

**YAYASAN TRANSPARASI SUMBER DAYA EKSTRAKTIF/
PUBLISH WHAT YOU PAY INDONESIA (PWYP INDONESIA)**

**LAPORAN KEUANGAN
*FINANCIAL STATEMENTS***

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2020 AND 2019

DAN
END

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

DAFTAR ISI

Halaman Pages

Surat Pernyataan Ketua	
Laporan Auditor Independen	
Laporan Posisi Keuangan	1
Laporan Penghasilan Komprehensif	2
Laporan Perubahan Aset Neto	3
Laporan Arus Kas	4
Catatan Atas Laporan Keuangan	5
Daftar Lampiran	
Daftar Aset Tetap	

TABLE OF CONTENTS

Statement of Chairman
Independent Auditor's Report
Financial Position Report
Statement of Comprehensive Income
Statement of Changes in Net Assets
Statement of Cash Flows
Notes To Financial Statements
Attachments
Fixed Asset List

**SURAT PERNYATAAN KETUA BADAN PENGURUS
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS
LAPORAN KEUANGAN
YAYASAN TRANSPARASI SUMBER DAYA EKSTRAKTIF
TANGGAL 31 DESEMBER 2020
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Aryanto Nugroho
Alamat Kantor : Jalan Tebet Timur Dalam VIII K, No.12, Jakarta Selatan.
Nomor Telepon : (021) 29069727
Jabatan : Ketua Badan Pengurus/Koordinator Nasional

Menyatakan bahwa,

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Yayasan Transparasi Sumber Daya Ekstraktif ("Yayasan");
2. Laporan keuangan Yayasan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP);
3. Memberikan jaminan bahwa:
 - a. Semua informasi dalam laporan keuangan Yayasan telah dimuat secara lengkap dan benar;
 - b. Laporan keuangan Yayasan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
 - c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh Yayasan sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal Yayasan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Jakarta, 21 Mei 2021



Aryanto Nugroho
Ketua Badan Pengurus/Koordinator Nasional

No. 00069/2.0883/AU.2/11/0834-1/1/V/2021

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

**Badan Pengawas dan Badan Pengurus
Yayasan Transparasi Sumber Daya Ekstraktif
Publish What You Pay (PWYP) Indonesia**

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Yayasan Transparasi Sumber Daya Ekstraktif** atau **Publish What You Pay (PWYP) Indonesia** terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2020, dan laporan aktivitas, serta laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

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

Tanggung jawab auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan ini berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai bahwa laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material.

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

***Board of Supervisory and Director
Yayasan Transparasi Sumber Daya Ekstraktif
Publish What You Pay (PWYP) Indonesia***

We have audited the accompanying financial statements of Yayasan Transparasi Sumber Daya Ekstraktif or Publish What You Pay (PWYP) Indonesia which comprise of financial position at December 31, 2020 and 2019, the related statement of activities, and cash flows for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information

Management's responsibility for the financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with Financial Accounting Standard for Non-publicly Accountable Entities, 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.

Auditors' responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with auditing standards established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatement.

Lanjutan Opini

No. 00069/2.0883/AU.2/11/0834-1/1/V/2021

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

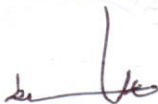
Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan **Yayasan Transparasi Sumber Daya Ekstraktif** atau **Publish What You Pay (PWYP) Indonesia** tanggal 31 Desember 2020, serta aktivitas dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

AHMAD RAHARJO UTOMO
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS



Ahmad Toha, CPA
NRAP/License: AP.0834

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

Opinion

*In our opinion, the financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Yayasan **Transparasi Sumber Daya Ekstraktif** or **Publish What You Pay (PWYP) Indonesia** as at December 31, 2020, and it activities, and cash flows for the year then ended in accordance with Financial Accounting Standards for Non-publicly Accountable Entities.*



21 Mei 2021 / May 21, 2021

**YAYASAN TRANSPARASI SUMBER DAYA EKSTRAKTIF/
PUBLISH WHAT YOU PAY INDONESIA (PWYP INDONESIA)
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dalam Satuan Rupiah)**

**YAYASAN TRANSPARASI SUMBER DAYA EKSTRAKTIF/
PUBLISH WHAT YOU PAY INDONESIA (PWYP INDONESIA)
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
AS OF DECEMBER 31, 2020 DAN 2019
(In Rupiah)**

	2020	Catatan Notes	2019	
ASET				ASSETS
Aset Lancar				Current Assets
Kas dan Setara Kas	4.090.160.879	2d, 3	1.388.836.012	Cash and Cash Equivalent
Piutang	40.695.245	4	10.709.708	Account Receivable
Uang Muka	--	5	43.696.943	Advance
Biaya Dibayar Dimuka	--	6	92.876.353	Prepaid Expense
Jumlah Aset Lancar	4.130.856.124		1.536.119.016	Total Current Assets
Aset Tidak Lancar				Non Current Assets
Aset Tetap - Bersih	67.238.102	2f, 7	68.196.048	Fixed Asset - Net
Jumlah Aset Tidak Lancar	67.238.102		68.196.048	Total Non Current Assets
JUMLAH ASET	4.198.094.226		1.604.315.064	TOTAL ASSETS
LIABILITAS DAN ASET NETO				LIABILITIES AND NET ASSETS
LIABILITAS				LIABILITIES
Liabilitas Lancar				Current Liabilities
Utang	129.423.181	8	146.272.910	Account Payable
Utang Pajak	8.346.912	9	3.386.681	Tax Payable
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	363.272.758	10	39.338.012	Accrued Expense
Penerimaan Ditangguhkan	3.117.328.091	11	432.443.756	Deferred Receipts
Jumlah Liabilitas Lancar	3.618.370.942		621.441.359	Total Current Liabilities
JUMLAH LIABILITAS	3.618.370.942		621.441.359	TOTAL LIABILITIES
ASET NETO		12		NET ASSETS
Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya	579.723.284		702.327.084	Without Restrictions from Resource Provider
Dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya	--		280.546.621	With Restrictions from Resource Provider
Jumlah Aset Neto	579.723.284		982.873.705	Total Net Assets
JUMLAH LIABILITAS DAN ASET NETO	4.198.094.226		1.604.315.064	TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS

YAYASAN TRANSPARASI SUMBER DAYA EKSTRAKTIF/
PUBLISH WHAT YOU PAY INDONESIA (PWYP INDONESIA)
LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dalam Satuan Rupiah)

YAYASAN TRANSPARASI SUMBER DAYA EKSTRAKTIF/
PUBLISH WHAT YOU PAY INDONESIA (PWYP INDONESIA)
STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2020 DAN 2019
(In Rupiah)

