

**YAYASAN KOPERNIK**  
**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**  
**DAN LAPORAN KEUANGAN**  
**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA**  
**TANGGAL 31 DESEMBER 2024**

---

**INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT**  
**AND FINANCIAL STATEMENTS**  
**FOR PERIOD ENDED**  
**31-Dec-24**

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 2024 ( <i>Statement of Financial Position 31 December 2024</i> ).....	1
2 Laporan Aktivitas untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 ( <i>Statement of Activity for the year ended December, 31 2024</i> ).....	2
3 Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2024 ( <i>Cash Flow Statement for the year ended December, 31 2024</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 Pembayaran Dimuka ( <i>Prepaid</i> ).....	7
6 Aset Tetap ( <i>Fixed Asset</i> ).....	7
7 Aset Lain-lain ( <i>Intangible Asset</i> ).....	8
8 Kewajiban ( <i>Liabilities</i> ).....	9
9 Aset Bersih Tidak Terikat ( <i>Unrestricted Net Asset</i> ).....	9
10 Aset Bersih Terikat Temporer ( <i>Temporarily Restricted Net Asset</i> ).....	10

**LAMPIRAN :**

- 1 Daftar Sewa Dibayar Dimuka (*Prepaid Rent*)
- 2 Daftar Aset Tetap (*Fixed Asset*)
- 3 Daftar Aset Tak Berwujud (*Intangible Asset List*)

SURAT PERNYATAAN PENGURUS TENTANG TANGGUNG JAWAB  
ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
31 DESEMBER 2024 YAYASAN KOPERNIK  
MANAGEMENT'S STATEMENT LETTER RELATING TO THE  
RESPONSIBILITY ON THE FINANCIAL STATEMENTS OF KOPERNIK  
FOUNDATION FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2024

Kami yang bertanda tangan di bawah ini / *We the undersigned:*

Nama / *Name* : I Gusti Ngurah Albertus Slamet Pribadi  
Alamat kantor/ *Office address* : UBUD  
Jabatan / *Position* : Senior Director of Finance and Operations

Menyatakan bahwa / *state that:*

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Yayasan / *We are responsible for the preparation and presentation of the Foundation financial statements.*
2. Laporan keuangan Yayasan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan / *The Foundation financial statements have been prepared and presented in Statement of Financial Accounting Standards.*
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Yayasan telah dimuat secara lengkap dan benar / *All information contained in the Foundation financial statements are complete and correct.*  
b. Laporan keuangan Yayasan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material / *The Foundation financial statements do not contain misleading material information of facts, and do not omit material information and facts.*
4. Bertanggung jawab atas system pengendalian intern dalam Yayasan / *We are responsible for the Foundation's internal control system.*

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya / *This statements letter is made truthfully.*

Bali, 27 Mei 2025

*Senior Director of Finance and Operations*



---

---

# 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: 00013/3.0395/AU.1/11/0822-7/1/VI/2025**

**Yth, Pengurus**

**To the Board of Executive**

**YAYASAN KOPERNIK**

**Opini**

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Kopernik (Perusahaan), yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2024, laporan Aktivitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2024, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

**Basis Opini**

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

**Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan**

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

**Opinion**

*We have audited the financial statements of Kopernik Foundation ("the Company"), which comprise the statement of financial position as at December 31, 2024, and statement of activity, and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.*

*In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as at December 31, 2024, and its financial performance and its cash flows for the year then ended, in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards.*

**Basis for Opinion**

*We conducted our audit in accordance with Standards on Auditing established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements paragraph of our report. We are independent of the Company in accordance with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements in Indonesia, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion*

**Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements**

*Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards, 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*

**Pusat :**

Gedung Yayasan Purna Bhakti, Lantai III Ruang 307

Jl. Proklamasi No 44 Jakarta 10320; Telp 3151534, 42882576; Facs.: 42882577

**Cabang :**

Bandar Lampung : Jl. Purnawirawan Raya No 128, Bandar Lampung 35152, Telp.: (0721) 5609431; Facs.: (0721) 5609431

Bogor : Jl. Raya Karanggen No. 234. Gunung Putri, Bogor 16960, Telp.: (021) 83724156; Facs.: (021) 83724156

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

**Laporan Auditor Independen (Lanjutan)**

***Independent Auditors' Report (Continued)***

**No: 00013/3.0395/AU.1/11/0822-7/1/VI/2025**

**Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan**

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perusahaan.

**Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan**

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan

***Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements***

*In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so*

*Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process*

***Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements***

*Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.*

*As part of an audit in accordance with Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:*

- *Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.*

**Pusat :**

Gedung Yayasan Purna Bhakti, Lantai III Ruang 307  
Jl. Proklamasi No 44 Jakarta 10320; Telp 3151534, 42882576; Facs.: 42882577

**Cabang :**

Bandar Lampung : Jl. Purnawirawan Raya No 128, Bandar Lampung 35152, Telp.: (0721) 5609431; Facs.: (0721) 5609431  
Bogor : Jl. Raya Karanggan No. 234. Gunung Putri, Bogor 16960, Telp.: (021) 83724156; Facs.: (021) 83724156

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

Laporan Auditor Independen (Lanjutan)

*Independent Auditors' Report (Continued)*

**No: 00013/3.0395/AU.1/11/0822-7/1/VI/2025**

basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.

- Memeroleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

*The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.*

- *Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.*
- *Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.*
- *Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.*
- *Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.*

**Pusat :**

Gedung Yayasan Purna Bhakti, Lantai III Ruang 307  
Jl. Proklamasi No 44 Jakarta 10320; Telp 3151534, 42882576; Facs.: 42882577

**Cabang :**

Bandar Lampung : Jl. Purnawirawan Raya No 128, Bandar Lampung 35152, Telp.: (0721) 5609431; Facs.: (0721) 5609431  
Bogor : Jl. Raya Karanggan No. 234. Gunung Putri, Bogor 16960, Telp.: (021) 83724156; Facs.: (021) 83724156

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

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit. *We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.*

**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, 03 Juni 2025 / Denpasar, June 03 2025



**Pusat :**

Gedung Yayasan Purna Bhakti, Lantai III Ruang 307  
Jl. Proklamasi No 44 Jakarta 10320; Telp 3151534, 42882576; Facs.: 42882577

**Cabang :**

Bandar Lampung : Jl. Purnawirawan Raya No 128, Bandar Lampung 35152, Telp.: (0721) 5609431; Facs.: (0721) 5609431  
Bogor : Jl. Raya Karanggen No. 234. Gunung Putri, Bogor 16960, Telp.: (021) 83724156; Facs.: (021) 83724156

---

---

**BAB I**  
**LAPORAN KEUANGAN**

---

---

**YAYASAN KOPERNIK**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2024**  
(Dalam Rupiah)

**YAYASAN KOPERNIK**  
**STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION**  
**DECEMBER, 31 2024**  
(In Rupiah)

