

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA**

**LAPORAN KEUANGAN  
TANGGAL 31 DESEMBER 2013 SERTA  
UNTUK PERIODE 4 JANUARI 2013 (TANGGAL PENDIRIAN)  
SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2013  
DAN LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

***FINANCIAL STATEMENTS  
AS OF DECEMBER 31, 2013 AND  
FOR THE PERIOD FROM JANUARY 4, 2013 (INCEPTION DATE)  
TO DECEMBER 31, 2013  
AND INDEPENDENT AUDITORS' REPORT***



Happy Hearts Fund  
Indonesia

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA  
SURAT PERNYATAAN PENGURUS TENTANG  
TANGGUNG JAWAB ATAS  
LAPORAN KEUANGAN  
TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL  
31 DESEMBER 2013**

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA  
EXECUTIVE BOARD STATEMENT REGARDING  
THE RESPONSIBILITY FOR  
FINANCIAL STATEMENTS  
YEAR ENDED  
DECEMBER 31, 2013**

Kami yang bertanggung jawab di bawah ini :

1. Nama : Jimmy Masrin  
Alamat kantor : Graha Indramas Lt 4, Slipi  
  
Alamat domisili : Jl. Simprug golf Kav 143, Kebayoran  
Lama  
  
Nomor telepon : (021) 536 4488  
Jabatan : Pengurus

We, the undersigned below :

1. Name : Jimmy Masrin  
Office Address : Graha Indramas Slipi  
  
Home Address : Jl Simprug golf Kav 143, Kebayoran  
Lama  
  
Telephone number : (021) 536 4488  
Position : Board of Directors

Menyatakan bahwa :

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Yayasan.
2. Laporan keuangan Yayasan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia (SAK ETAP).
3. Semua informasi dalam laporan keuangan Yayasan telah dimuat secara lengkap dan benar.
4. Laporan keuangan Yayasan tidak mengandung informasi yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
5. Kami bertanggung jawab penuh atas sistem pengendalian internal dalam Yayasan.

Declare that :

1. We are responsible for the preparation and presentation of the Foundation's financial statements.
2. The Foundation's financial statements have been prepared and presented in conformity with Financial Accounting Standards for Entities Without Public Accountability (SAK ETAP).
3. All the information presented in the Foundation's financial statements has been completely and properly disclosed.
4. The Foundation's financial statements do not contain any improper material information or facts and do not eliminate any material information or facts.
5. We are responsible for the internal control system of the Foundation.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

We certify that our statements are true.

Jakarta,  
13 Agustus 2014 / August 13, 2014

Atas nama dan mewakili Pengurus / For and on behalf of the Board of Directors



Jimmy Masrin *SB*  
Pengurus / Board of Directors

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA  
LAPORAN KEUANGAN  
TANGGAL 31 DESEMBER 2013 SERTA  
UNTUK PERIODE 4 JANUARI 2013 (TANGGAL PENDIRIAN)  
SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2013  
DAN LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA  
FINANCIAL STATEMENTS  
AS OF DECEMBER 31, 2013 AND  
FOR THE PERIOD FROM JANUARY 4, 2013 (INCEPTION  
DATE) TO DECEMBER 31, 2013  
AND INDEPENDENT AUDITORS' REPORT**

**Daftar Isi/ Table of Contents**

	<u>Halaman/Pages</u>	
Laporan Auditor Independen		<i>Independent Auditors' Report</i>
Laporan Posisi Keuangan.....	1	..... <i>Statement of Financial Position</i>
Laporan Aktivitas.....	2	..... <i>Statement of Activities</i>
Laporan Arus Kas.....	3	..... <i>Statement of Cash Flows</i>
Catatan atas Laporan Keuangan.....	4 - 10	..... <i>Notes to the Financial Statements</i>

**Laporan Auditor Independen****Independent Auditors' Report****Laporan No. KNT&R-0483/14****Report No. KNT&R-0483/14****Pembina, Pengurus dan Pengawas  
YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA****The Board of Trustees, Executive and Advisory  
YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA**

Kami telah mengaudit laporan posisi keuangan Yayasan Hati Gembira Indonesia ("Yayasan") tanggal 31 Desember 2013, serta laporan aktivitas dan laporan arus kas untuk periode 4 Januari 2013 (Tanggal Pendirian) sampai dengan 31 Desember 2013. Laporan keuangan adalah tanggung jawab manajemen Yayasan. Tanggung jawab kami terletak pada pernyataan pendapat atas laporan keuangan berdasarkan audit kami.