	2020			Catatan	2019			
	Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya	Dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya	Jumlah		Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya	Dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya	Jumlah	
	<i>Without Restrictions from Resource Provider</i>	<i>With Restrictions from Resource Provider</i>	<i>Total</i>		<i>Without Restrictions from Resource Provider</i>	<i>With Restrictions from Resource Provider</i>	<i>Total</i>	
Pendapatan								Income
Hibah	--	3.397.048.171	3.397.048.171	12	27.969.500	3.662.775.947	3.690.745.447	Grant
Kontribusi	1.688.904.209	--	1.688.904.209	14	1.351.911.298	194.850.632	1.546.761.930	Contribution
Penghasilan	500.000	--	500.000	15	--	--	--	Income
Pendapatan Lain-lain	16.343.317	10.150.891	26.494.208	16	9.960.047	22.606.422	32.566.469	Other Income
Jumlah	1.705.747.526	3.407.199.062	5.112.946.588		1.389.840.845	3.880.233.001	5.270.073.846	Total
Beban								Expenses
Beban Program	--	3.687.745.683	3.687.745.683	17	--	3.625.457.497	3.625.457.497	Program Expense
Beban Manajemen dan Operasional	1.849.473.826	--	1.849.473.826	18	1.762.953.128	3.192.313	1.766.145.441	Management and Operational Expense
Jumlah	1.849.473.826	3.687.745.683	5.537.219.509		1.762.953.128	3.628.649.810	5.391.602.938	Total
Surplus (Defisit)	(143.726.300)	(280.546.621)	(424.272.921)		(373.112.283)	251.583.191	(121.529.092)	Surplus (Deficit)
Penghasilan Komprehensif Lain	--	--	--		--	--	--	Other Comprehensive Income
Jumlah Penghasilan Komprehensif	(143.726.300)	(280.546.621)	(424.272.921)		(373.112.283)	251.583.191	(121.529.092)	Total Comprehensive Income

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan
The accompanying notes from an integral part of these financial statements

YAYASAN TRANSPARASI SUMBER DAYA EKSTRAKTIF/
PUBLISH WHAT YOU PAY INDONESIA (PWYP INDONESIA)
LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dalam Satuan Rupiah)

YAYASAN TRANSPARASI SUMBER DAYA EKSTRAKTIF/
PUBLISH WHAT YOU PAY INDONESIA (PWYP INDONESIA)
STATEMENT OF CHANGES IN NET ASSETS
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 31, 2020 DAN 2019
(In Rupiah)

	2020	2019	
Aset Neto Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya			Net Assets Without Restrictions from Resource Provider
Saldo Awal	702.327.084	1.075.439.367	Beginning Balances
Surplus (Defisit) Tahun Berjalan	(143.726.300)	(373.112.283)	Surplus (Deficit) for the Year
Penyesuaian Aset Neto	21.122.500	--	Net Asset Adjustment
Saldo Akhir	579.723.284	702.327.084	Ending Balances
Penghasilan Komprehensif Lain			Other Comprehensive Income
Saldo Awal	--	--	Beginning Balances
Penghasilan Komprehensif Lain Tahun Berjalan	--	--	Other Comprehensive Income for the Year
Saldo Akhir	--	--	Ending Balances
Jumlah	579.723.284	702.327.084	Total
Aset Neto Dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya			Net Assets With Restrictions from Resource Provider
Saldo Awal	280.546.621	28.963.430	Beginning Balances
Surplus (Defisit) Tahun Berjalan	(280.546.621)	251.583.191	Surplus (Deficit) for the Year
Saldo Akhir	--	280.546.621	Ending Balances
Jumlah Aset Neto	579.723.284	982.873.705	Total Aset Neto

**YAYASAN TRANSPARASI SUMBER DAYA EKSTRAKTIF/
PUBLISH WHAT YOU PAY INDONESIA (PWYP INDONESIA)
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dalam Satuan Rupiah)**

**YAYASAN TRANSPARASI SUMBER DAYA EKSTRAKTIF/
PUBLISH WHAT YOU PAY INDONESIA (PWYP INDONESIA)
STATEMENT OF CASH FLOW
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 31, 2020 DAN 2019
(In Rupiah)**

	2020	2019	
Arus Kas Dari Aktivitas Operasi			Cash Flow From Operating Activities
Kas dari Hibah	3.397.048.171	3.534.536.082	Cash from Grant
Kas dari Kontribusi	4.370.650.221	1.546.761.930	Cash from Contribution
Kas dari Penghasilan	500.000	--	Cash from Income
Pendapatan Lain-lain	26.494.208	32.566.469	Other income
Kas yang disalurkan kepada penerima	(3.687.745.683)	(3.625.457.497)	Cash disbursed to recipients
Kas yang dibayarkan kepada karyawan	(1.378.449.005)	(1.769.279.769)	Cash paid to employees
Arus Kas bersih diperoleh dari/(digunakan untuk) aktivitas investasi	2.728.497.912	(280.872.785)	Net cash flows obtained from / (used in) investing activities
Arus Kas Dari Aktivitas Investasi			Cash Flow From Investing Activities
Pengadaan Aset Tetap	(27.173.045)	(17.508.260)	Acquisition of Fixed Asset
Arus Kas bersih diperoleh dari/(digunakan untuk) aktivitas investasi	(27.173.045)	(17.508.260)	Net cash flows obtained from / (used in) investing activities
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS	2.701.324.867	(298.381.045)	NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	1.388.836.012	1.687.217.057	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT BEGINNING OF YEAR
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	4.090.160.879	1.388.836.012	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE YEAR

1. UMUM

Yayasan Transparasi Sumberdaya Ekstraktif (Publish What You Pay/PWYP Indonesia) adalah koalisi masyarakat sipil untuk transparansi dan akuntabilitas bidang tata kelola sumberdaya ekstraktif seperti minyak, gas, mineral dan batubara, dan sumber daya alam lainnya. Organisasi ini didirikan pada tahun 2007 dan terdaftar sebagai badan hukum di Indonesia pada tahun 2012 sebagai Yayasan Transparasi Sumber Daya Ekstraktif berdasarkan Akta Notaris Syarifudin, SH nomor 1 pada tanggal 3 Desember 2012 yang diperbaharui pada tanggal 1 April 2014. Perubahan terakhir berdasarkan Akta Notaris Syarifudin, SH nomor 29 tanggal 28 Desember 2020.

Visi PWYP Indonesia adalah terwujudnya kesejahteraan rakyat yang adil dan berdaulat melalui tata kelola sumber daya ekstraktif dan sumber daya alam lainnya di Indonesia secara transparan, akuntabel, partisipatif dan berkelanjutan.

