

YAYASAN TEMAN BAIK

LAPORAN KEUANGAN
FINANCIAL STATEMENTS

31 Desember 2016 dan 31 Desember 2015
December 31, 2016 and December 31, 2015

Dan/and

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
INDEPENDENT AUDITORS' REPORT



ACHMAD, RASYID, HISBULLAH & JERRY
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS

Member of : Nozaka Japan Certified Public Accountant Firm

Head Office :

Jl. Kepu Barat No 90-91 B Kemayoran Jakarta Pusat 10620

Telp : 021-4247872, 4264971, Fax : 021-4240080

Website : www.kapjerry-arhj.com

E-Mail : kap_arhj@yahoo.co.id

Branch Office :

Jakarta Kebayoran, Bandung & Semarang

YAYASAN TEMAN BAIK
Laporan Keuangan/ *Financial Statements*
31 Desember/ *December 31, 2016 dan/ and 2015*
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-TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2016 DAN 2015

*DIRECTOR'S STATEMENT REGARDING THE RESPONSIBILITY
FOR THE FINANCIAL STATEMENTS OF
YAYASAN TEMAN BAIK
FOR THE YEARS ENDED
DECEMBER 31, 2016 AND 2015*

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

We, the undersigned :

1	Nama	:	ARI WIDODO	:	Name
	Alamat kantor	:	Gedung Pos Indonesia Ruko 1B Jl. Tebet Barat Dalam Raya No.10 Tebet Jakarta Selatan, DKI Indonesia	:	Office address
	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. | <i>We are responsible for the preparation and presentation of the financial statements.</i> |
| 2. | Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan basis akuntansi kas yang dimodifikasi. | 2. | <i>The financial statements have been prepared and presented in accordance with a modified cash basis of accounting.</i> |
| 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. <i>All information contained in the financial statement is complete and correct.</i>
b. <i>The financial statements do not contain misleading material information or fact, and do not omit material information and fact.</i> |
| 4. | Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam Yayasan Teman Baik. | 4. | <i>We are responsible for the internal control system of the Yayasan Teman Baik.</i> |

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, 06 Maret 2017 / 06 March 2017



ACHMAD, RASYID, HISBULLAH & JERRY
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS
KANTOR PUSAT : NIU. KAP : 586/KM.I/2007
Member of : Nozaka Japan Certified Public Accountant Firm



Pusat : Jl. Kepu Barat No. 90-91 B Kemayoran Jakarta Pusat Telp. : 021-4247872, 4264971 Fax : 021- 4240080
Website : www.kapjerry-arhj.com, E-mail : kap_arhj@yahoo.co.id
Cabang : Jakarta Kebayoran, Bandung & Semarang

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No : 11/ARHJ-RD/JHN-YTB/GA/03.17

Kepada Dewan Pembina, Dewan Pengurus dan Dewan Pengawas

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Teman Baik (Yayasan) terlampir, yang terditarilaporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2016 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 : 11/ARHJ-RD/JHN-YTB/GA/03.17

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, 2016 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.



ACHMAD, RASYID, HISBULLAH & JERRY
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS
KANTOR PUSAT : NIU. KAP : 586/KM.I/2007
Member of : Nozaka Japan Certified Public Accountant Firm



Pusat : Jl. Kepu Barat No. 90-91 B Kemayoran Jakarta Pusat Telp. : 021-4247872, 4264971 Fax : 021- 4240080
Website : www.kapjerry-arhj.com, E-mail : kap_arhj@yahoo.co.id
Cabang : Jakarta Kebayoran, Bandung & Semarang

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 2016, 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 2015 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, yang disajikan sebagai angka-angka koresponding terhadap laporan keuangan tanggal 31 Desember 2016 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, diaudit oleh auditor independen lain dengan Nomor :010-JKP/YTB-II/VS-I/III/16,yang menyatakan opini wajar tanpa modifikasi atas laporan keuangan tersebut pada tanggal 11 Maret 2016.

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, 2016, 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, 2015 and for the year ended on that date, which is presented as figures corresponding the financial statements dated December 31, 2016 and for the year ended on that date, audited by independent auditors another by Number: 010-JKP/YTB-II/VS-I/III/16, which states an modification opinion on those statements on March 11, 2016.

REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS
ACHMAD, RASYID, HISBULLAH & JERRY



DR. Achmad R. K., Ak., MM., CPA., CA
NRAP AP.0102 | Public Accountant Registration Number AP.0102

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 2016 dan 2015
(Disajikan dalam Rupiah penuh)

YAYASAN TEMAN BAIK
STATEMENT OF FINANCIAL POSITIONS
As of December 31, 2016 and 2015
Expressed in full Rupiah

	<u>Catatan</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	
ASET				ASSETS
ASET LANCAR				CURRENT ASSETS
Kas dan Bank	2.b,3	266,161,828	256,936,843	<i>Cash on hand and in banks</i>
Uang muka	2.c,4	11,266,000	17,720,000	<i>Advances</i>
Piutang Karyawan	5.	32,764,000	8,749,400	<i>Employee's receivable</i>
Piutang Lain-lain	6.	-	1,200,000	<i>Other receivable</i>
Biaya Dibayar Dimuka	7.	-	-	<i>Prepayments</i>
Jumlah Aset Lancar		310,191,828	284,606,243	Total Current Assets
Aset Tidak Lancar				NON-CURRENT ASSET
Aset Lain-lain	8	-	3,000,000	<i>Other asset</i>
Jumlah Aset tidak Lancar		-	3,000,000	Total Non-Current Assets
JUMLAH ASET		310,191,828	287,606,243	TOTAL ASSET
LIABILITAS DAN ASET BERSIH				LIABILITAS AND NET ASSETS
LIABILITAS JANGKA PENDEK				CURRENT LIABILITIES
Hutang Pajak				<i>Tax payables</i>
Pajak penghasilan pasal 21		-	1,003,898	<i>Income tax article 21</i>
Jamsostek		3,444,480	3,768,109	<i>Social security</i>
Hutang Lain - lain	9	247,718,086	1,635,630	<i>Other payables</i>
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		251,162,566	6,407,637	Total Current Liabilities
ASET BERSIH				NET ASSETS
Aset bersih		59,029,262	281,198,606	<i>Net assets</i>
Jumlah Aset Bersih		59,029,262	281,198,606	Total Net Assets
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		310,191,828	287,606,243	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 2016

dan 2015

(disajikan dalam Rupiah penuh)

YAYASAN TEMAN BAIK

STATEMENTS OF ACTIVITY

For the Year ended December 31, 2016

and 2015

(Expressed in full Rupiah)

	Catatan	2016	2015	
PENDAPATAN				RECEIPTS
Pendanaan donor	2.d,10	1,319,432,928	1,230,800,175	Donor funding
Pendanaan internal	2.d,10	-	45,595,440	Internal funding
Sumbangan	2.d,10	65,000,000	106,838,458	Donation
Pendapatan jasa konsultasi	2.d,10	-	-	Cosultancy income
Pendapatan lain-lain	2.d,10	6,061,860	7,775,517	Other income
Jumlah Pendapatan		1,390,494,788	1,391,009,590	TOTAL RECEIPTS
BEBAN				EXPENSES
Beban personil	2.d,11	713,594,338	742,946,115	Personnel expenses
Beban langsung	2.d,12	183,468,000	152,422,716	Direct expenses
Beban perlengkapan/aset	2.d,13	22,693,000	15,410,000	Equipment/asset expenses
Beban tidak langsung	2.d,14	339,550,077	276,703,784	Indirect cost expense
Beban peningkatan kapasitas/ pengawasan & evaluasi	2.d,15	49,907,660	113,617,229	Capacity building/ monitoring & evaluation expenses
Beban koordinasi/pengawasan manajemen	2.d,16	35,531,510	35,210,190	Coordination/mangement monitoring expenses
Beban transfer ke pusat	2.d,17	267,919,546	459,974,469	Transfer to headquarters
Jumlah Beban		1,612,664,132	1,796,284,503	TOTAL EXPENDITURE
(Penurunan)/Kenaikan Aset Bersih		(222,169,344)	(405,274,913)	Net (Decrease)/Increase in Net Assets
Aset Bersih Awal Tahun		281,198,606	686,473,518	Net Assets at beginning of year
Aset Bersih Akhir Tahun		59,029,262	281,198,605	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 2016
 dan 2015
 (disajikan dalam Rupiah penuh)