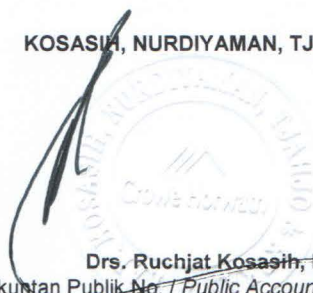
*We have audited the accompanying statement of financial position of Yayasan Hati Gembira Indonesia (the "Foundation") as of December 31, 2013, and the related statements of activities and cash flows for the period from January 4, 2013 (Inception Date) to December 31, 2013. These financial statements are the responsibility of the Foundation's management. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.*

Kami melaksanakan audit berdasarkan standar auditing yang ditetapkan Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami merencanakan dan melaksanakan audit agar kami memperoleh keyakinan memadai bahwa laporan keuangan bebas dari salah saji material. Suatu audit meliputi pemeriksaan, atas dasar pengujian, bukti-bukti yang mendukung jumlah-jumlah dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Audit juga meliputi penilaian atas prinsip akuntansi yang digunakan dan estimasi signifikan yang dibuat oleh manajemen, serta penilaian terhadap penyajian laporan keuangan secara keseluruhan. Kami yakin bahwa audit kami memberikan dasar memadai untuk menyatakan pendapat.

*We conducted our audit in accordance with auditing standards established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. Those standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free of material misstatement. An audit includes examining, on a test basis, evidence supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management, as well as evaluating the overall financial statement presentation. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.*

Menurut pendapat kami, laporan keuangan yang kami sebut di atas menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan Hati Gembira Indonesia tanggal 31 Desember 2013, dan aktivitas, serta arus kas untuk periode 4 Januari 2013 (Tanggal Pendirian) sampai dengan 31 Desember 2013 sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia (SAK ETAP).

*In our opinion, the financial statements referred to above present fairly, in all material respects, the financial position of Yayasan Hati Gembira Indonesia as of December 31, 2013, and the results of its activities and its cash flows for the period from January 4, 2013 (Inception Date) to December 31, 2013 in conformity with Financial Accounting Standards for Entities Without Public Accountability (SAK ETAP).*

**KOSASIH, NURDIYAMAN, TIAHJO & REKAN****Drs. Ruchjat Kosasih, MM, CPA.**

Izin Akuntan Publik No. 1 Public Accountant License No. AP.0271

13 Agustus 2014 / August 13, 2014

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

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN**  
**Tanggal 31 Desember 2013**  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA**  
**STATEMENT OF FINANCIAL POSITION**  
**As of December 31, 2013**  
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	2013	
<b>ASET</b>			<b>ASSETS</b>
<b>ASET LANCAR</b>			<b>CURRENT ASSETS</b>
Kas dan bank	2, 3	3.585.596.275	<i>Cash on hand and in banks</i>
Piutang lain-lain	2, 4	31.100.000	<i>Other receivables</i>
Biaya dibayar di muka	2, 5	10.969.658	<i>Prepaid expenses</i>
Total Aset Lancar		<u>3.627.665.933</u>	<i>Total Current Assets</i>
<b>ASET TIDAK LANCAR</b>			<b>NON - CURRENT ASSETS</b>
Uang muka	6	225.000.000	<i>Advances</i>
Aset tetap - neto	2, 7	129.842.916	<i>Fixed assets - net</i>
Aset lain-lain		3.000.000	<i>Other assets</i>
Total Aset Tidak Lancar		<u>357.842.916</u>	<i>Total Non-Current Assets</i>
<b>TOTAL ASET</b>		<u><b>3.985.508.849</b></u>	<b>TOTAL ASSETS</b>
<b>LIABILITAS DAN ASET BERSIH</b>			<b>LIABILITIES AND NET ASSETS</b>
<b>LIABILITAS JANGKA PENDEK</b>			<b>CURRENT LIABILITIES</b>
Biaya masih harus dibayar	2, 8	22.543.560	<i>Accrued expenses</i>
Utang pajak	2, 9	501.850	<i>Taxes payable</i>
Total Liabilitas Jangka Pendek		<u>23.045.410</u>	<i>Total Current Liabilities</i>
<b>ASET BERSIH</b>		<u><b>3.962.463.439</b></u>	<b>NET ASSETS</b>
<b>TOTAL LIABILITAS DAN ASET BERSIH</b>		<u><b>3.985.508.849</b></u>	<b>TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS</b>