Sedangkan misi PWYP Indonesia adalah :

- a. Meningkatkan keterlibatan masyarakat dalam perlindungan, pemanfaatan, dan pengawasan sumber daya ekstraktif dan sumberdaya alam lainnya;
- b. Mendorong reformasi kebijakan tata kelola pengelolaan sumber daya ekstraktif dan sumberdaya alam lainnya;
- c. Meningkatkan kapasitas kelompok organisasi masyarakat sipil di tingkat lokal dan nasional dalam mendorong tata kelola sumberdaya ekstraktif dan sumber daya alam lainnya;
- d. Mengembangkan advokasi dan kampanye nasional, lokal, maupun global dalam mendorong tata kelola sumber daya ekstraktif dan sumber daya alam lainnya;
- e. Mewujudkan tata kelola koalisi masyarakat sipil yang kuat, kredibel, mandiri dan berkelanjutan.

Tujuan dan ruang lingkup kegiatan PWYP Indonesia adalah :

Tujuan:

- a. Memajukan tata kelola sumberdaya ekstraktif dan sumber daya alam lainnya secara transparan, partisipatif dan akuntabel di sepanjang rantai nilai dan pengambilan keputusan proses ekstraksi, agar memperhatikan kepentingan publik, adil dan berkelanjutan; dan
- b. Memperkuat kapasitas dan kemandirian masyarakat sipil Indonesia untuk berperan aktif secara berkesinambungan dalam tata kelola sumberdaya ekstraktif dan sumber daya alam lainnya, baik di tingkat nasional, lokal maupun global;

GENERAL 1.

Yayasan Transparasi Sumberdaya Ekstraktif (Publish What You Pay/PWYP Indonesia) is a civil society coalition for transparency and accountability of extractive resource governance, such as oil, gas, minerals and coal and other natural resources. PWYP Indonesia was established in 2007 and registered as legal entity in 2012 as Yayasan Transparasi Sumber Daya Ekstraktif based on notarial deed Syarifudin, SH number 1 date December 3, 2012 that updated on April 1, 2014. The latest amendment is based on the Notary Deed of Syarifudin, SH number 29 dated December 28, 2020.

The Vision of PWYP Indonesia is the realization of a just and sovereign welfare of the people through the management of extractive resources and other natural resources in Indonesia in a transparent, accountable, participatory, and sustainable manner.

The mission of PWYP Indonesia are:

- Increasing community involvement in the protection, a. utilization, and supervision of extractive resources and other natural resources;*
- Encouraging policy reforms for the management of b. extractive resources and other natural resources;*
- Increase the capacity of civil society groups at the local c. and national levels in encouraging the management of extractive resources and other natural resources;*
- Developing national, local, and global advocacy and d. campaigns in encouraging the governance of extractive resources and other natural resources;*
- Achieving a strong, credible, independent, and e. sustainable civil society coalition governance.*

The purpose and scope of activities of PWYP Indonesia are:

Purpose :

- To promote the management of extractive resources a. and other natural resources in a transparent, participatory, and accountable manner along the value chain and extraction process decision-making, in order to pay attention to the public interest, be fair and sustainable; and*
- To strengthen the capacity and independence of b. Indonesian civil society to play an active role in a sustainable manner in the management of extractive resources and other natural resources, both at the national, local, and global levels;*

1. UMUM (Lanjutan)

GENERAL (Continued) 1.

Ruang lingkup kegiatan :

- Penelitian;
- Advokasi;
- Pendidikan, pelatihan, pengembangan dan penguatan kapasitas;
- Manajemen pengetahuan;
- Kampanye dan penyadaran publik;
- Dialog dengan berbagai pemangku kepentingan;
- Pengembangan unit usaha untuk mendukung kemandirian dan keberlanjutan organisasi koalisi;
- Pengembangan jaringan dan kerjasama internasional.

The scope of activities are:

- Research;
- Advocacy;
- Education, training, capacity-building and strengthening;
- Knowledge management;
- Campaigns and public awareness;
- Dialogue with various stakeholders;
- Development of business units to support the independence and sustainability of the coalition
- Network development and international cooperation.

Berdasarkan akte notaris terbaru nomor 29 tanggal 28 Desember 2020, notaris Syarifudin, SH, struktur organisasi PWYP Indonesia adalah sebagai berikut :

Based on latest notary deed number 29 dated December 28, 2020, notary Syarifudin, SH., the organisation structure of PWYP Indonesia are as follows:

Jabatan	Nama/Name	Title
Badan Pembina		Board of Governing
Ketua	Nyonya Natalia P Soebagjo	Chairman
Anggota	Tuan Dakelan	Member
Anggota	Tuan Asmadi	Member
Badan Pengawas		Board of Supervisory
Ketua	Tuan Dadang Trisasongko	Chairman
Anggota	Tuan Wasingatu Zakiyah	Member
Anggota	Tuan Murdani	Member
Badan Pengurus		Board of Director
Ketua	Tuan Aryanto Nugroho	Chairman
Sekretaris	Nyonya Meliana Lumbantoruan	Secretary
Bendahara	Tuan Agung Budiono	Treasurer

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI POKOK

SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING 2.

Berikut ini adalah pokok-pokok kebijakan akuntansi yang penting yang diterapkan PWYP Indonesia, yang sangat memberikan pengaruh terhadap posisi keuangan dan aktivitas, disajikan sebagai berikut:

A summary of significant accounting policies adopted by the PWYP Indonesia, which affect the determination of its financial position and results of its activities, is present below:

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Financial Statements presentation a.

Pencatatan dan pembukuan PWYP Indonesia dengan konsep "historical cash". Laporan keuangan (SAK) Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (ETAP) dengan mengacu pada buletin Teknis No.6 mengenai keterterapan SAK ETAP untuk Entitas Koperasi dan Entitas Nirlaba, dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (ISAK) Nomor 35 tentang Penyajian Laporan Keuangan untuk Entitas Nirlaba

The PWYP Indonesia's books and accounts are presented on historical cash concept. The financial statements are prepared in accordance with Indonesian Accounting Standards for non Publicly Accountable Entities (SAK ETAP), which are grounded on the Technical Bulletin No.6 concerning the applicability of SAK ETAP for cooperative and non profit entities, and Interpretation of Financial Accounting Standards (ISAK) Number 35 concerning Presentation of Financial Statements for Non-Profit Entities

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI POKOK (Lanjutan)

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan (Lanjutan)

Laporan keuangan disusun sesuai dengan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (ISAK) Nomor 35 tentang Penyajian Laporan Keuangan untuk Entitas Nirlaba. Laporan keuangan menurut ISAK 35 akan menyajikan jumlah masing-masing kelompok aset neto berdasarkan ada tidaknya pembatasan oleh penyumbang, yaitu (1) terikat permanen, (2) terikat sementara, dan (3) tidak terikat.

Pembatasan yang bersifat permanen adalah pembatasan penggunaan sumber daya yang ditetapkan oleh penyumbang agar sumber daya tersebut dipertahankan secara permanen.

