

YAYASAN KOPERNIK
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
DAN LAPORAN KEUANGAN
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL 31 DESEMBER 2022

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
AND FINANCIAL STATEMENTS
FOR PERIOD ENDED
DECEMBER 31, 2022

DAFTAR ISI
(TABLE OF CONTENT)

DAFTAR ISI (**TABLE OF CONTENT**)

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN (**INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT**)

LAPORAN KEUANGAN

BAB I LAPORAN KEUANGAN (**FINANCIAL STATEMENT**)

1 Laporan Posisi Keuangan per 31 Desember 2022 (<i>Statement of Financial Position 31 December 2022</i>).....	1
2 Laporan Aktivitas untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 (<i>Statement of Activity for the year ended December, 31 2022</i>).....	2
3 Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 (<i>Cash Flow Statement for the year ended December, 31 2022</i>)	4

BAB II CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN (**NOTES TO FINANCIAL STATEMENT**)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN:

1 Umum (<i>General</i>).....	5
2 Ikhtisar Kebijakan Akuntansi (<i>Summary of Significant Accounting Policies</i>).....	5
3 Kas dan Setara Kas (<i>Cash and Cash Equivalent</i>).....	7
4 Piutang (<i>Account Recievable</i>).....	7
5 Pembayaran Dimuka (<i>Prepaid</i>).....	7
6 Aset Tetap (<i>Fixed Asset</i>).....	7
7 Aset Lain-lain (<i>Intangible Asset</i>).....	8
8 Kewajiban (<i>Liabilities</i>).....	9
9 Aset Bersih Tidak Terikat (<i>Unrestricted Net Asset</i>).....	9
10 Aset Bersih Terikat Temporer (<i>Temporarily Restricted Net Asset</i>).....	10

LAMPIRAN :

1. Daftar Aset Tidak Berwujud (*Intangible Asset List*)

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS TENTANG TANGGUNG JAWAB
ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2022 YAYASAN KOPERNIK**
**MANAGEMENT'S STATEMENT LETTER RELATING TO THE
RESPONSIBILITY ON THE FINANCIAL STATEMENTS OF KOPERNIK**
FOUNDATION FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2022

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

Nama / Name : Rezal Ashari Kusumaatmadja
Alamat kantor/ Office address : UBUD
Jabatan / Position : Pembina Yayasan Kopernik

Menyatakan bahwa / *state that:*

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

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

Bali, 27 April 2023

Pembina Yayasan / *Trustee*



Rezal Ashari K

Rezal Ashari Kusumaatmadja

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

Keputusan Menteri Keuangan RI Nomor : KEP-79/KM.1/2019

Jl. Drupadi XIV No 3, Denpasar ; Telp.: 0361 4745880; E-mail : kap.tjahjodenpasar@gmail.com

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT****No: 00014/3.0395/AU.1/11/0822-5/1/V/2023****Yth, Pengurus****To the Board of Executive****YAYASAN KOPERNIK****Opini**

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Kopernik yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2022, laporan Aktivitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

We have audited the financial statements of Kopernik Foundation, which comprise the statement of financial position as at December 31, 2022, and statement of activity, and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, Laporan posisi keuangan Yayasan tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

In our opinion, the accounting financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Foundation as at December 31, 2022, and its financial performance and its cash flows for the year then ended, in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards.

Basis Opini

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

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

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

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

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Pusat :

Gedung Yayasan Purna Bhakti, Lantai III Ruang 307

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

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

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
TJAHJO, MACHDJUD MODOPURO & REKAN

Laporan Auditor Independen (Lanjutan)

Independent Auditors' Report (Continued)

No: 00014/3.0395/AU.1/11/0822-5/1/V/2023

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan *Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements*

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

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

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola *Those charged with governance are responsible for* bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan *overseeing the Foundation's financial reporting process* keuangan Yayasan.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements*

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

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

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan Auditing, we exercise professional judgment and maintain mempertahankan skeptisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memeroleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan
- *Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.*

Pusat :

Gedung YAYASAN PURNA BHAKTI, Lantai III Ruang 307
Jl. Proklamasi No 44 Jakarta 10320; Telp 3151534, 42882576; Facs.: 42882577

Cabang :

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

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

Laporan Auditor Independen (Lanjutan)

Independent Auditors' Report (Continued)

No: 00014/3.0395/AU.1/11/0822-5/1/V/2023

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

- Memeroleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektivitasan pengendalian internal Yayasan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Yayasan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Yayasan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.
- *Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Foundation's internal control.*
- *Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.*
- *Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Foundation's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Foundation to cease to continue as a going concern.*
- *Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.*

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

Pusat :

Gedung YAYASAN PURNA BHAKTI, Lantai III Ruang 307
Jl. Proklamasi No 44 Jakarta 10320; Telp 3151534, 42882576; Facs.: 42882577

Cabang :

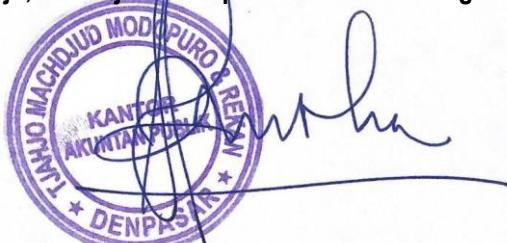
Bandar Lampung : Jl. Purnawirawan Raya No 128, Bandar Lampung 35152, Telp.: (0721) 5609431; Facs.: (0721) 5609431
Bogor : Jl. Raya Karanggan No. 234. Gunung Putri, Bogor 16960, Telp.: (021) 83724156; Facs.: (021) 83724156

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

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

**Kantor Akuntan Publik / Registered Public Accountants
Tjahjo, Machdjud Modopuro & Rekan Cabang Denpasar**



Drs. Made Mertha, M.Si., Ak., CA., CPA.
NIAP / License No. AP.0822

Denpasar, 12 Mei 2023 / Denpasar , May 12, 2023



Pusat :

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

Cabang :

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

YAYASAN KOPERNIK
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022
(Dalam Rupiah)

YAYASAN KOPERNIK
STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION
DECEMBER, 31 2022
(In Rupiah)

