



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
DRS. SJARIFUDDIN CHAN

Registered Public Accountants

NIU.KAP : 1512/KM.1/2011

YAYASAN TEMAN BAIK

LAPORAN KEUANGAN

FINANCIAL STATEMENT

31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016

December 31, 2017 and December 31, 2016

Dan/and

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

INDEPENDENT AUDITOR REPORT

YAYASAN TEMAN BAIK
Laporan Keuangan/ *Financial Statements*
31 Desember/ *December 31, 2017 dan/ and 2016*
dan Laporan Auditor Independen/
and Independent Auditors' Report

Daftar Isi

Table of Contents

Pernyataan Direksi mengenai tanggung jawab atas laporan keuangan		<i>Director's statement regarding responsibility of financial statements</i>
Laporan Auditor Independen		<i>Independent auditors' report</i>
Laporan Posisi Keuangan	1	<i>Statements of financial position</i>
Laporan Aktivitas	2	<i>Statements of activity</i>
Laporan Perubahan Aktiva Bersih	3	<i>Statements of changes in net assets</i>
Laporan Arus Kas	4	<i>Statements of cash flows</i>
Catatan Atas Laporan Keuangan	5	<i>Notes to the financial statements</i>

PERNYATAAN DIREKSI TENTANG TANGGUNG JAWAB
TERHADAP LAPORAN KEUANGAN
YAYASAN TEMAN BAIK
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2017

DIRECTOR'S STATEMENT REGARDING THE
RESPONSIBILITY FOR THE FINANCIAL STATEMENTS OF
YAYASAN TEMAN BAIK
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 31, 2017

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

We, the undersigned:

1	Nama	:	ARI WIDODO	:	Name
	Nam	:	Jl. Tebet Timur I No. 4	:	Office address
	Alamat domisili sesuai KTP	:	Tebet Jakarta Selatan, DKI Indonesia	:	
	Alamat domisili sesuai KTP	:	Jl. Burung Gereja No 6 RT 003 RW 007 Sadangserang Coblong Kota Bandung – Propinsi Jawa Barat	:	Domicile as stated in ID Card
	Jabatan	:	Program Direktur / Country Program Director	:	Position

Menyatakan bahwa :

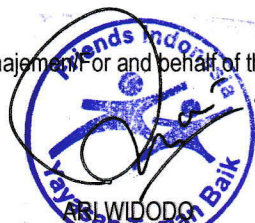
State that:

- | | |
|--|--|
| 1. Kami Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan . | 1. We are responsible for the preparation and presentation of the financial statements |
| 2. Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan basis akuntansi kas yang dimodifikasi. | 2. The financial statements have been prepared and presented in accordance with a modified cash basis of accounting |
| 3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan keuangan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material. | 3. a. All information contained in the financial statement , complete and correct.
b. The financial statements do not contain misleading material information or fact, and do not omit materi information and fact. |
| 4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam Yayasan Teman Baik. | 4. We are responsible for the internal control system of the Yayasan Teman Baik. |

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

This statement letter is made truthfully.

Atas Nama Manajemen For and behalf of the Management



ARI WIDODO
Program Direktur /

Country Program Director

Jakarta, 07 Maret 2018 / 07 March 2018



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
DRS. SJARIFUDDIN CHAN
Registered Public Accountants
NIU.KAP : 1512/KM.1/2011

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No : 06/SC/JHN-YTB/GA/03.18

Kepada Dewan Pembina, Dewan Pengurus dan Dewan Pengawas

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Teman Baik (Yayasan) terlampir, yang terdiridari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2017 serta laporan aktivitas, laporan perubahan aktiva bersih dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan 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.

Tanggung jawab auditor

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

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung 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 entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan 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 manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

Number : 06/SC/JHN-YTB/GA/03.18

To, The Board of Advisers, The Board Management and The Board Supervisor

We have audited the accompanying financial statements of Yayasan Teman baik (the Foundation) which comprise the statements of financial position as of December 31, 2017 and the statement activity, statement changes in net assets and statement of cash flows for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

Management's responsibility for the financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of such 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.

