation Accumulated
Laptop dan Server	3.186.667	5.638.681		8.825.348	Laptop and Server
Furniture	-	1.029.167		1.029.167	Furniture Equipment
Jumlah	3.186.667	6.667.848		9.854.515	Total
Nilai Buku	9.560.000			27.011.822	Book Value



YAYASAN KOPERNIK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Dalam satuan Rupiah

NOTES OF FINANCIAL STATEMENT
In Rupiah

ASET TETAP (lanjutan)

7.

FIXED ASSETS (advance)

Harga Perolehan	31-Des-12			Saldo akhir	Historical Cost
	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan		
Laptop dan Server	-	12.746.667	-	12.746.667	Laptop and Server
Furniture	-	-	-	-	Furniture Equipment
Jumlah	-	12.746.667	-	12.746.667	Total
Akumulasi Penyusutan					Depreciation Accumulated
Laptop dan Server	-	3.186.667	-	3.186.667	Laptop and Server
Furniture	-	-	-	-	Furniture Equipment
Jumlah	-	3.186.667	-	3.186.667	Total
Nilai Buku	-	-	-	9.560.000	Book Value

ASET LAIN-LAIN

8.

OTHER ASSETS

Akun ini merupakan nilai sewa kantor di Villa Sayan Ayu, Br. Kutuh, nilai sewa toko di Br. Kutuh dan nilai renovasi toko dengan rincian sebagai berikut :

This account represents the value of the house leases in Sayan ayu Villas, Br. Kutuh, the value of Shop (Kios) Lease and the value of Shop (Kios) improvements, with the following details:

Harga Perolehan	31-Des-13			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	-	50.833.900	Improvements of Tech-Kios
Jumlah	-	104.500.000	-	155.333.900	Total
Akumulasi Amortisasi					Amortization Accumulated
Sewa Kantor Villa Sayan Ayu	-	12.416.667	-	12.416.667	Office Rent in Sayan Ayu Villas
Sewa Toko Tech-Kios	-	12.500.000	-	12.500.000	Office Shop (Tech-Kios)
Renovasi Toko	-	21.180.792	-	21.180.792	Improvements of Tech-Kios
Jumlah	-	46.097.458	-	46.097.458	Total
Nilai Buku	-	-	-	109.236.442	Book Value

KEWAJIBAN YANG MASIH HARUS DIBAYAR

9.

THE LIABILITIES STILL MUST PAID

Akun ini merupakan Saldo Kewajiban yang Masih Harus Dibayar pada 31 Desember 2013 dan 31 Desember 2012 dengan rincian sebagai berikut:

These Accounts is a total amount of payroll liabilities on December 31, 2013 and December 31, 2012, with the following details:

	31 Desember 2013	31 Desember 2012	
Utang Gaji	135.040	-	Payroll Liabilities

ASET BERSIH TIDAK TERIKAT

10.

UNRESTRICTED NET ASSETS

Akun ini terdiri dari :

This account consist of:

	31 Desember 2013	31 Desember 2012	
Sumbangan*tidak terikat			Unrestricted Donations
Sumbangan dari pemerintah	99.975.000	-	Government Grants
Bantuan dari Donatur Individu	55.145.152	-	Individual Contributions
Bantuan dari Perusahaan	118.400.000	-	Corporate Contributions
Sumbangan dari Dana CSR	31.052.500	-	Foundation and Trust Grants
Sumbangan dari NGO	4.452.620.993	85.000.000	Non Profit Organizations Grants
* Sumbangan dari NGO (ICCO)	481.358.755	-	Non Profit Organizations Grants (ICCO) *
Sumbangan Lainnya	1.425.000	-	In-Kind Donations
Penjualan Produk	490.857.013	-	Product Sales
Hasil Jasa Konsultasi	143.067.094	-	Consultancy/Honorarium
Bunga Tabungan	3.006.064	-	Interest on Saving
Total Sumbangan tidak terikat	5.876.907.571	85.000.000	The Total of Unrestricted Donations