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

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

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

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA**  
**LAPORAN AKTIVITAS**  
 Untuk Periode 4 Januari 2013 (Tanggal Pendirian)  
 Sampai Dengan 31 Desember 2013  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA**  
**STATEMENT OF ACTIVITIES**  
 For The Period From January 4, 2013 (Inception Date)  
 to December 31, 2013  
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	2013	
<b>PENDAPATAN</b>	2		<b>REVENUE</b>
Hibah dan sumbangan	10	7.737.096.320	<i>Grant and donation</i>
Laba selisih kurs - neto		318.797.573	<i>Foreign exchange gain - net</i>
Penghasilan keuangan		7.198.703	<i>Finance income</i>
<b>Total Pendapatan</b>		<b>8.063.092.596</b>	<b>Total Revenues</b>
<b>BEBAN</b>	2		<b>EXPENSES</b>
Program layanan	11	2.522.747.883	<i>Program service</i>
Penggalangan dana dan pengembangan		1.001.569.649	<i>Fundraising and development</i>
Administrasi dan umum		569.354.170	<i>General and administrative</i>
Biaya keuangan		6.957.455	<i>Finance cost</i>
<b>Total Beban</b>		<b>4.100.629.157</b>	<b>Total Operating Expenses</b>
<b>ASET BERSIH AKHIR TAHUN</b>		<b>3.962.463.439</b>	<b>NET ASSETS AT THE END OF THE YEAR</b>

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

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

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

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
 Untuk Periode 4 Januari 2013 (Tanggal Pendirian)  
 Sampai Dengan 31 Desember 2013  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA**  
**STATEMENT OF CASH FLOWS**  
 For The Period From January 4, 2013 (Inception Date)  
 to December 31, 2013  
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	2013	
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>			<b>CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES</b>
Kenaikan aset bersih		3.962.463.439	<i>Increase in net assets</i>
Penyesuaian aset bersih terhadap kas bersih yang diperoleh dari aktivitas operasi:			<i>Adjustments to reconcile increase in net assets to net cash provided by operating activities:</i>
Penyusutan aset tetap	7	13.337.084	<i>Depreciation of fixed assets</i>
Penurunan aset:			<i>Decrease in assets:</i>
Piutang lain-lain		(31.100.000)	<i>Other receivables</i>
Biaya dibayar di muka		(10.969.658)	<i>Prepaid expenses</i>
Uang muka		(225.000.000)	<i>Advances</i>
Aset lain-lain		(3.000.000)	<i>Other assets</i>
Kenaikan liabilitas:			<i>Increase in liabilities:</i>
Biaya masih harus dibayar		22.543.560	<i>Accrued expenses</i>
Utang pajak		501.850	<i>Taxes payable</i>
<b>Kas Neto Diperoleh dari Aktivitas Operasi</b>		<b>3.728.776.275</b>	<b>Net Cash Provided by Operating Activities</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>			<b>CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITY</b>
Perolehan aset tetap	7	<b>(143.180.000)</b>	<i>Acquisition of fixed assets</i>
<b>KAS DAN BANK AKHIR TAHUN</b>		<b>3.585.596.275</b>	<b>CASH ON HAND AND IN BANK AT THE END OF THE YEAR</b>

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

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

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Tanggal 31 Desember 2013 dan**  
**Untuk Periode 4 Januari 2013 (Tanggal Pendirian)**  
**Sampai Dengan 31 Desember 2013**  
**(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA**  
**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**  
**As of December 31, 2013 and**  
**For The Period From January 4, 2013 (Inception Date)**  
**to December 31, 2013**  
**(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

**1. UMUM**

**Pendirian Perseroan**

Yayasan Hati Gembira Indonesia (Yayasan) didirikan berdasarkan akta notaris No 1 tanggal 4 Januari 2013 oleh notaris Frans Fadillah Jachja, SH. Akta pendirian tersebut telah disahkan oleh Menteri Kehakiman dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dalam Surat Keputusan No. AHU-4332.AH.01.04 Tahun 2013 tanggal 1 Agustus 2013 dan belum mendapatkan lembar berita negara.