Auditor's responsibility

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

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



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
DRS. SJARIFUDDIN CHAN
Registered Public Accountants
NIU.KAP : 1512/KM.1/2011

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

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan Teman baik tanggal 31 Desember 2017, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia

Hal lain

Laporan keuangan Yayasan Teman baik yang berakhir tanggal 31 Desember 2016 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, yang disajikan sebagai angka-angka koresponding terhadap laporan keuangan tanggal 31 Desember 2017 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, diaudit oleh auditor Independen lain dengan Nomor : 11/AR HJ-RD/JHN-YTB /03.17 ,yang menyatakan opini wajar tanpa modifikasian atas laporan keuangan tersebut pada tanggal 06 Maret 2017.

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 accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Yayasan Teman baik as of December 31, 2017, its financial performance and cash flows for the year then ended, in conformity with Indonesian Financial Accounting Standards.

Other Matter

The Foundation financial statements which ended on December 31, 2016 and for the year ended on that date, which is presented as figures corresponding the financial statements dated December 31, 2017 and for the year ended on that date, audited by independent auditors another by Number: which states an modification opinion on those statements on March 06, 2017.

REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS
SJARIFUDDIN CHAN



Drs. Sjarifuddin Chan Ak.,CA

Jakarta, 06 Maret 2017/March 06, 2017

Laporan keuangan terlampir tidak dimaksudkan untuk menyajikan posisi keuangan, hasil usaha dan arus kas sesuai dengan prinsip dan praktek akuntansi yang berlaku umum di negara dan wilayah hukum selain Indonesia akuntansi. Standar, prosedur dan praktek untuk mengaudit laporan keuangan tersebut adalah yang berlaku umum dan diterapkan di Indonesia.

The accompanying financial statements are not intended to present the financial position, result of operations and cash flows in accordance with accounting principles and practices generally accepted in countries and jurisdictions other than Indonesia. The standards, procedures and practices to audit such financial statements are those generally accepted and applied in Indonesia.

YAYASAN TEMAN BAIK
LAPORAN POSISI KEUANGAN
 Per 31 Desember 2017 dan 2016
 (Disajikan dalam Rupiah penuh)

YAYASAN TEMAN BAIK
STATEMENT OF FINANCIAL POSITIONS
 As of December 31, 2017 and 2016
 Expressed in full Rupiah

	<u>Catatan</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
ASET				ASSETS
ASET LANCAR				CURRENT ASSETS
Kas dan Bank	2.b,3	185.939.217	266.161.828	<i>Cash on hand and in banks</i>
Uang muka	2.c,4	-	11.266.000	<i>Advances</i>
Piutang Karyawan	5.	29.000.000	32.764.000	<i>Employee's receivable</i>
Piutang Lain-lain	6.	84.325.590	-	<i>Other receivable</i>
Biaya Dibayar Dimuka	7.	-	-	<i>Prepayments</i>
Jumlah Aset Lancar		299.264.807	310.191.828	Total Current Assets
Aset Tidak Lancar				NON-CURRENT ASSET
Aset Lain-lain	8	10.000.000	-	<i>Other asset</i>
Jumlah Aset tidak Lancar		10.000.000	-	Total Non-Current Assets
JUMLAH ASET		309.264.807	310.191.828	TOTAL ASSET
LIABILITAS DAN ASET BERSIH				LIABILITAS AND NET ASSETS
LIABILITAS JANGKA PENDEK				CURRENT LIABILITIES
Hutang Pajak	9			<i>Tax payables</i>
Pajak penghasilan pasal 21		723.810	-	<i>Income tax article 21</i>
Jamsostek	10	3.546.050	3.444.480	<i>Social security</i>
Hutang Lain - lain	11	219.600.086	247.718.086	<i>Other payables</i>
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		223.869.946	251.162.566	Total Current Liabilities
ASET BERSIH				NET ASSETS
Aset bersih		85.394.860	59.029.262	<i>Net assets</i>
Jumlah Aset Bersih		85.394.860	59.029.262	Total Net Assets
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		309.264.806	310.191.828	TOTAL LIABILITIES AND EQUITY

