

YAYASAN TEMAN BAIK

**LAPORAN KEUANGAN/
FINANCIAL STATEMENTS**

**31 Desember 2015 dan 31 Desember 2014/
December 31, 2015 and December 31, 2014**

DAN/ AND

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN/
INDEPENDENT AUDITORS' REPORT**

Hananta Budianto & Rekan
Registered Public Accountants

YAYASAN TEMAN BAIK
Laporan Keuangan/ *Financial Statements*
31 Desember/ December 31, 2015 dan/ and 2014
dan Laporan Auditor Independen/
and Independent Auditors' Report

Daftar Isi	Halaman/ Pages	<i>Table of Contents</i>
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 2015 DAN 2014

DIRECTOR'S STATEMENT REGARDING THE RESPONSIBILITY
FOR THE FINANCIAL STATEMENTS OF
YAYASAN TEMAN BAIK
FOR THE YEARS ENDED
DECEMBER 31, 2015 AND 2014

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

We, the undersigned :

1	Nama	:	ARI WIDODO	:	Name
	Alamat kantor	:	Jl. Cipinang Muara No 19 RT 001 RW 003 Kel. Cipinang Muara Kec. Jatinegara - Jakarta Timur , 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 / Act. 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 is complete and correct.
b. The financial statements do not contain misleading material information or fact, and do not omit material 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.

Jakarta, 11 Maret 2016 / March 11, 2016



Program Direktur /
Act. Country Program Director

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN/ INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

No. 010-JKP/YTB-II/VS-I/III/16

Dewan Pembina, Dewan Pengurus, dan Dewan Pengawas/
The Board of Advisers, the Board of Management, and the Board of Supervisor

YAYASAN TEMAN BAIK

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Teman Baik (Yayasan) terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2015, 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.

We have audited the accompanying financial statements of Yayasan Teman Baik (the Foundation), which comprise the statement of financial position as at December 31, 2015, and the statement of activity, statement of 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.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Management's responsibility for the financial statements

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan ini 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.

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

Tanggung jawab Auditor

Auditors' responsibility

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan ini 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 bebas dari kesalahan penyajian material.

Our responsibility is to express an opinion on these 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 the financial statements are free from material misstatement.

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.

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 2015, kinerja keuangan, serta arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan basis akuntansi yang dijelaskan di Catatan 2a.

Hal lainnya

Sebagaimana dijelaskan dalam catatan 2a, laporan keuangan telah disusun sesuai dengan basis akuntansi kas yang dimodifikasi, yang merupakan basis akuntansi komprehensif selain prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia.

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 auditor considers 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.

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 at 31 December 2015, the financial performance, and its cash flows for the year then ended, in accordance with basis of accounting described in Note 2a.

Other matters

As described in Note 2a, these financial statements were prepared using a modified cash basis of accounting, which is a comprehensive basis of accounting other than generally accepted accounting principles in Indonesia.

Kantor Akuntan Publik
Hananta Budianto dan Rekan



Dra. Venancia Sri Indrijati, CA, CPA
Nomor Izin Akuntan Publik: AP.0079/
Public Accountant License Number: AP.0079

Jakarta, 11 Maret / March 11, 2016

YAYASAN TEMAN BAIK
LAPORAN POSISI KEUANGAN

Per 31 Desember 2015 dan 2014

(Disajikan dalam Rupiah penuh)

YAYASAN TEMAN BAIK
STATEMENTS OF FINANCIAL POSITIONS

As of December 31, 2015 and 2014

(Expressed in full Rupiah)