Keterangan	31-Dec-24 (Rp)	Notes	31-Dec-23 (Rp)	Subject
<b><u>ASET</u></b>				<b><u>ASSETS</u></b>
<b>Aset Lancar</b>				<b>Current Assets</b>
Kas dan Setara Kas	26.380.543.537	3	27.246.738.389	Cash & Cash Equivalent
Piutang	2.901.141.495	4	2.332.095.988	Account Receivable
Pembayaran Dimuka	792.374.128	5	697.193.365	Prepaid Expenses
<b>Jumlah Aset Lancar</b>	<b>30.074.059.160</b>		<b>30.276.027.742</b>	<b>Total Current Assets</b>
<b>ASET TIDAK LANCAR</b>				<b>UNCURRENT ASSETS</b>
Aset Tetap - Setelah Dikurangi Akumulasi Penyusutan	-	6	-	Fixed Assets - After Accumulated Depreciation
Aset Lain- Lain - Setelah Dikurangi Akumulasi Amortisasi	302.689.062	7	409.520.496	Other Assets - After Accumulated Depreciation
Investasi - Penempatan Saham	225.000.000		225.000.000	
<b>Jumlah Aset Tidak Lancar</b>	<b>527.689.062</b>		<b>634.520.496</b>	<b>Total Uncurrent Assets</b>
<b>JUMLAH ASET</b>	<b>30.601.748.222</b>		<b>30.910.548.238</b>	<b>TOTAL ASSETS</b>
<b><u>LIABILITAS DAN ASET BERSIH</u></b>				<b><u>LIABILITIES AND NET ASSETS</u></b>
<b>Liabilitas</b>		8		<b>Liabilities</b>
Utang Usaha (IDR)	24.549.550		1.056.272.088	Accounts Payable (IDR)
Utang PPh 21	26.983.575		53.933.847	Withheld Tax From Salary
Utang Pajak	34.666.854		75.538.851	Withheld Tax From Third Party
Beban Yang Masih Harus Dibayar	1.810.274.721		1.577.355.394	Accrued Expense
Penyisihan untuk Pesangon	1.586.003.840		1.182.091.726	Provision for Termination Benefit
<b>Jumlah Liabilitas</b>	<b>3.482.478.540</b>		<b>3.945.191.906</b>	<b>Total Liabilities</b>
<b>Aset Bersih</b>				<b>Net Assets</b>
Aset Bersih Awal	26.965.356.332		25.288.697.353	Beginning Net Assets
Aset Bersih Tidak Terikat	726.410.184	9	(2.111.992.687)	Net Assets Unrestricted
Aset Bersih Terikat Temporer	(572.496.834)	10	3.788.651.666	Net Asset Restricted
<b>Jumlah Aset Bersih</b>	<b>27.119.269.682</b>		<b>26.965.356.332</b>	<b>Total Net Assets</b>
<b>JUMLAH LIABILITAS DAN ASET BERSIH</b>	<b>30.601.748.222</b>		<b>30.910.548.238</b>	<b>TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS</b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan Atas nama dan mewakili Pengurus Yayasan  
02 Juni 2025



Senior Director of Finance and Operations

I Gusti Ngurah Albertus Slamet Pribadi

**YAYASAN KOPERNIK**  
**LAPORAN AKTIVITAS**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA**  
**TANGGAL 31 DESEMBER 2024**  
(Dalam Rupiah)

**YAYASAN KOPERNIK**  
**STATEMENTS OF ACTIVITY**  
**FOR THE YEAR ENDED**  
**DECEMBER, 31 2024**  
(In Rupiah)

<b>Keterangan</b>	<b>31-Dec-24 (Rp)</b>	<b>Notes</b>	<b>31-Dec-23 (Rp)</b>	<b>Subject</b>
<b>PERUBAHAN ASET BERSIH TIDAK TERIKAT</b>				<b>CHANGES IN UNRESTRICTED ASSETS</b>
<b>Kontribusi Tidak Terikat :</b>				<b>Unrestricted Contributions</b>
Sumbangan Pemerintah	144.895.440	9	-	Government Grants
Bantuan dari Donatur Individu	209.261.941	9	90.561.855	Individual Donations
Bantuan dari Perusahaan	1.311.360.024	9	199.415.000	Company Contributions
Sumbangan NGO	2.584.042.357	9	3.414.603.200	NGO Grants
Kopernik Solutions	28.132.104	9	-	Kopernik Solutions
Pendapat Bunga Bank	904.754.615	9	364.325.701	Interest Income
Pendapatan Non Operasional	286.355	9	234.119.803	Non-Operating Income
	<u>5.182.732.836</u>		<u>4.303.025.559</u>	<b>Total of Unrestricted Contributions</b>
<b>Jumlah Kontribusi Tidak Terikat</b>				
<b>BEBAN TIDAK TERIKAT:</b>				<b>UNRESTRICTED EXPENSES:</b>
Beban Sumber Daya Manusia	3.016.600.054	9	4.133.298.720	Staff Related Expenses
Beban Operasional dan Administrasi Kantor	554.125.003	9	1.014.094.528	Office Operational Expenses
Beban Proyek	925.561.438	9	1.055.620.993	Project Expenses
Beban Lainnya	(39.963.842)	9	212.004.006	Other Expenses
	<u>4.456.322.652</u>		<u>6.415.018.246</u>	<b>Total of Unrestricted Expenses</b>
<b>Jumlah Beban Tidak Terikat</b>				
<b>KENAIKAN (PENURUNAN) ASET BERSIH TIDAK TERIKAT</b>	<b>726.410.184</b>		<b>(2.111.992.687)</b>	<b>INCREASE (DECREASE) UNRESTRICTED NET ASSETS</b>
<b>PERUBAHAN ASET BERSIH TERIKAT TEMPORER</b>				<b>CHANGES IN TEMPORARILY RESTRICTED NET ASSETS</b>
<b>Kontribusi Terikat Temporer</b>				<b>Temporarily Restricted Contribution</b>
Sumbangan Pemerintah	3.870.404.594	10	4.071.101.666	Government Grants
Bantuan dari Perusahaan	-	10	499.960.000	Corporate Contributions
Sumbangan dari NGO	14.237.649.698	10	10.237.352.431	NGO Grants
Kopernik Solution	-	10	-	Kopernik Solution
	<u>18.108.054.292</u>		<u>14.808.414.097</u>	<b>Total of Temporal Restrictd Contributions</b>
<b>Jumlah Kontribusi Terikat Temporer</b>				

<b>Beban Terikat Temporer</b>				<i>Temporarily Restricted Expenses</i>
Beban Sumber Daya Manusia	6.753.908.720	10	4.241.430.253	<i>Staff Related Expenses</i>
Beban Operasional dan Administrasi Kantor	577.075.002	10	437.435.430	<i>Office and Administration Expenses</i>
Beban Proyek (Program)	8.249.860.375	10	4.665.154.926	<i>Project Expenses</i>
Beban Perjalanan	3.099.707.029	10	1.675.741.822	<i>Travel and Meeting</i>
<b>Jumlah Beban Terikat Temporer</b>	<b>18.680.551.126</b>		<b>11.019.762.431</b>	<b>Total of Temporarily Restricted Expense</b>
<b>KENAIKAN (PENURUNAN) ASET BERSIH TERIKAT TEMPORER</b>	<b>(572.496.834)</b>		<b>3.788.651.666</b>	<b>INCREASES (DECREASE) TEMPORALY RESTRICTED NET ASSETS</b>
<b>KENAIKAN (PENURUNAN) ASET BERSIH</b>	<b>153.913.350</b>		<b>1.676.658.978</b>	<i>Increase (Decrease) Net Assets</i>
<b>ASET BERSIH AWAL</b>	<b>26.965.356.332</b>		<b>25.288.697.353</b>	<i>Beginning Balance of Net Assets</i>
<b>ASET BERSIH AKHIR TAHUN</b>	<b>27.119.269.682</b>		<b>26.965.356.332</b>	<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  
02 Juni 2025



Senior Director of Finance and Operations

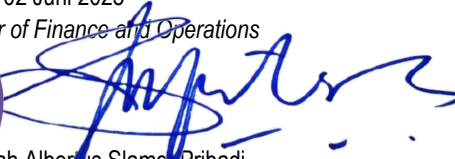

I Gusti Ngurah Albertus Siamet Pribadi

**YAYASAN KOPERNIK**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA**  
**TANGGAL 31 DESEMBER 2024**  
(Dalam Rupiah)