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Laporan ini

See the Accompanying Notes which are an integral part of these Financial Statements

**YAYASAN TEMAN BAIK
LAPORAN AKTIVITAS**

Untuk Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017
dan 2016
(disajikan dalam Rupiah penuh)

**YAYASAN TEMAN BAIK
STATEMENTS OF ACTIVITY**

For the Year ended December 31, 2017
and 2016
(Expressed in full Rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
PENDAPATAN				RECEIPTS
Pendanaan donor	2.d,12	933.784.817	1.319.432.928	Donor funding
Pendanaan internal	2.d,12	52.000.000	-	Internal funding
Sumbangan	2.d,12	305.167.556	65.000.000	Donation
Pendapatan jasa konsultasi	2.d,12	-	-	Cosultancy income
Pendapatan lain-lain	2.d,12	5.222.985	6.061.860	Other income
Jumlah Pendapatan		1.296.175.358	1.390.494.788	TOTAL RECEIPTS
BEBAN				EXPENSES
Beban personil	2.d,13	805.999.157	713.594.337	Personnel expenses
Beban langsung	2.d,14	130.893.750	183.468.000	Direct expenses
Beban perlengkapan/aset	2.d,15	2.934.700	22.693.000	Equipment/asset expenses
Beban tidak langsung	2.d,16	209.954.403	339.550.077	Indirect cost expense
Beban peningkatan kapasitas/ pengawasan & evaluasi	2.d,17	-	49.907.660	Capacity building/ monitoring & evaluation expenses
Beban koordinasi/pengawasan manajemen	2.d,18	14.297.750	35.531.510	Coordination/mangement monitoring expenses
Beban transfer ke pusat	2.d,19	105.730.000	267.919.546	Transfer to headquarters
Jumlah Beban		1.269.809.760	1.612.664.130	TOTAL EXPENDITURE
(Penurunan)/Kenaikan Aset Bersih		26.365.598	(222.169.342)	Net (Decrease)/Increase in Net Assets
Aset Bersih Awal Tahun		59.029.262	281.198.606	Net Assets at beginning of year
Aset Bersih Akhir Tahun		85.394.860	59.029.264	Net Assets at end of year

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan
Bagian tidak terpisahkan dari laporan ini

See the Accompanying Notes which are an integral
part of these Financial Statements

YAYASAN TEMAN BAIK
LAPORAN PERUBAHAN AKTIVA BERSIH

Untuk Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017
 dan 2016
 (disajikan dalam Rupiah penuh)

YAYASAN TEMAN BAIK
STATEMENTS OF CHANGES IN NET ASSETS

For the Year ended December 31, 2017
 and 2016
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	saldo/ Balance December 31, 2016	penambahan/ Income	Pengurangan/ Expense	Transfer	Saldo/ Balance December 31, 2017
<i>Symphasis Foundation</i>	(31.402.471,32)	-	-	-	(31.402.471,32)
<i>Temam Baik Reserves</i>	74.391.306,97	71.107.034,95	71,00	133.380.000,00	12.118.270,92
<i>Internal Funding</i>	-	52.000.000,00	151.792.104,25	(133.380.000,00)	33.587.895,75
<i>GC Geneva Canton</i>	-	317.867.000,00	259.360.325,47	-	58.506.674,53
<i>Responsible Travel</i>	-	20.150.000,00	7.565.510,00	-	12.584.490,00
<i>Skoll Challenge</i>	14.898.959,74	-	14.898.959,74	-	-
<i>Symphasis Foundation 2016</i>	100.326.735,04	266.192.817,44	366.519.552,48	-	-
<i>SGS Company" Friends Switzerland"</i>	(99.185.268,77)	329.575.000,00	230.389.731,23	-	-
<i>Sovia</i>	-	40.000.000,00	40.000.000,00	-	-
<i>Allan Murray</i>	-	199.283.506,00	199.283.506,00	-	-
	59.029.261,66	1.296.175.358,39	1.269.809.760,17	-	85.394.859,88