Keterangan	31-Dec-22 (Rp)	Notes	31-Dec-21 (Rp)	Subject
<u>ASSET</u>				
Aset Lancar				
Kas dan Setara Kas	25.471.990.885	3	21.503.651.436	Current Assets
Piutang	1.253.217.073	4	1.976.806.381	Cash & Cash Equivalent
Pembayaran Dimuka	471.329.293	5	322.102.181	Account Receivable
Jumlah Aset Lancar	27.196.537.251		23.802.559.998	Prepaid Expenses
ASET TIDAK LANCAR				
Aset Tetap - Setelah Dikurangi				Total Current Assets
Akumulasi Penyusutan	-	6	-	UNCURRENT ASSETS
Aset Lain- Lain - Setelah Dikurangi				Fixed Assets - After Accumulated
Akumulasi Amortisasi	516.351.929	7	623.183.363	Depreciation
Jumlah Aset Tidak Lancar	516.351.929		623.183.363	Other Assets - After Accumulated
JUMLAH ASET				
	27.712.889.180		24.425.743.360	Depreciation
LIABILITAS DAN ASET BERSIH				
Liabilitas				
Utang Usaha (IDR)	-	8	829.379.657	Liabilities
Utang Usaha (USD)	1.563.661		2.354.243	Accounts Payable (IDR)
Utang PPh 21	68.305.304		47.145.406	Accounts Payable (USD)
Utang Pajak	17.869.598		19.485.850	Withheld Tax From Salary
Hutang Lainnya	-		518.476.530	Withheld Tax From Third Party
Beban Yang Masih Harus Dibayar	1.492.142.433		1.478.561.392	Other Current Liabilities
Penyisihan untuk Pesangon	844.310.830		656.768.178	Accrued Expense
Jumlah Liabilitas	2.424.191.826		3.552.171.256	Provision for Termination Benefit
Net Assets				
Aset Bersih Awal	20.873.572.104		18.831.726.275	Total Liabilities
Aset Bersih Tidak Terikat	3.425.890.980	9	1.745.405.786	Beginning Net Assets
Aset Bersih Terikat Temporer	989.234.270	10	296.440.043	Net Assets Unrestricted
Jumlah Aset Bersih	25.288.697.353		20.873.572.104	Net Asset Restricted
JUMLAH LIABILITAS DAN ASET BERSIH				
	27.712.889.180		24.425.743.360	Total Net Assets
TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS				

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

Atas nama dan mewakili Pengurus Yayasan

27 April 2023



Reza Ashari Kusumaatmadja

YAYASAN KOPERNIK
LAPORAN AKTIVITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA

YAYASAN KOPERNIK
STATEMENTS OF ACTIVITY
FOR THE YEAR ENDED

TANGGAL 31 DESEMBER 2022

(Dalam Rupiah)

DECEMBER, 31 2022

(In Rupiah)

Keterangan	31-Dec-22 (Rp)	Notes	31-Dec-21 (Rp)	Subject
PERUBAHAN ASET BERSIH TIDAK TERIKAT				
CHANGES IN UNRESTRICTED ASSETS				
Kontribusi Tidak Terikat :				Unrestricted Contributions
Sumbangan Pemerintah	-	9	129.097.454	Government Grants
Bantuan dari Donatur Individu	330.729.010	9	200.315.433	Individual Donations
Bantuan dari Perusahaan	946.092.492	9	1.279.173.221	Company Contributions
Sumbangan NGO	6.909.069.246	9	5.802.952.358	NGO Grants
Kopernik Solutions	1.729.804.250	9	2.009.188.915	Kopernik Solutions
Pendapat Bunga Bank	94.548.150	9	52.003.077	Interest Income
Pendapatan Non Operasional	1.281.278.752	9	1.640.284	Non-Operating Income
Jumlah Kontribusi Tidak Terikat	11.291.521.901		9.474.370.741	Total of Unrestricted Contributions
BEBAN TIDAK TERIKAT:				
Beban Sumber Daya Manusia	4.141.821.872	9	5.708.827.432	UNRESTRICTED EXPENSES:
Beban Operasional dan Administrasi				Staff Related Expenses
Kantor	1.023.259.153	9	1.029.428.464	Office Operational Expenses
Beban Proyek	2.696.316.616	9	1.185.765.727	Project Expenses
Beban Lainnya	4.233.281	9	(195.056.669)	Other Expenses
Jumlah Beban Tidak Terikat	7.865.630.921		7.728.964.955	Total of Unrestricted Expenses
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET BERSIH TIDAK TERIKAT	3.425.890.980		1.745.405.786	INCREASE (DECREASE) UNRESTRICTED NET ASSETS
PERUBAHAN ASET BERSIH TERIKAT TEMPORER				
CHANGES IN TEMPORARILY RESTRICTED NET ASSETS				
Kontribusi Terikat Temporer				Temporarily Restricted Contribution
Sumbangan Pemerintah	2.186.102.000	10	344.699.384	Government Grants
Bantuan dari Perusahaan	654.491.000	10	1.071.120.742	Corporate Contributions
Sumbangan dari NGO	7.007.176.880	10	2.385.867.881	NGO Grants
Kopernik Solution	-	10	2.984.962.835	Kopernik Solution
Jumlah Kontribusi Terikat Temporer	9.847.769.880		6.786.650.842	Total of Temporaly Restricted Contributions

Beban Terikat Temporer				<i>Temporaly Restricted Expenses</i>
Beban Sumber Daya Manusia	3.305.081.820	10	1.656.540.104	<i>Staff Related Expenses</i>
Beban Operasional dan Administrasi				
Kantor	352.169.018	10	148.776.910	<i>Office and Administration Expenses</i>
Beban Proyek (Program)	4.143.253.991	10	4.120.145.914	<i>Project Expenses</i>
Beban Perjalanan	1.058.030.782	10	564.747.872	<i>Travel and Meeting</i>
Jumlah Beban Terikat Temporer	8.858.535.610		6.490.210.799	Total of Temporaly Restricted Expense
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET BERSIH TERIKAT TEMPORER	989.234.270		296.440.043	INCREASES (DECREASE) TEMPORALY RESTRICTED NET ASSETS
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET BERSIH	4.415.125.249		2.041.845.829	<i>Increase (Decrease) Net Assets</i>
ASET BERSIH AWAL	20.873.572.104		18.831.726.275	<i>Beginning Balance of Net Assets</i>
ASET BERSIH AKHIR TAHUN	25.288.697.353		20.873.572.104	<i>Ending Balance of Net Assets</i>