**YAYASAN KOPERNIK**  
**CASH FLOW STATEMENTS**  
**FOR THE YEAR ENDED**  
**DECEMBER, 31 2024**  
(In Rupiah)

Keterangan	31-Dec-24 (Rp)	31-Dec-23 (Rp)	Subject
<b>ARUS KAS DARI</b>			<b>CASH FLOW FROM</b>
<b>AKTIVITAS OPERASI :</b>			<b>OPERATIONAL ACTIVITY</b>
Perubahan Dalam Aset Bersih	153.913.350	1.676.658.978	Changes in Net Assets
Rekonsiliasi Perubahan Dalam Aset Bersih Menjadi Kas			Reconciliation Changes in Net Assets Become Net Cash
Beban Penyusutan	-		Depreciation Expenses
Beban Amortisasi	106.831.434	106.831.434	Amortization Expenses
(Kenaikan) Penurunan Piutang	(569.045.507)	(1.078.878.915)	(Preferment) Lowering Account Receivable
(Kenaikan) Penurunan Persediaan			(Preferment) Lowering Inventories
(Kenaikan) Penurunan Pembayaran di Muka	(95.180.763)	(225.864.072)	(Preferment) Lowering Prepaid Expenses
Penambahan (Pengurangan) Kewajiban yang Masih Harus Dibayar	(462.713.366)	1.521.000.080	Addition (Deduction) of Accrued Liabilities
<b>(DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS OPERASI</b>	<b>(866.194.852)</b>	<b>1.999.747.505</b>	<b>OPERATING ACTIVITIES</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>			<b>CASH FLOWS FROM INVESTMENT ACTIVITIES</b>
(Penambahan) Pengurangan Aset Tetap			(Additions) Deductions Fixed Assets
(Penambahan) Pengurangan Aset Lain - Lain			(Additions) Deductions Other Assets
Investasi - Penempatan Saham	-	(225.000.000)	Investment - Share Placement
<b>ARUS KAS BERSIH YANG DITERIMA DARI (DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS INVESTASI</b>	<b>-</b>	<b>(225.000.000)</b>	<b>NET CASH FLOWS TO USE INVESTMENT ACTIVITIES</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>			<b>CASH FLOWS FROM FUNDING</b>
Koreksi atas Aset Bersih Awal			Correction of Beginning Net Asset
<b>(DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS PENDANAAN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>FUNDING ACTIVITIES</b>
<b>SALDO KAS DAN SETARA KAS AWAL</b>	<b>27.246.738.389</b>	<b>25.471.990.897</b>	<b>BEGINNING BALANCE OF CASH AND CASH EQUIVALENT</b>
<b>SALDO KAS DAN SETARA KAS AKHIR</b>	<b>26.380.543.537</b>	<b>27.246.738.389</b>	<b>ENDING BALANCE OF CASH AND CASH EQUIVALENT</b>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian  
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan  
Atas nama dan mewakili Pengurus Yayasan  
02 Juni 2025

Senior Director of Finance and Operations  
  
I Gusti Mourah Albertus Slame Pribadi  


---

---

**BAB II**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

---

---

## YAYASAN KOPERNIK

### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2024

(disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

### NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 2024

(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 (ISAK 35).

#### Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun berdasarkan prinsip kesinambungan usaha dan dengan dasar harga perolehan historis. Penyajian laporan keuangan berdasarkan ISAK 335. 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 Financial statements are prepared by the Foundatio based on*

*the Interpretation of Financial Accounting Standards (ISAK 35)*

#### 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 ISAK 335. 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 2024

(disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

### NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 2024

(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 bersih yang dibebaskan dari pembatasan.

**Net Assets**  
*The net assets statement presents the change of temporarily unrestricted and permanently restricted net assets. The organization presents grant or donations in the form of cash or other assets as a restricted income if the grant or donations is received under its restriction's conditions. If the donor's restrictions are over, on which its restrictions have expired or the objectives of the restrictions have been accomplished, the temporarily restricted net assets will be reclassified and presented as unrestricted net assets in the activity report.*

#### **Piutang**

Piutang diakui pada saat timbulnya hak kontraktual untuk menerima kas atau setara kas dari pihak ketiga atas transaksi yang terjadi dalam kegiatan operasional Yayasan.

**Account Receivable**  
*Accounts receivable are recognised when the contractual right to receive cash or cash equivalents from third parties arises from transactions that occur in the course of the Foundation's operations.*

Sampai dengan tanggal laporan keuangan, manajemen Yayasan belum membentuk cadangan piutang tak tertagih, karena berkeyakinan bahwa seluruh piutang dapat tertagih secara penuh.

*Until the financial statement date, the Foundation's management has not established an allowance for bad debts, because it believes that all receivables are fully collectible.*

#### **Pembayaran Dimuka**

Pembayaran di muka merupakan pengeluaran kas yang telah dilakukan untuk memperoleh manfaat ekonomi di masa mendatang.

**Prepaid Expenses**  
*Prepayments represent cash expenditures that have been made to obtain future economic benefits.*

Sewa dibayar di muka dicatat sebagai aset lancar dan diamortisasi secara sistematis selama masa manfaat atau jangka waktu sewa terkait.

*Prepaid rent is recorded as a current asset and amortised systematically over the useful life or term of the related lease.*

Amortisasi dilakukan menggunakan metode garis lurus selama periode sewa, dan diakui sebagai beban pada laporan aktivitas.

*Amortisation is made using the straight-line method over the lease period, and is recognised as an expense in the statement of*

#### **Aset Tetap**

Aset Tetap adalah aset berwujud yang dimiliki untuk digunakan dalam kegiatan operasional yayasan dan diperkirakan memiliki masa manfaat lebih dari satu tahun serta nilai perolehan di atas Rp10.000.000.

**Fixed Assets**  
*Fixed Assets are tangible assets that are owned for use in the foundation's operational activities and are estimated to have a useful life of more than one year and an acquisition value of more than Rp10,000,000.*

Sesuai dengan peraturan donor dan dengan mempertimbangkan tujuan perencanaan anggaran, semua aset tetap yang dibeli dan digunakan oleh Kopernik harus dibukukan secara penuh langsung ke akun biaya tanpa memperhatikan batasan dana.

*In compliance with the donor's regulation and with consideration of the budget planning purpose, all fixed assets bought and used by Kopernik should be fully booked directly on a cost account regardless of the restriction of the funds.*

## YAYASAN KOPERNIK

### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2024

(disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

### NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 2024

(expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

#### **Utang usaha**

Utang usaha merupakan kewajiban kepada pihak ketiga atas pembelian barang atau jasa yang dilakukan dalam rangka operasional Yayasan.

Kewajiban ini diklasifikasikan sebagai liabilitas jangka pendek, dan akan diselesaikan sesuai dengan syarat pembayaran (termin) yang telah disepakati dengan pemasok atau penyedia jasa. Kebijakan ini diterapkan secara konsisten dari tahun ke tahun.

#### **Account Payable**

*Accounts payable represents obligations to third parties for the purchase of goods or services carried out in the context of the Foundation's operations.*

*These liabilities are classified as current liabilities, and will be settled in accordance with the payment terms agreed with the supplier or service provider. This policy is applied consistently from year to year.*

#### **Penyisihan untuk Pesangon**

Yayasan mengakui penyisihan untuk pesangon berdasarkan kewajiban imbalan kerja yang timbul dari Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13 Tahun 2003. Penyisihan ini dihitung berdasarkan estimasi imbalan yang harus dibayarkan kepada karyawan tetap apabila terjadi pemutusan hubungan kerja sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku. Penyisihan pesangon diakui sebagai liabilitas dan beban dalam laporan keuangan yayasan pada periode berjalan menggunakan metode akrual.

Perhitungan penyisihan pesangon mempertimbangkan masa kerja karyawan, upah terakhir, dan ketentuan kompensasi sesuai UU No. 13 Tahun 2003. Yayasan secara rutin meninjau kembali estimasi kewajiban ini untuk mencerminkan kondisi terkini dan memastikan kewajiban tercatat secara wajar. Kebijakan ini diterapkan secara konsisten dan sesuai dengan standar akuntansi keuangan yang berlaku.

