

## Yayasan Filantropi Semesta

Laporan keuangan tanggal 31 Desember 2015 dan  
untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut  
beserta laporan auditor independen/  
*Financial statements as of December 31, 2015 and  
for the year then ended with independent auditors' report*



Purwantono, Sungkoro & Surja

The original financial statements included herein are in Indonesian language.

**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
LAPORAN KEUANGAN  
TANGGAL 31 DESEMBER 2015  
DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
PADA TANGGAL TERSEBUT  
BESERTA LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
FINANCIAL STATEMENTS  
AS OF DECEMBER 31, 2015  
AND FOR THE YEAR THEN ENDED  
WITH INDEPENDENT AUDITORS' REPORT  
(Expressed in Rupiah, unless otherwise  
stated)**

**Daftar Isi**

**Table of Contents**

	Halaman/ Page	
Laporan Auditor Independen		<i>Independent Auditors' Report</i>
Laporan Posisi Keuangan.....	1	..... <i>Statement of Financial Position</i>
Laporan Aktivitas.....	2	..... <i>Statement of Activities</i>
Laporan Arus Kas.....	3	..... <i>Statement of Cash Flows</i>
Catatan atas Laporan Keuangan.....	4 - 12	..... <i>Notes to the Financial Statements</i>



# Purwantono, Sungkoro & Surja

Indonesia Stock Exchange Building  
Tower 2, 7<sup>th</sup> Floor  
Jl. Jend. Sudirman Kav. 52-53  
Jakarta 12190, Indonesia

Tel : +62 21 5289 5000  
Fax: +62 21 5289 4100  
ey.com/id

*The original report included herein is in Indonesian language.*

## Laporan Auditor Independen

Laporan No. RPC-2614/PSS/2016

Pembina, Pengawas dan Pengurus  
Yayasan Filantropi Semesta

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Filantropi Semesta terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2015, serta laporan aktivitas 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

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.

## Independent Auditors' Report

Report No. RPC-2614/PSS/2016

The Trustee, Supervisor and Management  
Yayasan Filantropi Semesta

*We have audited the accompanying financial statements of Yayasan Filantropi Semesta, which comprise the statement of financial position as of December 31, 2015, and the statements of activities and 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.*

## Auditors' 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.*

**Laporan Auditor Independen (lanjutan)**

**Independent Auditors' Report (continued)**

Laporan No. RPC-2614/PSS/2016 (lanjutan)

Report No. RPC-2614/PSS/2016 (continued)

**Tanggung jawab auditor (lanjutan)**

**Auditors' responsibility (continued)**

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 tujuan 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.

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' judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the 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.

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

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

**Opini**

**Opinion**

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan Filantropi Semesta tanggal 31 Desember 2015, serta aktivitas dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Yayasan Filantropi Semesta as of December 31, 2015, and its activities and cash flows for the year then ended, in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards.

Purwanto, Sungkoro & Surja



Deden Riyadi

Registrasi Akuntan Publik No. AP.0692/Public Accountant Registration No. AP.0692

16 Agustus 2016/August 16, 2016

The original financial statements included herein are in Indonesian language.

**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN**  
**Tanggal 31 Desember 2015**  
**(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA**  
**STATEMENT OF FINANCIAL POSITION**  
**As of December 31, 2015**  
**(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

	2015	Catatan/ Notes	2014	
<b>ASET</b>				<b>ASSETS</b>
<b>ASET LANCAR</b>				<b>CURRENT ASSETS</b>
Kas dan bank	16.461.776.245	4	1.091.268.187	Cash on hand and in banks
Piutang	-		207.940	Receivable
Persediaan	29.293.000	5	-	Inventories
Uang muka dan beban dibayar dimuka	140.686.898		9.800.000	Advance and prepaid expense
<b>Total Aset Lancar</b>	<b>16.631.756.143</b>		<b>1.101.276.127</b>	<b>Total Current Assets</b>
<b>ASET TIDAK LANCAR</b>				<b>NON-CURRENT ASSETS</b>
Aset tetap	16.893.485.709	6	6.454.215.147	Fixed assets
Uang muka aset tetap	530.974.000	7	1.183.049.608	Advance for fixed assets
<b>Total Aset Tidak Lancar</b>	<b>17.424.459.709</b>		<b>7.637.264.755</b>	<b>Total Non-Current Assets</b>
<b>TOTAL ASET</b>	<b>34.056.215.852</b>		<b>8.738.540.882</b>	<b>TOTAL ASSETS</b>
<b>LIABILITAS DAN ASET NETO</b>				<b>LIABILITIES AND NET ASSETS</b>
<b>LIABILITAS LANCAR</b>				<b>CURRENT LIABILITIES</b>
Utang pajak	18.979.814	8	103.073.105	Taxes payable
Beban akrual	122.013.613	9	104.063.613	Accruals
<b>TOTAL LIABILITAS</b>	<b>140.993.427</b>		<b>207.136.718</b>	<b>TOTAL LIABILITIES</b>
<b>ASET NETO</b>				<b>NET ASSETS</b>
Tidak terikat	33.815.222.425		8.431.404.164	Unrestricted
Terikat permanen	100.000.000		100.000.000	Permanent
<b>TOTAL ASET NETO</b>	<b>33.915.222.425</b>		<b>8.531.404.164</b>	<b>TOTAL NET ASSETS</b>
<b>TOTAL LIABILITAS DAN ASET NETO</b>	<b>34.056.215.852</b>		<b>8.738.540.882</b>	<b>TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS</b>

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

The accompanying notes form an integral part of these financial statements as a whole.