Sesuai dengan pasal 3 anggaran dasar Yayasan, ruang lingkup aktivitas Yayasan meliputi jasa sosial dan kemanusiaan, yang meliputi antara lain sebagai berikut:

- a. Di bidang jasa, Yayasan menyelenggarakan kegiatan antara lain: mendirikan rumah yatim piatu, panti asuhan, rumah sakit, poliklinik, laboratorium, rumah untuk perawatan orang lanjut usia, sekolah untuk orang-orang lemah mental, pendidikan non-formal seperti kursus-kursus, keterampilan, pendidikan formal seperti pendidikan dari tingkat kelompok bermain sampai tingkat perguruan tinggi, kesenian, pembinaan olahraga, penelitian di bidang ilmu pengetahuan dan studi banding.
- b. Dibidang kemanusiaan, Yayasan menyelenggarakan kegiatan antara lain: memberikan bantuan korban bencana alam berupa membangun dan merenovasi atau membangun kembali sekolah-sekolah dan rumah-rumah yang mengalami kerusakan, membangun dan merenovasi rumah-rumah dan sekolah didaerah yang masih terbelakang, memberikan bantuan kepada pengungsi akibat perang, memberikan bantuan kepada tuna wisma, fakir miskin, gelandangan, mendirikan dan menyelenggarakan rumah singgah dan rumah duka, memberikan perlindungan konsumen dan melestarikan lingkungan hidup.

Yayasan berkedudukan di Jalan KS Tubun Raya, Graha Indramas Lt.4, Slipi, Palmerah, Jakarta Barat.

**Pembina, Pengurus dan Pengawas**

Susunan Pembina, Pengurus dan Pengawas Yayasan pada tanggal 31 Desember 2013 adalah sebagai berikut:

**Pembina**

Ketua  
Anggota

Petra Nemcova  
Tan Pei Ling  
Jhon Michael Andrews  
Indrawan Masrin

**Pengurus**

Ketua  
Sekertaris  
Bendahara

Jimmy Masrin  
Husodo Angkosubroto  
Rachmat Mulyana Hamami

**Pengawas**

Timur Sukirno

**1. GENERAL**

**The Foundation's Establishment**

Yayasan Hati Gembira Indonesia (the "Foundation") was established based on Notarial Deed No. 1 of Frans Fadillah Jachja, SH dated January 4, 2013. The Deed of Establishment was approved by the Ministry of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia on its Decision Letter No. AHU-4332.AH.01.04 dated August 1, 2013 and has not yet been published in the State Gazette.

Based on the Article 3 of the Foundation's Articles of Association, the scope of its activities comprises of social and humanitarian services, which includes among others the following:

- a. In the field of services, the Foundation organizes activities including: building foster homes, orphanages, hospitals, clinics, laboratories, nursing homes for the elderly, schools for the mentally weak, non-formal education courses, skills, formal education such as education from playgroup level to college level, the arts, sports coaching, research in the field of science and comparative studies.
- b. In the field of Humanitarian, the Foundation organizes activities such as: providing assistance to the natural disaster victims such as building and renovating or rebuilding damaged schools and homes, building and renovating homes and schools in the underdeveloped areas, providing assistance to refugees from war, giving aid to the homeless, the poor, establish and organize shelter house and funeral homes, provide consumer protection and preservation of the environment.

The Foundation is domiciled at Jalan KS Tubun Raya, Graha Indramas Lt.4, Slipi, Palmerah, Jakarta Barat.

**The Board of Trustees, Executive Board and Board of Advisory**

As of December 31, 2013, the Foundation's Board of Trustees, Executive Board and Board of Advisory are as follows:

**2013**

**Board of Trustees**

Chairperson  
Members

**Executive Board**

Chairperson  
Secretary  
Treasurer

**Board of Advisory**



**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Tanggal 31 Desember 2013 dan**  
**Untuk Periode 4 Januari 2013 (Tanggal Pendirian)**  
**Sampai Dengan 31 Desember 2013**  
**(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA**  
**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**  
**As of December 31, 2013 and**  
**For The Period From January 4, 2013 (Inception Date)**  
**to December 31, 2013**  
**(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

**1. UMUM (lanjutan)**

Pada tanggal 31 Desember 2013, Yayasan memiliki 2 karyawan tetap (tidak diaudit).

**Penyelesaian Laporan Keuangan**

Pembina Yayasan bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan yang telah diselesaikan dan diotorisasi untuk diterbitkan pada tanggal 13 Agustus 2014.

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING**

**Dasar Penyajian Laporan Keuangan**

Laporan Keuangan telah disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik ("SAK ETAP").