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan
 Bagian tidak terpisahkan dari laporan ini

See the Accompanying Notes which are an integral
 part of these Financial Statements

**YAYASAN TEMAN BAIK
LAPORAN ARUS KAS**

Untuk Tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2017
dan 2016
(disajikan dalam Rupiah penuh)

**YAYASAN TEMAN BAIK
STATEMENTS OF CASH FLOWS**

For the Year ended December 31, 2017
and 2016
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

<u>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES</u>
Kenaikan Aset Bersih	26.365.598	(222.169.344)	<i>Net Increase in Net Asset</i>
Perubahan pada modal kerja			<i>Changes in working capital</i>
Penurunan/ (Kenaikan)			<i>Decreases/(increase)</i>
Uang Muka	11.266.000	6.454.000	<i>Advances</i>
Piutang Karyawan	3.764.000	(24.014.600)	<i>Interest receivable</i>
Piutang Lain-lain	(84.325.590)	1.200.000	<i>Empolyee's receivable</i>
Biaya Dibayar Dimuka	-	-	<i>Other receivable</i>
Aset Lain-lain	(10.000.000)	3.000.000	<i>Others Asset</i>
Hutang Pajak	723.810	(1.003.898)	<i>Tax payables</i>
Jamsostek	101.570	(323.629)	<i>Social security</i>
Hutang Lain - lain	(28.118.000)	246.082.456	<i>Other payables</i>
Jumlah	(106.588.210)	231.394.329	Total
Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Operasi	(80.222.612)	9.224.985	<i>Net Cash Flows Provided from operating activities</i>
Kenaikan Bersih Kas Dan Bank	(80.222.612)	9.224.985	<i>Net Increase in Cash and Bank</i>
Kas dan Setara Kas Awal Tahun	266.161.828	256.936.843	<i>Cash and Bank at Beginning of Year</i>
Kas dan Setara Kas Akhir Tahun	185.939.217	266.161.828	<i>Cash and Bank at End of Year</i>

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan
Bagian tidak terpisahkan dari laporan ini

See the Accompanying Notes which are an integral
part of these Financial Statements

1. Umum

1. General

1.a Latar Belakang Yayasan

Yayasan Teman Baik ("Yayasan") adalah organisasi nirlaba yang didirikan pada tanggal 26 Maret 2013 berdasarkan akta notaris Dini Lestari Siburian, SH., No. 366, tanggal 1 Agustus 2013 dan telah disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. AHU-5596.01.04, tanggal 26 September 2013.

Yayasan berlokasi di Jl. Tebet Barat 6H, No. 19, RT 012/ RW 04, Kecamatan Tebet Kota, Jakarta Selatan.

1.b Ruang Lingkup dan Aktivitas

Sesuai dengan pasal 2 anggaran dasar, maksud dan tujuan Yayasan adalah bekerja bersama seluruh anggota masyarakat untuk :

1. Menyelamatkan hidup : Melindungi anak-anak dan remaja / pemuda dari segala bentuk perlakuan salah (abuse);
2. Membangun masa depan : Membantu anak-anak dan remaja / pemuda (youth) kota yang terpinggirkan untuk menjadi berfungsi dalam masyarakat, menjadi warga negara yang produktif.

Di Jakarta, kerja dari Yayasan Teman Baik lebih melalui penjangkauan langsung di jalanan dan dalam komunitas yang rentan dimana anak-anak yang paling terpinggirkan biasanya tinggal dan bekerja

Aktivitas utama Yayasan antara lain:

- a. Penelitian dan pemetaan terhadap masalah yang dihadapi;
- b. Pendidikan hidup untuk mengajarkan anak-anak dan para remaja (youth) bagaimana melindungi diri dari resiko / masalah yang mereka hadapi (masalah kebersihan, resiko diperlakukan salah (abuse) dan eksploitasi, keamanan di jalan, dan lain-lain);
- c. Membantu anak-anak, remaja/ pemuda dan keluarga untuk memiliki dokumen-dokumen resmi (akte kelahiran, KTP, dsb) sehingga mereka bisa mengakses pelayanan pemerintah yang ada;
- d. Membantu anak-anak yang tidak bersekolah untuk kembali bersekolah bila memungkinkan, atau bentuk pendidikan lainnya;
- e. Membantu remaja / pemuda pengangguran untuk memperoleh pelatihan kejuruan atau langsung pada penempatan kerja jika memungkinkan;
- f. Membantu orang atau siapa saja yang mengurus anak rentan untuk memperbaiki kondisi ekonomi keluarganya melalui penempatan kerja atau untuk memulai usaha kecil/mikro;
- g. Berkolaborasi dengan jaringan rekanan (nasional, pemerintah setempat, LSM, perusahaan swasta, dan tokoh-tokoh masyarakat) untuk membangun jaringan pelayanan perlindungan dan reintegrasi menyeluruh.

1.a Foundation Background

Yayasan Teman Baik ("The Foundation") is a non-profit organization which was established on March 26, 2013 based on Notarial deed No. 366 of Dini Lestari Siburian, SH., dated August 1, 2013 and has been approved by the Ministry of Justice and Human Rights of Republic of the Indonesia with its decree No. AHU-5596.01.04, dated September 26, 2013.

The Foundation is domiciliated in Jl. Tebet Barat 6H, No. 19, RT 012/ RW 04, Kecamatan Tebet Kota, Jakarta Selatan

1.b Scope and Activities

In accordance with article 2 of the Articles of Association, to work with all member of society (children, youth, families, communities) to:

1. Save lives: Protecting children and youth from all forms of abuse;
2. Build futures: Supporting marginalized urban children and youth to become functional, productive citizen of their country.

Activities are conducted through direct outreach on the streets and in vulnerable communities where the most marginalized children live and work.

The main activity of the Foundation are:

- a. Research and mapping of the issues faced by the children and the existing services;
- b. Live skill education session to teach children and youth how to protect themselves from the risk they face (hygiene, risk of abuse and exploitation, road safety, etc);
- c. Supporting children, youth and families to obtain legal registration papers (birth certificate, ID card etc) so they can have access to existing government services;
- d. Support to out-of school children to reintegrated public school if possible, or alternative forms of education;
- e. Support to unemployed youth to access vocational training or direct placement into employment;
- f. Support to parents or other care-takers of vulnerable children to improve the economic condition of families through placement into employment or micro-business startup;
- g. Overall collaboration with a network of partners (national and local government, civil society organization, private sector companies, key community members) to build a network of holistic protection and reintegration services.

1.c Susunan pengurus susunan pengurus Yayasan pada 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

1.c **Board of Management**
Board of management as of Decemeber 31, 2017 comprised of the following members:

Dewan Pembina

Ketua	Mr. Wilfried Schneider
Bendahara	Mr. Leonard Coster
Anggota	Mr. Michael Laurence Gilmore
Anggota	Ms. Vivian Hannah Gee
Anggota	Mr. Timothee Lucien Pierre Wagener

Board of Directors

Chairman
 Treasurer
 Member
 Member
 Member

Dewan Pengurus

Direktur Utama	Mr. Sebastian Marot
Wakil Direktur, Bidang Program Internasional	Ampor Sam-Oeun

Board of management
 Executive Director
 Programs International Coordinator, Deputy Director

Dewan Pengurus

Ketua	Mr. Ari Widodo
Sekretaris	Mr. Tupa S
Bendahara	Mr. Ivan Wijaya Putra

Board of management

Chairman
 Secretary
 Treasurer

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Utama

2. Summary of Significant Accounting policies

2.a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan telah disusun sesuai dengan basis akuntansi kas yang dimodifikasi, yang merupakan basis akuntansi komprehensif selain prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia. Mata uang yang digunakan dalam penyajian laporan keuangan adalah Rupiah, laporan keuangan disusun berdasarkan nilai historis kecuali untuk akun yang memiliki bentuk pengukuran lainnya sebagaimana dijelaskan dalam kebijakan akuntansi tiap-tiap akun.