#### **Provision for Termination Benefit**

*The Foundation recognises a provision for severance pay based on the employee benefit obligation arising from the Employment Act No. 13 Year 2003. This provision is calculated based on the estimated benefits that must be paid to permanent employees in the event of termination of employment in accordance with applicable laws and regulations. The provision for severance pay is recognised as a liability and expense in the Foundation's financial statements in the current period using the accrual method.*

*The calculation of the allowance for severance pay considers the employee's length of service, final wage, and compensation provisions in accordance with Law No. 13 Year 2003. The Foundation regularly reviews the estimate of this liability to reflect current conditions and ensure the liability is recorded fairly. This policy is applied consistently and in accordance with applicable financial accounting standards.*

#### **Aset Bersih**

Yayasan mengklasifikasikan aset bersih menjadi dua kategori utama, yaitu aset bersih tidak terikat dan aset bersih terikat temporer. Aset bersih tidak terikat merupakan dana yang tidak memiliki batasan penggunaan dari donor atau pemberi dana, sehingga dapat digunakan secara bebas untuk mendukung operasional yayasan dan pengembangan program-program yang dijalankan. Dana ini mencerminkan fleksibilitas keuangan yayasan dalam memenuhi kebutuhan yang dinilai penting sesuai kebijakan manajemen.

Sedangkan, aset bersih terikat temporer adalah dana yang penggunaannya dibatasi oleh donor atau pemberi dana untuk tujuan atau periode tertentu. Pembatasan ini bersifat sementara dan setelah tujuan atau waktu yang ditentukan terpenuhi, aset tersebut dapat dialihkan menjadi aset bersih tidak terikat. Yayasan mengakui dan melaporkan aset terikat temporer secara terpisah dalam laporan keuangan untuk memastikan transparansi dan akuntabilitas penggunaan dana sesuai dengan persyaratan donor.

#### **Net Assets**

*The Foundation classifies net assets into two main categories, namely unrestricted net assets and temporarily restricted net assets. Unrestricted net assets are funds that have no restrictions on use from donors or funders, so they can be used freely to support the foundation's operations and the development of programmes. These funds reflect the financial flexibility of the foundation in meeting the needs that are considered important according to management policy.*

*Temporarily restricted net assets are funds whose use is restricted by the donor or grantor for a specific purpose or period. This restriction is temporary and after the specified purpose or time is fulfilled, the asset can be transferred to unrestricted net assets. The Foundation recognises and reports temporarily restricted assets separately in the financial statements to ensure transparency and accountability for the use of funds in accordance with donor requirements.*

## YAYASAN KOPERNIK

### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2024

(disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

### NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 2024

(expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

#### **Pendapatan**

Yayasan mengakui pendapatan pada saat pendapatan tersebut dapat diukur dengan andal dan besar kemungkinan manfaat ekonomi atau sosial yang terkait dengan pendapatan tersebut akan mengalir ke yayasan. Pendapatan yayasan meliputi sumbangan, hibah, pendapatan usaha, dan pendapatan lainnya yang diterima untuk mendukung kegiatan sosial dan operasional yayasan. Sumbangan dan hibah yang diberikan dengan pembatasan penggunaan tertentu diakui sebagai pendapatan terikat dan dicatat sesuai dengan ketentuan donor.

Pendapatan yang tidak memiliki pembatasan penggunaan diakui sebagai pendapatan tidak terikat dan dapat digunakan untuk kebutuhan operasional yayasan secara umum. Pendapatan diakui berdasarkan prinsip realisasi, yaitu saat hak atas pendapatan tersebut telah diperoleh, kecuali untuk sumbangan dan hibah yang penggunaannya dibatasi, pendapatan diakui pada saat pembatasan tersebut terpenuhi. Semua pendapatan dicatat secara akurat dan dilaporkan secara transparan dalam laporan keuangan yayasan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku.

#### **Beban**

Yayasan mengakui beban pada saat terjadinya atau saat sumber daya digunakan untuk memperoleh manfaat ekonomi atau sosial yang berhubungan dengan kegiatan yayasan. Beban yayasan meliputi biaya operasional, program, administrasi, dan beban lainnya yang terkait dengan pelaksanaan tujuan sosial yayasan.

Beban yang terkait langsung dengan program atau kegiatan tertentu diklasifikasikan dan dilaporkan secara terpisah untuk memastikan transparansi penggunaan dana.

#### **Income**

*The foundation recognises revenue when the revenue can be measured reliably and it is probable that the economic or social benefits associated with the revenue will flow to the foundation. The foundation's revenue includes donations, grants, business income, and other income received to support the foundation's social and operational activities. Donations and grants given with certain restrictions on use are recognised as restricted income and recorded in accordance with the donor's stipulations.*

*Revenues that do not have restrictions on use are recognised as unrestricted revenues and can be used for the foundation's general operational needs. Revenue is recognised based on the realisation principle, which is when the right to the revenue has been obtained, except for donations and grants whose use is restricted, revenue is recognised when the restrictions are met. All revenues are accurately recorded and transparently reported in the foundation's financial statements in accordance with applicable Financial Accounting Standards.*

#### **Expenses**

*The foundation recognises expenses when they are incurred or when resources are used to obtain economic or social benefits related to the foundation's activities. The foundation's expenses include operational, programme, administrative, and other expenses related to the implementation of the foundation's social objectives.*

*Expenses directly related to specific programmes or activities are classified and reported separately to ensure transparency in the use of funds.*

**YAYASAN KOPERNIK**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**31 Desember 2024 Dengan Angka Pembanding 31 Desember 2023**

**3. KAS DAN SETARA KAS**

**CASH AND CASH EQUIVALENT**

	<u>31-Dec-24</u> (Rp)	<u>31-Dec-23</u> (Rp)	
Kas :			Cash :
Kas dengan Rupiah	8.831.100	11.211.000	IDR Cash
Jumlah Kas	<u>8.831.100</u>	<u>11.211.000</u>	Total Cash
Bank :			Bank
Mandiri IDR	2.871.120.888	3.282.351.906	Mandiri IDR
Mandiri USD	354.489.712	1.474.803.705	Mandiri USD
BRI IDR	521.734.828	615.871.777	BRI IDR
Maybank USD	2.365.955	-	
Maybank IDR	8.622.001.054	-	
Deposito Mandiri	14.000.000.000	21.862.500.000	Mandiri Time Deposit
Jumlah Setara Kas Tabungan Bank	<u>26.371.712.437</u>	<u>27.235.527.389</u>	Total Cash Equivalent from Bank
Jumlah Kas dan Setara Kas	<u><b>26.380.543.537</b></u>	<u><b>27.246.738.389</b></u>	Total Cash and Cash Equivalent

**4. PIUTANG**

**ACCOUNT RECEIVABLES**

	<u>31-Dec-24</u> (Rp)	<u>31-Dec-23</u> (Rp)	
Piutang (IDR)	2.753.049.089	2.332.095.988	Account Receivable (IDR)
Piutang (USD)	148.092.406	-	Account Receivable (USD)
	<u><b>2.901.141.495</b></u>	<u><b>2.332.095.988</b></u>	

**5. PEMBAYARAN DI MUKA**

**DEPOSIT SUPPLIER**

	<u>31-Dec-24</u> (Rp)	<u>31-Dec-23</u> (Rp)	
Pembayaran Dimuka Perjalanan Karyawan	348.415.227	184.357.290	Travel Advance to Staff
Uang Muka Asuransi Kesehatan	71.595.567	86.755.491	Prepaid Health Insurance
Uang Muka Sewa	364.583.334	399.583.334	Prepaid Rent
Uang Muka Liannya	7.780.000	26.497.250	Others Pre-payment/Advances
	<u><b>792.374.128</b></u>	<u><b>697.193.365</b></u>	