YAYASAN KOPERNIK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Dalam satuan Rupiah

NOTES OF FINANCIAL STATEMENT
In Rupiah

ASET BERSIH TIDAK TERIKAT (lanjutan)	10.	UNRESTRICTED NET ASSETS (advance)
Beban Tidak Terikat:		
<u>Beban Pokok Penjualan</u>	472.366.298	<i>Cost Of Goods Sold</i>
<u>Beban Operasional Kantor</u>		<i>Office Expenses</i>
Beban Gaji dan Kesejahteraan	1.612.503.942	<i>Staff Related Cost</i>
Beban Sewa	90.891.667	<i>Rent</i>
Beban Transportasi	68.362.233	<i>Transport</i>
Beban Listrik, Air, dan Gas	18.233.400	<i>Electricity, Water and Gas</i>
Beban Perlengkapan Meubel	31.482.770	277.600
Beban Perawatan dan Perbaikan	4.058.600	<i>Furniture and Equipment</i>
Beban Konsumsi	43.602.250	<i>Repair, Maintenance and Service</i>
Beban Percetakan, fotocopy & administrasi kantor	5.342.550	2.322.600
Beban Peralatan Komputer	47.254.037	<i>Consumables and supplies</i>
Beban Komunikasi	96.286.203	197.700
Beban Administasi Bank	3.556.913	<i>Printing, Copying and Administrations</i>
Beban Penyusutan dan Amortisasi	52.765.307	<i>IT Hardware dand Supplies</i>
Beban Operasional Lainnya	2.000.000	<i>Communications and Mail</i>
<u>Beban Komisi Penggalian Dana</u>	5.548.600	<i>Bank Related Fees</i>
<u>Beban Proyek (Program)</u>		<i>Depreciations and amortizations</i>
Beban Komisi dan Diskon	6.867.900	<i>Other Office Costs</i>
Beban Pengemasan dan Pengiriman	268.175.407	6.775.100
Beban Pertolongan Teknisi	219.078.037	11.040.900
Beban Promosi dan Penjualan Produk	141.536.700	<i>Technical Assistance</i>
Beban Proyek Lainnya	21.491.200	<i>Reselling and Promotions</i>
Beban Perjalanan Proyek	524.059.600	1.037.700
Beban Pertemuan	216.476.960	13.197.000
Beban Lainnya berkaitan dengan perjalanan	53.341.540	<i>Project Travel</i>
<u>Beban Perijinan</u>	5.902.000	7.674.600
<u>Beban Selisih Kurs</u>	(808)	<i>Conference, Convention and Meeting</i>
Total Beban Tidak Terikat	<u>4.011.183.305</u>	<i>Other Travel Costs</i>
		<i>Legal Fees</i>
		<i>Exchange Gain or Loss</i>
		<i>Total of Unrestricted Expenses</i>
Aset bersih tidak terikat	<u>1.865.724.267</u>	<i>Unrestricted Net Assets</i>

Keterangan: Sumbangan ICCO	Project Title: Enterprising Partner Through Technology for The Poor		Notes: ICCO Grants
Sumbangan dari ICCO			<i>Donations from ICCO</i>
Saldo awal	-	-	<i>Beginning Balance</i>
Sumbangan ICCO	481.358.755	-	<i>Grants from ICCO</i>
Bunga Bank	-	-	<i>Bank Interest</i>
Total Sumbangan	<u>481.358.755</u>	-	<i>Total Donations from ICCO</i>
Pengeluaran Biaya ICCO			<i>ICCO Expenses</i>
Beban Pokok Penjualan Teknologi	3.971.570	-	<i>Cost Of Good Sales</i>
Beban Gaji dan Kesejahteraan (Beban Operasional Kantor)	24.549.038	-	<i>Staff Related Cost (Office Expenses)</i>
Beban Operasional Lainnya (Beban Operasional Kantor)	18.075.000	-	<i>Other Office Costs (Office Expenses)</i>
Beban Perjalanan Proyek (Beban Proyek)	24.035.700	-	<i>Project Travel (Project Expenses)</i>
Total Pengeluaran Biaya ICCO	<u>70.631.308</u>	-	<i>Total of ICCO Expenses</i>
Sisa Saldo Sumbangan	<u>410.727.447</u>	-	<i>Fund Balane</i>