	Catatan/ Notes	2015 Rp	2014 Rp	
ASET				ASSETS
ASET LANCAR				CURRENT ASSETS
Kas dan bank	2.b, 3	256,936,843	649,569,822	Cash on hand and in banks
Uang muka	2.c, 4	17,720,000	5,000,000	Advances
Piutang karyawan	5	8,749,400	3,200,000	Employee's receivable
Piutang lain-lain	6	1,200,000	--	Other receivable
Biaya dibayar di muka	7	--	25,958,333	Prepayments
Jumlah Aset Lancar		<u>284,606,243</u>	<u>683,728,155</u>	Total Current Assets
ASET TIDAK LANCAR				NON-CURRENT ASSETS
Aset lain-lain	8	3,000,000	3,000,000	Others asset
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>3,000,000</u>	<u>3,000,000</u>	Total Non-Current Assets
JUMLAH ASET		<u>287,606,243</u>	<u>686,728,155</u>	TOTAL ASSETS
LIABILITAS DAN ASET BERSIH				LIABILITIES AND NET ASSETS
LIABILITAS JANGKA PENDEK				CURRENT LIABILITIES
Utang pajak				Tax payables
Pajak penghasilan pasal 21		1,003,899	254,637	Income tax article 21
Jamsostek		3,768,110	--	Social security
Utang lain-lain	9	1,635,630	--	Other payables
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		<u>6,407,638</u>	<u>254,637</u>	Total Current Liabilities
ASET BERSIH				NET ASSETS
Aset bersih		281,198,605	686,473,518	Net assets
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		<u>287,606,243</u>	<u>686,728,155</u>	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 2015
dan 2014
(Disajikan dalam Rupiah penuh)

**YAYASAN TEMAN BAIK
STATEMENTS OF ACTIVITY**

For the Year ended December 31, 2015
and 2014
(Expressed in full Rupiah)

	Catatan/ Notes	2015 Rp	2014 Rp	
PENDAPATAN				RECEIPTS
Pendanaan donor	2.d, 10	1,230,800,175	1,000,691,073	Donor funding
Pendanaan internal	2.d, 10	45,595,440	210,720,925	Internal funding
Sumbangan	2.d, 10	106,838,458	67,000	Donation
Pendapatan jasa konsultasi	2.d, 10	--	28,189,140	Consultancy income
Pendapatan lain-lain	2.d, 10	7,775,517	2,267,345	Other income
JUMLAH PENDAPATAN		1,391,009,590	1,241,935,483	TOTAL RECEIPTS
BEBAN				EXPENSES
Beban personil	2.d, 11	742,946,115	373,709,558	Personnel expenses
Beban langsung	2.d, 12	152,422,716	72,205,500	Direct expenses
Beban perlengkapan/aset	2.d, 13	15,410,000	10,470,000	Equipment/assets expenses
Beban tidak langsung	2.d, 14	276,703,784	115,153,201	Indirect cost expenses
Beban peningkatan kapasitas/ pengawasan & evaluasi	2.d, 15	113,617,229	35,025,100	Capacity building/ monitoring & evaluation expenses
Beban koordinasi/pengawasan manajemen	2.d, 16	35,210,190	25,452,050	Coordination/management monitoring expenses
Beban transfer ke pusat	2.d, 17	459,974,469	159,819,208	Transfer to headquarters
JUMLAH BEBAN		1,796,284,503	791,834,617	TOTAL EXPENDITURE
(Penurunan)/Kenaikan Aset Bersih		(405,274,913)	450,100,866	Net (Decrease)/Increase in Net Assets
Aset Bersih Awal Tahun		686,473,518	236,372,652	Net Assets at beginning of year
Aset Bersih Akhir Tahun		281,198,605	686,473,518	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 2015
 dan 2014