The original financial statements included herein are in Indonesian language.

**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
LAPORAN AKTIVITAS  
Untuk tahun yang berakhir pada  
Tanggal 31 Desember 2015  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
STATEMENT OF ACTIVITIES  
For the year ended  
As of December 31, 2015  
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

	2015	Catatan/ Notes	2014*	
<b>PERUBAHAN ASET NETO TIDAK TERIKAT:</b>				<b>CHANGES IN UNRESTRICTED NET ASSETS:</b>
<b>Pendapatan</b>				<b>Revenue</b>
Sumbangan	28.330.931.219	10	9.253.352.777	<i>Contributions</i>
Sumbangan Warung Semesta	30.860.500	11	-	<i>Donation of Warung Semesta</i>
Pendapatan bunga	254.418.198		8.405.297	<i>Interest income</i>
<b>Jumlah pendapatan</b>	<b>28.616.209.917</b>		<b>9.261.758.074</b>	<b>Total revenue</b>
<b>Beban</b>				<b>Expenses</b>
Program Galuh	1.364.094.573	12a	620.888.350	<i>Galuh program</i>
Program Nurul Muslimat	598.189.802	12b	-	<i>Nurul Muslimat program</i>
Program Desa Manggis	348.115.956	12c	-	<i>Desa Manggis program</i>
Program Griya Cinta Kasih	230.915.400	12d	-	<i>Griya Cinta Kasih program</i>
Program Warung Semesta	165.776.706	11	-	<i>Warung Semesta program</i>
Program Lainnya	319.240.013		94.987.200	<i>Others program</i>
Umum dan administrasi	152.567.470	12e	110.988.473	<i>General and administration</i>
Administrasi bank	53.491.736		3.489.887	<i>Bank administration</i>
<b>Jumlah beban</b>	<b>3.232.391.656</b>		<b>830.353.910</b>	<b>Total expenses</b>
<b>Perubahan aset neto tidak terikat sebelum beban pajak</b>	<b>25.383.818.261</b>		<b>8.431.404.164</b>	<b>Changes in unrestricted net assets before tax expenses</b>
Beban pajak penghasilan	-		-	<i>Income tax expenses</i>
<b>KENAIKAN ASET NETO TIDAK TERIKAT</b>	<b>25.383.818.261</b>		<b>8.431.404.164</b>	<b>INCREASE IN UNRESTRICTED NET ASSETS</b>
<b>ASET NETO PADA AWAL TAHUN</b>	<b>8.431.404.164</b>		<b>-</b>	<b>NET ASSETS AT BEGINNING OF THE YEAR</b>
<b>ASET NETO PADA AKHIR TAHUN</b>	<b>33.815.222.425</b>		<b>8.431.404.164</b>	<b>NET ASSETS AT END OF THE YEAR</b>

\*) Periode yang dimulai tanggal 24 April 2014 (tanggal pendirian) sampai dengan 31 Desember 2014/Period started from April 24, 2014 (inception date) through December 31, 2014

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

The accompanying notes form an integral part of these financial statements as a whole.

The original financial statements included herein are in Indonesian language.

**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
LAPORAN ARUS KAS  
Untuk tahun yang berakhir pada  
Tanggal 31 Desember 2015  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
STATEMENT OF CASH FLOWS  
For the year ended  
As of December 31, 2015  
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

	2015	Catatan/ Notes	2014*	
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI:</b>				<b>CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES:</b>
Penerimaan sumbangan	28.330.931.219		9.253.352.777	<i>Receipts from contributions</i>
Penerimaan sumbangan Warung Semesta	30.860.500		-	<i>Receipts of Warung Semesta</i>
Penerimaan bunga	254.418.198		8.405.297	<i>Receipts of interest income</i>
Pengeluaran untuk kegiatan dan program	(2.830.808.879)		(715.875.550)	<i>Payments for events and program</i>
Pengeluaran beban administrasi	(60.067.451)		(16.932.800)	<i>Payment for administration expense</i>
Pembayaran biaya bank	(53.491.736)		(3.489.887)	<i>Payment for bank expense</i>
<b>Arus kas neto yang diperoleh dari aktivitas operasional</b>	<b>25.671.841.851</b>		<b>8.525.459.837</b>	<b>Net cash flows provided by operating activities</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI:</b>				<b>CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES:</b>
Pembelian aset tetap	(4.287.130.776)		(950.193.000)	<i>Acquisition of fixed assets</i>
Aset dalam penyelesaian	(5.963.488.017)		(5.400.949.042)	<i>Construction in progress</i>
Uang muka aset tetap	(50.715.000)		(1.183.049.608)	<i>Advance of fixed asset</i>
<b>Arus kas neto yang digunakan Untuk aktivitas investasi</b>	<b>(10.301.333.793)</b>		<b>(7.534.191.650)</b>	<b>Net cash flows used in investing activities</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN:</b>				<b>CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES:</b>
Aset neto permanen	-		100.000.000	<i>Permanent net asset</i>
<b>Arus kas neto yang diperoleh dari aktivitas pendanaan</b>	<b>-</b>		<b>100.000.000</b>	<b>Net cash flows provided by financing activities</b>
<b>KENAIKAN NETO KAS DAN BANK</b>	<b>15.370.508.058</b>		<b>1.091.268.187</b>	<b>NET INCREASE IN CASH ON HAND AND IN BANKS</b>
<b>KAS DAN BANK AWAL TAHUN</b>	<b>1.091.268.187</b>		<b>-</b>	<b>CASH ON HAND AND IN BANK AT BEGINNING OF THE YEAR</b>
<b>KAS DAN BANK AKHIR TAHUN</b>	<b>16.461.776.245</b>		<b>1.091.268.187</b>	<b>CASH ON HAND AND IN BANKS AT END OF THE YEAR</b>