2.a Basis of Financial Statement Presentation

The financial statement are prepared based on modified cash basis of accounting, which is a comprehensive basis of accounting other than generally accepted accounting principles in Indonesia. The reporting currency used in preparation of the financial statements is Rupiah, those financial statements are prepared based on historical cost except for certain account which prepared by other measurement as described in accounting policies for each accounts.

Laporan arus kas disusun berdasarkan metode tidak langsung dengan mengklasifikasi arus kas dalam aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan.

The statements of cash lows are prepared based on the indirect method by classifying cash flows on the basis of operating, investing, and financial activities.

2.b. Kas dan Bank

Kas dan Setara kas terdiri dari kas dan bank dan semua investasi tidak terikat dengan jangka waktu tiga bulan atau kurang dari tiga bulan dari tanggal penempatan.

2.b Cash on Hand in Banks

Cash and cash equivalent consist of cash on hand and in banks and all unrestricted investments with maturities of three months or less from the date of placement.

2.c. Uang Muka

Uang muka merupakan dana yang diberikan kepada staff (tim lapangan / manajemen) untuk mendukung seluruh aktivitas program dan akan dikonversi ke beban berdasarkan dokumen pendukung atas beban tersebut.

2.c. Advance

Advances represents funds given to staff (field team/management) to support all of program activities and will be charged to expense upon presentation of document supporting the expense.

2.d. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan diakui di tahun dimana pendapatan tersebut diterima dari donor. Beban diakui sesuai dengan manfaat pada waktu yang bersangkutan (accrual basis).

2.d Revenue and Expenses Recognition

Revenue are recognized in the year in which the funds are received from donor. Expenses are recognized in the period benefited (accrual/basis).

2.e. Aktiva Tetap

Semua pembelian aktiva tetap langsung dibebankan sebagai pengeluaran pada periode akuisisi serta tidak dikapitalisasi dan disusutkan selama masa manfaat aktiva seperti pada metode basis akrual.

2.e. Fixed Assets

All purchased of fixed assets are directly expensed in the period of acquisition, not capitalised and depreciated over usefull life the equipment as if on the accrual basis.

3. KAS DAN BANK

3. CASH ON HAND AND IN BANKS

	2017	2016	
Kas	9.657.946	13.645.700	Cash on hand
Jumlah Kas	9.657.946	13.645.700	Total cash
Bank			Cash in Banks
Bank Mandiri (Persero) Tbk	176.281.271	252.516.128	PT Bank Mandiri (Persero) Tbk
Jumlah Bank	176.281.271	252.516.128	Total cash in banks
Jumlah Kas dan Bank	185.939.217	266.161.828	Total Cash on Hand in Banks

4. UANG MUKA

4. ADVANCES

	2017	2016	
Uang Muka	-	11.266.000	Advance
Jumlah Uang Muka	-	11.266.000	Total Advance

Yayasan tidak memiliki saldo Uang Muka per 31 Desember 2017 dan saldo per 31 Desember 2016 Rp 11.266.000.

The Foundation has no balance of Advances per December 31, 2017 and balance per December 31, 2016 is amounted to Rp 11,266,000.

5. PIUTANG KARYAWAN

5. EMPLOYEE RECEIVABLES

	2017	2016	
Piutang karyawan	29.000.000	32.764.000	Employee Receivable
Jumlah Piutang karyawan	29.000.000	32.764.000	Total Employee Receivable

6. PIUTANG LAIN-LAIN

6. OTHERS RECEIVABLE

	2017	2016	
Piutang Lain-lain	84.325.590,00	-	Other Receivable
Jumlah Piutang Lain-lain	84.325.590,00	-	Total Other Receivable

Yayasan tidak memiliki saldo piutang lain-lain per 31 Desember 2016 dan saldo per 31 Desember 2017 adalah sebesar Rp 84.324.590.