Laporan keuangan disajikan berdasarkan pernyataan Standar Akuntansi Keuangan No. 45 "Pelaporan Keuangan Organisasi Nirlaba".

Laporan keuangan kecuali laporan arus kas disusun berdasarkan dasar akrual dengan menggunakan konsep biaya perolehan kecuali beberapa akun tertentu disusun berdasarkan pengukuran lain sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut.

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

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

**Transaksi dan Saldo dalam Mata Uang Asing**

Item-item yang disertakan dalam laporan keuangan Yayasan diukur menggunakan mata uang yang sesuai dengan lingkungan ekonomi utama di mana entitas beroperasi ("mata uang fungsional").

Transaksi dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan kurs yang berlaku pada tanggal transaksi. Pada akhir periode pelaporan, aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan menggunakan kurs tengah yang ditetapkan oleh Bank Indonesia pada tanggal tersebut. Laba atau rugi dari selisih kurs mata uang asing dan penjabaran aset dan liabilitas moneter dalam mata uang Rupiah diakui dalam laba rugi periode berjalan.

Kurs yang digunakan pada tanggal 31 Desember 2013 adalah sebagai berikut:

1 Dolar Amerika Serikat

**2013**

12.189,00

**1. GENERAL (continued)**

As of December 31, 2013, the Foundation has 2 permanent employees. (unaudited).

**Completion of the Financial Statements**

The Foundation's Board of Trustees is responsible for the preparation of the accompanying financial statements that were completed and authorized to be issued on August 13, 2014

**2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES**

**Basis of Preparation of the Financial Statements**

The financial statements have been prepared in accordance with the financial statement of Financial Accounting Standards for Entity Without Public Accountability ("SAK ETAP").

The financial statements are presented in accordance with Statement of Financial Accounting Standards No. 45 "Financial Statements of Not-For-Profit Organization".

The financial statements, except for statements of cash flow, have been prepared on the accrual basis using the historical cost concept of accounting except for certain accounts which are measured on the bases described in the related accounting policies of each account.

The statement of cash flows is prepared using the indirect method with classifications of cash flows into operating, investing and financing activities.

The presentation currency used in the preparation of the financial statements is the Indonesian Rupiah, which is the Foundation's functional currency.

**Foreign Currency Transactions and Balances**

Items included in the financial statements of the Foundation are measured using the currency of the primary economic environment in which the entity operates (the "functional currency").

Transactions denominated in foreign currencies are translated into Rupiah at the exchange rates prevailing at the dates of the transactions. At the end of the reporting period, monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies are translated into Rupiah using the middle rates of exchange quoted by Bank Indonesia at such dates. Exchange gains and losses arising on foreign currency transactions and on the translation of foreign currency monetary assets and liabilities into Rupiah are recognized in the current period's profit or loss.

The exchange rates used for translation into Rupiah as of December 31, 2013 are as follows:

United States Dollar 1 (USD)

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Tanggal 31 Desember 2013 dan**  
**Untuk Periode 4 Januari 2013 (Tanggal Pendirian)**  
**Sampai Dengan 31 Desember 2013**  
**(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA**  
**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**  
**As of December 31, 2013 and**  
**For The Period From January 4, 2013 (Inception Date)**  
**to December 31, 2013**  
**(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

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

**Pendapatan dan beban**

Semua sumbangan diterima dari donor diakui sebagai pendapatan pada saat dana diterima.

Beban diakui pada saat terjadinya (accrual basis).

**Biaya Dibayar Di muka**

Biaya dibayar dimuka diamortisasi selama manfaat masing-masing biaya dengan menggunakan metode garis lurus.

**Aset Tetap**

Aset tetap dinyatakan sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan rugi penurunan nilai. Biaya perolehan termasuk biaya penggantian bagian aset tetap saat biaya tersebut terjadi, jika memenuhi kriteria pengakuan. Selanjutnya, pada saat inspeksi yang signifikan dilakukan, biaya inspeksi itu diakui ke dalam jumlah tercatat ("carrying amount") aset tetap sebagai suatu penggantian jika memenuhi kriteria pengakuan. Semua biaya perbaikan dan pemeliharaan yang tidak memenuhi kriteria pengakuan diakui dalam laporan laba rugi pada saat terjadinya.

Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (*straight-line method*) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap, sebagai berikut:

	<u>Tahun/ Years</u>
Perlengkapan kantor	4
Kendaraan	4

Nilai tercatat aset tetap dihentikan pengakuannya pada saat dilepaskan atau saat tidak ada manfaat ekonomis masa depan yang diharapkan dari penggunaannya. Laba atau rugi yang timbul dari penghentian pengakuan aset diakui dalam laporan laba rugi pada tahun aset tersebut dihentikan pengakuannya.