\*) Periode yang dimulai tanggal 24 April 2014 (tanggal pendirian) sampai dengan 31 Desember 2014/Period started from April 24, 2014 (inception date) through December 31, 2014

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

The accompanying notes form an integral part of these financial statements as a whole.



**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Tanggal 31 Desember 2015 dan  
untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2015 and  
for the year then ended  
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

**1. UMUM**

Yayasan Filantropi Semesta ("Yayasan") didirikan berdasarkan Akta Notaris No. 2 dari Virly Yusrini, S.H., M.Kn, tanggal 24 April 2014. Akta Pendirian ini disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dalam Surat Keputusan No. AHU-01038.50.10 Tahun 2014 tanggal 2 Mei 2014.

Anggaran Dasar Yayasan telah mengalami perubahan, terakhir dengan Akta No. 11 Notaris Virly Yusrini, SH., MKn., tertanggal 30 Maret 2015 untuk menambahkan kegiatan dalam bidang sosial yaitu menyelenggarakan kegiatan pertanian terpadu dan dalam bidang kemanusiaan yaitu menyelenggarakan kegiatan kesehatan terpadu kepada masyarakat.

Yayasan merupakan organisasi nirlaba dengan tujuan bergerak dibidang Sosial, Kemanusiaan dan Keagamaan.

Kantor Yayasan berlokasi di Darmawangsa Square, Lantai 1 Unit 57, Jl. Darmawangsa VI dan IX, Kebayoran Baru, Jakarta Selatan. Yayasan memulai aktivitasnya sejak 24 April 2014.

Laporan keuangan telah diselesaikan Pengurus Yayasan dan diotorisasi untuk diterbitkan pada tanggal pada tanggal 16 Agustus 2016.

Susunan Dewan Pembina, Pengawas dan Pengurus Yayasan pada tanggal 31 Desember 2015 dan 2014 adalah sebagai berikut:

<u>Pembina</u>			<u>Trustee</u>
Ketua	:	Ario Wibisono	Chairman
<u>Pengawas</u>			<u>Supervisor</u>
Ketua	:	Aswin Widyanto	Chairman
<u>Dewan Pengurus</u>			<u>Board of Management</u>
Ketua Pengurus	:	Dede Gusman	Chief Executive
Bendahara	:	Widhya Budhyanto Sarjito	Treasurer
Sekretaris	:	Bambang Riyanto	Secretary

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING**

Kebijakan akuntansi dan pelaporan yang di terapkan oleh Yayasan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia (PSAK). Kebijakan akuntansi yang signifikan telah diterapkan secara konsisten dalam penyusunan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2015 dan 2014 adalah sebagai berikut:

**1. GENERAL**

Yayasan Filantropi Semesta (the "Foundation") was established in Indonesia based on the Notarial Deed No. 2 of Virly Yusrini, S.H., M.Kn., dated April 24, 2014. The deed of establishment was approved by the Laws and Human Rights in decision letter No. AHU-01038.50.10 Tahun 2014 dated May 2, 2014.

The Foundation's Articles of Association have been amended, most recently by Deed No. 11 of Virly Yusrini, SH., MKn., dated March 30, 2015 to add activity in social aspect to hold the integrated agricultural activities and humanity aspect to hold the integrated public health.

The Foundation is a non-profit organization, which purposes operate in Social, Humanity and Religion aspect.

The Foundation's office is located at Darmawangsa Square, floor 1st Unit 57, Jl. Darmawangsa VI and IX Kel. Pulo, Kec. Kebayoran Baru, Jakarta Selatan. The Foundation started its activities since April 24, 2014.

The financial statements were completed by the Foundation's Management and authorized for issuance on August 16, 2016.

The composition of the Boards of Trustees, Supervisors and Management of the Foundation as at December 31, 2015 and 2014 are as follows:

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES**

The accounting and reporting policies adopted by the Foundation conform to generally accepted accounting principles in Indonesia ("GAAP"). The significant accounting principles which were applied consistently in the preparation of the financial statements for the year ended December 31, 2015 and 2014 are as follows:



**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Tanggal 31 Desember 2015 dan  
untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2015 and  
for the year then ended  
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING  
(lanjutan)**

**a. Dasar penyajian laporan keuangan**

Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep harga perolehan dengan menggunakan dasar akrual.

Laporan arus kas yang disusun dengan menggunakan metode langsung dengan mengelompokkan arus kas atas dasar kegiatan operasi, investasi dan pendanaan.

Mata uang pelaporan yang digunakan pada laporan keuangan adalah Rupiah, yang merupakan mata uang fungsional Yayasan.

Periode laporan keuangan Yayasan adalah 1 Januari - 31 Desember.

