

**YAYASAN BALI BERSIH**

**LAPORAN KEUANGAN /  
FINANCIAL STATEMENT**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2022  
Dengan Angka Perbandingan Tahun 2021 (Tidak Diaudit) /  
*For The Year Ended On December 31, 2022  
With Comparative Balance For The Year 2021 (Unaudited)*

*Dan / And*

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

**DAFTAR ISI LAPORAN KEUANGAN/  
*LIST OF FINANCIAL STATEMENTS***

**YAYASAN BALI BERSIH**  
**DAFTAR ISI LAPORAN KEUANGAN/ LIST OF FINANCIAL STATEMENTS**  
**TAHUN 2022 DAN 2021/ FOR THE YEAR 2022 AND 2021**

	Halaman/ Pages	
<b>SURAT PERNYATAAN PENGURUS</b>		<b>BOARD OF OFFICER'S STATEMENTS</b>
<b>NERACA</b>	1	<b>BALANCE SHEET</b>
<b>LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF</b>	2	<b>STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME</b>
<b>LAPORAN PERUBAHAN ASET BERSIH</b>	3	<b>STATEMENT OF CHANGES IN NET ASSETS</b>
<b>LAPORAN ARUS KAS</b>	4	<b>STATEMENT OF CASH FLOW</b>
<b>CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN</b>		<b>NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS</b>
<b>1. UMUM</b>	5	<b>1. GENERAL</b>
1.1 Sejarah Pendirian Yayasan	5	1.1 History of Establishment of The Foundation
1.2 Kepengurusan	6	1.2 Management
1.3 Tempat Kedudukan Yayasan	6	1.3 Foundation's Registered Office
<b>2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING</b>	7	<b>2. SUMMARY OF ACCOUNTING POLICIES</b>
2.1 Kas dan Bank	7	2.1 Cash And Bank
2.2 Aset Tetap	7	2.2 Fixed Assets
2.3 Klasifikasi Aset Neto	8	2.3 Net Assets Classification
2.4 Klasifikasi Pendapatan dan Beban	8	2.4 Revenue and Expenses Classification
2.5 Transaksi Dengan Pihak Berelasi	9	2.5 Transaction With Related Parties
2.6 Transaksi Dan Saldo Dalam Mata Uang Asing	10	2.6 Transaction And Balances In Foreign Currency
<b>3. PENJELASAN POS-POS NERACA</b>	11	<b>3. EXPLANATION OF BALANCE SHEET</b>
3.1 Kas dan Bank	11	3.1 Cash And Bank
3.2 Aset Tetap	11	3.2 Fixed Assets
3.3 Utang Usaha	12	3.3 Accounts Payables
3.4 Utang Pajak	12	3.4 Tax Payables
3.5 Utang Karyawan	12	3.5 Employee Payables
3.6 Aset Bersih	13	3.6 Net Assets
<b>4. PENJELASAN POS-POS AKTIVITAS</b>	14	<b>4. EXPLANATION OF ACTIVITY</b>
4.1 Pendapatan Tanpa Pembatasan	14	4.1 Unrestricted Income
4.2 Beban Tanpa Pembatasan	14	4.2 Unrestricted Expenses
4.3 Pendapatan Dengan Pembatasan	15	4.3 Temporary Restricted Income
4.4 Beban Dengan Pembatasan	15	4.4 Temporary Restricted Expenses
<b>5. PERISTIWA SETELAH TANGGAL PELAPORAN</b>	15	<b>5. EVENTS AFTER REPORTING PERIOD</b>
<b>6. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN</b>	15	<b>6. COMPLETION OF FINANCIAL STATEMENTS</b>
<b>LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN</b>		<b>INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT</b>
<b>LAMPIRAN</b>		<b>APPENDIX</b>
1 DAFTAR ASET DENGAN PEMBATAHAN		1 LIST OF FIXED ASSETS WITH RESTRICTION
2 DAFTAR ASET TETAP TANPA PEMBATAHAN		2 LIST OF FIXED ASSETS WITHOUT RESTRICTION
3 DAFTAR REKAP SISA DANA PROJECT & REKAP ASET BERSIH DENGAN PEMBATAHAN		3 LIST OF RECAPITULATION OF REMAINING PROJECT FUNDS & LIST OF RECAPITULATION OF

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI/  
*DIRECTOR'S STATEMENT LETTER***



**SURAT PERNYATAAN PENGURUS  
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS  
LAPORAN KEUANGAN  
YAYASAN BALI BERSIH  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA  
31 DESEMBER 2022**

**BOARD OF OFFICER'S STATEMENT LETTER  
RELATING TO THE RESPONSIBILITY ON  
THE FINANCIAL STATEMENTS  
YAYASAN BALI BERSIH  
FOR THE YEAR ENDED  
DECEMBER 31, 2022**

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

Nama/ Name : Shandy Wijaya  
Alamat Kantor/ Office Address : Jalan Umalas 1 Nomor 3, Lingkungan Umalas Kangin, Kerobokan, Kuta Utara,  
Kabupaten Badung, Provinsi Bali.  
Jabatan/ Title : Ketua Yayasan/ Chairperson

Menyatakan bahwa:

State that:

- 1 Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Yayasan Bali Bersih. 1 We are responsible for the preparation and presentation of the Financial Statements of Yayasan Bali Bersih.
- 2 Laporan Keuangan Yayasan Bali Bersih telah disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia. 2 The Financial statements of Yayasan Bali Bersih have been presented in accordance with Financial Accounting Standard's Entities Without Public Accountability in Indonesia.
- 3 a Semua informasi dalam laporan keuangan Yayasan Bali Bersih telah dimuat secara lengkap dan benar. 3 a All information presented in The Financial Statements of Yayasan Bali Bersih has been compose completely and correctly.  
b Laporan keuangan Yayasan Bali Bersih tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material. b The Financial Statements of Yayasan Bali Bersih do not contain misleading material information or facts and do not omit material information and facts.
- 4 Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Yayasan Bali Bersih. 4 We are responsible for the internal control system of Yayasan Bali Bersih.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

This statement was made with truthfully.