The Foundation has no balance of others receivable per December 31, 2016 and balance per December 31, 2017 is amounted to Rp 84,325,590.

7. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

7. PREPAYMENTS

Yayasan tidak memiliki saldo biaya dibayar dimuka per 31 Desember 2016 dan 2017

The Foundation has no balance of prepayments per December 31, 2016 and 2017

8. ASET LAIN-LAIN

8. OTHER ASSETS

	2017	2016	
Aset Lain-lain	10.000.000	-	Other Asset
Jumlah Aset Lain-lain	10.000.000	-	Total Other Asset

Yayasan memiliki saldo aset lain-lain per Desember 2017 sebesar Rp 10.000.000 dan tidak ada saldo aset lain-lain per Desember 2016

The Foundation has balance of other assets per December 31, 2017 amounted to Rp 10,000,000 and has no balance of other assets per December 31, 2016

9. HUTANG PAJAK

9. TAX PAYABLES

	2017	2016	
Pajak penghasilan pasal 21	723.810	-	Income tax article 21
Jumlah Hutang Pajak	723.810	-	Total Tax Payables

10. JAMSOSTEK

10. SOCIAL SECURITY

	2017	2016	
Jamsostek	3.546.050	3.444.480	Social security
Jumlah Jamsostek	3.546.050	3.444.480	Total Social Security

11. HUTANG LAIN-LAIN

11. OTHER PAYABLE

	2017	2016	
Hutang Lain-lain	219.600.086	247.718.086	Other Payable
Jumlah Hutang Lain-lain	219.600.086	247.718.086	Total Other Payable

Saldo hutang lain-lain per 31 Desember 2016 dan 2017 adalah sebesar Rp 247.718.086 dan Rp 219.600.086.

The balance of other receivable per December 31, 2016 and 2017 is amounted to Rp 247,718,086 and Rp 219,600,086.

12. PENDAPATAN

	2017	2016
Pendanaan Donor		
Friends Switzerland	329.575.000	333.700.000
Symphasis Charitable Foundation	266.192.817	985.732.928
Canton Geneva	317.867.000	-
Responsible Travel	20.150.000	-
Jumlah	933.784.817	1.319.432.928
Pendanaan Internal		
Friends-International	52.000.000	-
Jumlah	52.000.000	-
Sumbangan		
Sumbangan pribadi	305.167.556	65.000.000
Jumlah	305.167.556	65.000.000
Pendapatan Lain-lain		
Jasa Konsultasi	-	-
Pendapatan bunga	2.415.181	5.667.624
Lain-lain	2.807.804	394.236
Jumlah	5.222.985	6.061.860
Total Pendapatan	1.296.175.358	1.390.494.788

12. RECEIPTS

Donor Funding
Friends Switzerland
Symphasis Charitable Foundation
Canton of Geneva
Responsible Travel
Total
Internal Funding
Friends-International
Total
Donation
Private donation
Total
Other Receipts
Consultancy fee
Interest income
Others
Total
Total Receipts

13. BEBAN PERSONEL

	2017	2016
Staf nasional	739.154.906	669.764.400
Asuransi Kesehatan	66.844.251	38.533.237
Konsultasi/jasa profesional	-	5.296.700
Jumlah	805.999.157	713.594.337

13. PERSONAL EXPENSES

National staff
Health Insurance
Consultancies/Professional fees
Total

14. BEBAN LANGSUNG

	2017	2016
Usaha peningkatan pendapatan keluarga	20.414.500	38.593.800
Biaya pengobatan	3.371.100	7.614.350
Dukungan reintegrasi sekolah	4.362.900	3.210.000
Makanan / minuman	23.994.450	35.971.650
Perjalanan reintegrasi keluarga	-	7.794.000
Biaya kegiatan lain-lain	12.030.900	15.424.300
Usaha penempatan	40.281.500	36.615.100
Materi outreach	2.329.000	3.457.100
Materi Pelatihan Kejuruan	4.090.000	12.195.000
Usaha keluarga	4.128.900	1.968.400
Materi child safe	6.000.000	2.540.700
Biaya kebersihan	55.300	2.088.125
Seragam staf	2.783.400	7.250.000
Rekreasi	6.781.800	3.234.375
IEC material	-	3.536.100
Pakaian	270.000	800.000
Materi pendidikan non - formal	-	1.175.000
Jumlah	130.893.750	183.468.000