**b. Pengakuan pendapatan dan beban**

Sumbangan, warung semesta dan pendapatan bunga diakui pada saat diterima dan didapatkan.

Beban diakui pada saat terjadinya (dasar akrual).

**c. Instrumen keuangan**

Aset keuangan

Pada saat pengakuan awal, aset keuangan diukur pada nilai wajar.

Aset keuangan Yayasan mencakup kas dan bank dan piutang yang diklasifikasikan sebagai pinjaman yang diberikan dan piutang.

Liabilitas keuangan

Saat pengakuan awal, liabilitas keuangan diukur pada nilai wajar dan, dalam hal hutang dan pinjaman, termasuk biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung.

Liabilitas keuangan Yayasan mencakup utang dan beban akrual.

**d. Persediaan**

Persediaan diukur sebesar nilai terendah antara biaya perolehan atau nilai realisasi neto, dengan menggunakan metode rata-rata berjalan berjalan.

Nilai realisasi neto adalah estimasi harga jual yang wajar di dalam proses usaha normal, setelah dikurangi dengan estimasi biaya untuk menyelesaikan dan estimasi biaya penjualan yang diperlukan.

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES (continued)**

**a. Basis of preparation of financial statements**

The financial statements have been prepared on the historical cost concept using the accrual basis.

The statement of cash flows, which has been prepared using the direct method by classifying cash flows on the basis of operating, investing and financing activities.

The reporting currency used in the financial statements is the Rupiah, which is the Foundation's functional currency.

The financial reporting period of the Foundation is January 1 - December 31.

**b. Revenue and expenses recognition**

Contributions, warung semesta and interest income are recognized as received and earned, respectively.

Expenses are recognized as incurred (accrual basis).

**c. Financial instruments**

Financial assets

Financial assets are recognized initially at fair value.

The Foundation's financial assets include cash on hand and on banks and receivables which are classified as loans and receivables.

Financial liability

Financial liabilities are recognized initially at fair value and, in the case of loans and borrowings, inclusive of directly attributable transaction costs.

The Foundation's financial liabilities comprise of payables and accruals.

**d. Inventories**

Inventory are valued at the lower of cost or net realizable value, using moving average method.

Net realizable value is the estimated selling price in the ordinary course of business, less estimated costs of completion and the estimated costs necessary to make the sale.

**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Tanggal 31 Desember 2015 dan  
untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2015 and  
for the year then ended  
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING  
(lanjutan)**

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING  
POLICIES (continued)**

**e. Aset tetap**

Aset tetap pada awalnya diakui sebesar biaya perolehan, yang terdiri atas harga perolehan dan biaya-biaya tambahan yang dapat diatribusikan langsung untuk membawa aset ke kondisi dan lokasi yang diinginkan agar aset siap digunakan.

Aset tetap, kecuali tanah, dinyatakan sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan rugi penurunan nilai.

Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap sebagai berikut:

	<u>Tahun/Years</u>
Bangunan dan infrastruktur	20
Kendaraan	8
Perlengkapan dan peralatan	4

Nilai residu, umur manfaat dan metode penyusutan di telaah kembali, dan jika diperlukan, disesuaikan secara prospektif pada masing-masing periode.

**f. Standar akuntansi yang telah disahkan namun belum berlaku efektif**

Berikut ini adalah beberapa standar akuntansi yang telah disahkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan ("DSAK") yang dipandang relevan terhadap pelaporan keuangan Yayasan namun belum berlaku efektif untuk laporan keuangan tahun 2015:

- i) Amandemen PSAK 1: Penyajian Laporan Keuangan tentang Prakarsa Pengungkapan.
- ii) Amandemen PSAK 16: Aset Tetap tentang Klarifikasi Metode yang Diterima untuk Penyusutan dan Amortisasi.
- iii) PSAK 68 (Penyesuaian 2015), Pengukuran Nilai Wajar.

**e. Fixed assets**

Fixed assets are initially recognized at cost, which comprises their purchase price and any cost directly attributable in bringing the assets to their working condition and to the location where they are intended to be used.

Fixed assets, except land, are stated at cost less accumulated depreciation and impairment losses.

Depreciation is calculated on a straight line basis over the estimated useful lives of the fixed assets as follows:

Building and infrastructures
Vehicles
Fixtures and equipments

The residual values, useful lives and methods of depreciation of assets are reviewed, and adjusted prospectively if appropriate, at each financial period end.

**f. Accounting standards issued but not yet Effective**

The following are several issued accounting standards by the Indonesian Financial Accounting Standards Board ("DSAK") that are considered relevant to the financial reporting of the Foundation but not yet effective for 2015 financial statements:

- i) PSAK 1 Amendment: Presentation of Financial Statements - Disclosures initiative.
- ii) PSAK 16 Amendment: Property, Plant and Equipment - Clarification of the accepted method for depreciation and amortization.
- iii) PSAK 68 (2015 improvement), Fair value Measurement.