Denpasar, 22 Januari 2024 / January 22, 2024



METERAI  
TEMPER  
10000  
FEBRAALX047809493  
Shandy Wijaya  
Ketua Yayasan/ Chairperson

**LAPORAN KEUANGAN/  
*FINANCIAL OF STATEMENTS***

**DAN/ *AND***

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN/  
*NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS***

**YAYASAN BALI BERSIH**  
**NERACA**  
 31 Desember 2022 dan 2021  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN BALI BERSIH**  
**BALANCE SHEET**  
 December 31, 2022 and 2021  
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	31/12/2022	Catatan/ Notes	31/12/2021 Tidak Diaudit/ Unaudited	
<b>ASET</b>				<b>ASSETS</b>
- Aset Lancar				<b>Current Assets -</b>
- Kas dan Bank	744.723.529	2.1, 3.1	940.586.086	Cash and Bank -
Jumlah	<u>744.723.529</u>		<u>940.586.086</u>	<b>Total</b>
- Aset Tidak Lancar				<b>NonCurrent Assets -</b>
- Aset Tetap				<b>Fixed Assets -</b>
- Harga Perolehan	318.150.000	2.2, 3.2	-	Acquisition Cost -
- Akumulasi Penyusutan	(41.779.166)		-	Accumulated Depreciation -
Jumlah	<u>276.370.834</u>		<u>-</u>	<b>Total</b>
<b>JUMLAH ASET</b>	<u><b>1.021.094.363</b></u>		<u><b>940.586.086</b></u>	<b>ASSETS TOTAL</b>
<b>KEWAJIBAN &amp; ASET BERSIH</b>				<b>LIABILITIES AND NET ASSETS</b>
- Kewajiban Jangka Pendek				<b>Short Term Liabilities -</b>
- Utang Usaha	-	3.3	113.447	Accounts Payable -
- Utang Pajak	442.950	3.4	-	Tax Payable -
- Utang Karyawan	942.677	3.5	-	Employee Payable -
Jumlah	<u>1.385.627</u>		<u>113.447</u>	<b>Total</b>
- Aset Bersih		2.3, 3.6		<b>Net Assets -</b>
- Tanpa Pembatasan	825.542.220		940.472.639	Without Restriction -
- Dengan Pembatasan	194.166.515		-	With Restriction -
Jumlah	<u>1.019.708.736</u>		<u>940.472.639</u>	<b>Total</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN &amp; ASET BERSIH</b>	<u><b>1.021.094.363</b></u>		<u><b>940.586.086</b></u>	<b>LIABILITIES &amp; NET ASSETS TOTAL</b>

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

The accompanying notes to the financial statements from an integral part of these financial statements as a whole

Ketua Yayasan / Chairperson

  
**YAYASAN**  
**BALI BERSIH**

Shandy Wijaya



**YAYASAN BALI BERSIH**  
**LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF**  
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir  
 31 Desember 2022 dan 2021  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN BALI BERSIH**  
**STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME**  
 For The Years Ended  
 December 31, 2022 and 2021  
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2022	Catatan/ Notes	2021 Tidak Diaudit/ Unaudited	
<b>PENDAPATAN</b>				<b>REVENUE</b>
- Tanpa Pembatasan	734.932.888	4.1	1.196.590.913	Without Restriction -
- Dengan Pembatasan	1.996.658	4.3	-	With Restriction -
<b>Jumlah</b>	<b>736.929.546</b>		<b>1.196.590.913</b>	<b>Total</b>
<b>BEBAN-BEBAN</b>				<b>EXPENSES</b>
- Tanpa Pembatasan	296.163.713	4.2	519.599.303	Without Restriction -
- Dengan Pembatasan	374.529.737	4.4	-	With Restriction -
<b>Jumlah</b>	<b>672.693.450</b>		<b>519.599.303</b>	<b>Total</b>
<b>SURPLUS (DEFISIT)</b>	<b>64.236.097</b>		<b>676.991.610</b>	<b>SURPLUS (DEFICIT)</b>

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

The accompanying notes to the financial statements from an integral part of these financial statements as a whole

Ketua Yayasan Chairperson

**YAYASAN  
BALI BERSIH**

Shandy Wijaya



YAYASAN BALI BERSIH  
 LAPORAN PERUBAHAN ASET BERSIH  
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir  
 31 Desember 2022 dan 2021  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN BALI BERSIH  
 STATEMENT OF CHANGES IN NET ASSETS  
 For The Years Ended  
 December 31, 2022 and 2021  
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	Dengan Pembatasan/ <i>With Restriction</i>	Tanpa Pembatasan/ <i>Without Restriction</i>	Jumlah/ <i>Total</i>	
- Saldo 31 Desember 2020	-	263.481.029	263.481.029	Balance as of December 31, - 2020
- Surplus	-	676.991.610	676.991.610	Surplus -
- Saldo 31 Desember 2021	-	940.472.639	940.472.639	Balance as of - December 31, 2021
- Koreksi	566.899.593	(551.699.593)	15.000.000	Correction -
- Surplus (Defisit)	(372.533.078)	436.769.175	64.236.097	Surplus (Deficit) -
- Saldo 31 Desember 2022	194.166.515	825.542.220	1.019.708.736	Balance as of - December 31, 2022

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

The accompanying notes to the financial statements from an integral part of these financial statements as a whole

**YAYASAN BALI BERSIH**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
 Untuk Tahun-tahun yang Berakhir  
 31 Desember 2022 dan 2021  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN BALI BERSIH**  
**STATEMENT OF CASH FLOWS**  
 For The Years Ended  
 December 31, 2022 and 2021  
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	<u>2022</u>	
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI:</b>		<b>CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES</b>
Surplus	64.236.097	Surplus
Penyesuaian:		Adjustment
- Penyusutan Aset Tetap	41.779.166	Depreciation of Fixed assets -
Arus kas operasi sebelum perubahan aset dan kewajiban operasi	<u>106.015.263</u>	Cash flows from operating activities before changes in operating assets and liabilities
- Kenaikan/ (Penurunan) Utang Usaha	(113.447)	Increase/ (Decrease) Accounts Payable -
- Kenaikan/ (Penurunan) Utang pajak	442.950	Increase/ (Decrease) Taxes Payable -
- Kenaikan/ (Penurunan) Utang karyawan	942.677	Increase/ (Decrease) Employee Payable -
<b>Jumlah</b>	<u><b>107.287.443</b></u>	<b>Total</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>		<b>CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES</b>
- (Kenaikan)/ Penurunan Aset tetap	(318.150.000)	(Increase)/ Decrease Fixed assets -
<b>Jumlah</b>	<u><b>(318.150.000)</b></u>	<b>Total</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>		<b>CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES</b>
- Koreksi Aset Bersih:		Net Asset Corrections -
- Dengan Pembatasan	566.699.593	With Restriction -
- Tanpa Pembatasan	(551.699.593)	Without Restriction -
<b>Jumlah</b>	<u><b>15.000.000</b></u>	<b>Total</b>
<b>PENURUNAN BERSIH KAS DAN BANK DI:</b>	<u><b>(195.862.557)</b></u>	<b>NET DECREASE CASH AND BANK AT:</b>
<b>AWAL TAHUN</b>	<u>940.586.086</u>	<b>BEGINNING OF YEAR</b>
<b>AKHIR TAHUN</b>	<u><b>744.723.529</b></u>	<b>END OF YEAR</b>

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

The accompanying notes to the financial statements from an integral part of these financial statements as a whole

**1 UMUM**

**1.1 Sejarah Pendirian Yayasan**

Yayasan Bali Bersih didirikan berdasarkan Akta Notaris No. 60 tanggal 30 Nopember 2015 yang dibuat dihadapan Notaris Nyoman Oka, SH, M.Kn. di Badung. Berdasarkan perubahan Akta Notaris Nyoman Oka, SH, M.Kn., No 15 tanggal 11 Oktober 2022, di Badung, Yayasan Cinta Kasih Anak bergabung dengan Yayasan Bali Bersih yang selanjutnya keduanya berdiri bersama dengan nama Yayasan Bali Bersih. Akta ini telah diterima dan di catat di dalam Sistem Administrasi Badan Hukum, Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia pada tanggal 1 Nopember 2022 dengan nomor: AHU-AH.01.18-0000026.