Pembatasan yang bersifat sementara adalah pembatasan penggunaan sumber daya oleh penyumbang yang menetapkan agar sumber daya tersebut dipertahankan untuk periode tertentu atau sampai terpenuhinya keadaan tertentu.

Sumbangan tidak terikat adalah sumber daya yang penggunaannya tidak dibatasi untuk tujuan tertentu oleh penyumbang.

b. Basis Akuntansi

Basis akuntansi yang digunakan untuk menyajikan laporan keuangan adalah Basis Akrua.

c. Periode Akuntansi

Periode pelaporan keuangan sejak 1 Januari sampai dengan 31 Desember.

d. Kas dan setara kas

Kas dan setara kas PWYP Indonesia terdiri dari kas di tangan dan kas di bank.

e. Penerimaan dan pengeluaran

Penerimaan PWYP Indonesia terdiri dari uang masuk dari sumbangan/hibah dan fee layanan/penghasilan, jika ada. Sumbangan/hibah diakui pada saat kontrak perjanjian ditandatangani kedua belah pihak.

Pengeluaran PWYP Indonesia merupakan biaya untuk program, operasional dan penggalangan dana, Biaya dibebankan secara akrual pada saat terjadinya transaksi.

SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING (Continued) 2.

Financial Statements presentation (Continued) a.

The financial statements are prepared in accordance with the Interpretation of Financial Accounting Standards (ISAK) Number 35 concerning the Presentation of Financial Statements for Non-Profit Entities. The financial statements according to ISAK 35 will present the amount of each group of net assets based on whether there are restrictions on the contributors, namely (1) permanent restricted, (2) temporary restricted, (3) unrestricted.

Permanent restricted means any restrictions on resources use that confirmed by donors in order to those resource can be preserved permanently.

Temporary restricted means any restrictions on resources use that confirm by donors in order to those resource those resource can be preserved permanently for specific period or time until a specific condition is met.

Unrestricted donation is means a donation that no restriction resources use by donors

Accounting basis b.

The accounting basis used to present the financial statement is an Accrual Basis.

Accounting period c.

The period of financial reporting is from January 1 through December 31.

Cash and cash equivalent d.

Cash and cash equivalent PWYP Indonesia considers cash on hand and cash in bank.

Receive and disbursement e.

PWYP Indonesia receipts consist of incoming money from donation/grant and service fee, if any. The donation/grant is recognized when cash is receipted. Services fee/income is recognized when the agreement has been signed by both parties.

PWYP Indonesia disbursements represent all the expense for program, operational, and fundraising. Disbursement is recognized as accrual when these are incurred.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI POKOK (Lanjutan)

f. Aset Tetap

Aset tetap diakui sebesar harga perolehan, setelah dikurangi akumulasi penyusutan. Sedangkan aset tetap yang dibeli oleh proyek dengan Lembaga donor dicatat sebagai biaya pembelian peralatan sebesar harga perolehannya.

Penyusutan Aset tetap, dihitung dengan menggunakan metode garis lurus selama estimasi umur ekonomisnya, yaitu:

	Tahun
Peralatan Kantor	4

Perbaikan dan pemeliharaan aset tetap dibebankan pada periode berjalan, perbaikan dan pemeliharaan yang signifikan dikapitalisasi. Aset tetap yang tidak dipergunakan lagi atau yang dijual dikeluarkan dari kelompok aset tetap berikut akumulasi penyusutannya. Keuntungan dan kerugian dari penjualan Aset tetap dibukukan ke dalam laporan laba rugi tahun berjalan.

g. Perpajakan

Berdasarkan Undang-undang nomor 10 tahun 1994 yang telah diubah dengan undang-undang nomor 36 tahun 2008 tentang pajak penghasilan, bantuan atau donasi yang diterima dari donor bagi yayasan maupun organisasi sejenis bukan merupakan objek pajak sepanjang tidak memiliki hubungan antar pemberi dan penerima donor.

3. KAS DAN SETARA KAS

Akun ini merupakan saldo kas dan setara kas per 31 desember 2020 dan 2019 terdiri dari:

	2020
Kas di Tangan	
Kas Kecil	5.000.000
Kas di Bank	
BNI 0305036601	2.069.214.293
BNI 0336283464	296.845.938
BNI 0341088738	36.547.686
BNI 0507556133	517.351.893
BNI 0754312036	233.123.017
BNI 0754963429	908.336.833
BNI 0848052692	23.741.219
Jumlah	4.090.160.879

SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING (Continued) 2.

Fixed Assets f.

Fixed assets were stated at cost after being deducted by depreciation accumulation. The fixed assets purchased by donor-funded project are recorded as equipment purchases expense amount to acquisition costs.

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

	Depreciation Rates
Office Equipment	25%

The cost of maintenance and repairs were charged to operation as incurred, significant renewals and betterments were capitalized. When assets were retired or otherwise disposed, their carrying values and the related accumulated depreciation were removed from the accounts. Any resulting gain or loss was reflected in the current operations.

Taxation g.

Based on Law No. 10 Year 1994 which has been amended by Law No. 36 Year 2008 concerning the Estimated Income Tax, the donation received from grant or donor for foundation or similar organization is not a tax object as long as it does not have connection between the donor and receiver.

CASH AND CASH EQUIVALENT 3.

The account represents balance of cash on hand and in banks as of December 31, 2020 and 2019, as follow:

	2019
Cash on Hand	
Petty Cash	
Cash in Bank	
BNI 0305036601	600.597.298
BNI 0336283464	47.217.711
BNI 0341088738	285.127.474
BNI 0507556133	287.965.761
BNI 0754312036	56.684.582
BNI 0754963429	6.681.318
BNI 0848052692	99.561.868
Total	1.388.836.012

4. PIUTANG

ACCOUNT RECEIVABLE 4.

Akun ini merupakan saldo piutang per 31 desember 2020 dan 2019 terdiri dari:

The account represents balance of account receivables as of December 31, 2020 and 2019, as follow:

	2020	2019	
Piutang Staf	9.000.567	2.800.567	Personal Loan
Piutang Pihak ke -3	3.308.250	643.000	3rd Party Receivables
Piutang Dana Program	28.386.428	7.266.141	Program Funds Receivables
Jumlah	40.695.245	10.709.708	Total

5. UANG MUKA

ADVANCE 5.

Akun ini merupakan saldo uang muka per 31 desember 2020 dan 2019 terdiri dari:

The account represents balance of advance as of December 31, 2020 and 2019, as follow:

	2020	2019	
Uang Muka Mitra	--	2.841.626	Partner Advances
Uang Muka Program/Proyek	--	40.529.557	Project Advances
Uang Muka Internal	--	325.760	Internal Advances
Jumlah	--	43.696.943	Total

6. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

PREPAID EXPENSE 6.