Akun uang muka sewa per 31 Desember 2024, Rincian dapat dilihat pada lampiran 1 Account Prepaid Rent as of December 31, 2024 detailed in appendix 1

**6. ASET TETAP**

**FIXED ASSETS**

<u>31-Dec-24</u> (Rp)						
<u>Harga Perolehan:</u>	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir		<u>Historical Cost</u>
Kendaraan	10.716.500	-	-	10.716.500		Vehicle
Computer & Equipment	170.628.278	-	-	170.628.278		Computer & Equipment
Furniture	69.400.000	-	-	69.400.000		Furniture Equipment
Jumlah	<u>250.744.778</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>250.744.778</u>		Total
<u>Akumulasi Penyusutan</u>						<u>Depreciation Accumulated</u>
Kendaraan	10.716.500		-	10.716.500		Vehicle
Computer & Equipment	170.628.274		-	170.628.274		Computer & Equipment
Furniture	69.400.004		-	69.400.004		Furniture Equipment
Jumlah	<u>250.744.778</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>250.744.778</u>		Total
Nilai Buku	<u>-</u>			<u>-</u>		Book Value

**31-Dec-23**

	(Rp)				
<u>Harga Perolehan:</u>	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir	<u>Historical Cost</u>
Kendaraan	10.716.500			10.716.500	Vehicle
Computer & Equipment	170.628.278			170.628.278	Computer & Equipment
Furniture	69.400.000			69.400.000	Furniture Equipment
Jumlah	<u>250.744.778</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>250.744.778</u>	Total
<u>Akumulasi Penyusutan</u>					<u>Depreciation Accumulated</u>
Kendaraan	10.716.500	-		10.716.500	Vehicle
Computer & Equipment	170.628.274			170.628.274	Computer & Equipment
Furniture	69.400.004			69.400.004	Furniture Equipment
Jumlah	<u>250.744.778</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>250.744.778</u>	Total
Nilai Buku	<u>0</u>			<u>-</u>	Book Value

Akun ini merupakan nilai biaya perolehan aset tetap berupa kendaraan, laptop, server dan furnitur setelah dikurangi akumulasi penyusutan per 31 Desember 2024, rincian dapat dilihat pada lampiran 2

*this account represent the value of fixed assets such as vehicle, laptop, server and furniture equipment after net of accumulated depreciation at Desember 31, 2024, detailed in appendix 2*

**7. ASET LAIN -LAIN**

**INTANGIBLE ASSETS**

**31-Dec-24**

	(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	Leasehold Improvement
Biaya Website	86.654.540		-	86.654.540	Website at Cost
Jumlah	<u>1.512.881.400</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.512.881.400</u>	Total
<u>Akumulasi Amortisasi</u>					<u>Amortization Accumulated</u>
Renovasi Kantor	1.016.706.365	106.831.434		1.123.537.799	Leasehold Improvement
Biaya Website	86.654.546		-	86.654.546	Website at Cost
Jumlah	<u>1.103.360.911</u>	<u>106.831.434</u>	<u>-</u>	<u>1.210.192.345</u>	Total
Nilai Buku	<u>409.520.494</u>			<u>302.689.062</u>	Book Value

**31-Dec-23**

	(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	Leasehold Improvement
Biaya Website	86.654.540			86.654.540	Website at Cost
Jumlah	<u>1.512.881.400</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.512.881.400</u>	Total
<u>Akumulasi Amortisasi</u>					<u>Amortization Accumulated</u>
Renovasi Kantor	909.874.931	106.831.434		1.016.706.365	Leasehold Improvement
Biaya Website	86.654.546			86.654.546	Website at Cost
Jumlah	<u>996.529.477</u>	<u>106.831.434</u>	<u>-</u>	<u>1.103.360.911</u>	Total
Nilai Buku	<u>516.351.923</u>			<u>409.520.496</u>	Book Value

Akun ini merupakan nilai aset lain - lain berupa sewa dan renovasi Kantor per 31 Desember 2024 rincian dapat dilihat pada lampiran 3

*This account represents the value of the other assets for office lease and improvement as at December 31, 2024 detailed in appendix 3*

8. Aset lancar Lainnya	31-Dec-24	31-Dec-23	OTHER NON CURRENT ASSET
Investasi - Penempatan Saham	225.000.000	225.000.000	Investment - Share Placement
	<b>225.000.000</b>	<b>225.000.000</b>	
<p>Akun aset lancar lainnya sebesar Rp 225.000.000 atau 225 lembar saham Investasi yang dilakukan oleh Yayasan Kopernik pada PT Magi Nutrisi Lestari dengan perjanjian nomer 13 tertanggal 13 Maret 2023.</p>			
<p><i>Other current assets account amounting to IDR 225,000,000 or 225 shares. Investment made by the Kopernik Foundation in PT Magi Nutrition Lestari with agreement number 13 dated March 13 2023.</i></p>			
8. KEWAJIBAN	31-Dec-24	31-Dec-23	LIABILITIES
	(Rp)	(Rp)	
Utang Usaha (IDR)	24.549.550	1.056.272.088	Accounts Payable (IDR)
Utang PPh 21	26.983.575	53.933.847	Withheld Tax From Salary
Utang Pajak	34.666.854	75.538.851	Withheld Tax From Third Party
Beban Yang Masih Harus Dibayar	1.810.274.721	1.577.355.394	Accrued Expense
Penyisihan untuk Pesangon	1.586.003.840	1.182.091.726	Provision for Termination Benefit
	<b>3.482.478.540</b>	<b>3.945.191.906</b>	
9. ASET BERSIH TIDAK TERIKAT	31-Dec-24	31-Dec-23	UNRESTRICTED NET ASSETS
	(Rp)	(Rp)	
<b>Sumbangan Tidak Terikat :</b>			<b>Unrestricted donations :</b>
Sumbangan Dari Pemerintah	144.895.440	-	Government Grants
Bantuan dari Donatur Individu	209.261.941	90.561.855	Individual Donations
Bantuan dari Perusahaan	1.311.360.024	199.415.000	Corporate Contributions
Sumbangan dari NGO	2.584.042.357	3.414.603.200	NGO Grants
Kopernik Solutions	28.132.104	-	Kopernik Solutions
Bunga Tabungan dan Deposito	904.754.615	364.325.701	Savings and Deposit Interest
Pendapatan Non Operasional	286.355	234.119.803	Non-Operating Income
<b>Total Sumbangan Tidak Terikat</b>	<b>5.182.732.836</b>	<b>4.303.025.559</b>	<b>The Total Of Unrestricted Donations</b>
<b>Beban Tidak Terikat :</b>			<b>Unrestricted Expenses</b>
<b>Beban Sumber Daya Manusia</b>			<b>Staff Related Expenses</b>
Beban Gaji dan Upah	2.371.491.245	3.178.504.197	Salaries and Wages
Tunjangan	17.209.676	5.700.000	Allowance
Beban Pembayaran Cuti dan Pensiun	71.896.264	179.659.459	Severance and Leave Owed
Bonus dan THR	123.217.176	297.695.229	Bonus & Religious Allowance
Beban BPJS	124.283.797	143.591.891	BPJS Employer Part
Beban Pelatihan Staff	63.935.066	30.606.138	Staff Training and Development
Beban Premi Asuransi Karyawan	218.014.565	284.812.266	Labor Insurance
Beban Lainnya Terkait Staff	8.839.933	6.067.840,00	Other Staff Cost
Beban Manfaat Lainnya	17.712.332	6.661.700	Other Benefit
<b>Total Sumber Daya Manusia</b>	<b>3.016.600.054</b>	<b>4.133.298.720</b>	<b>The Total Staff Related Expense</b>
<b>Beban Operasional Dan Administrasi</b>			<b>Office And Administration Expense</b>
Beban Transportasi	19.987.300	31.779.100	Transportation Expense
Beban Perlengkapan Meubel	20.875.015	69.274.950	Furniture and Equipment
Beban Perawatan dan Perbaikan	21.125.800	43.111.275	Repair, Maintenance, and Service
Beban Konsumsi & Perlengkapan Kantor	16.885.250	66.062.281	Cosumables and Office Supplies
Beban Perawatan Komputer	90.323.661	158.684.760	IT Hardware and Supplies
Beban Komunikasi	171.439.522	214.468.267	Communications and Mail
Beban Okupansi	172.119.660	236.822.666	Occupancy Cost
Beban Administrasi Bank	4.702.632	6.836.112	Bank related fees
Beban Perijinan	9.318.515	59.851.668	Legal Fees
Beban Audit	-	53.918.202	Audit Fee
Beban Hiburan	12.610.569	40.701.520	Entertainment Expenses
Beban Pajak	14.737.079	32.583.727	Tax Expenses
<b>Total Operasional Dan Administrasi</b>	<b>554.125.003</b>	<b>1.014.094.528</b>	<b>The Total Office And Administration Expense</b>