ASET BERSIH TIDAK TERIKAT	11.	RESTRICTED NET ASSETS
Akun ini terdiri dari :		<i>This account consist of:</i>
Sumbangan terikat permanen	<u>31 Desember 2013</u>	<u>31 Desember 2012</u>
Sumbangan modal	-	20.000.000
Total Sumbangan Terikat Permanen	<u>-</u>	<u>20.000.000</u>
Beban Terikat Permanen	-	-
Aset Bersih Terikat Permanen	<u>-</u>	<u>20.000.000</u>

PERISTIWA SETELAH TANGGAL PELAPORAN **12.** **SUBSEQUENT EVENT**

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan. Tanggal penyelesaian laporan keuangan adalah sama dengan tanggal laporan auditor independent, yaitu tanggal 24 April 2014

Management is responsible for compilate financial statements. Reporting date is the same as the date of the independent auditor's report, which is April 24, 2014



YAYASAN KOPERNIK
Details of Fixed Assets and Depreciations
 December 31, 2013

No	Fixed Assets List	Date of Acquisitions	%	Acquisitions Price	Depreciations expenses 2013		Book Value 2013
					+	-	
1	Furniture & Equipment	18-Sep-13	25%	12.350.000	1.029.167	-	11.320.833
				12.350.000	1.029.167	-	11.320.833

No	Fixed Assets Lists	Date of Acquisitions	%	Acquisitions Price	Depreciations expenses 2012		Book Value 2012	Mutations 2013	Depreciation expenses 2013		Book Value 2013
					+	-			+	-	
1	Aspire 4750 plus Win Ultimate 7	17-Mar-12	25%	6.900.000	1.725.000	-	5.175.000	-	1.725.000	-	3.450.000
2	Acer E1-471	27-Nov-12	25%	5.846.667	1.461.667	-	4.385.000	-	1.461.667	-	2.923.334
3	NAS QNAP TS	23-Mar-13	25%	11.769.670	3.186.667	-	9.560.000	11.769.670	2.452.015	-	9.317.655
				12.746.667	3.186.667	-	9.560.000	11.769.670	5.638.681	-	8.825.348
											15.690.989



YAYASAN KOPERNIK
Details Of Other Assets and Amortizations
 December 31, 2013

Rent of Office at Sayan Ayu Villa

No	Explanation	Rent Period	Rent Value	Amortizations Expenses 2013		Amortizations Accumulated 2013	Book Value 2013
				+	-		
1	Office Rent	1 November 2013 s/d 1 November 2014	74.500.000	12.416.667	-	12.416.667	62.083.333
TOTAL			74.500.000	12.416.667	-	12.416.667	62.083.333

Rent of Tech-Kios Shop

No	Explanation	Rent Period	Rent Value	Amortizations Expenses 2013		Amortizations Accumulated 2013	Book Value 2013
				+	-		
2	Tech - Kios Shop Rent	1 Maret 2013 s/d 28 Februari 2015	30.000.000	12.500.000	-	12.500.000	17.500.000
TOTAL			30.000.000	12.500.000	-	12.500.000	17.500.000

Tech-Kios Improvement

No	Explanation	Rent Period	Rent Value	Amortizations Expenses 2013		Amortizations Accumulated 2013	Book Value 2013
				+	-		
3	Improvement Shop (Renovation)	1 Maret 2013 s/d 28 Februari 2015	50.833.900	21.180.792	-	21.180.792	29.653.108
TOTAL			50.833.900	21.180.792	-	21.180.792	29.653.108