Akun ini merupakan saldo biaya dibayar dimuka per 31 desember 2020 dan 2019 terdiri dari:

The account represents balance of prepaid expense as of December 31, 2020 and 2019, as follow:

	2020	2019	
Biaya Dibayar Dimuka Lainnya	--	92.876.353	Other Prepaid Expenses
Jumlah	--	92.876.353	Total

7. ASET TETAP

FIXED ASSETS 7.

	2020				
	Awal <i>Beginning</i>	Penambahan <i>Addition</i>	Pengurangan <i>Deduction</i>	Akhir <i>Ending</i>	
Nilai Perolehan					At Cost
Inventaris Kantor	151.143.357	28.043.550	870.505	178.316.402	Office Equipment
Kendaraan	15.630.000	--	--	15.630.000	Vehicle
Jumlah	166.773.357	28.043.550	870.505	193.946.402	Total
Akumulasi Penyusutan					Accumulated Depreciation
Inventaris Kantor	89.785.434	24.417.388	193.897	114.008.925	Office Equipment
Kendaraan	8.791.875	3.907.500	--	12.699.375	Vehicle
Jumlah	98.577.309	28.324.888	193.897	126.708.300	Total
Nilai buku	68.196.048			67.238.102	Net Book Value

7. ASET TETAP (Lanjutan)

FIXED ASSETS (Continued) 7.

	2019				
	Awal <i>Beginning</i>	Penambahan <i>Addition</i>	Pengurangan <i>Deduction</i>	Akhir <i>Ending</i>	
Nilai Perolehan					At Cost
Inventaris Kantor	133.635.097	17.508.260	--	151.143.357	Office Equipment
Kendaraan	15.630.000	--	--	15.630.000	Vehicle
Jumlah	149.265.097	17.508.260	--	166.773.357	Total
Akumulasi Penyusutan					Accumulated Depreciation
Inventaris Kantor	65.591.927	24.193.507	--	89.785.434	Office Equipment
Kendaraan	4.884.375	3.907.500	--	8.791.875	Vehicle
Jumlah	70.476.302	28.101.007	--	98.577.309	Total
Nilai buku	78.788.795			68.196.048	Net Book Value

8. HUTANG

ACCOUNT PAYABLE 8.

Akun ini merupakan saldo hutang per 31 desember 2020 dan 2019 terdiri dari:

The account represents balance of account payable as of December 31, 2020 and 2019, as follow:

	2020	2019	
Hutang Pihak Ketiga	68.744.252	89.870.073	Third Payable
Hutang Simpanan Staf	32.292.501	32.292.501	Staff Saving
Hutang Antar Program	28.386.428	7.266.141	Inter Program Account
Hutang Lainnya	--	16.844.195	Other Payable
Jumlah	129.423.181	146.272.910	Total

9. HUTANG PAJAK

TAX PAYABLE 9.

Akun ini merupakan saldo hutang pajak dimuka per 31 desember 2020 dan 2019 terdiri dari:

The account represents balance of tax payable as of December 31, 2020 and 2019, as follow:

	2020	2019	
Hutang PPh Pasal 21	8.346.912	3.386.681	Income Tax Article 21
Jumlah	8.346.912	3.386.681	Total

10. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR

ACCRUED EXPENSE 10.

Akun ini merupakan saldo biaya yang masih harus dibayar per 31 desember 2020 dan 2019 terdiri dari:

The account represents balance of accrued expense as of December 31, 2020 and 2019, as follow:

	2020	2019	
BYMHD - Beban Operasional	--	32.635.512	Accrued of Operational Expense
BYMHD - Beban Pencarian Dana	--	--	Accrued of Fundraising Expense
BYMHD - Beban Program/Proyek	363.272.758	6.702.500	Accrued of Project Expense
BYMHD - Beban Lainnya	--	--	Other Accrued Expense
Jumlah	363.272.758	39.338.012	Total

11. PENERIMAAN DITANGGUHKAN

DEFERED RECEIPTS 11.

Akun ini merupakan saldo penerimaan ditangguhkan per 31 desember 2020 dan 2019 terdiri dari:

The account represents balance of deferred receipts as of December 31, 2020 and 2019, as follow:

	2020	2019	
Pendapatan ditangguhkan - Hibah	3.117.328.091	432.443.756	Deferred Receipts - Grant
Jumlah	3.117.328.091	432.443.756	Total

12. ASET NETO

NET ASSETS 12.

Akun ini merupakan saldo aset neto per 31 desember 2020 dan 2019 terdiri dari:

The account represents balance of net assets as of December 31, 2020 and 2019, as follow:

	2020	2019	
Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya			Without Restrictions from Resource Provider
Saldo awal aset neto	702.327.084	1.075.439.367	Beginning Balance of Net Assets
Aset neto periode berjalan	(143.726.300)	(373.112.283)	Current Balance of Net Assets
Penyesuaian Aset Neto Periode Berjalan	21.122.500	--	Adjustment Current Balance of Net Assets
Sub Jumlah	579.723.284	702.327.084	Sub Total
	2020	2019	
Dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya			With Restrictions from Resource Provider
Saldo awal aset neto	280.546.621	28.963.430	Beginning Balance of Net Assets
Aset neto periode berjalan	(280.546.621)	251.583.191	Current Balance of Net Assets
Sub Jumlah	--	280.546.621	Sub Total
Jumlah	--	982.873.705	Total

13. HIBAH

GRANT 13.

Akun ini merupakan saldo hibah per 31 desember 2020 dan 2019 terdiri dari:

The account represents balance of grant as of December 31, 2020 and 2019, as follow:

	2020	2019	
Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya			Without Restrictions from Resource Provider
Hibah - Lainnya	--	27.969.500	Grant- Other
Sub Jumlah	--	27.969.500	Sub Total
	2020	2019	
Dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya			With Restrictions from Resource Provider
Hibah - Ford Foundation	1.600.929.417	116.542.373	Grant - Ford Foundation
Hibah - Open Contracting 1	--	239.989.770	Grant - Open Contracting 1
Hibah - TAF 1819	--	603.383.065	Grant - TAF 1819
Hibah - TAF 1920	81.690.000	326.760.000	Grant - TAF 1920
Hibah - Voice	581.176.242	963.872.924	Grant - Voice
Hibah - PWYP Global	86.041.882	--	Grant - PWYP Global
Hibah - NRG	--	38.557.745	Grant - NRG
Hibah - PIE ECF 1819	259.577.060	826.231.482	Grant - PIE ECF 1819
Hibah - Open Contracting 2	406.410.668	161.856.878	Grant - Open Contracting 2
Hibah - Environment Governance	346.222.902	180.538.247	Grant - Environment Governance
Hibah - IIEF/UNDP	35.000.000	205.043.463	Grant - IIEF/UNDP
Sub Jumlah	3.397.048.171	3.662.775.947	Sub Total
Jumlah	3.397.048.171	3.690.745.447	Total

14. KONTRIBUSI

CONTRIBUTION 14.