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

27 April 2023

Pembina Yayasan / Trustee



Rezal Ashari K

Rezal Ashari Kusumaatmadja

YAYASAN KOPERNIK
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL 31 DESEMBER 2022
(Dalam Rupiah)

YAYASAN KOPERNIK
CASH FLOW STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER, 31 2022
(In Rupiah)

Keterangan	31-Dec-22 (Rp)	31-Dec-21 (Rp)	Subject
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI :			
CASH FLOW FROM OPERATIONAL ACTIVITY			
Perubahan Dalam Aset Bersih	4.415.125.249	2.041.845.829	Changes in Net Assets
Rekonsiliasi Perubahan Dalam Aset Bersih Menjadi Kas			Reconciliation Changes in Net Assets Become Net Cash
Beban Penyusutan	-	19.572.419	Depreciation Expenses
Beban Amortisasi	106.831.434	125.661.785	Amortization Expenses
(Kenaikan) Penurunan Piutang	723.589.308	(712.436.404)	(Preferment) Lowering Account Receivable
(Kenaikan) Penurunan Persediaan			(Preferment) Lowering Inventories
(Kenaikan) Penurunan Pembayaran di Muka	(149.227.112)	28.507.327	(Preferment) Lowering Prepaid Expenses
Penambahan (Pengurangan) Kewajiban yang Masih Harus Dibayar	(1.127.979.430)	2.769.109.153	Addition (Deduction) of Accrued Liabilities
Koreksi atas Aset Bersih Awal			Correction of Beginning Net Asset
(DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS OPERASI	3.968.339.449	4.272.260.109	OPERATING ACTIVITIES
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI			
CASH FLOWS FROM INVESTMENT ACTIVITIES			
(Penambahan) Pengurangan Aset Tetap			(Additions) Deductions Fixed Assets
(Penambahan) Pengurangan Aset Lain -Lain			(Additions) Deductions Other Assets
ARUS KAS BERSIH YANG DITERIMA DARI (DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS INVESTASI			
NET CASH FLOWS TO USE INVESTMENT ACTIVITIES			
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN			
CASH FLOWS FROM FUNDING			
Koreksi atas Aset Bersih Awal			Correction of Beginning Net Asset
(DIGUNAKAN UNTUK) AKTIVITAS PENDANAAN	-	-	FUNDING ACTIVITIES
SALDO KAS DAN SETARA KAS AWAL			
BEGINNING BALANCE OF CASH AND CASH EQUIVALENT			
SALDO KAS DAN SETARA KAS AKHIR	21.503.651.436	17.231.391.327	
			ENDING BALANCE OF CASH AND CASH EQUIVALENT
	25.471.990.885	21.503.651.436	

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian

yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

Atas nama dan mewakili Pengurus Yayasan

27 April 2023

Rembina Yayasan / Trustee



Reza Ashari
Reza Ashari Kusumaatmadja

YAYASAN KOPERNIK

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL 31 DESEMBER 2022**
(disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 2022**
(expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN YAYASAN KOPERNIK

1. UMUM

Yayasan Kopernik yang berlokasi di Jl. Raya Mas, Ubud, Gianyar, Bali, didirikan dengan akta tertanggal 18 April 2012 nomor : 27, dibuat dihadapan I Made Pria Dharsana, SH, Notaris Kuta, Kabupaten Badung dan telah mendapatkan pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusannya tertanggal 11-09-2012 nomor : AHU-5704. AH.01.04 Tahun 2012.Yayasan ini bergerak dalam bidang sosial

Adapun ijin - ijin yang dimiliki yayasan adalah sebagai berikut :

1. Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) 31.527.893.7-907.000. atas nama Yayasan Kopernik

Dalam melaksanakan kegiatan ditingkat lembaga, Yayasan Kopernik telah memiliki struktur organisasi dengan komposisi adalah sebagai berikut :

Rapat Yayasan
Badan Pengurus :

Ketua

Sekretaris

Bendahara

Susiawati Darmawan

I Gusti Ngurah A Slamet Pribadi, SE

Ir. Tri Mumpuni

GENERAL

Kopernik Foundation located in Jalan Raya Mas, Subdistrict, Gianyar Regency, Bali Province which was established by deed date April 18, 2012 number: 27, made by Made Pria Dharsana, SH, Kuta, Badung regency and had approval by the Minister of Law and Human Rights Republic of Indonesia in his Decision on Letter dated September 11, 2012 numbers : AHU-5704,AH.01.04. In 2012. The Foundation is engaged in social.

The licenses of the foundation are as follows :
Tax Identification Number 31.527.893.7-907.000 on the name of "Yayasan Kopernik"

Kopernik Foundation has an organisation structure that is used in operational activity consist of :

Committee Meeting
Board of Management

Head

Secretary

Treasury

2. IKTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI TERPENTING

Laporan keuangan telah disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia (ISAK 35).

Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun berdasarkan prinsip kesinambungan usaha dan dengan dasar harga perolehan historis. Penyajian laporan keuangan berdasarkan ISAK 35. Laporan Keuangan Organisasi Nirlaba menyajikan Laporan Posisi Keuangan, Laporan Aktivitas, Laporan Arus Kas dan Catatan Atas Laporan Keuangan.

Klasifikasi Pendapatan, Beban, Keuntungan dan Kerugian

Laporan aktivitas menyajikan pendapatan sebagai penambah aset neto tidak terikat, kecuali jika penggunaannya dibatasi oleh penyumbang, dan menyajikan beban sebagai pengurang aset neto tidak terikat.