YAYASAN TEMAN BAIK
STATEMENTS OF CHANGES IN NET ASSETS
 For the Year ended December 31, 2016
 and 2015
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	saldo/ Balance December 31, 2015	penambahan/ Income	Pengurangan/ Expense	Transfer	Saldo/ Balance December 31, 2016
<i>Symphasis Foundation</i>	(217,779,842.34)	186,377,371.02	-	-	(31,402,471.32)
<i>Temam Baik Reserves</i>	3,329,558.60	71,061,860.04	111.67	-	74,391,306.97
<i>Friends Switzerland</i>	117,589,368.44	0.00	117,589,368.44	-	0.00
<i>PT. Gunung Sewu Kencana</i>	233,964,376.75	0.00	233,964,376.75	-	0.00
<i>HSBC (The Hongkong & Shanghai Banking)</i>	118,604,758.00	0.00	118,604,758.00	-	0.00
<i>Skoll Challenge</i>	25,490,385.74	0.00	10,591,426.00	-	14,898,959.74
<i>Symphasis Foundation 2016</i>	0.00	799,355,557.05	699,028,822.01	-	100,326,735.04
<i>SGS Company"Friends Switzerland"</i>	0.00	333,700,000.00	432,885,268.77	-	(99,185,268.77)
	<u>281,198,605.19</u>	<u>1,390,494,788.11</u>	<u>1,612,664,131.64</u>	<u>-</u>	<u>59,029,261.66</u>

*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 2016
dan 2015
(disajikan dalam Rupiah penuh)

**YAYASAN TEMAN BAIK
STATEMENTS OF CASH FLOWS**

For the Year ended December 31, 2016
and 2015
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI	2016	2015	CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Kenaikan Aset Bersih	(222,169,344)	(405,274,913)	<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	6,454,000	(12,720,000)	<i>Advances</i>
Piutang Karyawan	(24,014,600)	(5,549,400)	<i>Interest receivable</i>
Piutang Lain-lain	1,200,000	(1,200,000)	<i>Empolyee's receivable</i>
Biaya Dibayar Dimuka	-	25,958,334	<i>Other receivable</i>
Aset Lain-lain	3,000,000	-	<i>Others Asset</i>
Hutang Pajak	(1,003,898)	749,262	<i>Tax payables</i>
Jamsostek	(323,629)	3,768,110	<i>Social security</i>
Hutang Lain - lain	246,082,456	1,635,630	<i>Other payables</i>
Jumlah	231,394,329	12,641,936	Total
Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Operasi	9,224,985	(392,632,980)	<i>Net Cash Flows Provided from Operating activities</i>
Kenaikan Bersih Kas Dan Bank	9,224,985	(392,632,980)	<i>Net Increase in Cash and Bank</i>
Kas dan Setara Kas Awal Tahun	256,936,843	649,569,822	<i>Cash and Bank at Beginning of Year</i>
Kas dan Setara Kas Akhir Tahun	266,161,828	256,936,843	<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 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 2016 adalah sebagai berikut:

Dewan Pembina

ketua
Bendahara
Sekretaris
Anggota
Anggota
Anggota

Mr. Wilfried Schneider
Mr. Leonard Coster
Mr. Denis Marot
Ms. Birgit Assman
Ms. Vivian Hannah Gee
Mr. Michael Laurence Gilmore

Dewan Pengurus

Ketua
Sekretaris
Bendahara

Mr. Ari Widodo
Mr. Tupa S
Mr. Ivan Wijaya Putra

Dewan Pengawas

Pengawas

Mr. Sebastien Marot

1.c Board of Management

Board of management as of Decemeber 31, 2016 comprised of the following members:

Board of Advisers

Chairman
Treasurer
Secretary
Member
Member

Board of mangement

Chairma
Secretary
Treasurer

Board of Supervisor

Supervisor

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Utama

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.

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

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.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.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.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. Summary of Significant Accounting policies

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.