**Beban Proyek (Program)**

Beban Okupansi Pekerjaan Lapangan	-	3.344.576
Beban Penunjang Lapangan	54.139.443	302.285.332
Beban Pengepakan dan Pengiriman	52.000	774.791
Beban Teknologi	1.008.000	-
Beban Penghargaan dan Hibah	52.195.000	-
Beban Tidak Langsung	(725.000.004)	(725.000.004)
Beban Perjalanan Proyek	432.309.230	514.015.061
Beban Pertemuan	917.027.488	748.102.461
Beban Konsultan	193.830.281	212.098.776
<b>Beban Proyek (Program)</b>	<b>925.561.438</b>	<b>1.055.620.993</b>

**Beban Lainnya**

Keuntungan/Kerugian yang belum terealisasi	(8.425.786,00)	(3.311)
Beban Selisih Kurs	(31.538.056,19)	212.007.316,41
<b>Total Beban Lainnya</b>	<b>(39.963.842,19)</b>	<b>212.004.005,76</b>
<b>Total Beban Tidak Terikat</b>	<b>4.456.322.652</b>	<b>6.415.018.246</b>
<b>Aset Bersih Tidak Terikat</b>	<b>726.410.184</b>	<b>(2.111.992.687)</b>

**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
Consultants And Professional Fees
Project Expenses

**Miscellaneous Expenses**

Unrealised Gain Or Loss
Exchange Rate Gain or Loss
<b>Total Miscellaneous Expenses</b>
<b>Total of Unrestricted Expenses</b>
<b>Unrestricted Net Assets</b>

**10. ASET BERSIH TERIKAT TEMPORER**

	<u>31-Dec-24</u> (Rp)	<u>31-Dec-23</u> (Rp)
<b>Sumbangan Terikat Temporer :</b>		
Sumbangan Pemerintah	3.870.404.594	4.071.101.666
Bantuan Dari Perusahaan	-	499.960.000
Sumbangan Dari NGO	14.237.649.698	10.237.352.431
<b>Jumlah Sumbangan Terikat Temporer</b>	<b>18.108.054.292</b>	<b>14.808.414.097</b>
<b>Beban Terikat Temporer</b>		
<b>Beban Sumber Daya Manusia</b>		
Beban Gaji dan Upah	5.235.298.158	3.306.515.506
Tunjangan	13.600.000	39.900.000
Beban Pembayaran Cuti dan Pensiun	332.015.850	227.496.437
Bonus & THR	458.635.049	208.676.835
Beban BPJS	243.397.709	171.642.725
Beban Pelatihan Staff	3.494.687	-
Beban Premi Asuransi	457.427.267	286.658.750
Beban Karyawan Lainnya	9.860.000	-
Beban Manfaat Lainnya	180.000	540.000
<b>Total Beban Sumber Daya Manusia</b>	<b>6.753.908.720</b>	<b>4.241.430.253</b>

**TEMPORARY RESTRICTED ASSETS**

Temporary Restricted Contributions
Government Grants
Corporate Contributions
Non profit organization and foundations grants
<b>Total Temporary Restricted Contributions</b>

**Temporaly 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
Other Staff Costs
Other Benefit Cost
<b>The Total Staff Related Expenses</b>

<b>Beban Operasional Dan Administransi Kantor</b>			<b>Office and Administration Expense</b>
Beban Transportasi	7.500.000	18.068.388	<i>Transportation Expense</i>
Beban Perlengkapan Meubel	999.500	22.540.200	<i>Furniture and Equipment Expense</i>
Beban Konsumsi & Office Supplies	62.795.181	39.165.119	<i>Consumables and Office Supplies</i>
Beban Komunikasi	149.945.185	112.105.547	<i>Communication and Mails</i>
Beban Okupansi	166.853.001	47.406.318	<i>Occupancy Cost</i>
Biaya Audit	46.620.000	-	<i>Audit Fees</i>
Biaya Komputer	69.484.000	85.176.862	<i>IT Hardware &amp; Supplies</i>
Biaya Pemeliharaan Dan Perbaikan	60.686.595	85.535.200	<i>Repairs, Maintenance &amp; Service</i>
Beban Pajak	7.959.770	-	<i>Tax Expenses</i>
Biaya Administrasi Bank	4.231.770	5.387.947	<i>Bank Related fees</i>
Biaya Entertainment	-	7.049.849	<i>Entertainment Expense</i>
Biaya Perijinan	-	15.000.000	
<b>Total Beban Operasional Dan Administransi Kantor</b>	<b>577.075.002</b>	<b>437.435.430</b>	<b><i>The Total Office and Administration Expense</i></b>
<b><u>Beban Proyek ( Program)</u></b>			<b><u>Project Expenses</u></b>
Beban Konsultan	4.699.534.402	2.231.533.616	<i>Consultant fees</i>
Beban Okupansi Pekerja Lapangan	97.177.038	73.276.486	<i>Occupancy Costs Field Office &amp; Warehouse</i>
Beban Pengepakan dan Pengiriman	25.442.520	2.829.521	<i>Project Shipping and Delivery Expenses</i>
Beban Teknologi	672.910.375	67.853.700	<i>Technology &amp;Supplies to Beneficiaries</i>
Beban Penghargaan dan Hibah	523.074.484	853.540.187	<i>Awards and Grants</i>
Field Support	2.231.721.556	1.436.121.416	<i>Field Support</i>
<b>Total Beban Proyek ( Program)</b>	<b>8.249.860.375</b>	<b>4.665.154.926</b>	<b><i>The Total Project Expenses</i></b>
<b><u>Beban Perjalanan</u></b>			<b><u>Travel And Meetings</u></b>
Biaya Konferensi dan Pertemuan	1.383.376.612	737.810.513	<i>Conference, Conventions, Meetings</i>
Biaya Perjalanan	1.716.330.417	937.931.309	<i>Project Travel</i>
<b>Total Beban Perjalanan</b>	<b>3.099.707.029</b>	<b>1.675.741.822</b>	<b><i>The Total Travel And Meetings</i></b>
Total Beban Terikat Temporer	<b>18.680.551.126</b>	<b>11.019.762.431</b>	<i>Total of Temporal Restricted Expenses</i>
Aset Bersih Terikat Temporer	<b>(572.496.834)</b>	<b>3.788.651.666</b>	<i>Temporarily Restricted Net Assets</i>