Akun ini merupakan saldo kontribusi per 31 desember 2020 dan 2019 terdiri dari:

The account represents balance of contribution as of December 31, 2020 and 2019, as follow:

	2020	2019	
Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya			Without Restrictions from Resource Provider
Kontribusi Lembaga	1.688.904.209	1.351.911.298	Institutional Contribution
Sub Jumlah	1.688.904.209	1.351.911.298	Sub Total
Dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya			With Restrictions from Resource Provider
Kontribusi Proyek	--	194.850.632	Project Contribution
Sub Jumlah	--	194.850.632	Sub Total
Jumlah	1.688.904.209	1.546.761.930	Total

15. PENGHASILAN

INCOME 15.

Akun ini merupakan saldo penghasilan per 31 desember 2020 dan 2019 terdiri dari:

The account represents balance of income as of December 31, 2020 and 2019, as follow:

	2020	2019	
Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya			Without Restrictions from Resource Provider
Penghasilan Lembaga	500.000	--	Institutional Income
Sub Jumlah	500.000	--	Sub Total
Dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya			With Restrictions from Resource Provider
Penghasilan Proyek	--	--	Project Income
Sub Jumlah	--	--	Sub Total
Jumlah	500.000	--	Total

16. PENERIMAAN LAIN-LAIN

OTHER RECEIPTS 16.

Akun ini merupakan saldo penerimaan lain-lain per 31 desember 2020 dan 2019 terdiri dari:

The account represents balance of other receipts as of December 31, 2020 and 2019, as follow:

	2020	2019	
Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya			Without Restrictions from Resource Provider
Pendapatan Bunga Bank	16.343.317	9.960.047	Bank Interest Income
Sub Jumlah	16.343.317	9.960.047	Sub Total
Dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya			With Restrictions from Resource Provider
Pendapatan Bunga Bank	10.150.891	11.601.468	Bank Interest Income
Laba Selisih Kurs	--	11.004.954	Exchange Rate Gain
Sub Jumlah	10.150.891	22.606.422	Sub Total
Jumlah	26.494.208	32.566.469	Total

17. BIAYA PROGRAM

PROGRAM EXPENSE 17.

Akun ini merupakan saldo biaya program per 31 desember 2020 dan 2019 terdiri dari:

The account represents balance of program expense as of December 31, 2020 and 2019, as follow:

	2020	2019
Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya		
Biaya Proyek - SEKNAS PWYP	--	--
Sub Jumlah	--	--
	2020	2019
Dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya		
Biaya Proyek - Ford Foundation	1.602.051.732	116.542.373
Biaya Proyek - TAF 1819	--	644.769.503
Biaya Proyek - TAF 1920	362.285.394	46.341.300
Biaya Proyek - NRGi	--	38.557.745
Biaya Proyek - Voice	583.455.379	1.161.959.388
Biaya Proyek - PIE Coal Governance 1819	261.379.743	818.817.093
Biaya Proyek - Open Contracting 1	--	250.765.267
Biaya Proyek - Open Contracting 2	406.856.370	162.058.909
Biaya Proyek - Environment Governance	346.728.768	180.602.456
Biaya Proyek - PWYP Global	86.052.299	--
Biaya Proyek - IIEF/UNDP	35.000.000	205.043.463
Beban Administrasi Bank	3.935.998	--
Sub Jumlah	3.687.745.683	3.625.457.497
Jumlah	3.687.745.683	3.625.457.497

Without Restrictions from Resource Provider
Project Cost - SEKNAS PWYP
Sub Total

With Restrictions from Resource Provider
Project Cost - Ford Foundation
Project Cost - TAF 1819
Project Cost - TAF 1920
Project Cost - NRGi
Project Cost - Voice
Project Cost - PIE Coal Governance 1819
Project Cost - Open Contracting 1
Project Cost - Open Contracting 2
Project Cost - Environment Governance
Project Cost - PWYP Global
Project Cost - IIEF/UNDP
Bank Administration Expense
Sub Total
Total

17. BIAYA MANAJEMEN DAN UMUM

GENERAL AND MANAGEMENT EXPENSE 17.

Akun ini merupakan saldo biaya manajemen dan umum per 31 desember 2020 dan 2019 terdiri dari:

The account represents balance of general and management expense as of December 31, 2020 and 2019,

	2020	2019
Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya		
Beban Personal	1.476.046.882	1.368.379.335
Beban Profesional & Honor	43.171.625	51.061.000
Beban Operasional & Administrasi Kantor	188.984.886	211.193.268
Beban Perjalanan Dinas	9.340.044	71.640.442
Beban Media & Publikasi	--	9.820.000
Beban Penyusutan	28.324.888	28.101.007
Beban Administrasi Bank	5.434.274	2.887.575
Beban Overhead	16.634.886	14.685.546
Beban Hibah	20.000.000	--
Kerugian Selisih Kurs	20.680.986	5.184.955
Beban Overhead Program	24.270.249	--
Beban Program/Proyek Lainnya	16.585.106	--
Sub Jumlah	1.849.473.826	1.762.953.128
	2020	2019
Dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya		
Beban Administrasi Bank	--	3.192.313
Sub Jumlah	--	3.192.313
Jumlah	1.849.473.826	1.766.145.441

Without Restrictions from Resource Provider
Personal Expense
Profesional Expense & Honor
Admin & Office Operational Expense
Business Trip Expense
Media Expense & Publication
Depreciation Expense
Bank Administration Expense
Overhead Expense
Grant Expense
Exchange Rate Loss
Overhead Program Expenses
Other Program/Project Expenses
Sub Total

With Restrictions from Resource Provider
Bank Administration Expense
Sub Total
Total

YAYASAN TRANSPARANSI SUMBER DAYA EKSTRAKTIF/ PUBLISH WHAT YOU PAY INDONESIA
(PWYP INDONESIA)