Sumbangan disajikan sebagai penambah aset neto tidak terikat, terikat permanen, atau terikat temporer, bergantung pada ada tidaknya pembatasan. Dalam hal sumbangan terikat yang pembatasannya tidak berlaku lagi dalam periode yang sama, dapat disajikan sebagai sumbangan tidak terikat sepanjang disajikan secara konsisten dan diungkapkan sebagai kebijakan akuntansi.

SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

The Financial statements are prepared by the Foundation based on the Interpretation of Financial Accounting Standards (ISAK 35)

Basis of Preparation of the Financial Statements

The financial statement have been prepared based on the going concern and historical cost. Financial statement prepared based on ISAK 35. The financial statements of nonprofit organization are presented Statement of Financial Position, Statement of Activities, Statement of Cash Flow and Notes of Financial Statement.

Classification of Incomes, Expenses, Gains and Losses

The activity report presents income as addition to unrestricted net assets, except if its use is limited by the donors and presents expenses as a deduction from unrestricted net assets

Donations are presented as an addition to unrestricted, permanently restricted, or temporarily restricted, depending on the presence or absence of restrictions. in the case of a restricted contribution whose limitations no longer apply in the same period, may be presented as an unrestricted contribution provided that it is consistently presented and disclosed as an accounting policy

YAYASAN KOPERNIK

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA

TANGGAL 31 DESEMBER 2022

(disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Laporan aktivitas menyajikan keuntungan dan kerugian yang diakui dari investasi dan aset lain (atau liabilitas) sebagai penambah atau pengurang aset neto tidak terikat, kecuali jika penggunaannya dibatasi

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

FOR THE YEAR ENDED

DECEMBER 2022

(expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

Aset Bersih

Laporan aset bersih menyajikan jumlah perubahan aset bersih tidak terikat temporer dan terikat permanen. Organisasi menyajikan hibah atau wakaf berupa kas atau aktiva lain sebagai sumbangan terikat jika hibah atau wakaf tersebut diterima dengan persyaratan yang membatasi penggunaan aktiva tersebut. Jika pembatasan dari penyumbang sudah kadaluarsa, yaitu pada saat masa pembatasan telah berakhir atau pembatasan tujuan telah dipenuhi, aktiva bersih terikat temporer digolongkan kembali menjadi aktiva bersih tidak terikat dan disajikan dalam laporan aktivitas sebagai aktiva bersih yang dibebaskan dari pembatasan.

Piutang

Piutang yang melebihi umur 90 hari tidak disajikan ke dalam cadangan piutang tak tertagih.

Aset Tetap

Aset Tetap dinyatakan sebesar biaya perolehannya setelah dikurangi dengan akumulasi penyusutannya.

Aset tetap, disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap, sebagai berikut:

Kendaraan, Furniture, Server dan Laptop

Aset tetap mulai disusutkan pada saat aset dipakai. Aset Tetap yang disusutkan adalah hanya untuk sumber dana unrestricted. Sementara aset tetap yang dibeli dari dana restricted atau dana dari donor akan langsung menjadi biaya pada saat pembelian dilakukan.

Aset Tetap didefinisikan memiliki biaya perolehan lebih dari Rp 10.000.000 perunit dan memiliki masa manfaat lebih dari satu tahun.

The activity report presents gains and losses that are recognized from investments and other assets (or liabilities) as an increase or decrease in unrestricted net assets, unless their use is limited

Net Assets

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

Account Receivable

Receivables that exceed the age of 90 days are not presented in the allowance for bad debts.

Fixed Assets

Fixed assets are stated at cost less accumulated depreciation.

Fixed Assets are depreciation using the straight line method over their estimated useful lives, which are as follows:

Vehicle, Furniture, Server, and Laptop

Fixed assets begin to be depreciation when assets are used. Depreciation fixed assets are only for unlimited sources of funds. Meanwhile, fixed assets purchased from restricted funds or funds from donors will immediately become expenses when the purchase is made.

Assets are defined as having an acquisition cost of more than IDR 10,000,000 per unit and having a useful life of more than one year.

YAYASAN KOPERNIK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 Desember 2022 Dengan Angka Pembanding 31 Desember 2021

3. KAS DAN SETARA KAS		CASH AND CASH EQUIVALENT	
	31-Dec-22 (Rp)	31-Dec-21 (Rp)	
Kas :			Cash :
Kas dengan Rupiah	10.416.700	9.747.250	IDR Cash
Jumlah Kas	<u>10.416.700</u>	<u>9.747.250</u>	Total Cash
Bank :			Bank
Mandiri IDR	9.593.197.212	3.608.380.837	Mandiri IDR
Mandiri USD	328.688.233	6.782.285.239	Mandiri USD
BRI IDR	497.130.372	338.984.359	BRI IDR
Deposito Mandiri	11.109.808.367	62.500.000	Mandiri Time Deposit
Deposito Mandiri (USD)	3.932.750.000	10.701.753.750	Mandiri Time Deposit (USD)
Jumlah Setara Kas Tabungan Bank	<u>25.461.574.185</u>	<u>21.493.904.186</u>	Total Cash Equivalent from Bank
Jumlah Kas dan Setara Kas	<u>25.471.990.885</u>	<u>21.503.651.436</u>	Total Cash and Cash Equivalent
4. PIUTANG		ACCOUNT RECEIVABLES	
	31-Dec-22 (Rp)	31-Dec-21 (Rp)	
Piutang (IDR)	1.251.809.306	1.542.547.698	Account Receivable (IDR)
Piutang (USD)	1.407.767	333.566.530	Account Receivable (USD)
Piutang (AUD)	-	100.692.153	Account Receivable (AUD)
	<u>1.253.217.073</u>	<u>1.976.806.381</u>	
5. PEMBAYARAN DI MUKA		DEPOSIT SUPPLIER	
	31-Dec-22 (Rp)	31-Dec-21 (Rp)	
Pembayaran di muka perjalanan	241.430.208	54.029.000	Travel Advance to Staff
Karyawan			
Pembayaran di Muka	<u>229.899.085</u>	<u>268.073.181</u>	Prepaid Expenses
	<u>471.329.293</u>	<u>322.102.181</u>	
6. ASET TETAP		FIXED ASSETS	
	31-Dec-22 (Rp)		
Harga Perolehan:	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan
Kendaraan	10.716.500	-	-
Computer & Equipment	170.628.278		-
Furniture	69.400.000	-	-
Jumlah	<u>250.744.778</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Akumulasi Penyusutan			<u>Depreciation Accumulated</u>
Kendaraan	10.716.500		Vehicle
Computer & Equipment	170.628.274		Computer & Equipment
Furniture	69.400.004		Furniture Equipment
Jumlah	<u>250.744.778</u>	<u>-</u>	Total
Nilai Buku	<u>-</u>		Book Value