**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Tanggal 31 Desember 2015 dan  
untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2015 and  
for the year then ended  
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

**3. PERTIMBANGAN DAN ESTIMASI**

Estimasi dan pertimbangan terus dievaluasi berdasarkan pengalaman historis dan faktor-faktor lain, termasuk ekspektasi peristiwa masa depan yang diyakini wajar berdasarkan kondisi yang ada

Pertimbangan, estimasi dan asumsi yang memiliki dampak yang signifikan terhadap nilai tercatat aset dan liabilitas dijelaskan sebagai berikut:

**Pertimbangan**

Klasifikasi aset dan liabilitas keuangan

Yayasan menetapkan klasifikasi atas aset dan liabilitas tertentu sebagai aset keuangan dan liabilitas keuangan dengan mempertimbangkan definisi yang ditetapkan PSAK No. 55 (Revisi 2014) dipenuhi. Dengan demikian, aset keuangan dan liabilitas keuangan diakui sesuai dengan kebijakan akuntansi Yayasan seperti diungkapkan pada Catatan 2c.

**Estimasi dan asumsi**

Penyusutan aset tetap

Yayasan menentukan estimasi masa manfaat dan beban penyusutan dari aset tetap. Penyusutan dihitung berdasarkan biaya komponen-komponen aset tetap dikurangi dengan nilai sisa. Estimasi utama mencakup estimasi masa manfaat bangunan yang bisa berbeda signifikan dengan masa manfaat sesungguhnya. Masa manfaat sesungguhnya akan bergantung pada berbagai faktor seperti pemeliharaan dan sebagainya.

Instrumen keuangan

Yayasan mencatat aset dan liabilitas keuangan tertentu pada nilai wajar, yang mengharuskan penggunaan estimasi akuntansi. Sementara komponen signifikan atas pengukuran nilai wajar ditentukan menggunakan bukti obyektif yang dapat diverifikasi, jumlah perubahan nilai wajar dapat berbeda bila Yayasan menggunakan metodologi penilaian yang berbeda. Perubahan nilai wajar aset dan liabilitas keuangan tersebut dapat mempengaruhi secara langsung aktivitas Yayasan. Penjelasan lebih lanjut diungkapkan dalam Catatan 2c.

**3. JUDGMENTS AND ESTIMATES**

*Estimates and judgments are continually evaluated and are based on historical experiences and other factors, including expectations of future events that are believed to be reasonable circumstances.*

*Judgment, estimates and assumptions that have a significant effect on the carrying amounts of assets and liabilities are described below:*

**Judgments**

Classification of financial assets and financial Liabilities

*The Foundation determines the classifications of certain assets and liabilities as financial assets and financial liabilities by judging if they meet the definition set forth in PSAK No. 55 (Revised 2014). Accordingly, the financial assets and financial liabilities are accounted for in accordance with The Foundation's accounting policies disclosed in Note 2c.*

**Estimates and assumptions**

Depreciation of fixed assets

*The Foundation determines the estimated useful lives and depreciation of fixed assets. Depreciation is calculated based on the various components of the cost of fixed assets less the residual value. The main estimate includes the estimated useful life of the building could significantly different from the actual useful life. Actual useful life will depend on various factors such as maintenance and others.*

Financial instruments

*The Foundation carries certain financial assets and liabilities at fair value, which requires the use of accounting estimates. While significant components of fair value measurement were determined using verifiable objective evidences, the amount of changes in fair value would differ if the Foundation utilized a different valuation methodology. Any changes in a fair value of these financial assets and liabilities would directly affect the Foundation's activity. Further details are disclosed in Notes 2c.*

The original financial statements included herein are in the Indonesian language.

**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Tanggal 31 Desember 2015 dan  
untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2015 and  
for the year then ended  
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

**4. KAS DAN BANK**

Kas dan bank terdiri dari:

	2015	2014
Kas	104.874.065	73.403.310
Bank		
PT CIMB Niaga Tbk	16.349.753.103	1.015.571.761
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	6.679.077	2.293.116
PT Bank Central Asia Tbk	470.000	-
<b>Total</b>	<b>16.461.776.245</b>	<b>1.091.268.187</b>

**4. CASH ON HAND AND IN BANKS**

Cash on hand and in banks consists of:

Cash on hand
Cash in banks
PT CIMB Niaga Tbk
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk
PT Bank Central Asia Tbk
<b>Total</b>

**5. PERSEDIAAN**

Persediaan merupakan persediaan bibit padi terkait rencana kerja sama Yayasan dengan Institut Pertanian Bogor (IPB) untuk pembuatan pertanian terpadu di Leuwiliang, Bogor, Jawa Barat.

**5. INVENTORIES**

Inventory represent stock of nursery regarding the Foundation's plan to create integrated agriculture in Leuwiliang, Bogor, West Java in cooperation with Institut Pertanian Bogor (IPB).

**6. ASET TETAP**

**Mutasi di tahun 2015**

**6. FIXED ASSETS**

**2015 Movements**

31 Desember 2015/December 31, 2015

	Saldo awal/ Beginning balance	Penambahan/ Additions	Pengurangan/ Deductions	Reklasifikasi/ Reclassifications	Saldo akhir/ Ending balance	
<b>Biaya perolehan</b>						<b>Acquisition cost</b>
<u>Pemilikan langsung</u>						<u>Direct ownership</u>
Tanah	950.193.000	4.617.457.393	-	-	5.567.650.393	Land
Bangunan dan infrastruktur	-	-	-	7.051.639.565	7.051.639.565	Building and infrastructure
Perlengkapan dan peralatan	-	18.557.000	-	-	18.557.000	Fixture and equipment
Kendaraan	-	169.950.000	-	-	169.950.000	Vehicles
Aset dalam penyelesaian	5.504.022.147	5.814.629.740	-	(7.051.639.565)	4.267.012.322	Construction in progress
<b>Total biaya perolehan</b>	<b>6.454.215.147</b>	<b>10.620.594.133</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17.074.809.280</b>	<b>Total acquisition costs</b>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>						<b>Accumulated Depreciation</b>
<u>Pemilikan langsung</u>						<u>Direct ownership</u>
Bangunan dan infrastruktur	-	(176.290.989)	-	-	(176.290.989)	Building and infrastructure
Perlengkapan dan peralatan	-	(1.491.957)	-	-	(1.491.957)	Fixture and equipment
Kendaraan	-	(3.540.625)	-	-	(3.540.625)	Vehicles
	-	(181.323.571)	-	-	(181.323.571)	
<b>Nilai buku neto</b>	<b>6.454.215.147</b>				<b>16.893.485.709</b>	<b>Net book value</b>