No	Description	Acquisition Date	Rate (%)	Acquisition Cost				Accumulated Depreciation				Book Value
				Dec, 31 2019 (Rp)	Increase (Rp)	Decrease (Rp)	Dec, 31 2020 (Rp)	Dec, 31 2019 (Rp)	Increase (Rp)	Decrease (Rp)	Dec, 31 2020 (Rp)	Dec, 31 2020 (Rp)
	<u>Inventaris Kantor</u>											
1	Metal Kabinet	04-Jul-2014	25%	160.200,00	--	--	160.200,00	160.200,00	--	--	160.200,00	--
2	Rak Buku non kaca u/ menyimpan Dokumen	16-Feb-2015	25%	870.000,00	--	--	870.000,00	870.000,00	--	--	870.000,00	--
3	Rak Lemari Kayu	15-Jun-2015	25%	400.000,00	--	--	400.000,00	400.000,00	--	--	400.000,00	--
4	Pembelian Rak Buku Glass Filling Cabinet	29-Jun-2015	25%	2.624.000,00	--	--	2.624.000,00	2.624.000,00	--	--	2.624.000,00	--
5	Pembelian Rak Buku Coklat	29-Jun-2015	25%	1.024.000,00	--	--	1.024.000,00	1.024.000,00	--	--	1.024.000,00	--
6	Pembelian Rak Buku Coklat	04-Jul-2014	25%	1.024.000,00	--	--	1.024.000,00	1.024.000,00	--	--	1.024.000,00	--
7	Lawton Computer table+ furniture protection	04-Feb-2015	25%	2.398.000,00	--	--	2.398.000,00	2.398.000,00	--	--	2.398.000,00	--
8	Meja Kerja Arcadia 140x75x75	04-Feb-2015	25%	1.400.000,00	--	--	1.400.000,00	1.400.000,00	--	--	1.400.000,00	--
9	Meja Kerja Arcadia 140x75x75	04-Feb-2015	25%	1.400.000,00	--	--	1.400.000,00	1.400.000,00	--	--	1.400.000,00	--
10	Meja Kerja Arcadia 140x75x75	16-Feb-2015	25%	1.400.000,00	--	--	1.400.000,00	1.400.000,00	--	--	1.400.000,00	--
11	6 Meja Rapat (Faye Faye Table) 1	16-Feb-2015	25%	798.618,00	--	--	798.618,00	798.618,00	--	--	798.618,00	--
12	6 Meja Rapat (Faye Faye Table) 2	16-Feb-2015	25%	798.618,00	--	--	798.618,00	798.618,00	--	--	798.618,00	--
13	6 Meja Rapat (Faye Faye Table) 3	16-Feb-2015	25%	798.618,00	--	--	798.618,00	798.618,00	--	--	798.618,00	--
14	6 Meja Rapat (Faye Faye Table) 4	16-Feb-2015	25%	798.618,00	--	--	798.618,00	798.618,00	--	--	798.618,00	--
15	6 Meja Rapat (Faye Faye Table) 5	16-Feb-2015	25%	798.618,00	--	--	798.618,00	798.618,00	--	--	798.618,00	--
16	6 Meja Rapat (Faye Faye Table) 6	16-Feb-2015	25%	798.618,00	--	--	798.618,00	798.618,00	--	--	798.618,00	--
17	Meja Tamu Bulat	16-Feb-2015	25%	1.106.750,00	--	--	1.106.750,00	1.106.750,00	--	--	1.106.750,00	--
18	Meja Arcadia 120 x 75 x 75 + Screen Panel	15-Sep-2015	25%	1.731.500,00	--	--	1.731.500,00	1.731.500,00	--	--	1.731.500,00	--
19	Meja Arcadia 120 x 75 x 75 + Screen Panel	15-Sep-2015	25%	1.731.500,00	--	--	1.731.500,00	1.731.500,00	--	--	1.731.500,00	--
20	Zuan Staf Chair Black 7	04-Jul-2014	25%	599.000,00	--	--	599.000,00	599.000,00	--	--	599.000,00	--
21	Zuan Staf Chair Black 8	04-Jul-2014	25%	599.000,00	--	--	599.000,00	599.000,00	--	--	599.000,00	--
22	Zuan Staf Chair Black 9-16	04-Jul-2014	25%	4.792.000,00	--	--	4.792.000,00	4.792.000,00	--	--	4.792.000,00	--
23	2 Whitney Kursi Tamu Donat 1	16-Feb-2015	25%	887.300,00	--	--	887.300,00	887.300,00	--	--	887.300,00	--
24	2 Whitney Kursi Tamu Donat 2	16-Feb-2015	25%	887.300,00	--	--	887.300,00	887.300,00	--	--	887.300,00	--
25	Wiber Kursi Tamu Bulat	16-Feb-2015	25%	887.300,00	--	--	887.300,00	887.300,00	--	--	887.300,00	--
26	20 Kursi Rapat Fala	16-Feb-2015	25%	6.251.000,00	--	--	6.251.000,00	6.251.000,00	--	--	6.251.000,00	--
27	Kursi Zuan	15-Sep-2015	25%	699.000,00	--	--	699.000,00	699.000,00	--	--	699.000,00	--
28	Kursi Zuan	15-Sep-2015	25%	699.000,00	--	--	699.000,00	699.000,00	--	--	699.000,00	--
29	2 Kursi Zetta	15-Sep-2015	25%	1.598.000,00	--	--	1.598.000,00	1.598.000,00	--	--	1.598.000,00	--
30	Kompom Gas dan Regulator	02-Feb-2015	25%	350.000,00	--	--	350.000,00	350.000,00	--	--	350.000,00	--
31	Tempat Tidur Kayu	16-Feb-2015	25%	1.160.000,00	--	--	1.160.000,00	1.160.000,00	--	--	1.160.000,00	--
32	Pembayaran pembelian kaca whiteboard	29-Mei-2015	25%	2.000.000,00	--	--	2.000.000,00	2.000.000,00	--	--	2.000.000,00	--
33	Printer Epson L 1300	16-Nov-2015	25%	5.900.000,00	--	--	5.900.000,00	5.900.000,00	--	--	5.900.000,00	--
34	Pembelian AC Sharp 1 PK	22-Agu-2014	25%	--	--	--	--	--	--	--	--	--
35	Pembelian AC Daikin 1/2 PK	02-Feb-2015	25%	--	--	--	--	--	--	--	--	--
36	Pembelian AC Daikin 1/2 PK	02-Feb-2015	25%	400.000,00	--	--	400.000,00	200.000,00	200.000,00	--	400.000,00	--
37	Pembelian AC Daikin 1/2 PK	02-Feb-2015	25%	3.200.000,00	--	--	3.200.000,00	3.200.000,00	--	--	3.200.000,00	--
38	Pembelian AC Sharp 1 PK	10-Mei-2016	25%	3.750.000,00	--	--	3.750.000,00	3.437.500,00	312.500,00	--	3.750.000,00	--
39	Lemari Es Toshiba 2 Pintu	02-Feb-2015	25%	2.450.000,00	--	--	2.450.000,00	2.450.000,00	--	--	2.450.000,00	--