31-Dec-21

	(Rp)				
<u>Harga Perolehan:</u>	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir	<u>Historical Cost</u>
Kendaraan	10.716.500			10.716.500	Vehicle
Computer & Equipment	170.628.276			170.628.278	Computer & Equipment
Furniture	69.400.000			69.400.000	Furniture Equipment
Jumlah	<u>250.744.776</u>	-	-	<u>250.744.778</u>	Total
<u>Akumulasi Penyusutan</u>					<u>Depreciation Accumulated</u>
Kendaraan	10.716.500	-		10.716.500	Vehicle
Computer & Equipment	162.223.226	8.405.048		170.628.274	Computer & Equipment
Furniture	58.232.633	11.167.371		69.400.004	Furniture Equipment
Jumlah	<u>231.172.359</u>	<u>19.572.419</u>	-	<u>250.744.778</u>	Total
Nilai Buku	<u>19.572.417</u>			-	Book Value

Akun ini merupakan nilai biaya perolehan aset tetap berupa kendaraan, laptop, server dan furnitur setelah dikurangi akumulasi penyusutan per 31 Desember 2022.

this account represent the value of fixed assets such as vehicle, laptop, server and furniture equipment after net of accumulated depreciation at Desember 31, 2022.

7. ASET LAIN -LAIN

INTANGIBLE ASSETS

31-Dec-22

	(Rp)				
<u>Harga Perolehan:</u>	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir	<u>Historical cost</u>
Renovasi Kantor	1.426.226.860	-	-	1.426.226.860	Leasehold Improvement
Biaya Website	86.654.540			86.654.540	Website at Cost
Jumlah	<u>1.512.881.400</u>	-	-	<u>1.512.881.400</u>	Total
<u>Akumulasi Amortisasi</u>					<u>Amortization Accumulated</u>
Renovasi Kantor	803.043.498	106.831.434		909.874.931	Leasehold Improvement
Biaya Website	86.654.546			86.654.546	Website at Cost
Jumlah	<u>889.698.043</u>	<u>106.831.434</u>	-	<u>996.529.477</u>	Total
Nilai Buku	<u>623.183.357</u>			<u>516.351.929</u>	Book Value

31-Dec-21

	(Rp)				
<u>Harga Perolehan:</u>	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir	<u>Historical Cost</u>
Renovasi Kantor	1.426.226.860			1.426.226.860	Leasehold Improvement
Biaya Website	86.654.540			86.654.540	Website at Cost
Jumlah	<u>1.512.881.400</u>	-	-	<u>1.512.881.400</u>	Total
<u>Akumulasi Amortisasi</u>					<u>Amortization Accumulated</u>
Renovasi Kantor	696.212.049	106.831.446		803.043.498	Leasehold Improvement
Biaya Website	67.824.195	18.830.351		86.654.546	Website at Cost
Jumlah	<u>764.036.244</u>	<u>125.661.796</u>	-	<u>889.698.043</u>	Total
Nilai Buku	<u>748.845.156</u>			<u>623.183.363</u>	Book Value

Akun ini merupakan nilai aset lain - lain berupa sewa dan renovasi Kantor per 31 Desember 2022 rincian dapat dilihat pada lampiran 1

This account represents the value of the other assets for office lease and improvement as at December 31, 2022 detailed in appendix 1

8. KEWAJIBAN	31-Dec-22 (Rp)	31-Dec-21 (Rp)	LIABILITIES
Utang Usaha (IDR)	-	829.379.657	Accounts Payable (IDR)
Utang Usaha (USD)	1.563.661	2.354.243	Accounts Payable (USD)
Utang PPh 21	68.305.304	47.145.406	Withheld Tax From Salary
Utang Pajak	17.869.598	19.485.850	Withheld Tax From Third Party
Hutang Lainnya	-	518.476.530	Other Current Liabilities
Beban Yang Masih Harus Dibayar	1.492.142.433	1.478.561.392	Accrued Expense
Penyisihan untuk Pesangon	844.310.830	656.768.178	Provision for Termination Benefit
	2.424.191.826	3.552.171.256	
9. ASET BERSIH TIDAK TERIKAT	31-Dec-22 (Rp)	31-Dec-21 (Rp)	UNRESTRICTED NET ASSETS
Sumbangan Tidak Terikat :			Unrestricted donations :
Sumbangan Dari Pemerintah	-	129.097.454	Government Grants
Bantuan dari Donatur Individu	330.729.010	200.315.433	Individual Donations
Bantuan dari Perusahaan	946.092.492	1.279.173.221	Corporate Contributions
Sumbangan dari NGO	6.909.069.246	5.802.952.358	NGO Grants
Kopernik Solutions	1.729.804.250	2.009.188.915	Kopernik Solutions
Bunga Tabungan dan Deposito	94.548.150	52.003.077	Savings and Deposit Interest
Pendapatan Non Operasional	1.281.278.752	1.640.284	Non-Operating Income
Total Sumbangan Tidak Terikat	11.291.521.901	9.474.370.741	<i>The Total Of Unrestricted Donations</i>
Beban Tidak Terikat :			Unrestricted Expenses
Beban Sumber Daya Manusia			Staff Related Expenses
Beban Gaji dan Upah	3.173.678.191	4.245.423.703	Salaries and Wages
Tunjangan	4.227.274	39.635.166	Allowance
Beban Pembayaran Cuti dan Pensiun	247.776.210	390.975.158	Severance and Leave Owed
Bonus dan THR	127.262.035	294.049.268	Bonus & Religious Allowance
Beban BPJS	157.443.941	206.256.244	BPJS Employer Part
Beban Pelatihan Staff	76.761.610	4.287.600	Staff Training and Development
Beban Premi Asuransi Karyawan	298.082.128	331.378.897	Labor Insurance
Beban Lainnya Terkait Staff	30.583.779	128.709.672,00	Other Staff Cost
Beban Manfaat Lainnya	26.006.704	68.111.724	Other Benefit
Total Sumber Daya Manusia	4.141.821.872	5.708.827.432	<i>The Total Staff Related Expense</i>
Beban Operasional Dan Administrasi			Office And Administration Expense
Beban Transportasi	48.335.176	76.652.482	Transportation Expense
Beban Perlengkapan Meubel	84.584.500	51.988.411	Furniture and Equipment
Beban Perawatan dan Perbaikan	110.839.450	77.250.953	Repair,Maintenance, and Service
Beban Konsumsi & Perlengkapan Kantor	90.763.247	33.499.360	Cosumables and Office Supplies
Beban Perawatan Komputer	133.588.053	289.827.414	IT Hardware and Supplies
Beban Komunikasi	201.606.999	130.463.804	Communications and Mail
Beban Penyusutan dan Amortisasi	-	10.691.113	Depreciations And Amortizations
Beban Okupansi	235.835.698	253.031.691	Occupancy Cost
Beban Administrasi Bank	16.823.331	8.358.533	Bank related fees
Beban Perijinan	-	3.048.718	Legal Fees
Beban Audit	51.950.919	52.628.141	Audit Fee
Beban Hiburan	31.884.239	30.835.259	Entertainment Expenses
Beban Pajak	17.047.541	11.152.585	Tax Expenses
Total Operasional Dan Administrasi	1.023.259.153	1.029.428.464	<i>The Total Office And Administration Expense</i>
Beban Proyek (Program)			Project Expenses
Beban Proyek (Program)	2.696.316.616	1.185.765.727	<i>Project Expenses</i>