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 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 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 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 Fixed Assets

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

3. KAS DAN BANK

	2016	2015
Kas	13,645,700	4,587,000
Jumlah Kas	13,645,700	4,587,000
Bank		
Bank Mandiri (Persero) Tbk	252,516,128	252,349,843
Jumlah Bank	252,516,128	252,349,843
Jumlah Kas dan Bank	266,161,828	256,936,843

3. CASH ON HAND AND IN BANKS

Cash on hand	
Total cash	
Cash in Banks	
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	
Total cash in banks	
Total Cash on Hand in Banks	

4. UANG MUKA

Saldo uang muka per 31 Desember 2016 dan 2015 masing-masing sebesar Rp 11.266.000 dan Rp 17.720.000. Akun ini merepresentasikan seluruh aktivitas staf untuk transportasi lapangan, pembelian peralatan, dan lain-lain.

The balance of advances per December 31, 2016 and 2015 is amounted to Rp11,266,000 and Rp 17,720,000, respectively. This accounted represents advance given to all staff support their field activities (cost of transportation, purchasing of equipment, etc.

4. ADVANCES

5. PIUTANG KARYAWAN

	2016	2015
Piutang karyawan	32,764,000	8,749,400
Jumlah Piutang karyawan	32,764,000	8,749,400

5. EMPLOYEE RECEIVABLES

Employee Receivable	
Total Employee Receivable	

6. PIUTANG LAIN-LAIN

Yayasan tidak memiliki saldo piutang lain-lain per 31 Desember 2016 dan saldo per 31 Desember 2015 adalah sebesar Rp 1.200.000.

The Foundation has no balance of others receivable per December 31, 2016 and balance per December 31, 2015 is amounted to Rp 1,200,000.

6. OTHERS RECEIVABLE

7. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

Yayasan tidak memiliki saldo biaya dibayar dimuka per 31 Desember 2016 dan 2015

The Foundation has no balance of prepayments per December 31, 2016 and 2015

7. PREPAYMENTS

8. ASET LAIN-LAIN

Yayasan memiliki saldo aset lain-lain per Desember 2015 sebesar Rp 3.000.000 dan tidak ada saldo aset lain-lain per Desember 2016

The Foundation has balance of other assets per December 31, 2015 amounted to Rp 3,000,000 and has no balance of other assets per December 31, 2016

8. OTHER ASSETS

9. HUTANG PAJAK

	2016	2015
Pajak penghasilan pasal 21	-	1,003,898.32
Jumlah Hutang Pajak	-	1,003,898.32

9. TAX PAYABLES

Income tax article 21	
Total Tax Payables	

10. JAMSOSTEK

	2016	2015
Jamsostek	3,444,480.00	3,768,109.00
Jumlah Jamsostek	3,444,480.00	3,768,109.00

10. SOCIAL SECURITY

Social security	
Total Social Security	

11. HUTANG LAIN-LAIN

Saldo hutang lain-lain per 31 Desember 2016 dan 2015 adalah sebesar Rp 247.718.086 dan Rp 1.635.630.

The balance of other receivable per December 31, 2016 and 2015 is amounted to Rp 247,718,086 and Rp 1,635,630.

9. OTHER PAYABLE

12. PENDAPATAN

	2016	2015
Pendanaan Donor		
Friends Switzerland	333,700,000	500,770,195
Symphasis Charitable Foundation	985,732,928	275,524,811
PT Gunung Sewu Kencana	-	250,000,000
HSBC	-	143,000,000
Tan Chin Tuan Foundation	-	61,505,169
Friends Deutschland	-	-
Jumlah	1,319,432,928	1,230,800,175
Pendanaan Internal		
Friends-International	-	45,595,440
Jumlah	-	45,595,440
Sumbangan		
Sumbangan pribadi	65,000,000.00	106,838,458
Jumlah	65,000,000.00	106,838,458
Pendapatan Lain-lain		
Jasa Konsultasi	-	-
Pendapatan bunga	5,667,624	7,771,776
Lain-lain	394,236	3,741
Jumlah	6,061,860	7,775,517
Total Pendapatan	1,390,494,788	1,391,009,590

10. RECEIPTS

Donor Funding
Friends Switzerland
Symphasis Charitable Foundation
PT Gunung Sewu Kencana
HSBC
Tan Chin Tuan Foundation
Friends Deutschland
Total
Internal Funding
Friends-International
Total
Donation
Private donation
Total
Other Receipts
Consultancy fee
Interest income
Others
Total
Total Receipts