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN TEMAN BAIK
STATEMENTS OF CHANGES IN NET ASSETS

For the Year ended December 31, 2015
 and 2014

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	Saldo / Balance	Penambahan/ Income	Pengurangan/ Expense	Transfers	Saldo / Balance
	31 December 2014				31 December 2015
Symphasis Foundation	619,009,282	275,524,811	1,112,313,936		(217,779,842)
Friends Deutschland	195,351,000	-	195,351,000		-
ADM Capital Foundation	12,017,758	-	12,017,758	-	-
Teman Baik Reserves	1,234,342	12,246,064	10,146,019	(4,828)	3,329,559
Friends Switzerland	-	500,770,195	383,180,827	-	117,589,368
PT. Gunung Sewu Kencana	-	250,000,000	16,035,623	-	233,964,377
HSBC (The Hongkong & Shanghai Banking	-	143,000,000	24,395,242	-	118,604,758
Skoll Challenge	(36,330,437)	102,367,911	40,547,088		25,490,386
FI Headquarters (Internal Funding)	(45,595,440)	45,595,440	-	-	0
Tan Chin Tuan Foundation	(59,212,988)	61,505,169	2,297,009	4,828	0
	686,473,518	1,391,009,590	1,796,284,503	-	281,198,605

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 2015
dan 2014

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN TEMAN BAIK
STATEMENTS OF CASH FLOWS**

For the Year ended December 31, 2015
and 2014

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2015 Rp	2014 Rp	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI			CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Kenaikan Aset Bersih	(405,274,913)	450,100,866	<i>Net Increase in Net Assets</i>
Perubahan pada modal kerja			<i>Changes in working capital</i>
Penurunan/ (Kenaikan)			<i>Decrease/ (Increase)</i>
Uang muka	(12,720,000)	(1,900,000)	<i>Advances</i>
Piutang karyawan	(5,549,400)	800,000	<i>Interest received</i>
Piutang lain-lain	(1,200,000)	2,584,300	<i>Employee's receivable</i>
Biaya dibayar di muka	25,958,334	(25,958,333)	<i>Other receivable</i>
Utang pajak	749,262	211,444	<i>Tax payables</i>
Jamsostek	3,768,110	(2,428,500)	<i>Social security</i>
Utang lain-lain	1,635,630	(7,609,274)	<i>Other payables</i>
Arus Kas Bersih Diperoleh untuk Aktivitas Operasi	(392,632,978)	415,800,503	<i>Net Cash Flows Provided from Operating Activities</i>
KENAIKAN BERSIH KAS DAN BANK	(392,632,978)	415,800,503	<i>Net Increase in Cash and Bank</i>
KAS DAN BANK PADA AWAL TAHUN	649,569,822	233,769,319	<i>Cash and Bank at Beginning of Year</i>
KAS DAN BANK PADA AKHIR TAHUN	256,936,844	649,569,822	<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

**YAYASAN TEMAN BAIK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

31 Desember 2015 dan 2014

(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN TEMAN BAIK
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS**

December 31, 2015 and 2014

(Expressed in Rupiah unless otherwise stated)

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:

- Menyelamatkan hidup: Melindungi anak-anak dan remaja/pemuda dari segala bentuk perlakuan salah (abuse);
- 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:

- Penelitian dan pemetaan terhadap masalah yang dihadapi;
- Pendidikan keterampilan 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);
- Membantu anak-anak, remaja/pemuda dan keluarga untuk memiliki dokumen-dokumen resmi (akte kelahiran, KTP, dsb) sehingga mereka bisa mengakses pelayanan pemerintah yang ada;
- Membantu anak-anak yang tidak bersekolah untuk kembali bersekolah bila memungkinkan, atau bentuk pendidikan lainnya;
- Membantu remaja/pemuda pengangguran untuk memperoleh pelatihan kejuruan atau langsung pada penempatan kerja jika memungkinkan;
- Membantu orang tua atau siapa saja yang mengurus anak rentan untuk memperbaiki kondisi ekonomi keluarganya melalui penempatan kerja atau untuk memulai usaha kecil/mikro;
- Berkolaborasi dengan jaringan rekanan (nasional,

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:

- Save lives: Protecting children and youth from all forms of abuse;
- 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:

- Research and mapping of the issues faced by the children and the existing services;
- 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);
- Supporting children, youth and families to obtain legal registration papers (birth certificate, ID card etc) so they can have acces to existing government services;
- Support to out-of-school children to reintegrated public school if possible, or alternative forms of education;
- Support to unemployed youth to access vocational training or direct placement into employment;
- 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;
- Overall, collaboration with a network of partners

- pemerintah setempat, LSM, perusahaan swasta, dan tokoh-tokoh masyarakat) untuk membangun jaringan pelayanan perlindungan dan reintegrasi menyeluruh.