Beban Lainnya		Miscellaneous Expenses
Keuntungan/Kerugian yang belum terealisasikan	4.183.894,51	(3.197.981)
Beban Selisih Kurs	49.386,46	(191.858.688,07)
Total Beban Lainnya	4.233.280,97	(195.056.668,96)

Total Beban Tidak Terikat	7.865.630.921	7.728.964.955	Total of Unrestricted Expenses
Aset Bersih Tidak Terikat	3.425.890.980	1.745.405.786	Unrestricted Net Assets

10. ASET BERSIH TERIKAT TEMPORER

	31-Dec-22 (Rp)	31-Dec-21 (Rp)	
Sumbangan Terikat Temporer :			
Sumbangan Pemerintah	2.186.102.000	344.699.384	Temporary Restricted Contributions
Bantuan Dari Perusahaan	654.491.000	1.071.120.742	Government Grants
Sumbangan Dari NGO	7.007.176.880	2.385.867.881	Corporate Contributions
Kopernik Solutions	-	2.984.962.835	Non profit organization and foundations grants
Jumlah Sumbangan Terikat Temporer	9.847.769.880	6.786.650.842	Kopernik Solutions

Beban Terikat Temporer

		Temporaly Restricted Expenses
Beban Sumber Daya Manusia		Staff Related Expenses
Beban Gaji dan Upah	2.552.524.585	Salaries and Wages
Tunjangan	21.964.881	Allowance
Beban Pembayaran Cuti dan Pensiu	131.506.045	Severance & Leave owed
Bonus & THR	295.712.525	Bonus & Religious Allowance
Beban BPJS	117.484.054	BPJS Employer Part
Beban Premi Asuransi	178.563.730	Labor Health Insurance
Beban Karyawan Lainnya	300.000	Other Staff Costs
Beban Manfaat Lainnya	7.026.000	Other Benefit Cost
Total Beban Sumber Daya Manusia	3.305.081.820	The Total Staff Related Expenses

Beban Operasional Dan Administransi Kantor

		Office and Administration Expense
Beban Transportasi	55.102.032	Transportation Expense
Beban Perlengkapan Meubel	-	Furniture and Equipment Expense
Beban Konsumsi & Office Supplies	20.927.582	Consumables and Office Supplies
Beban Komunikasi	58.392.633	Communication and Mails
Beban Okupansi	26.949.742	Occupancy Cost
Biaya Audit	-	Audit Fees
Biaya Komputer	172.104.974	IT Hardware & Supplies
Biaya Pemeliharaan Dan Perbaikan	10.730.300	Repairs, Maintenance & Service
Biaya Administrasi Bank	823.650	Bank Related fees
Biaya Entertainment	7.138.105	Entertainment Expense
Total Beban Operasional Dan Administransi Kantor	352.169.018	The Total Office and Administration Expense

Beban Proyek (Program)		Project Expenses
Beban Konsultan	1.032.556.325	Consultant fees
Beban Okupansi Pekerja Lapangan	72.764.000	Occupancy Costs Field Office & Warehouse
Beban Pengemasan dan Pengiriman	27.009.850	Project Shipping and Delivery Expenses
Beban Teknologi	462.044.806	Technology &Supplies to Beneficiaries
Beban Penghargaan dan Hibah	1.913.845.385	Awards and Grants
Beban Tidak Langsung	17.764.930	Indirect Cost
Field Support	617.268.695	Field Support
Total Beban Proyek (Program)	4.143.253.991	The Total Project Expenses
Beban Perjalanan		Travel And Meetings
Biaya Konferensi dan Pertemuan	291.283.225	Conference, Conventions, Meetings
Biaya Perjalanan	766.747.557	Project Travel
Total Beban Perjalanan	1.058.030.782	The Total Travel And Meetings
Total Beban Terikat Temporer	8.858.535.610	<i>Total of Temporaly Restricted Expenses</i>
Aset Bersih Terikat Temporer	989.234.270	<i>Temporarily Restricted Net Assets</i>

Terdapat pendapatan dari Grants Packard Foundation-core support of Kopernik's programs in Eastern Indonesia's tropical forest provinces dengan nilai nominal Rp 6.236.000.000 (\$400,000) yang sampai 31 Desember 2022 belum ada beban atas grants tersebut.