---

---

**BAB III**  
**LAMPIRAN - LAMPIRAN**

---

---

**YAYASAN KOPERNIK**  
**DAFTAR SEWA DIBAYAR DIMUKA**  
**Per 31 Desember 2024**

NO	Keterangan	Tahun Perolehan	%	Biaya Perolehan 31 Desember 2023	Mutasi 1 Januari - 31 Desember 2024		Harga Perolehan 2024	Akumulasi Amortisasi 2023	Beban Amortisasi 2024	Akumulasi Amortisasi 2024	Nilai Buku 2024
					Penambahan	Pengurangan					
<b>1</b>	<b>Office Rent</b>										
1	Historical Cost Rent to 1. Nov. 2014 ; Sewa Kantor Villa Sayan Ayu	1/Jan/14	100%	74,500,000			74,500,000.00	74,500,000	-	74,500,000	-
2	Historical Cost Rent Feb 2015 ; Sewa Toko Tech Kios	1/Jan/14	100%	30,000,000			30,000,000.00	30,000,000	-	30,000,000	-
3	Pengosekan: 17/3/2014-17/3/2021	18/Feb/14	14%	1,100,000,000			1,100,000,000.00	1,100,000,000	-	1,100,000,000	0
4	Warehouse Kupang 2yrs - 31/12/16	1/Jan/15	50%	100,000,000			100,000,000.00	100,000,000	-	100,000,000	-
5	Pengosekan: 17/3/2014-17/3/2022	6/Nov/15	16%	112,222,222			112,222,222.00	112,222,222	-	112,222,222	(0)
6	Rent warehouse Labuhan Bajo JAN2016 2017 Paskalis Hendeng C	18/Feb/16	100%	6,666,666			6,666,666.00	6,666,666	-	6,666,666	-
7	Maumere Maria Albertina Feb16-Jan17	19/Feb/16	100%	16,666,666			16,666,666.00	16,666,666	-	16,666,666	-
8	New Office rent fee in Larantuka 1 March 2016 - 28 February 2017	2/Mar/16	100%	19,444,444			19,444,444.00	19,444,444	-	19,444,444	-
9	Rent fee parking area March 16 - March 17 I Made Lasia BRI BIAY	15/Mar/16	100%	4,687,500			4,687,500.00	4,687,500	-	4,687,500	-
10	INT-BK Outw CN Rent office in Lombok March 2016/ March 2017 B	17/Mar/16	100%	15,555,555			15,555,555.00	15,555,555	-	15,555,555	-
11	House rent period of 1 year 20 march 16 - 19 March 17 (DP 5jt - Y	20/Mar/16	100%	21,111,111			21,111,111.00	21,111,111	-	21,111,111	-
12	Warehouse Lembata Rent Cost from April 2016 - March 2017 (Paid	1/Apr/16	100%	3,333,333			3,333,333.00	3,333,333	-	3,333,333	-
13	Office in Tuban 1 Juni 2016 31 May 2017 Munir (Paid on 27/09/201	1/Jun/16	100%	11,111,111			11,111,111.00	11,111,111	-	11,111,111	-
14	Warehouse Rent Cost 1 Sept 2016 - 31 Agt 2017 Florensia Maria C	2/Sep/16	100%	4,000,000			4,000,000.00	4,000,000	-	4,000,000	-
15	Rent Warehouse Lewoleba Lembata (Siti Langoday) 31 Oct 2016 -	1/Nov/16	100%	16,666,666			16,666,666.00	16,666,666	-	16,666,666	-
16	INT-BK Outw CN Final pay.Waingapu Nov 2016 - Nov 2017 MART	1/Nov/16	100%	20,000,000			20,000,000.00	20,000,000	-	20,000,000	-
17	Lease costi for Warehouse Kupang for 2 years (1 Januari 2017 - 31 Desember 2018)	01-Jan-17	50%	90,000,000			90,000,000.00	90,000,000	-	90,000,000	-
18	Prepaid office rent cost in Labuan Bajo for 1 year as of 7 March 2017 - 6 March 2018	07-Mar-17	100%	25,000,000			25,000,000.00	25,000,000	-	25,000,000	-
19	Prepaid Office Lease Cost in Selong, Lombok Timur as of 15 March 2017 to 14 March 2018	15-Mar-17	100%	14,000,000			14,000,000.00	14,000,000	-	14,000,000	-
20	Lease cost Office Larantuka for the period of 1 May 2017 - 30 Apr 2018	03-May-17	100%	20,000,000			20,000,000.00	20,000,000	-	20,000,000	-
21	Prepaid rent office in Lembata 1 November 2017 - October 2018 (Paid on 19 Oct '17)	01-Nov-17	100%	15,000,000			15,000,000.00	15,000,000	-	15,000,000	-
22	Prepaid Rent New Office Mas Ubud for 10 yrs (50% DP Rp 350 M Paid on 10 Nov '17)	01-Dec-17	10%	350,000,000			350,000,000.00	212,916,667	35,000,000	247,916,667	102,083,333
23	0218202 New Office Labuhan Bajo for 2 years ; Mar 2018 - Feb 2020	01-Mar-18	50%	70,000,000			70,000,000.00	70,000,000	-	70,000,000	0
24	Payment 0418343 Rent New Office Larantuka 1 May 2018 - 30 April 2020	01-May-18	50%	50,000,000			50,000,000.00	50,000,000	-	50,000,000	0
25	Bojonegoro Office Rent Period 1 May 2019 - 30 April 2020	26-Apr-19	100%	10,000,000			10,000,000.00	10,000,000	-	10,000,000	-
26	Office Rent Tuban Period 01 July 2019 to 30 June 2020	03-Jul-19	100%	11,112,000			11,112,000.00	11,112,000	-	11,112,000	-
27	Bojonegoro Office Rent Period 1 May 2020 - 30 April 2021	20-Apr-20	100%	10,000,000			10,000,000.00	10,000,000	-	10,000,000	-
28	Office Rent Tuban Period 01 July 2020 to 31 January 2021	04-Jun-20	100%	6,481,481			6,481,481.00	6,481,481	-	6,481,481	-
29	Prepaid Rent Office Mas Ubud for 5 yrs (Rp 262.500.000 - 50% Rp 525 M - Paid on 28 Dec 2023 for period rent 01 Jan 2028 - 31 Dec 2032)	12/27/2023	20%	262,500,000			262,500,000.00			-	262,500,000
	<b>Total Office Rent</b>			<b>2,490,058,755</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,490,058,755</b>	<b>2,090,475,421</b>	<b>35,000,000</b>	<b>2,125,475,421</b>	<b>364,583,334</b>