Maksud dan tujuan Yayasan sebagaimana tercantum dalam Akta Notaris Nyoman Oka, SH., M.Kn., No. 60, tanggal 30 Nopember 2015 serta akta No. 49, tanggal 25 Agustus 2022 adalah menjalankan kegiatan di bidang sosial dan kemanusiaan.

Usaha-usaha yang dilakukan untuk mencapai maksud dan tujuan Yayasan tersebut adalah:

- 1 Berbagai bidang konseling sosial, masyarakat, dan kerja sama badan-badan lain di bidang kesejahteraan untuk melakukan pekerjaan pembangunan di Indonesia, dengan fokus pada anak-anak Indonesia dan dewasa muda.
- 2 Berbagai proyek kesehatan maupun kesehatan lingkungan dan kerja sama badan-badan di bidang kesehatan maupun kesehatan lingkungan dengan focus ke kesehatan anak-anak dan dewasa.
- 3 Berbagai proyek konservasi laut dan kerja sama badan-badan di bidang lingkungan maupun konservasi untuk melakukan pekerjaan di Indonesia dengan fokus ke penyu, paus, dan lumba-lumba dan sampah laut.

**1 GENERAL**

**1.1 History of Establishment of The Foundation**

Yayasan Bali Bersih was established based on Notary Deed No. 60 dated November 30, 2015 made before Notary Nyoman Oka, SH, M.Kn in Badung. Based on changes to Notarial Deed Nyoman Oka, SH., M.Kn., No 15 dated October 11, 2022, in Badung, Yayasan Cinta Kasih Anak merged with Yayasan Bali Bersih, which subsequently both stood together under the name Yayasan Bali Bersih. This deed was received and recorded in the Legal Entity Administration System, Ministry of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia on November 1, 2022 with number: AHU-AH.01.18-0000026.

The aims and objectives of the Foundation are as stated in the Deed of Notary Nyoman Oka, SH., M.Kn., No. 60 dated November 30, 2015 and No. 49 dated August 25, 2022 is to carry out activities in the social.

The efforts undertaken to achieve the purposes and objectives of the Foundation include:

- 1 Diverse fields of social counseling, community engagement, and collaboration with other organizations in the welfare sector to engage in development work in Indonesia, with a focus on Indonesian children and young adults.
- 2 Various health and environmental health projects and collaborations with organizations in the health and environmental health sector, focusing on the health of children and adults.
- 3 Various marine conservation projects and collaborations with environmental and conservation organizations to work in Indonesia, focusing on sea turtle, whale, and dolphin conservation, as well as marine litter.



1 UMUM (LANJUTAN)

1.2 **Kepengurusan**  
 Berdasarkan Akta Notaris No. 15 tanggal 11 Oktober 2022, susunan kepengurusan Yayasan Bali Bersih adalah sebagai berikut:

**Pembina**

- Ketua

Rodney Westarlakan

**Advisors**

Chairperson -

**Pengurus**

- Ketua

Shandy Wijaya

**Officers**

Chairperson -

- Sekretaris

Joyce Adjwinata

Secretary -

- Bendahara

Kadek Warjani

Treasurer -

**Pengawas**

- Ketua

I Made Diana Eka Putra

**Supervisors**

Chairperson -

- Anggota

Gede Heri Sutawan

Member -

- Anggota

Christine A.N Hadjon, SH. LLM

Member -

Pada tanggal 31 Desember 2022, Yayasan memiliki karyawan sebanyak 8 orang.

As of December 31, 2022, the Foundation had 8 employees.

1.3 **Tempat Kedudukan Yayasan**

Yayasan berkedudukan di Jalan Umalas 1 Nomor 3, Lingkungan Umalas Kangin, Kerobokan, Kuta Utara, Kabupaten Badung, Provinsi Bali.

1.3 **Foundation's Registered Office**

The foundation is located at Jalan Umalas 1, Number 3, Umalas Kangin, Kerobokan, North Kuta, Badung Regency, Bali Province.

**2 IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN**

Laporan Keuangan Yayasan Bali Bersih telah disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) yang diterbitkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia, dan prinsip akuntansi lainnya yang berlaku umum di Indonesia.

Manajemen yayasan berpendapat bahwa laporan keuangan lebih tepat disajikan sesuai dengan SAK-ETAP. Penyajian-penyajian di laporan keuangan mengacu ke Interpretasi Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (ISAK) Nomor 35 tentang Laporan Keuangan Entitas Berorientasi NonLaba.

Pos-pos laporan keuangan disusun berdasarkan nilai historis serta mengikuti asumsi dasar akrual. Dengan dasar ini pengaruh transaksi dan peristiwa lain diakui pada saat terjadinya (bukan pada saat kas atau setara kas diterima atau dibayar) dan dicatat dalam catatan akuntansi serta dilaporkan dalam laporan keuangan pada periode yang bersangkutan.

Laporan Arus Kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung dengan mengelompokkan arus kas atas dasar aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan.

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan adalah Rupiah.

**2.1 Kas dan Setara Kas**

Kas dan setara kas terdiri dari kas, bank dan semua investasi dalam bentuk deposito dengan jangka waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal penempatan dan tidak digunakan sebagai jaminan dan penggunaannya tidak terbatas.

**2.2 Aset Tetap**

Aset Tetap dicatat sebesar biaya perolehannya setelah dikurangi dengan akumulasi penyusutan.

Aset Tetap disusutkan dengan Metode Garis Lurus (Straight Line Method) berdasarkan masa manfaat ekonomis aset tetap tersebut sebagai berikut:

	Umur Ekonomis/ <i>Economic Age</i>	Persentase/ <i>Percentage</i>
- Kendaraan	4 dan 8 Tahun	25% and 12,5%
- Inventaris	4 dan 8 Tahun	25% and 12,5%

Vehicle -  
Equipment -

**2 SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES**

Yayasan Bali Bersih has been prepared in accordance with the Financial Accounting Standards for Entities Without Public Accountability (SAK-ETAP) issued by the Indonesian Institute of Accountants, and other generally accepted accounting principles in Indonesia.

The foundation's management believes that the financial statements are more appropriately presented in accordance with SAK-ETAP (Accounting Standard for Non-Publicly Accountable Entities). The financial statement presentations refer to the Interpretation of Financial Accounting Standards (ISAK) No. 35 concerning the Financial Statements of Non-Profit-Oriented Entities.