13. BEBAN PERSONEL

	2016	2015
Staf nasional	669,764,400	690,389,454
Asuransi Kesehatan	38,533,237	51,071,661
Konsultasi/jasa profesional	5,296,700	1,485,000
Jumlah	713,594,338	742,946,115

11. PERSONAL EXPENSES

National staff
Health Insurance
Consultancies/Professional fees
Total

14. BEBAN LANGSUNG

	2016	2015
Usaha peningkatan pendapatan keluarga	38,593,800	29,365,250
Biaya pengobatan	7,614,350	22,920,785
Dukungan reintegrasi sekolah	3,210,000	22,340,200
Makanan / minuman	35,971,650	17,549,870
Perjalanan reintegrasi keluarga	7,794,000	13,877,500
Biaya kegiatan lain-lain	15,424,300	13,509,050
Usaha penempatan	36,615,100	7,701,600
Materi outreach	3,457,100	6,462,500
Materi Pelatihan Kejuruan	12,195,000	6,255,000
Usaha keluarga	1,968,400	3,076,240
Materi child safe	2,540,700	2,502,430
Biaya kebersihan	2,088,125	2,163,391
Seragam staf	7,250,000	2,010,000
Rekreasi	3,234,375	1,584,000
IEC material	3,536,100	840,000
Pakaian	800,000	264,900
Materi pendidikan non - formal	1,175,000	-
Jumlah	183,468,000	152,422,716

12. 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

	2016	2015
IT/komputer	18,620,000	12,820,000
Inventaris	1,174,000	2,590,000
Kendaraan	-	-
Furniture	2,899,000	-
Jumlah	22,693,000	15,410,000

13. EQUIPMENT/ASSETS EXPENSES

IT/Computers
Inventory
Vehicles
Furniture
Total

16. BEBAN TIDAK LANGSUNG

	2016	2015
Sewa	148,500,000	104,958,333
Transportasi/bahan bakar	40,603,300	36,171,900
Audit eksternal	31,104,680	31,177,200
Perlengkapan kantor	34,798,310	27,221,568
Pemeliharaan / renovasi	49,127,350	24,047,200
Komunikasi	22,021,682	22,410,071
Beban lain-lain	301	13,400,019
Utilitas	5,362,700	8,664,700
Biaya bank	2,246,654	2,588,993
Percetakan / Fotocopy	1,478,700	2,477,700
Donor/karyawan / hubungan otoritas	4,219,400	2,164,000
Pos dan pengiriman	87,000	1,422,100
Kendaraan/ Asuransi bangunan	-	-
Jumlah	339,550,077	276,703,784

14. 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
Total

17. BEBAN PENINGKATAN KAPASITAS/MONITORING & EVALUASI

	2016	2015
Perjalan Internasional	49,409,660	69,751,079
Penelitian / Penilaian	-	21,666,300
Pelatihan Staf Eksternal	198,000	20,949,400
Perjalanan nasioanal	-	720,000
Pelatihan Internal	300,000	530,450
Jumlah	49,907,660	113,617,229

15. CAPACITY BUILDING/MONITORING & EVALUATION EXPENSES

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

18. BEBAN KOORDINASI/PEMANTAUAN MANAJEMEN

	2016	2015
Pertemuan BoD/ Adcom	26,036,510	17,632,502
Perjalan International konferensi	9,495,000	17,577,688
	-	-
Jumlah	35,531,510	35,210,190

16. COORDINATION/MANAGEMENT MONITORING EXPENSES

BoD/Adcpm Meetings
International Travel
Conferences
Total

19. BEBAN TRANSFER KE PUSAT

	2016	2015
kantor pusat	267,919,546	459,974,469
Jumlah	267,919,546	459,974,469

17. TRANSFER TO HEADQUARTERS EXPENSES

Head office
Total

20. TANGGUNG JAWAB MANAGEMENT ATAS LAPORAN KEUANGAN

Manajemen Yayasan bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan yang diselesaikan pada tanggal 6 Maret 2017

18. MANAGEMENT RESPONSIBILITY ON THE FINANCIAL STATEMENTS

The Management of the Foundation is responsible for the preparation of the financial statements that were completed on March 6, 2017