(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 2015 adalah sebagai berikut:

Dewan Pembina

Ketua	Winston Churchill Mc Colgan
Wakil ketua	Wilfried Schneider
Anggota	Leonard Coster
Anggota	Birgit Aßmann
Anggota	Denis Marot
Anggota	Emmanuelle Werner Gillioz

Dewan Pengurus

Ketua	Henni Yusriani
Sekretaris	Tupa S
Bendahara	Ivan Wijaya Putra

Dewan Pengawas

Pengawas	Sebastien Marot
----------	-----------------

1.c. Board of Management

Board of management as of December 31, 2015 comprised of the following members:

Board of Advisers

Chairman
Vice chairman
Member
Member
Member
Member

Board of Management

Chairman
Secretary
Treasurer

Board of Supervisor

Supervisor

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.

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.a. Basis of Financial Statement Presentation

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

2.b. Cash on Hand and 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. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan diakui di tahun dimana pendapatan tersebut diterima dari donor.

Beban diakui sesuai dengan manfaatnya pada waktu yang bersangkutan (accrual basis).

2.d. Revenue and Expenses Recognition

Revenues 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 of the equipment as if on the accrual basis.

3. Kas dan Bank

3. Cash on Hand and in Banks

Akun ini terdiri dari:

This account consists of:

	2015 Rp	2014 Rp	
Kas	4,587,000	9,152,800	Cash on hand
Jumlah kas	<u>4,587,000</u>	<u>9,152,800</u>	Total cash
Bank			Cash in banks
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	252,349,843	640,417,022	PT Bank Mandiri (Persero) Tbk
Jumlah Bank	<u>252,349,843</u>	<u>640,417,022</u>	Total cash in banks
Jumlah Kas dan Bank	<u>256,936,843</u>	<u>649,569,822</u>	Total Cash on Hand and in Banks

4. Uang Muka

4. Advances

Saldo uang muka per 31 Desember 2015 dan 2014 masing-masing sebesar Rp 17.720.000 dan Rp 5.000.000. Akun ini merepresentasikan seluruh aktivitas staf untuk transportasi lapangan, pembelian peralatan, dan lain-lain.

The balance of advances per December 31, 2015 and 2014 is amounted to Rp 17,720,000 and Rp 5,000,000, respectively. This account represents advance given to all staff to support their field activities (cost of transportation, purchasing of equipment, etc.

5. Piutang Karyawan

5. Employee Receivables

Akun ini terdiri dari:

This account consists of:

	2015 Rp	2014 Rp	
Piutang karyawan	8,749,400	3,200,000	Employee Receivable
Jumlah	<u>8,749,400</u>	<u>3,200,000</u>	Total

6. Piutang Lain-lain

6. Others Receivable

Yayasan memiliki saldo piutang lain-lain per 31 Desember 2015 sebesar Rp 1.200.000 dan tidak ada saldo piutang per 31 Desember 2014.

The Foundation has balance of other receivable per December 31, 2015 amounted to Rp 1,200,000 and has no balance of other receivable per December 31, 2014

7. Biaya Dibayar Dimuka

7. Prepayments

Yayasan tidak memiliki saldo biaya dibayar dimuka per 31 Desember 2015 dan saldo per 31 Desember 2014 adalah sebesar Rp 25.958.333 yang merupakan pembayaran dimuka atas sewa kantor.

The Foundation has no balance of prepayments per December 31, 2015 and balance per December 31, 2014 is amounted to Rp 25,958,333, which is prepayment for office rent.

8. Aset Lain-lain

8. Other Assets

Saldo aset lain-lain per 31 Desember 2015 dan 2014 adalah sebesar Rp 3.000.000. Akun ini merupakan jaminan atas sewa kantor Yayasan.