The accounts of financial statements are prepared on the historical cost and accrual basis following assumptions. With this basis the effects of transactions and other events are recognized when incurred (rather than when cash or cash equivalents received or paid) and recorded in the accounting records and reported in the financial statements in the period.

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

The reporting currency used in the preparation of the financial statements is Rupiah.

**2.1 Cash and cash equivalents**

Cash and cash equivalent consists of cash, bank and all investments on form of deposit with maturities of three months or less at the time of placement and not pledged as collateral and its use is not limited.

**2.2 Fixed Assets**

Fixed assets are recorded at cost less accumulated depreciation.

Fixed Assets are depreciated using the Straight Line Method based on the economic useful life of the fixed assets as follows:



**2 IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN  
(LANJUTAN)**

**2.2 Aset Tetap (Lanjutan)**

Biaya perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan aktivitas pada saat terjadinya. Penambahan nilai aset dalam jumlah signifikan dikapitalisasi. Aset tetap yang sudah tidak dipergunakan lagi atau dijual, biaya perolehan serta akumulasi penyusutannya atas penjualan aset tersebut dikeluarkan dari kelompok aktiva tetap yang bersangkutan dan keuntungan atau kerugian yang diperoleh dilaporkan dalam laporan aktivitas periode yang bersangkutan.

**2.3 Klasifikasi Aset Neto**

Berdasarkan ISAK No. 35, laporan posisi keuangan menyajikan jumlah masing-masing kelompok aset neto berdasarkan pada ada atau tidaknya pembatasan oleh pemberi sumber daya yang tidak mengharapkan pembayaran kembali. Aset neto yang dibatasi dapat dibedakan yaitu secara permanen dan secara temporer.

Yayasan mengklasifikasi sumber daya yang berasal dari program dan pendapatan lainnya sebagai pendapat tanpa pembatasan.

Informasi mengenai sistem dan jumlah dari sumber daya tanpa pembatasan diungkapkan dengan cara menyajikan jumlah tersebut dalam laporan keuangan atau dalam catatan atas laporan keuangan.

**2.4 Klasifikasi Pendapatan dan Beban**

Laporan penghasilan komprehensif menyajikan pendapatan tanpa pembatasan dan pendapatan dengan pembatasan.

Laporan penghasilan komprehensif menyajikan pendapatan sebagai penambah aset neto tidak pembatasan, kecuali jika penggunaannya dibatasi oleh pemberi sumber daya yang tidak mengharapkan pembayaran kembali dan menyajikan beban sebagai pengurang aset neto tanpa pembatasan.

**2 SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES  
(CONTINUED)**

**2.2 Fixed Assets (Continued)**

*The cost of repairs and maintenance are charged to the activity statement as incurred. Addition of significant amounts of assets are capitalized. Fixed assets that are no longer used or sold, the cost of acquisition and accumulated depreciation on asset sales are removed from the accounts and any resulting gain or loss obtained are reported in the activity statement for the period.*

**2.3 Net Assets Classification**

*According to ISAK No. 35, the financial position statement presents the amount of each net asset group based on whether there are restrictions by resource providers that do not expect repayment. Restricted net assets can be categorized as permanent or temporary.*

*Foundation classifies the resource derived from the programs and other income as revenue without restrictions.*

*Information on the nature and amount of unrestricted resources disclosed by presenting the amounts in the financial statements or in the notes to the financial statements.*

**2.4 Revenue And Expenses Classification**

*The statements of comprehensive income presents revenue without restriction and revenue with restrictions.*

*The statements of comprehensive income presents revenue as addition on net assets without restrictions, unless it is limited by resource providers who do not expect refund and present the expenses as a reduction of net assets without restrictions.*



2 IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN  
(LANJUTAN)

2.4 Klasifikasi Pendapatan dan Beban (Lanjutan)

Sumber daya disajikan sebagai penambah aset neto tanpa pembatasan atau dengan pembatasan (permanen atau temporer), bergantung pada ada tidaknya pembatasan. Dalam hal sumber daya dengan pembatasan yang pembatasannya tidak berlaku lagi dalam periode yang sama, dapat disajikan sebagai sumber daya tanpa pembatasan sepanjang disajikan secara konsisten dan diungkapkan sebagai kebijakan akuntansi.

Laporan penghasilan komprehensif menyajikan surplus dan defisit yang diakui dari investasi dan aset lain (atau kewajiban) sebagai penambah atau pengurang aset neto tanpa pembatasan, kecuali jika penggunaannya dibatasi.

2.5 Transaksi Dengan Pihak Berelasi

Pihak-pihak berelasi adalah orang atau entitas yang terkait dengan entitas pelapor.

(a) Orang atau anggota keuangan terdekat mempunyai relasi dengan entitas pelapor jika orang tersebut:

- i. Memiliki pengendalian atau pengendalian bersama atas entitas pelapor,
- ii. Memiliki pengaruh signifikan atas entitas pelapor, atau
- iii. Personil manajemen kunci entitas pelapor atau entitas induk.

(b) Suatu entitas berelasi dengan entitas pelapor jika memenuhi salah satu hal berikut:

- i. Entitas dan entitas pelapor adalah anggota dari Perusahaan yang sama (artinya entitas induk, entitas anak, dan entitas anak berikutnya terkait dengan entitas lain).
- ii. Satu entitas adalah entitas asosiasi atau ventura bersama dari entitas lain (atau entitas asosiasi atau ventura bersama yang merupakan anggota suatu perusahaan, yang mana entitas lain tersebut adalah anggotanya).
- iii. Kedua entitas tersebut adalah ventura bersama dari pihak ketiga yang sama.

2 SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES  
(CONTINUED)

2.4 Revenue And Expenses Classification (Continued)

Resources are presented as either increasing net assets without restrictions or with restrictions (permanent or temporary), depending on the existence of such restrictions. In the event that resources with restrictions no longer have those restrictions in the same period, they may be presented as resources without restrictions, provided it is consistently presented and disclosed as an accounting policy.

Statement of comprehensive income present the activities of recognized surplus and deficit from investments and other assets (or liabilities) as an addition to or deduction from net assets without restrictions, unless it is restricted.

2.5 Transaction With Related Parties

Related parties are individuals or entities associated with the reporting entity.

(a) The person or immediate family member has a relationship with a reporting entity if that person:

- i. Has control or joint control over the reporting entity;
- ii. Has significant influence over the reporting entity; or
- iii. Key management personnel of the reporting entity or the parent entity.

(b) An entity related to a reporting entity if any of the following:

- i. The entity and the reporting entity are members of the same company (meaning the parent entity, subsidiary and fellow subsidiary is related to the others).
- ii. One entity is an associate or joint venture of the other entity (or an associate or joint venture of a member of the Company, which the other entity is a member).
- iii. Both entities are joint ventures of the same third party.