**Mutasi di tahun 2014**

**2014 Movements**

31 Desember 2014/December 31, 2014

	Saldo Awal/ Beginning Balance	Penambahan/ Additions	Pengurangan/ Deductions	Saldo Akhir/ Ending Balance	
<b>Biaya Perolehan</b>					<b>Acquisition Cost</b>
<u>Pemilikan langsung</u>					<u>Direct ownership</u>
Tanah	-	950.193.000	-	950.193.000	Land
Aset dalam penyelesaian	-	5.504.022.147	-	5.504.022.147	Construction in progress
	-	<b>6.454.215.147</b>	-	<b>6.454.215.147</b>	
<b>Nilai buku</b>	<b>-</b>			<b>6.454.215.147</b>	<b>Net book value</b>

The original financial statements included herein are in the Indonesian language.

**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Tanggal 31 Desember 2015 dan  
untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2015 and  
for the year then ended  
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

**6. ASET TETAP (lanjutan)**

Hak atas tanah milik Yayasan terletak di daerah berikut:

1. Bekasi, Jawa Barat dengan luas 749 meter persegi telah bersertifikat HGB dengan masa berlaku sampai dengan 2024.
2. Tasikmalaya, Jawa Barat dengan luas 10.660 meter persegi telah bersertifikat HGB dengan masa berlaku sampai dengan 2045 dan seluas 1.240 meter persegi masih dalam proses pengurusan HGB.
3. Leuwiliang, Bogor, Jawa Barat dengan luas 63.922 meter persegi yang masih dalam proses pengurusan HGB.

Berdasarkan surat No. 005/INT-YFS/05/2016, tanggal 8 Februari 2016, pengurus berencana untuk menjual tanah Tasikmalaya, Jawa Barat.

Aset dalam penyelesaian merupakan biaya-biaya yang terjadi hingga tanggal laporan posisi keuangan dan kapitalisasi PPN atas kegiatan membangun sendiri gedung perawatan pasien gangguan jiwa di Bekasi yang sebagian selesai dibangun tahun 2016.

**6. FIXED ASSETS (continued)**

Land rights owned by Foundation which located in these regions:

1. Bekasi, West Java of 749 square meter is land use right that will expire until 2024.
2. Tasikmalaya, West Java of 10,660 square meter is land use right that will expire until 2045 and of 1,240 square meter is on process of land use rights.
3. Leuwiliang, Bogor, West Java of 63,922 square meter is on process of land use rights.

In accordance with letter No. 005/INT-YFS/05/2016 dated February 8, 2016, management plan to sell its land located in Tasikmalaya, West Java.

Construction in progress represents the costs incurred as of the statement of financial position date and capitalization of VAT on self-construct is building for mental disorder patient care center in Bekasi which was partially completed in 2016.

**7. UANG MUKA ASET TETAP**

	<b>2015</b>
Tanah	527.300.000
Konstruksi bangunan	3.674.000
<b>Total</b>	<b>530.974.000</b>

Konstruksi bangunan merupakan uang muka terkait konstruksi bangunan yang terdapat di Bekasi dan tanah di Leuwiliang (Bogor), Jawa Barat.

**7. ADVANCE FOR FIXED ASSETS**

	<b>2014</b>	
	366.000.000	<i>Land</i>
	817.049.608	<i>Building construction</i>
<b>Total</b>	<b>1.183.049.608</b>	<b>Total</b>

Construction building represent advance related to construction building in Bekasi and land in Leuwiliang (Bogor), Jawa Barat.

**8. HUTANG PAJAK**

	<b>2015</b>
Pajak pertambahan nilai	18.829.814
Pajak penghasilan - Pasal 23	150.000
Pajak penghasilan karyawan - Pasal 21	-
<b>Total</b>	<b>18.979.814</b>

Berdasarkan Undang-undang Pajak Penghasilan No. 36 Tahun 2008, atas harta hibah, bantuan, atau sumbangan yang diterima bukan merupakan objek pajak penghasilan badan. Pendapatan bunga sudah dikenakan pajak penghasilan final. Yayasan tidak mempunyai pendapatan lainnya. Dengan demikian, perhitungan pajak penghasilan badan adalah Nihil.

**8. TAXES PAYABLE**

	<b>2014</b>	
	102.804.355	<i>Value added tax</i>
	-	<i>Income tax - Article 23</i>
	268.750	<i>Employee income tax - Article 21</i>
<b>Total</b>	<b>103.073.105</b>	

In accordance with Corporate Income Tax Law No. 36 Year 2008, grants, assistance and donation received are not taxable items. Interest income has been subjected to final income tax. The Foundation does not has others income. Therefore, the computation of corporate income tax is nil.