14. DIRECT EXPENSES

Family Income Generation Support
Medical costs
School Reintegration Support
Food/Drink for Beneficiaries
Family Reintegration travel
Other Activity Costs
Job Placement Support
Outreach Materials
Vocational Training Materials
Family Support
ChildSafe Materials
Hygiene costs
Staff Uniforms
Recreational Materials
IEC Material
Clothing for Beneficiaries
Non-Formal Education materials
Total

15. BEBAN PERALATAN/AKTIVA

	2017	2016
IT/komputer	-	18.620.000
Inventaris	1.289.500	1.174.000
Kendaraan	-	-
Furniture	1.645.200	2.899.000
Jumlah	2.934.700	22.693.000

15. EQUIPMENT/ASSETS EXPENSES

IT/Computers
Inventory
Vehicles
Furniture
Total

16. BEBAN TIDAK LANGSUNG

	2017	2016
Sewa	65.000.000	148.500.000
Transportasi/bahan bakar	40.258.300	40.603.300
Audit eksternal	15.000.000	31.104.680
Perlengkapan kantor	27.951.518	34.798.310
Pemeliharaan / renovasi	28.593.900	49.127.350
Komunikasi	21.228.632	22.021.682
Beban lain-lain	78	301
Utilitas	7.350.932	5.362.700
Biaya bank	1.457.543	2.246.654
Percetakan / Fotocopy	817.800	1.478.700
Donor/karyawan / hubungan otoritas	456.000	4.219.400
Pos dan pengiriman	96.000	87.000
Kendaraan/ Asuransi bangunan	-	-
Iklan/Pemasaran	1.743.700	-
Jumlah	209.954.403	339.550.077

16. INDIRECT EXPENSES

Rent
Transport/Gasoline
External Audits
Office Supplies
Maintenance/Renovations
Communications
Other Expenses
Utilities
Bank Charges
Printing/Photocopying
Donor/Staff/Authority Relations
Postage&Shipping
Vehicle/Building Insurance
Advertising/Marketing
Total

17. BEBAN PENINGKATAN KAPASITAS/MONITORING & EVALUASI

	2017	2016
Perjalan Internasional	-	49.409.660
Penelitian / Penilaian	-	-
Pelatihan Staf Eksternal	-	198.000
Perjalanan nasioanal	-	-
Pelatihan Internal	-	300.000
Jumlah	-	49.907.660

17. CAPACITY BUILDING/MONITORING & EVALUATION EXPENSES

International Travel
Research/Assessment
External Staff Training
National Travel
International Training
Total

18. BEBAN KOORDINASI/PEMANTAUAN MANAJEMEN

	2017	2016
Pertemuan BoD/ Adcom	7.148.875	26.036.510
Perjalan International konferensi	7.148.875	9.495.000
	-	-
Jumlah	14.297.750	35.531.510

18. COORDINATION/MANAGEMENT MONITORING EXPENSES

BoD/Adcpm Meetings
International Travel
Conferences
Total

19. BEBAN TRANSFER KE PUSAT

	2017	2016
kantor pusat	105.730.000	267.919.546
Teman Baik (Indonesia)	-	-
Jumlah	105.730.000	267.919.546

19. TRANSFER TO HEADQUARTERS EXPENSES

Head office
Teman Baik (Indonesia)
Total

20. TANGGUNG JAWAB MANAGEMENT ATAS LAPORAN KEUANGAN

Manajemen Yayasan bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan yang diselesaikan pada tanggal

20. MANAGEMENT RESPONSIBILITY ON THE FINANCIAL STATEMENTS

The Management of the Foundation is responsible for the preparation of the financial statements that were completed on