**2 IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN  
(LANJUTAN)**

**2.5 Transaksi Dengan Pihak Berelasi (Lanjutan)**

- iv. Satu entitas adalah ventura bersama dari entitas ketiga dan entitas yang lain adalah entitas asosiasi dari entitas ketiga.
- v. Entitas tersebut adalah suatu program imbalan pasca kerja untuk imbalan kerja dari salah satu entitas pelapor. Jika entitas pelapor adalah entitas yang menyelenggarakan program tersebut, maka entitas sponsor juga berelasi dengan entitas pelapor.
- vi. Entitas yang dikendalikan atau dikendalikan bersama oleh orang yang diidentifikasi dalam huruf (a).

Orang yang diidentifikasi dalam huruf (a) (i) memiliki pengaruh signifikan atau entitas atau personel manajemen kunci entitas (atau entitas induk dari entitas).

**2.6 Transaksi Dan Saldo Dalam Mata Uang Asing**

Yayasan menentukan mata uang fungsionalnya adalah Rupiah dan mata uang penyajian laporan keuangan menggunakan Rupiah.

Transaksi dalam mata uang asing dicatat dalam mata uang fungsional berdasarkan nilai tukar yang berlaku pada saat transaksi dilakukan. Pada tanggal pelaporan aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing dijabarkan sesuai dengan rata – rata kurs jual dan beli yang diterbitkan oleh Bank Indonesia pada tanggal transaksi perbankan terakhir untuk tahun yang bersangkutan dan laba atau rugi kurs yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun bersangkutan, kecuali selisih kurs yang dapat diatribusikan ke aset tertentu dikapitalisasi ke aset dalam pembangunan dan pemasangan.

Nilai tukar yang digunakan adalah kurs tengah BI pada tanggal 31 Desember 2022 adalah USD sebesar Rp15.731,00 dan EUR sebesar Rp16.712,63.

Nilai tukar yang digunakan adalah kurs tengah BI pada tanggal 31 Desember 2021 adalah USD sebesar Rp14.269,01 dan EUR sebesar Rp16.099,50.

**2 SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES  
(CONTINUED)**

**2.5 Transaction With Related Parties (Continued)**

- iv. One entity is a joint venture of a third entity and the other entity is an associate of the third entity.
- v. The entity is a post-employment benefit plan for the benefit of employees of either the reporting entity or an entity related to the reporting entity. If the reporting entity is itself such a plan, the sponsoring employers are also related to the reporting entity.
- iv. This entity is controlled or jointly controlled by a person identified in (a).

A person identified in (a) (i) has significant influence over the entity or the key management personnel of the entity (or a parent of the entity).

**2.6 Transaction And Balances In Foreign Currency**

Foundation determined that its functional currency is the Rupiah and the presentation currency for the financial statements is the Rupiah.

Transactions involving foreign currencies are recorded in the functional currency at the rates of exchange prevailing at the time the transactions are made. At the reporting date, monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies are adjusted to reflect the average of the selling and buying rates of exchange prevailing of the last banking transaction of the year, as published by Bank Indonesia and any resulting gains or losses are credited or charged to current year operations, except for foreign exchange differentials that can be attributed to qualifying assets which are capitalized to properties under construction and installations.

The exchange rates used were the BI middle rate on December 31, 2022, which was USD at Rp15.731,00 and EUR at Rp16.712,63.

The exchange rates used were the BI middle rate on December 31, 2021, which was USD at Rp14.269,01 and EUR at Rp16.099,50.

**YAYASAN BALI BERSIH**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 31 Desember 2022 dan 2021  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN BALI BERSIH**  
**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**  
 December 31, 2022 and 2021  
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

**3 PENJELASAN POS-POS NERACA**

**3 EXPLANATION OF BALANCE SHEET**

**3.1 Kas dan Bank**

Kas dan Bank per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

**3.1 Cash and Bank**

Cash and Bank as of December 31, 2022 and 2021 are as follows:

	31/12/2022	31/12/2021	
<b>- Kas</b>			<b>Cash</b>
- Dengan Pembatasan	1.116.965	-	With Restriction -
- Tanpa Pembatasan	(249.316)	668.178	Without Restriction -
<b>Jumlah Kas</b>	<b>867.649</b>	<b>668.178</b>	<b>Cash Total</b>
<b>- Bank</b>			<b>Bank</b>
- PT Bank Danamon Indonesia Tbk (00363947797) EUR	2.483.616	1.800.000	PT Bank Danamon Indonesia Tbk (00363947797) EUR -
- PT Bank Danamon Indonesia Tbk (Fleximax) (003631947771)	256.810.429	233.257.942	PT Bank Danamon Indonesia Tbk (Fleximax) (003631947771) -
- PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (1450011269657)	344.199.844	566.699.593	PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (1450011269657) -
- PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (1450014192534)	113.362.050	138.160.373	PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (1450014192534) -
- PT Bank Danamon Indonesia Tbk (003650798113) USD	26.999.941	-	PT Bank Danamon Indonesia Tbk (003650798113) USD -
<b>Jumlah bank</b>	<b>743.855.880</b>	<b>939.917.908</b>	<b>Bank Total</b>
<b>Jumlah Kas dan Bank</b>	<b>744.723.529</b>	<b>940.586.086</b>	<b>Total Cash and Bank</b>

Rekening PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (1450014192534) merupakan saldo kas dengan pembatasan.

The account at PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (1450014192534) represents restricted cash balance.

**3.2 Aset Tetap**

Aset Tetap per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

**3.2 Fixed Assets**

Fixed Assets as of December 31, 2022 and 2021 are as follows:

**Aset Tetap Dengan Pembatasan**

**Restricted Fixed Assets**

	31/12/2021	Mutasi/ Movements		31/12/2022	
		Penambahan/ Additions	Koreksi/ Correction		
<b>Harga Perolehan</b>					<b>Acquisition Cost</b>
- Kendaraan	-	90.000.000	-	90.000.000	Vehicle -
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>90.000.000</b>	<b>-</b>	<b>90.000.000</b>	<b>Total</b>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>					<b>Accumulated Depreciation</b>
- Kendaraan	-	10.312.500	-	10.312.500	Vehicle -
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>10.312.500</b>	<b>-</b>	<b>10.312.500</b>	<b>Total</b>
<b>Nilai Buku</b>	<b>-</b>			<b>79.687.500</b>	<b>Book Value</b>



**YAYASAN BALI BERSIH**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**31 Desember 2022 dan 2021**  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN BALI BERSIH**  
**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**  
**December 31, 2022 and 2021**  
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

**3 PENJELASAN POS-POS NERACA (LANJUTAN)**

**3.2 Aset Tetap (Lanjutan)**  
**Aset Tetap Tanpa Pembatasan**

	31/12/2021	Mutasi/ Movements		31/12/2022	
		Penambahan/ Additions	Koreksi/ Correction		
<b>Harga Perolehan</b>					<b>Acquisition Cost</b>
- Kendaraan	-	91.500.000	130.000.000	221.500.000	Vehicle -
- Inventaris	-	6.650.000	-	6.650.000	Inventory -
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>98.150.000</b>	<b>130.000.000</b>	<b>228.150.000</b>	<b>Total</b>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>					<b>Accumulated Depreciation</b>
- Kendaraan	-	29.942.708	-	29.942.708	Vehicle -
- Inventaris	-	1.523.958	-	1.523.958	Inventory -
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>31.466.666</b>	<b>-</b>	<b>31.466.666</b>	<b>Total</b>
<b>Nilai Buku</b>	<b>-</b>			<b>196.683.334</b>	<b>Book Value</b>

**3.3 Utang Usaha**  
Utang Lain-Lain per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	31/12/2022	31/12/2021	
- Utang Lain-lain	-	113.447	Other Payables -
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>113.447</b>	<b>Total</b>

Utang lain-lain pada tanggal 31 Desember 2022 sudah bernilai Rp0,-.