The original financial statements included herein are in the Indonesian language.

**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Tanggal 31 Desember 2015 dan  
untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2015 and  
for the year then ended  
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

**9. BEBAN AKRUAL**

	<b>2015</b>
Jasa profesional	90.000.000
Lain-lain	32.013.613
<b>Total</b>	<b>122.013.613</b>

**9. ACCRUED EXPENSES**

	<b>2014</b>	
	78.000.000	Professional fees
	26.063.613	Others
<b>Total</b>	<b>104.063.613</b>	<b>Total</b>

**10. SUMBANGAN**

	<b>2015</b>
Ario Wibisono	28.268.500.000
Lain-lain	62.431.219
<b>Total</b>	<b>28.330.931.219</b>

**10. CONTRIBUTIONS**

	<b>2014</b>	
	9.100.000.000	Ario Wibisono
	153.352.777	Others
<b>Total</b>	<b>9.253.352.777</b>	

**11. WARUNG SEMESTA**

Warung Semesta merupakan program adopsi Warung Ikhlas yang telah beroperasi sejak tahun 2013. Bentuk program ini adalah menerima donasi dan menyalurkannya melalui penyediaan nasi bungkus menggunakan mobil berkeliling ke tempat-tempat pemberhentian yang memungkinkan bertemu dengan masyarakat kurang mampu untuk menjualnya dengan harga murah namun sehat.

Pengeluaran terkait program ini diantaranya penyusutan mobil warung, sarana dapur di area Bintaro, Tangerang, beban umum dan upah.

**11. WARUNG SEMESTA**

Warung Semesta was adopted from Warung Ikhlas which already operated since 2013. This program is to receive donation and provide rice box by using a food truck driving around and stops at impoverished areas to sell cheap and healthy food to the people in need.

The disbursement on program of warung semesta among others depreciation of the food truck, kitchen at Bintaro, Tangerang, general and administrative expenses.

**12. BEBAN**

**a. Galuh**

	<b>2015</b>
Makananan	392.919.000
Penyembuhan (medis)	383.398.774
Bantuan keuangan pengurus mitra	239.272.000
Sarana & Prasarana	227.056.649
Rehabilitasi (non-medis)	91.576.450
Pelatihan	24.035.000
Kesehatan	5.836.700
<b>Total</b>	<b>1.364.094.573</b>

**12. EXPENSES**

**a. Galuh**

	<b>2014</b>	
	215.635.050	Accommodation
	56.557.850	Healing (medic)
	131.539.250	Financial assistance for partners
	95.046.094	Equipment and supplies
	122.110.106	Rehabilitation (non-medic)
	-	Training
	-	Health
<b>Total</b>	<b>620.888.350</b>	

Yayasan Sepanjang Jaya ("Galuh") didirikan sekitar tahun 1982 oleh Gendu Latif. Pendirian yayasan ini dilatarbelakangi oleh banyaknya penyandang gangguan jiwa yang tidak diperhatikan oleh pemerintah maupun masyarakat dan mendapatkan perlakuan tidak baik dari lingkungan sekitar.

Sepanjang Jaya Foundation ("Galuh") was established on 1982 by Gendu Latif. Establishment of this foundation is due to number of people suffer from mental illness whose ignored by either of government and society and receive a worse treatment from neighborhood.

**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Tanggal 31 Desember 2015 dan  
untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2015 and  
for the year then ended  
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

**12. BEBAN (lanjutan)**

**a. Galuh (lanjutan)**

Pada tanggal 26 April 2014, Yayasan dan Galuh melakukan perjanjian, dimana Yayasan akan memberikan bantuan kepada Galuh yaitu:

1. Pembangunan gedung dan fasilitas perawatan pasien gangguan jiwa yang terletak di Bekasi, Jawa Barat (Catatan 5).
2. Dukungan keuangan, seperti insentif untuk karyawan Galuh, pembelian bahan makanan, memberikan bantuan dokter jiwa dan tenaga perawat serta pengadaan obat-obatan.
3. Pelatihan bagi karyawan Galuh.

**b. Bantuan Nurul Muslimat**

Yayasan Nurul Muslimat dipimpin oleh Hj. Umi Komariah sejak tahun 1991. Beliau merupakan pimpinan Majelis Taklim Nurul Muslimat dan pendiri dari Badan Pembinaan Yatim Piatu dan Fuquro Nurul Muslimat. Beberapa tahun kemudian, Badan Pembinaan Yatim Piatu dan Fuquro Nurul Muslimat dibentuk

Yayasan memberikan bantuan berupa renovasi bangunan kepada Yayasan Nurul Muslimat terkait musibah kebakaran yang terjadi pada Juni 2015. Jumlah bantuan yang diberikan kepada Yayasan Nurul Muslimat adalah sebesar Rp598 juta yang diserahkan pada 27 Januari 2016.

**c. Leuwiliang**

	2015
Jasa Ahli	330.000.000
Sarana & Prasarana	18.115.956
	<b>348.115.956</b>

Yayasan dan tim ahli dari Institut Pertanian Bogor (IPB) merancang dan merencanakan penyediaan sarana pertanian sebagai lanjutan sarana rehabilitasi untuk para pasien.