Kopernik received grant revenue from Packard Foundation for a project entitled "Core support of Kopernik's programs in Eastern Indonesia's tropical forest provinces" in the amount of IDR 6,236,000,000 (or USD 400,000) has not been expended until December 31, 2022.

YAYASAN KOPERNIK
DAFTAR ASET TAK BERWUJUD
Per 31 Desember 2022

NO	Keterangan	Tahun Perolehan	%	Biaya Perolehan 31 Desember 2021	Mutasi 1 Januari - 31 Desember 2022		Harga Perolehan 2022	Akumulasi Amortisasi 2021	Beban Amortisasi 2022	Akumulasi Amortisasi 2022	Nilai Buku 2022
					Penambahan	Pengurangan					
I	Leasehold improvements										
1	Shop Renovation	1-Jan-13	100%	50.833.900			50.833.900	50.833.900	-	50.833.900	-
2	Pengosekan Office renovation 1. phase	1-Jan-14	14%	182.682.200			182.682.200	182.682.200	-	182.682.200	-
3	Pengosekan Office renovation 2. phase	1-Jan-15	16%	186.714.760			186.714.760	186.714.760	-	186.714.760	-
4	Architecture and Interior Design Concept for New Office in Mas, Ub	7-Nov-17	10%	57.750.000			57.750.000	21.975.664	6.132.743	28.108.407	29.641.593
5	Land Clearing & Cleaning Cost for New office	23-Nov-17	10%	6.000.000			6.000.000	2.283.186	637.168	2.920.354	3.079.646
6	Payment Consultation service-load study & solar power system sizin	23-Nov-17	10%	10.000.000			10.000.000	3.805.310	1.061.947	4.867.257	5.132.743
7	Renovasi Atap Kantor Kopernik - Mas	1-Jan-18	11%	78.804.743			78.804.743	29.987.646	8.368.645	38.356.291	40.448.452
8	Jasa Pengadaan Air Bersih kantor baru	15-Jan-18	11%	26.000.000			26.000.000	9.893.805	2.761.062	12.654.867	13.345.133
9	Mechanical, Electrical, & Plumbing Works for New Office in Mas, Ub	7-Feb-18	11%	103.412.650			103.412.650	39.351.716	10.981.874	50.333.591	53.079.059
10	Pekerjaan Sipil Kantor Kopernik Mas - Bangunan Arsitek Toilet Sanit	9-Feb-18	11%	36.031.807			36.031.807	13.711.219	3.826.387	17.537.605	18.494.202
11	DP 65% material interior	13-Feb-18	11%	142.180.500			142.180.500	54.104.084	15.098.814	69.202.898	72.977.602
12	First installment-Pekerjaan Atap Canopy kantor Kopernik MAS	15-Feb-18	11%	31.350.000			31.350.000	11.929.646	3.329.204	15.258.850	16.091.150
13	Pekerjaan Gedung Belakang Kantor Baru Kopernik	19-Feb-18	11%	76.716.475			76.716.475	29.192.995	8.146.882	37.339.877	39.376.598
14	Electricity Voltage Upgrade cost	26-Feb-18	11%	6.484.000			6.484.000	2.467.363	688.566	3.155.929	3.328.071
15	Solar System for new office at Mas + VAT & Shipping Costs	27-Feb-18	11%	46.330.200			46.330.200	17.630.076	4.920.021	22.550.097	23.780.103
16	Pekerjaan Canopy Patchway kantor Kopernik MAS-1st installment	8-Mar-18	11%	14.150.000			14.150.000	5.384.513	1.502.655	6.887.168	7.262.832
17	Pekerjaan Railing Tangga kantor Kopernik MAS-1st installment (Pa	9-Mar-18	11%	5.950.000			5.950.000	2.264.159	631.858	2.896.018	3.053.982
18	Pekerjaan Canopy Parkir Motor & Pagar Kantor New Office	12-Apr-18	11%	34.190.000			34.190.000	13.010.354	3.630.796	16.641.150	17.548.850
19	Payment Request Purchase and installation for carpet (New Office)	12-Apr-18	11%	92.232.450			92.232.450	35.097.304	9.794.596	44.891.900	47.340.550
20	Payment 0418398 Request construction garden in new office	26-Apr-18	11%	41.197.500			41.197.500	15.676.925	4.374.956	20.051.881	21.145.619
21	Payment 0418397 Request Working for Bamboo design in new offic	30-Apr-18	11%	26.266.300			26.266.300	9.995.141	2.789.342	12.784.482	13.481.818
22	PR 0518027 Additional working for architecture & interior SC026 (F	8-May-18	11%	86.225.625			86.225.625	32.811.521	9.156.704	41.968.225	44.257.400
23	Roofing works for YK Office in Mas, Ubud	22-May-18	11%	23.952.857			23.952.857	9.114.804	2.543.666	11.658.470	12.294.387
24	Toilet works for YK Office in Mas, Ubud	7-Jun-18	11%	60.770.893			60.770.893	23.125.207	6.453.546	29.578.753	31.192.140
	Total Leasehold improvements			1.426.226.860	-	-	1.426.226.860	803.043.497	106.831.434	909.874.931	516.351.929
II	Website Cost										
	Web Designs Service Cost	27/09/2017	25%	60.254.540			60.254.540	49.124.189	-	60.254.540	-
	Web Designs Service Cost	27/03/2018	25%	26.400.000,00			26.400.000	18.700.000	-	26.400.000	-
	Total Website Cost			86.654.540	-	-	86.654.540	67.824.189	-	86.654.540	-
III	Prepaid Expenses										
	Property All Risk Insurance renewal ; 18 Nov 2016 to 19 Nov 2017 ; KE ASURANSI ALLIANZ UTAMA INDONESIA	22/09/2016	100%	5.226.629			5.226.629	5.226.629	-	5.226.629	-
	Property All Risk Insurance as of 1 Nov 2017 to 31 Oct 2018 (paid on 14/11/17)	01/11/2017	100%	5.189.628			5.189.628	5.189.628	-	5.189.628	-
	Property All Risk and Earthquake, Volcanic Eruption and Tsunami	14/06/2019	100%	3.684.840			3.684.840	3.684.840	-	3.684.840	-
	Total Prepaid Expenses			14.101.097	-	-	14.101.097	14.101.097	-	14.101.097	-
IV	Office Rent										
1	Historical Cost Rent to 1. Nov. 2014 ; Sewa Kantor Villa Sayan Ayu	1/Jan/14	100%	74.500.000			74.500.000,00	74.500.000	-	74.500.000	-