**YAYASAN KOPERNIK**  
**DAFTAR ASET TETAP**  
**Per 31 Desember 2024**

NO	Keterangan	Tahun Perolehan	%	Harga Perolehan Per 31 Desember 2023	Mutasi 1 Januari - 31 Desember 2024		Harga Perolehan Per 31 Desember 2024	Akumulasi Penyusutan 2023	Beban Penyusutan 2024	Akumulasi Penyusutan 2024	Nilai Buku 2024
					Tambah	Kurang					
<b>I</b>	<b>COMPUTER &amp; EQUIPMENT</b>										
1	Aspire 4750 plus Win Ultimate 7	3/17/2012	25%	6,900,000			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	-	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	-	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	-	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	-	10,500,000	-
6	NAS QNAP TS	3/23/2013	25%	11,769,670			11,769,670	11,769,670	-	11,769,670	-
7	Sony Vaio Toshi	6/12/2015	25%	17,680,000			17,680,000	17,680,000	-	17,680,000	-
8	Apple Australia Ewa	8/6/2015	25%	12,527,135			12,527,135	12,527,135	-	12,527,135	(0)
9	Mac Book Air Coms Team	11/26/2015	25%	14,299,000			14,299,000	14,299,000	-	14,299,000	0
10	ASUS UX360CA-C4115T M3 Grey	9/19/2017	25%	11,700,000	-		11,700,000	11,700,000	-	11,700,000	-
11	Microsoft Office Software Cost for 50 YK's laptops @ US\$ 29/laptop ; US\$ 1,450 @ Rp 13,45	10/1/2017	25%	19,569,200	-		19,569,200	15,899,983	3,669,217	19,569,200	-
12	2 unit Ruckus R510 & Power Adapter + VAT	4/3/2018	25%	15,087,600			15,087,600	10,351,769	4,735,831	15,087,600	-
	<b>TOTAL COMPUTER &amp; EQUIPMENT</b>			<b>155,540,672</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>170,628,272</b>	<b>162,223,224</b>	<b>8,405,048</b>	<b>170,628,272</b>	<b>0</b>
<b>II</b>	<b>FURNITURE &amp; EQUIPMENT</b>										
1	9 raks Pak Ady	9/18/2013	25%	12,350,000			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	-	20,250,000	-
3	Filing Cabinet	12/17/2015	25%	10,800,000			10,800,000	10,800,000	-	10,800,000	-
4	Vacuum Sealer DZ 260 ; 2 unit @ Rp 13.000.000	6/8/2016	12.5%	26,000,000			26,000,000	14,832,629	11,167,371	26,000,000	-
	<b>TOTAL FURNITURE &amp; EQUIPMENT</b>			<b>69,400,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>69,400,000</b>	<b>40,776,387</b>	<b>11,167,371</b>	<b>69,400,000</b>	<b>-</b>
<b>III</b>	<b>VEHICLES</b>										
1	Motorbike Kupang	5-Apr-14	25%	10,716,500			10,716,500	10,716,500	-	10,716,500	-
	<b>TOTAL VEHICLES</b>			<b>10,716,500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,716,500</b>	<b>10,716,500</b>	<b>-</b>	<b>10,716,500</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL ASET TETAP</b>			<b>235,657,172</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>250,744,772</b>	<b>104,793,152</b>	<b>19,572,419</b>	<b>250,744,772</b>	<b>0</b>

**YAYASAN KOPERNIK**  
**DAFTAR ASET TAK BERWUJUD**  
**Per 31 Desember 2024**

NO	Keterangan	Tahun Perolehan	%	Biaya Perolehan 31 Desember 2023	Mutasi 1 Januari - 31 Desember 2024		Harga Perolehan 2024	Akumulasi Amortisasi 2023	Beban Amortisasi 2024	Akumulasi Amortisasi 2024	Nilai Buku 2024
					Penambahan	Pengurangan					
<b>I</b>	<b>Leasehold improvements</b>										
1	Shop Renovation	1-Jan-13	100%	50,833,900			50,833,900	50,833,900	-	50,833,900	-
2	Pengosekan Office renovation 1. phase	1-Jan-14	14%	182,682,200			182,682,200	182,682,200	-	182,682,200	-
3	Pengosekan Office renovation 2. phase	1-Jan-15	16%	186,714,760			186,714,760	186,714,760	-	186,714,760	-
4	Architecture and Interior Design Concept for New Office in Mas, Ubud	7-Nov-17	10%	57,750,000			57,750,000	34,241,150	6,132,743	40,373,894	17,376,106
5	Land Clearing & Cleaning Cost for New office	23-Nov-17	10%	6,000,000			6,000,000	3,557,522	637,168	4,194,690	1,805,310
6	Payment Consultation service-load study & solar power system sizing	23-Nov-17	10%	10,000,000			10,000,000	5,929,204	1,061,947	6,991,150	3,008,850
7	Renovasi Atap Kantor Kopernik - Mas	1-Jan-18	11%	78,804,743			78,804,743	46,724,936	8,368,645	55,093,581	23,711,162
8	Jasa Pengadaan Air Bersih kantor baru	15-Jan-18	11%	26,000,000			26,000,000	15,415,929	2,761,062	18,176,991	7,823,009
9	Mechanical, Electrical, & Plumbing Works for New Office in Mas, Ubud	7-Feb-18	11%	103,412,650			103,412,650	61,315,465	10,981,874	72,297,339	31,115,311
10	Pekerjaan Sipil Kantor Kopernik Mas - Bangunan Arsitek Toilet Sarung	9-Feb-18	11%	36,031,807			36,031,807	21,363,992	3,826,387	25,190,378	10,841,429
11	DP 65% material interior	13-Feb-18	11%	142,180,500			142,180,500	84,301,712	15,098,814	99,400,527	42,779,973
12	First installment-Pekerjaan Atap Canopy kantor Kopernik MAS	15-Feb-18	11%	31,350,000			31,350,000	18,588,053	3,329,204	21,917,257	9,432,743
13	Pekerjaan Gedung Belakang Kantor Baru Kopernik	19-Feb-18	11%	76,716,475			76,716,475	45,486,760	8,146,882	53,633,642	23,082,833
14	Electricity Voltage Upgrade cost	26-Feb-18	11%	6,484,000			6,484,000	3,844,496	688,566	4,533,062	1,950,938
15	Solar System for new office at Mas + VAT & Shipping Costs	27-Feb-18	11%	46,330,200			46,330,200	27,470,119	4,920,021	32,390,140	13,940,060
16	Pekerjaan Canopy Patchway kantor Kopernik MAS-1st installment	8-Mar-18	11%	14,150,000			14,150,000	8,389,823	1,502,655	9,892,478	4,257,522
17	Pekerjaan Railing Tangga kantor Kopernik MAS-1st installment (P	9-Mar-18	11%	5,950,000			5,950,000	3,527,876	631,858	4,159,735	1,790,265
18	Pekerjaan Canopy Parkir Motor & Pagar Kantor New Office	12-Apr-18	11%	34,190,000			34,190,000	20,271,947	3,630,796	23,902,743	10,287,257
19	Payment Request Purchase and installation for carpet (New Office	12-Apr-18	11%	92,232,450			92,232,450	54,686,497	9,794,596	64,481,093	27,751,357
20	Payment 0418398 Request construction garden in new office	26-Apr-18	11%	41,197,500			41,197,500	24,426,836	4,374,956	28,801,792	12,395,708
21	Payment 0418397 Request Working for Bamboo design in new office	30-Apr-18	11%	26,266,300			26,266,300	15,573,824	2,789,342	18,363,165	7,903,135
22	PR 0518027 Additional working for architecture & interior SC026 (F	8-May-18	11%	86,225,625			86,225,625	51,124,928	9,156,704	60,281,632	25,943,993
23	Roofing works for YK Office in Mas, Ubud	22-May-18	11%	23,952,857			23,952,857	14,202,136	2,543,666	16,745,803	7,207,054
24	Toilet works for YK Office in Mas, Ubud	7-Jun-18	11%	60,770,893			60,770,893	36,032,299	6,453,546	42,485,846	18,285,047
	<b>Total Leasehold improvements</b>			<b>1,426,226,860</b>	-	-	<b>1,426,226,860</b>	<b>1,016,706,364</b>	<b>106,831,434</b>	<b>1,123,537,798</b>	<b>302,689,062</b>
<b>II</b>	<b>Website Cost</b>										
	Web Designs Service Cost	9/27/2017	25%	60,254,540			60,254,540	49,124,189	-	60,254,540	-
	Web Designs Service Cost	3/27/2018	25%	26,400,000.00			26,400,000	18,700,000	-	26,400,000	-
	<b>Total Website Cost</b>			<b>86,654,540</b>	-	-	<b>86,654,540</b>	<b>67,824,189</b>	-	<b>86,654,540</b>	-
	<b>TOTAL ASET TAK BERWUJUD</b>			<b>1,512,881,400</b>	-	-	<b>1,512,881,400</b>	<b>1,084,530,554</b>	<b>106,831,434</b>	<b>1,210,192,338</b>	<b>302,689,062</b>