Other liabilities as of December 31, 2022, amounted to Rp0,-.

Utang lain-lain pada tanggal 31 Desember 2021 adalah uang admin yang dikreditkan tahun berikutnya senilai Rp113.447,-.

Other liabilities as of December 31, 2021, amounted to an accrued administrative fee credited the following year of Rp113.447,-.

**3.4 Utang Pajak**  
Utang Pajak per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	31/12/2022	31/12/2021	
- PPh Pasal 21	442.950	-	Income Tax Arctibe 21 -
<b>Jumlah</b>	<b>442.950</b>	<b>-</b>	<b>Total</b>

**3.5 Utang Karyawan**  
Utang Karyawan per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	31/12/2022	31/12/2021	
- Karyawan	942.677	-	Employee -
<b>Jumlah</b>	<b>942.677</b>	<b>-</b>	<b>Total</b>

**3 EXPLANATION OF BALANCE SHEET (CONTINUED)**

**3.2 Fixed Assets (Continued)**  
**Unrestricted Fixed Assets**

**3.3 Accounts Payables**  
Accounts Payables as of December 31, 2022 and 2021 are as follows:

**3.4 Tax Payables**  
Tax Payables as of December 31, 2022 and 2021 are as follows:

**3.5 Employee Payables**  
Employee Payables as of December 31, 2022 and 2021 are as follows:

**YAYASAN BALI BERSIH**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 31 Desember 2022 dan 2021  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN BALI BERSIH**  
**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**  
 December 31, 2022 and 2021  
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

**3 PENJELASAN POS-POS NERACA (LANJUTAN)**

**3.5 Utang Karyawan (Lanjutan)**

Utang karyawan pada tanggal 31 Desember 2022 adalah BPJS karyawan yang salah potong senilai Rp942.677,-.

**3.6 Aset Bersih**

Aset Bersih per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

**Aset Bersih Dengan Pembatasan Temporer**

	<u>31/12/2022</u>
- Saldo Awal	-
- Koreksi	566.699.593
- Kenaikan (Penurunan)	(372.533.078)
<b>Saldo Akhir</b>	<u><b>194.166.515</b></u>

**Aset Bersih Tanpa Pembatasan**

	<u>31/12/2022</u>
- Saldo Awal	940.472.639
- Koreksi	(551.699.593)
- Kenaikan (Penurunan)	436.769.175
<b>Saldo Akhir</b>	<u><b>825.542.220</b></u>

**3 EXPLANATION OF BALANCE SHEET (CONTINUED)**

**3.5 Employee Payables (Continued)**

Employee liabilities as of December 31, 2022, amounted to an over-deducted employee social security (BPJS) contribution of Rp942.677,-.

**3.6 Net Assets**

Net Assets as of December 31, 2022 and 2021 are as follows:

**Temporary Net Assets With Restricted**

	<u>31/12/2021</u>	
-	-	Beginning Balance
-	-	Correction
-	-	Increasing (Decreasing)
<b>Ending Balance</b>	<u><b>-</b></u>	

**Unrestricted Net Assets**

	<u>31/12/2021</u>	
-	263.481.029	Beginning Balance
-	-	Correction
-	676.991.610	Increasing (Decreasing)
<b>Ending Balance</b>	<u><b>940.472.639</b></u>	

**YAYASAN BALI BERSIH**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 31 Desember 2022 dan 2021  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN BALI BERSIH**  
**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**  
 December 31, 2022 and 2021  
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

**4 PENJELASAN POS-POS AKTIVITAS**

**4 ACTIVITY EXPLANATION**

**4.1 Pendapatan Tanpa Pembatasan**  
 Pendapatan Tanpa Pembatasan per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

**4.1 Unrestricted Income**  
 Unrestricted income as of December 31, 2022 and 2021 are as follows:

	2022	2021	
- Sumbangan	733.182.378	1.182.501.973	Donation -
- Bunga Bank	1.750.510	2.363.940	Bank Interest -
- Selisih pembulatan kas	0,14	11.725.000	Cash Rounding Difference -
<b>Jumlah</b>	<b>734.932.888</b>	<b>1.196.590.913</b>	<b>Total</b>

**4.2 Beban Tanpa Pembatasan**  
 Beban Tanpa Pembatasan per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

**4.2 Unrestricted Expenses**  
 Unrestricted Expenses as of December 31, 2022 and 2021 are as follows:

	2022	2021	
<b>Beban Operasional</b>			<b>Administration Expenses</b>
- Gaji	136.281.020	22.828.463	Salary -
- General & Administrasi	55.574.500	120.762.772	RD Department -
- Administrasi	680.977	665.044	Administration -
- Pajak Bunga Bank	344.944	467.243	Tax of Bank Interest -
- Ketenagakerjaan	847.800	-	Employment -
<b>Jumlah</b>	<b>193.729.241</b>	<b>144.723.522</b>	<b>Total</b>
<b>Beban Bantuan</b>	<b>22.967.805</b>	<b>374.875.781</b>	<b>Assistance Expenses</b>
<b>Beban Penyusutan Aset Tetap</b>	<b>31.466.666</b>	<b>-</b>	<b>Depreciation Expense</b>
<b>Beban Amortisasi</b>			<b>Amortization Expenses</b>
- Sewa	50.000.000	-	Rent -
<b>Jumlah</b>	<b>50.000.000</b>	<b>-</b>	<b>Total</b>
<b>Jumlah Beban Tanpa Pembatasan</b>	<b>298.163.713</b>	<b>519.599.303</b>	<b>Total Unrestricted Expenses</b>

**Penjelasan tentang sewa**

- Pemilik : I Ketut Suendra  
Pihak Tidak Terkait
- Biaya : Rp 50.000.000
- Periode : 1 tahun  
27/06/2022 - 27/06/2023

**Explanation of Rent**

- Lessor : I Ketut Suendra  
Non Related Parties
- Cost : Rp 50.000.000
- Period : 1 year  
27/06/2022 - 27/06/2023