2	Historical Cost Rent Feb 2015 ; Sewa Toko Tech Kios	1/Jan/14	100%	30.000.000			30.000.000,00	30.000.000	-	30.000.000	-
3	Pengosekan: 17/3/2014-17/3/2021	18/Feb/14	14%	1.100.000.000			1.100.000.000,00	1.100.000.000	-	1.100.000.000	0
4	Warehouse Kupang 2yrs - 31/12/16	1/Jan/15	50%	100.000.000			100.000.000,00	100.000.000	-	100.000.000	-
5	Pengosekan: 17/3/2014-17/3/2022	6/Nov/15	16%	112.222.222			112.222.222,00	112.222.222	-	112.222.222	(0)
6	Rent warehouse Labuhan Bajo JAN2016 2017 Paskalis Hendeng C	18/Feb/16	100%	6.666.666			6.666.666,00	6.666.666	-	6.666.666	-
7	Maumere Maria Albertina Feb16-Jan17	19/Feb/16	100%	16.666.666			16.666.666,00	16.666.666	-	16.666.666	-
8	New Office rent fee in Larantuka 1 March 2016 - 28 February 2017	2/Mar/16	100%	19.444.444			19.444.444,00	19.444.444	-	19.444.444	-
9	Rent fee parking area March 16 - March 17 I Made Lasia BRI BIAYA	15/Mar/16	100%	4.687.500			4.687.500,00	4.687.500	-	4.687.500	-
10	INT-BK Outw CN Rent office in Lombok March 2016/ March 2017 B	17/Mar/16	100%	15.555.555			15.555.555,00	15.555.555	-	15.555.555	-
11	House rent period of 1 year 20 march 16 - 19 March 17 (DP 5jt - Y 5)	20/Mar/16	100%	21.111.111			21.111.111,00	21.111.111	-	21.111.111	-
12	Warehouse Lembata Rent Cost from April 2016 - March 2017 (Paid)	1/Apr/16	100%	3.333.333			3.333.333,00	3.333.333	-	3.333.333	-
13	Office in Tuban 1 Juni 2016 31 May 2017 Munir (Paid on 27/09/201	1/Jun/16	100%	11.111.111			11.111.111,00	11.111.111	-	11.111.111	-
14	Warehouse Rent Cost 1 Sept 2016 - 31 Agt 2017 Florensing Maria G	2/Sep/16	100%	4.000.000			4.000.000,00	4.000.000	-	4.000.000	-
15	Rent Warehouse Lewoleba Lembata (Siti Langoday) 31 Oct 2016 -	1/Nov/16	100%	16.666.666			16.666.666,00	16.666.666	-	16.666.666	-
16	INT-BK Outw CN Final pay. Waingapu Nov 2016 - Nov 2017 MARTHA	1/Nov/16	100%	20.000.000			20.000.000,00	20.000.000	-	20.000.000	-
17	Lease cost for Warehouse Kupang for 2 years (1 Januari 2017 - 31 Desember 2018)	01-Jan-17	50%	90.000.000			90.000.000,00	90.000.000	-	90.000.000	-
18	Prepaid office rent cost in Labuan Bajo for 1 year as of 7 March 2017 - 6 March 2018	07-Mar-17	100%	25.000.000			25.000.000,00	25.000.000	-	25.000.000	-
19	Prepaid Office Lease Cost in Selong, Lombok Timur as of 15 March 2017 to 14 March 2018	15-Mar-17	100%	14.000.000			14.000.000,00	14.000.000	-	14.000.000	-
20	Lease cost Office Larantuka for the period of 1 May 2017 - 30 Apr 2018	03-May-17	100%	20.000.000			20.000.000,00	20.000.000	-	20.000.000	-
21	Prepaid rent office in Lembata 1 November 2017 - October 2018 (Paid on 19 Oct '17)	01-Nov-17	100%	15.000.000			15.000.000,00	15.000.000	-	15.000.000	-
22	Prepaid Rent New Office Mas Ubud for 10 yrs (50% DP Rp 350 M. Paid on 10 Nov '17)	01-Dec-17	10%	350.000.000			350.000.000,00	142.916.667	35.000.000	177.916.667	172.083.333
23	0218202 New Office Labuhan Bajo for 2 years ; Mar 2018 - Feb 2020	01-Mar-18	50%	70.000.000			70.000.000,00	70.000.000	-	70.000.000	0
24	Payment 0418343 Rent New Office Larantuka 1 May 2018 - 30 April 2020	01-May-18	50%	50.000.000			50.000.000,00	50.000.000	-	50.000.000	0
25	Bojonegoro Office Rent Period 1 May 2019 - 30 April 2020	26-Apr-19	100%	10.000.000			10.000.000,00	10.000.000	-	10.000.000	-
26	Office Rent Tuban Period 01 July 2019 to 30 June 2020	03-Jul-19	100%	11.112.000			11.112.000,00	11.112.000	-	11.112.000	-
27	Bojonegoro Office Rent Period 1 May 2020 - 30 April 2021	20-Apr-20	100%	10.000.000			10.000.000,00	6.666.664	-	10.000.000	-
28	Office Rent Tuban Period 01 July 2020 to 31 January 2021	04-Jun-20	100%	6.481.481			6.481.481,00	5.555.556	-	6.481.481	-
	Total Office Rent			2.227.558.755	-	-	2.227.558.755	2.016.216.160	35.000.000	2.055.475.421	172.083.334
	TOTAL ASET TAK BERWUJUD			3.740.440.155	-	-	3.740.440.155	2.887.083.846	141.831.434	3.052.004.892	688.435.263