**12. EXPENSES (continued)**

**a. Galuh (continued)**

On April 26, 2014, the Foundation entered into agreement with Galuh which the Foundation provides support to Galuh, among others:

1. Construction of building and infrastructure of mental disorder patient care center which located in Bekasi, West Java (Note 5).
2. Financial support, such as incentive for Galuh employee, fooding, psychiatrist and nurse support also procurement of medicines.
3. Training for Galuh employees.

**b. Assistance for Nurul Muslimat**

Nurul Muslimat foundation was headed by Hj. Umi Komariah since 1991. She is a founder of Badan Pembinaan Yatim Piatu and Fuquro Nurul Muslimat. A few years later, Badan Pembinaan Yatim and Fuquro Nurul Muslimat is established.

The foundation providing the assistance in form of building renovation to Yayasan Nurul Muslimat due to fire disaster on June 2015. Donation given to Yayasan Nurul Muslimat is amounted to Rp598 million. Building for Yayasan Nurul Muslimat was handed over on January 27, 2016.

**c. Leuwiliang**

	2015	2014	
	-	-	Professional Fee
	-	-	Equipment and supplies
	-	-	

The foundation and expert team from Institut Pertanian Bogor (IPB) design and plan the provision of agriculture equipment and supplies as a continuance rehabilitation for the patients.



**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Tanggal 31 Desember 2015 dan  
untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN FILANTROPI SEMESTA  
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS  
As of December 31, 2015 and  
for the year then ended  
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

**12. BEBAN (lanjutan)**

**d. Griya Cinta Kasih**

Griya Cinta Kasih merupakan fasilitas perawatan penyandang gangguan jiwa yang umumnya pasien berasal dari keluarga golongan ekonomi menengah kebawah. Hal ini mendorong Griya Cinta Kasih untuk mengenakan biaya ringan kepada keluarga penyandang gangguan jiwa dan menggunakan bantuan donatur untuk melengkapi kekurangan biaya. Bantuan donasi juga ditujukan untuk pembangunan infrastruktur dan dana operasional harian yang pengelolaannya diawasi oleh Yayasan Penuh Warna.

Yayasan akan memberikan bantuan berupa pembangunan gedung/mess seluas 1.300 meter persegi yang akan dilakukan pada tahun 2016 dan bantuan keuangan untuk pembelian bahan makanan dan pemberian insentif bagi karyawan Yayasan Penuh Warna.

**e. Beban Umum dan Administrasi**

Beban umum dan administrasi merupakan biaya yang timbul dari pembelian perlengkapan dan peralatan serta biaya administrasi yang digunakan untuk keperluan kantor Yayasan.

**12. EXPENSE (continued)**

**d. Griya Cinta Kasih**

Griya Cinta Kasih is a treatment facilities for mental illness patients whose majority comes from a family on middle to low class economy. It encourage Griya Cinta Kasih to impose a low cost to the patient's family and utilize the donation from donators to complete the lack of fund. The donation is also used for the construction of infrastructure and daily operational fund which controlled by Yayasan Penuh Warna.

The Foundation will provide an assistance in form of building construction/dormitory of 1,300 square meter which will be done on 2016 and financial support to purchase food ingredients and incentives for employee of Yayasan Penuh Warna.

**e. General and Administrative Expense**

General and administrative expense represent amount from purchase of equipment and tools, also administrative expense used for offices.

	2015	2014	
Jasa profesional	90.000.000	78.000.000	Professional Fee
Pengembangan website	20.625.000	-	Website development
Jasa <i>Freelance</i>	16.500.000	13.750.000	Freelance service
Lain-lain	25.442.470	19.238.473	Others
	<b>152.567.470</b>	<b>110.988.473</b>	

**13. ASET DAN LIABILITAS KEUANGAN**

Tabel di bawah ini menyajikan perbandingan atas nilai tercatat dengan nilai wajar dari instrumen keuangan Yayasan yang tercatat dalam laporan keuangan.

**13. FINANCIAL ASSETS AND LIABILITIES**

The table below is a comparison by class of the carrying amounts and fair value of the Foundation's financial instruments that are carried in the financial statements.

	2015		
	Nilai tercatat/ Carrying value	Nilai wajar/ Fair value	
<u>Aset keuangan</u>			<u>Financial assets</u>
Kas dan bank	16.461.776.245	16.461.776.245	Cash on hand and in banks
<u>Liabilitas keuangan</u>			<u>Financial liability</u>
Beban akrual	122.013.613	122.013.613	Accruals

Nilai wajar kas dan bank dan beban akrual mendekati nilai tercatat karena jangka waktu jatuh tempo yang singkat atas instrumen keuangan tersebut.

Fair value of cash on hand and in banks and accruals approximate their carrying amounts largely due to short-term maturities of these instruments.

## About EY

EY is a global leader in assurance, tax, transaction and advisory services. The insights and quality services we deliver help build trust and confidence in the capital markets and in economies the world over. We develop outstanding leaders who team to deliver on our promises to all of our stakeholders. In so doing, we play a critical role in building a better working world for our people, for our clients and for our communities.

EY refers to the global organization, and may refer to one or more of the member firms of Ernst & Young Global Limited, each of which is a separate legal entity. Ernst & Young Global Limited, a UK company limited by guarantee, does not provide services to clients. For more information about our organization, please visit [ey.com](http://ey.com).

© 2016 Purwantono, Sungkoro & Surja  
A member firm of Ernst & Young Global Limited  
All Rights Reserved.