Nilai residu, estimasi masa manfaat dan metode penyusutan direviu dan disesuaikan, setiap akhir tahun, bila diperlukan.

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

**Revenue and expense**

All contributions are recognized when the money are effectively received.

Expenses are recognized when incurred (accrual basis).

**Prepaid Expenses**

Prepaid expenses are amortized and charged to operations over the periods benefited using the straight-line method.

**Fixed Assets**

Fixed assets are stated at cost less accumulated depreciation and any impairment loss. Such cost includes the cost of replacing part of the fixed assets when the cost is incurred, if the recognition criteria are met. Likewise, when a major inspection is performed, its cost is recognized in the carrying amount of the assets as a replacement if the recognition criteria are met. All other repairs and maintenance costs that do not meet the recognition criteria are recognized in profit or loss as incurred.

Depreciation is computed, using the straight-line method over the estimated useful lives of the assets as follows:

Office equipment	4
Vehicle	4

The carrying value of fixed assets is derecognized upon disposal or when no future economic benefits are expected from its use. Any gain or loss arising on derecognition of the assets is charged to profit or loss in the year the assets is derecognized.

The residual values, estimated useful lives, and depreciation method are reviewed and adjusted, at year end, if necessary.

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Tanggal 31 Desember 2013 dan  
 Untuk Periode 4 Januari 2013 (Tanggal Pendirian)  
 Sampai Dengan 31 Desember 2013  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA**  
**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**  
 As of December 31, 2013 and  
 For The Period From January 4, 2013 (Inception Date)  
 to December 31, 2013  
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

**3. KAS DAN BANK**

Akun ini terdiri dari:

	<b>2013</b>
<b>Kas</b>	1.000.000
<b>Bank</b>	
<u>Rupiah</u>	
PT Bank Central Asia Tbk	1.889.987.152
<u>Dolar Amerika Serikat</u>	
PT Bank Central Asia Tbk	
Dolar AS\$ 139.027,74 pada tahun 2013	1.694.609.123
<b>Total</b>	<b>3.584.596.275</b>

**3. CASH ON HAND AND IN BANK**

This account consists of:

<b>Cash on hand</b>
<b>Cash in bank</b>
<u>Rupiah</u>
PT Bank Central Asia Tbk
<u>US Dollar</u>
PT Bank Central Asia Tbk
USD 139,027.74 in 2013
<b>Total</b>

**4. PIUTANG LAIN-LAIN**

Akun ini terdiri dari :

	<b>2013</b>
Yayasan MUM Bali Foundation	27.000.000
Piutang karyawan	4.100.000
<b>Total</b>	<b>31.100.000</b>

**4. OTHER RECEIVABLES**

This account consist of :

Yayasan MUM Bali Foundation
Employee receivabe
<b>Total</b>

**5. BIAYA DIBAYAR DI MUKA**

Akun ini merupakan biaya asuransi kepada Asuransi Allianz sebesar Rp 10.969.658 pada tanggal 31 Desember tahun 2013.

**5. PREPAID EXPENSES**

This account represents prepaid insurance to Asuransi Allianz amounting to Rp 10,969,658 as of December 31,2013.

**6. UANG MUKA**

Akun ini merupakan uang muka atas pembayaran pertama pembangunan sekolah Madrasah Ibtidaiyah Nurul Iman dengan nilai Rp 225.000.000 pada 31 Desember 2013.

**6. ADVANCES**

This account represents advances for the first payment of construction of Madrasah Ibtidaiyah Nurul Iman school amounting to Rp 225,000,000 as of December 31, 2013.