The balance of other assets per December 31, 2015 and 2014 are amounted to Rp 3,000,000. This account represents a security deposit for The Foundation's office rent.

9. Hutang Lain-lain

9. Other Payable

Saldo hutang lain-lain per 31 Desember 2015 adalah sebesar Rp 1.635.630 dan tidak ada saldo hutang lain-lain per 31 Desember 2014.

The balance of other receivable per December 31, 2015 is amounted to Rp 1,635,630 and has no balance of other payable per December 31, 2014.

10. Pendapatan

10. Receipts

Pendapatan Yayasan terdiri dari:

The Foundation receipts consists of:

	2015 Rp	2014 Rp	
Pendanaan Donor			Donor Funding
Friends Switzerland	500,770,195	--	Friends Switzerland
Symphasis Charitable Foundation	275,524,811	746,127,084	Symphasis Charitable Foundation
PT Gunung Sewu Kencana	250,000,000	--	PT Gunung Sewu Kencana
HSBC	143,000,000	--	HSBC
Tan Chin Tuan Foundation	61,505,169	59,212,989	Tan Chin Tuan Foundation
Friends Deutschland	--	195,351,000	Friends Deutschland
Jumlah	1,230,800,175	1,000,691,073	Total
Pendanaan Internal			Internal Funding
Friends-International	45,595,440	210,720,925	Friends-International
Jumlah	45,595,440	210,720,925	Total
Sumbangan			Donation
Sumbangan pribadi	106,838,458	67,000	Private donation
Jumlah	106,838,458	67,000	Total
Pendapatan Lain-lain			Other Receipts
Jasa konsultasi	--	28,189,140	Consultancy fee
Pendapatan bunga	7,771,776	2,267,345	Interest income
Lain-lain	3,741	--	Others
Jumlah	7,775,517	30,456,485	Total
Total Pendapatan	1,391,009,590	1,241,935,483	Total Receipts

11. Beban Personil

11. Personnel Expenses

Beban personil terdiri dari:	<i>Personnel expenses consists of:</i>		
	2015 Rp	2014 Rp	
Staf nasional	690,389,454	345,253,737	National staff
Asuransi kesehatan	51,071,661	25,755,822	Health Insurance
Konsultasi / jasa profesional	1,485,000	2,700,000	Consultancies/Professional fees
Jumlah	742,946,115	373,709,559	Total

12. Beban Langsung

12. Direct Expenses

Beban langsung terdiri dari:	<i>Direct expenses consists of:</i>		
	2015 Rp	2014 Rp	
Usaha peningkatan pendapatan keluarga	29,365,250	10,203,700	Family Income Generation Support
Biaya pengobatan	22,920,785	5,392,900	Medical costs
Dukungan reintegrasi sekolah	22,340,200	27,012,200	School Reintegration Support
Makanan / minuman	17,549,870	2,361,800	Food/Drink for Beneficiaries
Perjalanan reintegrasi keluarga	13,877,500	5,348,500	Family Reintegration travel
Biaya kegiatan lain-lain	13,509,050	998,300	Other Activity Costs
Usaha penempatan	7,701,600	12,000	Job Placement Support
Materi outreach	6,462,500	1,286,000	Outreach Materials
Materi Pelatihan Kejuruan	6,255,000	--	Vocational Training Materials
Usaha keluarga	3,076,240	1,332,500	Family Support
Materi child safe	2,502,430	4,000,000	ChildSafe Materials
Biaya kebersihan	2,163,391	724,500	Hygiene costs
Seragam staf	2,010,000	480,000	Staff Uniforms
Rekreasi	1,584,000	8,510,000	Recreational Materials
IEC material	840,000	670,500	IEC Material
Pakaian	264,900	--	Clothing for Beneficiaries
Materi pendidikan non - formal	--	3,872,600	Non-Formal Education materials
Jumlah	152,422,716	72,205,500	Total