No	Description	Acquisition Date	Rate (%)	Acquisition Cost				Accumulated Depreciation				Book Value
				Dec, 31 2019 (Rp)	Increase (Rp)	Decrease (Rp)	Dec, 31 2020 (Rp)	Dec, 31 2019 (Rp)	Increase (Rp)	Decrease (Rp)	Dec, 31 2020 (Rp)	Dec, 31 2020 (Rp)
40	Pembelian PABX	23-Apr-2015	25%	1.690.000,00	--	--	1.690.000,00	1.690.000,00	--	--	1.690.000,00	--
41	Pembelian Bor Drill	29-Mei-2015	25%	359.000,00	--	--	359.000,00	359.000,00	--	--	359.000,00	--
42	Pembelian 1 unit TV Sharp LED 32" 31LE481	29-Mei-2015	25%	2.950.000,00	--	--	2.950.000,00	2.950.000,00	--	--	2.950.000,00	--
43	Pembelian Lemari Display dan Nakas	08-Feb-2017	25%	2.425.000,00	--	--	2.425.000,00	1.768.229,00	606.250,00	--	2.374.479,00	50.521,00
44	Pembelian Portable Speaker DBK dan Tripod	02-Mar-2017	25%	1.900.000,00	--	--	1.900.000,00	1.345.833,00	475.000,00	--	1.820.833,00	79.167,00
45	Pembelian Camera CCTV	12-Okt-2017	25%	7.395.000,00	--	--	7.395.000,00	4.159.688,00	1.848.750,00	--	6.008.438,00	1.386.562,00
46	Logitech M331 Silent + Cordless Mouse	02-Nov-2018	25%	188.345,00	--	188.345,00	--	54.934,00	--	54.934,00	--	--
47	Logitech M331 Silent + Cordless Mouse	02-Nov-2018	25%	362.160,00	--	362.160,00	--	105.630,00	--	105.630,00	--	--
48	Mini Display to VGA MB572 Converter	02-Nov-2018	25%	592.022,00	--	--	592.022,00	172.673,00	148.005,50	--	320.678,50	271.343,50
49	Laptop Macbook Air	27-Nov-2018	25%	37.996.000,00	--	--	37.996.000,00	11.082.167,00	9.499.000,00	--	20.581.167,00	17.414.833,00
50	Laptop Asus A405UQ - BV307T	27-Nov-2018	25%	18.026.000,00	--	--	18.026.000,00	5.257.583,00	4.506.500,00	--	9.764.083,00	8.261.917,00
51	Modem Huawei E5573 MiFi Modem	27-Nov-2018	25%	581.012,00	--	--	581.012,00	169.462,00	145.253,00	--	314.715,00	266.297,00
52	Pembelian AC Panasonic CS-YN 18 TKP 2pk	13-Mei-2019	25%	6.550.000,00	--	--	6.550.000,00	1.091.667,00	1.637.500,00	--	2.729.167,00	3.820.833,00
53	Pembelian Dispenser	24-Mei-2019	25%	1.029.000,00	--	--	1.029.000,00	150.063,00	257.250,00	--	407.313,00	621.687,00
54	Scanner EPSON WorkForce DS-410	12-Agu-2019	25%	4.900.000,00	--	--	4.900.000,00	510.417,00	1.225.000,00	--	1.735.417,00	3.164.583,00
55	Pembelian Converter	12-Agu-2019	25%	320.000,00	--	320.000,00	--	33.333,00	--	33.333,00	--	--
56	Pembelian 2 Unit CCTV	18-Sep-2019	25%	1.460.000,00	--	--	1.460.000,00	91.250,00	365.000,00	--	456.250,00	1.003.750,00
57	Set Meja & Kursi Rooftop	04-Nov-2019	25%	3.249.260,00	--	--	3.249.260,00	135.386,00	812.315,00	--	947.701,00	2.301.559,00
58	Pembelian tambahan Camera CCTV 1 pcs KK0000281	19-Agu-2020	25%	--	1.226.950,00	--	1.226.950,00	--	102.245,83	--	102.245,83	1.124.704,17
	(Scan;Fax;Copy;Print Color)	09-Nov-2020	25%	--	4.972.600,00	--	4.972.600,00	--	207.191,67	--	207.191,67	4.765.408,33
	Microphone Recording AKG P120 Condenser	20-Feb-2020	25%	--	1.870.000,00	--	1.870.000,00	--	428.541,67	--	428.541,67	1.441.458,33
	GVM 800-RGB 2L LED Studio Light Smart wifi (paket 2 Set)	03-Agu-2020	25%	--	4.150.000,00	--	4.150.000,00	--	432.291,67	--	432.291,67	3.717.708,33
	ELGATO CAM LINK 4K / Broadcast untuk live streaming	03-Agu-2020	25%	--	2.999.000,00	--	2.999.000,00	--	312.395,83	--	312.395,83	2.686.604,17
	BUSA PEREDAM SUARA ZIG ZAG	03-Agu-2020	25%	--	1.008.000,00	--	1.008.000,00	--	105.000,00	--	105.000,00	903.000,00
	Driver Wireless Earbuds 500390	21-Sep-2020	25%	--	465.000,00	--	465.000,00	--	38.750,00	--	38.750,00	426.250,00
	Driver Wireless Earbuds 500390	21-Sep-2020	25%	--	465.000,00	--	465.000,00	--	38.750,00	--	38.750,00	426.250,00
	Control Pad for Live Streaming	22-Sep-2020	25%	--	2.650.000,00	--	2.650.000,00	--	220.833,33	--	220.833,33	2.429.166,67
	Wireless Microphone	22-Sep-2020	25%	--	1.799.000,00	--	1.799.000,00	--	149.916,67	--	149.916,67	1.649.083,33
	Wireless Microphone	22-Sep-2020	25%	--	1.799.000,00	--	1.799.000,00	--	149.916,67	--	149.916,67	1.649.083,33
	Lemari Filling Cabinet Sliding Kaca AK 08	07-Nov-2020	25%	--	1.580.000,00	--	1.580.000,00	--	65.833,33	--	65.833,33	1.514.166,67
	Locker 12 Doors Column	07-Nov-2020	25%	--	3.059.000,00	--	3.059.000,00	--	127.458,33	--	127.458,33	2.931.541,67
	Jumlah			151.143.357,00	28.043.550,00	870.505,00	178.316.402,00	89.785.373,00	24.417.448,50	193.897,00	114.008.924,50	64.307.477,50
	Kendaraan											
1	Pembelian Kendaraan Sepeda Motor	18-Okt-2017	25%	15.630.000,00	--	--	15.630.000,00	8.791.875,00	3.907.500,00	--	12.699.375,00	2.930.625,00
	Jumlah			15.630.000,00	--	--	15.630.000,00	8.791.875,00	3.907.500,00	--	12.699.375,00	2.930.625,00
	JUMLAH ASET TETAP			166.773.357,00	28.043.550,00	870.505,00	193.946.402,00	98.577.248,00	28.324.948,50	193.897,00	126.708.299,50	67.238.102,50