**7. ASET TETAP**

Aset tetap terdiri dari:

**7. FIXED ASSETS**

Fixed assets consists of:

	<b>2013</b>				
	<u>Saldo Awal/ Beginning balance</u>	<u>Penambahan/ Additions</u>	<u>Pengurangan/ Disposals</u>	<u>Saldo akhir/ Ending balance</u>	
<b>Biaya Perolehan</b>					<b>Cost</b>
Peralatan kantor	-	23.180.000	-	23.180.000	Office equipment
Kendaraan	-	120.000.000	-	120.000.000	Vehicles
	-	143.180.000	-	143.180.000	
<b>Akumulasi Penyusutan</b>					<b>Accumulated Depreciation</b>
Peralatan kantor	-	3.337.084	-	3.337.084	Office equipment
Kendaraan	-	10.000.000	-	10.000.000	Vehicles
	-	13.337.084	-	13.337.084	
<b>Nilai buku</b>	-			<b>129.842.916</b>	<b>Net Book Value</b>

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Tanggal 31 Desember 2013 dan**  
**Untuk Periode 4 Januari 2013 (Tanggal Pendirian)**  
**Sampai Dengan 31 Desember 2013**  
**(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA**  
**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**  
**As of December 31, 2013 and**  
**For The Period From January 4, 2013 (Inception Date)**  
**to December 31, 2013**  
**(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

**7. ASET TETAP (lanjutan)**

Biaya penyusutan aset tetap dibebankan ke beban umum dan administrasi sebesar Rp 13.337.084 pada 31 Desember 2013.

Yayasan berpendapat bahwa tidak terdapat penurunan nilai aset tetap pada tanggal 31 Desember 2013.

**7. FIXED ASSETS (continued)**

Depreciation charged to general and administrative expense of Rp 13,337,084 at December 31, 2013.

The Foundation believes that there is no impairment in the value of fixed assets as of December 31, 2013.

**8. BIAYA MASIH HARUS DIBAYAR**

Akun ini terdiri dari :

	<b>2013</b>
Jasa audit	17.500.000
Sewa rumah	3.500.000
Jamsostek	1.543.560
<b>Total</b>	<b>22.543.560</b>

**8. ACCRUED EXPENSES**

This account consist of :

Audit fee  
House rent  
Jamsostek

**Total**

**9. PERPAJAKAN**

Akun ini terdiri dari :

Utang pajak

	<b>2013</b>
Pajak penghasilan	
Pasal 21	451.850
Pasal 23	50.000
<b>Total</b>	<b>501.850</b>

**9. TAXATION**

This account consist of :

Taxes payable

Income taxes  
Article 21  
Article 23

**Total**

**10. HIBAH DAN SUMBANGAN**

Lucetta Investment	1.135.300.000
Sun Treasure Investment	623.000.000
Rosiko Setiawati	603.750.000
Tumbakmas Niagasakti	573.750.000
Rachmat Sobari Ham	549.150.000
Rexon / Santhi	500.000.000
Happy Hearts Fund	485.994.320
Rachmat Mulyana Hamami	475.250.000
PT Lautan Luas Tbk	432.000.000
PT Swisstime Perkasa International	250.000.000
Jimmy Masrin	199.000.000
Timur Sukirno	195.060.000
PT Esti Pura Kencana	194.320.000
Jhon Michael Andrews	193.000.000
Indrawan Masrin	193.000.000
PT Sasa Inti	120.000.000
Nik Faisal Kamil	119.192.000
Barclays Bank PLC	115.380.000
Meggie Melanie	100.000.000
Lana Kadarachman	50.000.000
Lucyana Kaschull	50.000.000
PT Rodamas	40.000.000

**10. GRANT AND DONATION**

Lucetta Investment
Sun Treasure Investment
Rosiko Setiawati
Tumbakmas Niagasakti
Rachmat Sobari Ham
Rexon / Santhi
Happy Hearts Fund
Rachmat Mulyana Hamami
PT Lautan Luas Tbk
PT Swisstime Perkasa International
Jimmy Masrin
Timur Sukirno
PT Esti Pura Kencana
Jhon Michael Andrews
Indrawan Masrin
PT Sasa Inti
Nik Faisal Kamil
Barclays Bank PLC
Meggie Melanie
Lana Kadarachman
Lucyana Kaschull
PT Rodamas

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Tanggal 31 Desember 2013 dan  
 Untuk Periode 4 Januari 2013 (Tanggal Pendirian)  
 Sampai Dengan 31 Desember 2013  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA**  
**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**  
 As of December 31, 2013 and  
 For The Period From January 4, 2013 (Inception Date)  
 to December 31, 2013  
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