13. Beban Peralatan/Aktiva

13. Equipment/Assets Expenses

Beban peralatan/aktiva terdiri dari:	<i>Equipment/assets expenses consists of:</i>		
	2015 Rp	2014 Rp	
IT/komputer	12,820,000	1,200,000	IT/Computers
Inventaris	2,590,000	1,170,000	Inventory
Kendaraan	--	8,100,000	Vehicles
Jumlah	15,410,000	10,470,000	Total

14. Beban Tidak Langsung

14. Indirect Expenses

Beban tidak langsung terdiri dari:

Indirect expenses consists of:

	2015	2014	
	Rp	Rp	
Sewa	104,958,333	18,541,667	Rent
Transportasi / bahan bakar	36,171,900	21,561,500	Transport/Gasoline
Audit eksternal	31,177,200	13,750,000	External Audits
Perlengkapan kantor	27,221,568	6,520,600	Office Supplies
Pemeliharaan / renovasi	24,047,200	3,697,000	Maintenance/Renovations
Komunikasi	22,410,071	12,056,702	Communications
Beban lain-lain	13,400,019	30,321,507	Other Expenses
Utilitas	8,664,700	2,467,600	Utilities
Biaya bank	2,588,993	791,969	Bank Charges
Percetakan / Fotocopy	2,477,700	487,800	Printing/Photocopying
Donor / karyawan / hubungan otoritas	2,164,000	455,000	Donor/Staff/Authority Relations
Pos dan pengiriman	1,422,100	3,280,156	Postage&Shipping
Kendaraan / Asuransi Bangunan	--	1,221,700	Vehicle/Building Insurance
Jumlah	276,703,784	115,153,201	Total

15. Beban Peningkatan Kapasitas/ Monitoring & Evaluasi

15. Capacity Building/ Monitoring & Evaluation Expenses

Beban ini terdiri dari:

This expense consists of:

	2015	2014	
	Rp	Rp	
Perjalanan internasional	69,751,079	30,367,900	International Travel
Penelitian/ Penilaian	21,666,300	--	Research/Assessments
Pelatihan Staf Eksternal	20,949,400	--	External Staff Training
Perjalanan nasional	720,000	4,657,200	National Travel
Pelatihan Internal	530,450	--	Internal Training
Jumlah	113,617,229	35,025,100	Total

16. Beban Koordinasi/ Pemantauan Manajemen

16. Coordination/ Management Monitoring Expenses

Beban ini terdiri dari:

This expense consists of:

	2015	2014	
	Rp	Rp	
Pertemuan BoD/Adcom	17,632,502	--	BoD/Adcom Meetings
Perjalanan internasional	17,577,688	25,252,050	International Travel
Konferensi	--	200,000	Conferences
Jumlah	35,210,190	25,452,050	Total

17. Beban Transfer ke Pusat

17. Transfer to Headquarters Expenses

Beban ini terdiri dari:

This expense consists of:

	2015	2014	
	Rp	Rp	
Kantor pusat	459,974,469	159,819,208	<i>Head office</i>
Jumlah	459,974,469	159,819,208	Total

18. Tanggung Jawab Management atas Laporan Keuangan

18. Management Responsibility on the Financial Statements

Manajemen Yayasan bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan yang diselesaikan pada tanggal 11 Maret 2016.

The Management of the Foundation is responsible for the preparation of the financial statements that were completed on March 11, 2016.

Jakarta

Jl. Wijaya II-79
Kebayoran Baru
Jakarta 12160

Phone +62 21 7235656
Fax +62 21 7245293

Email info@hananta.com
Web www.hananta.com

Semarang

Jl. Sisingamangaraja 20-22
Candi Baru
Semarang 50252

Phone +62 24 8412000, 8442132
Fax +62 24 8442134

Surabaya

Darmo Business Centre B-21
Jl. Raya Darmo 54-56
Surabaya 60265

Phone +62 31 5636070, 5636071
Fax +62 31 5636075