**YAYASAN BALI BERSIH**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 31 Desember 2022 dan 2021  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN BALI BERSIH**  
**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**  
 December 31, 2022 and 2021  
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

4	PENJELASAN POS-POS AKTIVITAS (LANJUTAN)	4	ACTIVITY EXPLANATION (CONTINUED)
4.3	<b>Pendapatan Dengan Pembatasan</b> Pendapatan Dengan Pembatasan per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:	4.3	<b>Restricted Income</b> Restricted Income as of December 31, 2022 and 2021 are as follows:
		<u>2022</u>	<u>2021</u>
	- Bunga Bank	1.996.658	-
	Jumlah	<u>1.996.658</u>	<u>-</u>
			<i>Bank Interest - Total</i>
4.4	<b>Beban Dengan Pembatasan</b> Beban Dengan Pembatasan per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:	4.4	<b>Restricted Expenses</b> Restricted Expenses as of December 31, 2022 and 2021 are as follows:
		<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<b>Beban Operasional</b>		<i>Depreciation Fixed Assets</i>
	- Bantuan Projek HIV	302.715.348	-
	- Gaji	60.584.480	-
	- Administrasi Bank	518.077	-
	- Pajak Bunga Bank	399.332	-
	Jumlah	<u>364.217.237</u>	<u>-</u>
			<i>HIV Project Assistance - Salary - Bank Administration - Bank Interest Tax - Total</i>
	<b>Beban Penyusutan Aset Tetap</b>	<u>10.312.500</u>	<u>-</u>
			<i>Depreciation Fixed Assets</i>
	<b>Jumlah Beban Dengan Pembatasan</b>	<u>374.529.737</u>	<u>-</u>
			<i>Total Restricted Expenses</i>
5	<b>PERISTIWA SETELAH TANGGAL PELAPORAN</b> Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan Laporan Keuangan.	5	<b>EVENTS AFTER REPORTING PERIOD</b> Management is responsible for the preparation of financial statements.
6	<b>PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN</b> Manajemen Yayasan bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan ini yang diselesaikan pada tanggal 22 Januari 2024.	6	<b>COMPLETION OF FINANCIAL STATEMENTS</b> The Foundation's Management is responsible for the preparation of the financial statements that were completed on January 22, 2024.

**LAMPIRAN/  
*APPENDIX***

**LAMPIRAN 1/ *APPENDIX 1***

**DAFTAR ASET TETAP  
DENGAN PEMBATAHAN/  
*LIST OF FIXED ASSETS WITH RESTRICTION***



YAYASAN BALI BERSIH  
 DAFTAR ASET TETAP DENGAN PEMBATAAN/ LIST OF FIXED ASSETS WITH RESTRICTION  
 PER 31 DESEMBER 2022/ AS AT DECEMBER 31, 2022

No	Item Aset Tetap/ Fixed Assets Item	Tahun Perolehan/ Year Acquisition	Jumlah/ Qty	Umur/ Age	Harga Perolehan/ Cost 31/12/2021 (IDR)	Penambahan/ Additions (IDR)	Koreksi/ Correction (IDR)	Harga Perolehan/ Cost 31/12/2022 (IDR)	Ak. Penyusutan/ Acc. Depreciation (IDR)	Beban Penyusutan/ Depreciation Expenses (IDR)	Koreksi/ Correction (IDR)	Ak. Penyusutan/ Acc. Depreciation (IDR)	Nilai Buku/ Book Value 31/12/2022 (IDR)
I	KENDARAAN/ VEHICLE												
1	Mobil ELF	2022	1		<del>90.000.000</del>	90.000.000	-	90.000.000	<del>10.312.500</del>	10.312.500		10.312.500	79.687.500
	<b>JUMLAH KENDARAAN/ VEHICLE TOTAL</b>		<b>1</b>		<b>-</b>	<b>90.000.000</b>	<b>-</b>	<b>90.000.000</b>	<b>-</b>	<b>10.312.500</b>	<b>-</b>	<b>10.312.500</b>	<b>79.687.500</b>
	<b>JUMLAH TOTAL</b>		<b>1</b>		<b>-</b>	<b>90.000.000</b>	<b>-</b>	<b>90.000.000</b>	<b>-</b>	<b>10.312.500</b>	<b>-</b>	<b>10.312.500</b>	<b>79.687.500</b>

**LAMPIRAN 2/ *APPENDIX 2***

**DAFTAR ASET TETAP TANPA PEMBATAKAN/  
*LIST OF FIXED ASSETS WITHOUT  
RESTRICTION***

YAYASAN BALI BERSIH  
**DAFTAR ASET TETAP TANPA PEMBATAAN/ LIST OF FIXED ASSETS WITHOUT RESTRICTION**  
 PER 31 DESEMBER 2022/ AS AT DECEMBER 31, 2022

No	Item Aset Tetap/ Fixed Assets Item	Tahun Perolehan/ Year Acquisition	Jumlah/Umur Qty Age	Harga Perolehan/ Cost		Koreksi/ Correction	Penambahan/ Additions	Koreksi/ Correction	Harga Perolehan/ Cost	Ak. Penyusutan/ Acc. Depreciation	Beban Penyusutan/ Depreciation Expenses	Koreksi/ Correction	Ak. Penyusutan/ Acc. Depreciation	Nilai Buku/ Book Value
				31/12/2021 (IDR)	31/12/2022 (IDR)									
<b>I</b>	<b>KENDARAAN/ VEHICLE</b>													
1	Ranger Car	05/05/2021	1	8		130.000.000			130.000.000		27.083.333		27.083.333	102.916.667
2	Xenia Car	14/10/2022	1	8			91.500.000		91.500.000		2.858.375		2.858.375	88.641.625
	<b>JUMLAH KENDARAAN/ VEHICLE TOTAL</b>		<b>2</b>			<b>130.000.000</b>	<b>91.500.000</b>		<b>221.500.000</b>		<b>29.942.708</b>		<b>29.942.708</b>	<b>191.557.292</b>
<b>II</b>	<b>INVENTARIS/ EQUIPMENT</b>													
	Kelompok V/ Group I													
1	Laptop (Asus)	12/02/2022	1	4			6.650.000		6.650.000		1.523.956		1.523.956	5.126.042
	<b>Jumlah/ Total</b>		<b>1</b>				<b>6.650.000</b>		<b>6.650.000</b>		<b>1.523.956</b>		<b>1.523.956</b>	<b>5.126.042</b>
	<b>JUMLAH/ TOTAL</b>		<b>3</b>			<b>130.000.000</b>	<b>98.150.000</b>		<b>228.150.000</b>		<b>31.466.666</b>		<b>31.466.666</b>	<b>196.683.334</b>



**REKAP SISA DANA PROJECT DAN  
REKAP ASET BERSIH DENGAN  
PEMBATASAN /  
*RECAPITULATION OF REMAINING  
PROJECT FUNDS AND  
RECAPITULATION OF NET ASSETS  
WITH RESTRICTION***