**10. HIBAH DAN SUMBANGAN (lanjutan)**

**10. GRANT AND DONATION (continued)**

	<u>2013</u>	
PT Gaya Favorit Press	40.000.000	PT Gaya Favorit Press
PT Petro Energy	35.000.000	PT Petro Energy
Bambang Sulistyو	25.000.000	Bambang Sulistyو
PT Luvitasindo	25.000.000	PT Luvitasindo
PT Syailendra Asia	25.000.000	PT Syailendra Asia
Surya Harianto	25.000.000	Surya Harianto
PT Bintang Baja Sinar	25.000.000	PT Bintang Baja Sinar
Sukirno Timur	25.000.000	Sukirno Timur
PT Lautan Luas Tbk	25.000.000	PT Lautan Luas Tbk
I Wong Yee Wah Eva	15.000.000	I Wong Yee Wah Eva
Ninieک Purnomo	12.000.000	Ninieک Purnomo
Michelle Elizabeth	10.000.000	Michelle Elizabeth
Ira Augustine Kotjo	10.000.000	Ira Augustine Kotjo
Patty Abidin	10.000.000	Patty Abidin
Nick Carpenter	10.000.000	Nick Carpenter
Lain-lain (masing-masing tidak bernama)	121.450.000	Others (each account no name)
Lain-lain (masing-masing dibawah Rp 10.000.000)	101.500.000	Others (each account below Rp 10,000,000)
<b>Total</b>	<b><u>7.737.096.320</u></b>	<b>Total</b>

**11. PROGRAM LAYANAN**

**11. PROGRAM SERVICE**

	<u>2013</u>	
Pembangunan sekolah:		School construction:
AI Amalyiah Bandung	530.518.597	AI Amalyiah Bandung
TK Mifdahul Umum	522.466.348	TK Mifdahul Umum
TK Barokah	502.220.306	TK Barokah
TK Bina Putra	468.447.597	TK Bina Putra,
TK Masyitoh Kembang	451.089.725	TK Masyitoh Kembang
Pembagian perabotan TK	27.000.000	Granting TK Furnitures
Perjalanan dinas	16.472.310	Travelling on duty
Jamuan	1.542.150	Entertainment
Persediaan material	1.490.850	Material supplies
Lain-lain (masing-masing dibawah Rp 1.000.000)	1.500.000	Others (each account below Rp 1,000,000)
<b>Total</b>	<b><u>2.522.747.883</u></b>	<b>Total</b>

**12. PENGGALANGAN DANA DAN PENGEMBANGAN**

**12. FUNDRAISING AND DEVELOPMENT**

	<u>2013</u>	
Produksi dan presentasi	527.913.816	Production & presentations
Makanan dan minuman	473.655.833	Food and beverages
<b>Total</b>	<b><u>1.001.569.649</u></b>	<b>Total</b>

**13. ADMINISTRASI DAN UMUM**

**13. GENERAL AND ADMINISTRATIVE EXPENSES**

	<u>2013</u>	
Gaji, upah dan bonus	335.077.866	Salaries, wages and bonus
Tunjangan kerja	59.273.372	Employment allowances
Jasa profesional dan konsultan	37.275.641	Professional fee
Jasa manajemen	26.767.677	Management fee
Percetakan	25.634.541	Printing
Perjalanan dinas	22.446.811	Travelling on duty

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Tanggal 31 Desember 2013 dan  
 Untuk Periode 4 Januari 2013 (Tanggal Pendirian)  
 Sampai Dengan 31 Desember 2013  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA**  
**NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS**  
 As of December 31, 2013 and  
 For The Period From January 4, 2013 (Inception Date)  
 to December 31, 2013  
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

13. ADMINISTRASI DAN UMUM (lanjutan)

13. GENERAL AND ADMINISTRATIVE EXPENSES  
 (continued)

	<u>2013</u>	
Perijinan pekerjaan	18.000.000	<i>Permit - work</i>
Penyusutan (Catatan 7)	13.337.084	<i>Depreciation (Note 7)</i>
Bahan bakar	7.618.875	<i>Fuel</i>
Perbaikan dan pemeliharaan	5.343.750	<i>Repair and maintenance</i>
Perijinan kendaraan	3.270.000	<i>Vehicle license</i>
Internet	3.203.750	<i>Internet</i>
Tol dan parkir	3.163.000	<i>Toll and parking</i>
Alat tulis dan fotocopy	2.902.950	<i>Stationeries and photocopy</i>
Transportasi	2.230.000	<i>Transportation</i>
Telepon dan fax	1.573.874	<i>Telephone and fax</i>
Jamuan	1.524.580	<i>Entertainment</i>
Lain-lain (masing-masing dibawah Rp 1.000.000)	710.399	<i>Others (each account below Rp 1,000,000)</i>
<b>Total</b>	<b><u>569.354.170</u></b>	<b>Total</b>