**YAYASAN BALI BERSIH**  
**REKAP SISA DANA PROJECT/ RECAPITULATION OF REMAINING PROJECT FUNDS**  
 31 Desember 2022/ December 31, 2022

No.	Nama Project	Nilai Kontrak	Dana Masuk	Pengakuan Pendapatan		Total Pengeluaran		Pengeluaran Aset Tetap yang Pembebanannya Tidak Sekaligus (Depresiasi)	Biaya yang melebihi dana masuk	Sisa Dana Project
				2021	2022	2021	2022			
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)		
1	HIV Awareness	576.300.000	566.714.578	1.996.658	14.984	364.217.237	90.000.000	-		$(f) = ((a)+(b)-(c)-(d)-e)$ 114.479.015
	<b>Jumlah/ Total</b>	<b>576.300.000</b>	<b>-</b>	<b>1.996.658</b>	<b>14.984</b>	<b>364.217.237</b>	<b>90.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>114.479.015</b>

**YAYASAN BALI BERSIH**  
**REKAP ASET BERSIH DENGAN PEMBATAAN/ RECAPITULATION OF NET ASSETS WITH RESTRICTION**  
 31 Desember 2022/ December 31, 2022

No.	Nama Project	Nilai Kontrak	Dana Masuk	Pengakuan Pendapatan		Total Pengeluaran		Pengeluaran Aset Tetap yang Pembebanannya Tidak Sekaligus (Depresiasi)		Aset Bersih
				2021	2022	2021	2022	Akumulasi Sebelumnya	Depresiasi	
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	
1	HIV Awareness	576.300.000	-	566.714.578	1.996.658	14.984	364.217.237	-	10.312.500	$(g) = ((a)+(b)-(c)+(d)-(e)-(f))$ 194.166.515
	<b>Jumlah/ Total</b>	<b>576.300.000</b>	<b>-</b>	<b>566.714.578</b>	<b>1.996.658</b>	<b>14.984</b>	<b>364.217.237</b>	<b>-</b>	<b>10.312.500</b>	<b>194.166.515</b>

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





KAP DHN  
& Rekan

KANTOR AKUNTAN PUBLIK

**DWI HARYADI NUGRAHA & REKAN**

SK. Menteri Keuangan Nomor : 592/KM.1/2023

Jl. Tukad Balian No. 160 Renon, Denpasar Selatan, Kota Denpasar, Provinsi Bali 80226

E-Mail : kap.dhn@gmail.com | Website : www.kapdhn.com | Hp : 081999139333 | Ig : @kap\_dhn

No. 00004/2.1446/AU.2/11/1723-1/1/2024

Laporan Auditor Independen

Pembina, Pengawas, dan Pengurus  
Yayasan Bali Bersih

#### Opini Wajar dengan Pengecualian

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Bali Bersih ("Yayasan") terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2022, serta Laporan Penghasilan Komprehensif, Laporan Perubahan Aset Bersih dan Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Menurut opini kami, kecuali untuk dampak hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian pada laporan kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan Bali Bersih tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

#### Basis untuk Opini Wajar dengan pengecualian

Merujuk catatan 3.1 tentang kas, yang mana kami tidak dapat melakukan perhitungan fisik uang serta pengujian mundur ke tanggal pelaporan.

Merujuk catatan 3.1 tentang kas, ditemukan adanya selisih saldo kas yang penggunaannya dibatasi sebesar Rp249.316,-. Kondisi kas yang ada saat ini masih tercampur dengan kas tanpa pembatasan, sehingga terjadi kas yang dibatasi dipinjam untuk kas tanpa pembatasan.

Laporan keuangan terlampir belum mengungkapkan informasi kontrak untuk penerimaan dan pengeluaran project.

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 Perusahaan 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

No. 00004/2.1446/AU.2/11/1723-1/1/2024

Independent Auditor's Report

Advisors, Officers, and Supervisors  
Yayasan Bali Bersih

#### Qualified Opinion

We have audited the accompanying financial statements of Yayasan Bali Bersih (the "Foundation"), which comprise the statement of financial position as of December 31, 2022, and the Statement of Comprehensive Income, Statement of Changes in Net Asset, and Statement of Cash Flow for the year ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

In our opinion, except for the effects of the matter described in the Basis for Qualified Opinion paragraph of our report, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Yayasan Bali Bersih 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 for Qualified Opinion

Referring to note 3.1 regarding cash, wherein we were unable to conduct a physical cash count and perform backward tracing to the reporting date.

Referring to note 3.1 regarding cash, a discrepancy in the cash balance amounting to Rp249.316,- was found, with its usage restricted. The current cash condition is still mixed with unrestricted cash, causing restricted cash to be borrowed for unrestricted cash purposes.

The attached financial report does not disclose information regarding contracts for the receipt and expenditure of projects.

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 Company in accordance with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statement 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





adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini wajar dengan pengecualian kami.

#### **Hal lain**

Laporan keuangan Yayasan tanggal 31 Desember 2021 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut tidak diaudit oleh auditor independen.

#### **Tanggung jawab manajemen atas 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.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggungjawab untuk menilai kemampuan Perusahaan 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 Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggungjawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perusahaan.

#### **Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan**

Tujuan kami adalah untuk memperoleh 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 diekspetasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

*sufficient and appropriate to provide a basis for our qualified opinion.*

#### **Other Matter**

*The Foundation's financial statements as of December 31, 2021 and for the year ended on that date were not audited by an independent auditor.*

#### **Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements**

*Management is responsible for the preparation and fair presentation of such financial statements in accordance with Financial Accounting Standard's Entities Without Public Accountability, 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.*

*In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company'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 Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.*

*Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.*

#### **Auditor's responsibilities for the Audit of the Financial Statements**

*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 mempertahankan skeptisisme 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 memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan 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.
- Memperoleh 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 keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- 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 Perusahaan 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 Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.

*As part of an audit in accordance with Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:*

- *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. 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.*
- *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 Company'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 Company'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 Company to cease to continue as a going concern.*





**KAP DHN  
& Rekan**

**KANTOR AKUNTAN PUBLIK**

## **DWI HARYADI NUGRAHA & REKAN**

SK. Menteri Keuangan Nomor : 592/KM.1/2023

Jl. Tukad Balian No. 160 Renon, Denpasar Selatan, Kota Denpasar, Provinsi Bali 80226

E-Mail : [kap.dhn@gmail.com](mailto:kap.dhn@gmail.com) | Website : [www.kapdhn.com](http://www.kapdhn.com) | Hp : 081999139333 | Ig : @kap\_dhn

- 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.
- 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.

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 Accountant  
Dwi Haryadi Nugraha & Rekan**

**Dwi Haryadi Nugraha, CA, BKP, CPA, CPI**

**Nomor Registrasi Akuntan Publik/ Accountant Public Registered NRAP: AP-1723  
Denpasar, 22 Januari 2024/ January 22, 2024**

