



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
JOHAN MALONDA MUSTIKA & REKAN
Certified Public Accountants
License No. : 951/KM.1/2010

Jl. Pulo Raya 200 Blok V No. 1-5 Jakarta - 14450 Indonesia
Tel. : (62-21) 661-7155 Fax. : (62-21) 663-0455
E-mail : jmkt@johanmalonda.com www.johanmalonda.com
With Offices in Surabaya, Medan and Bali



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No. 18798-A3Y/JMM2.JY2

Badan Pengurus
YAYASAN UCP RODA UNTUK KEMANUSIAAN
INDONESIA (UCPRUK)

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan Yayasan UCP Roda untuk Kemanusiaan Indonesia (UCPRUK) terlampir, yang terdiri dari Laporan Posisi Keuangan per 31 Desember 2017, serta Laporan Aktivitas dan Perubahan Aset Bersih dan Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2016 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 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.

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 untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah Laporan Keuangan bebas dari kesalahan penyajian material.

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

Report No. 18798-A3Y/JMM2.JY2

The Board Members
YAYASAN UCP RODA UNTUK KEMANUSIAAN
INDONESIA (UCPRUK)

We have audited the accompanying Financial Statements of Yayasan UCP Roda untuk Kemanusiaan Indonesia (UCPRUK), which comprise the Statement of Financial Position as of December 31, 2017, and the Statements of Activities and Changes in Net Assets and Cash Flows for the year ended December 31, 2017 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 Indonesian Financial Accounting Standards and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of Financial Statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Auditor's Responsibility

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



JOHAN MALONDA MUSTIKA & REKAN

UCPRUK

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 pengecualian audit kami.

Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian

Hasil pengujian kami mengungkapkan bahwa saldo awal beberapa piutang dan uang muka per 1 Januari 2017 merupakan saldo bawaan dari tahun 2016 dan 2015 yang tidak dapat diklarifikasi dan belum dipertanggungjawabkan (Catatan 4 dan 6). Selain itu, audit kami tidak termasuk perpajakan Yayasan.

Kami juga mencatat bahwa pada saat transisi, UCPRUK menginput transaksi yang belum diinput ke dalam sistem akuntansi, namun tidak melakukan rekonsiliasi terhadap Laporan Keuangan Donor (ISAP) yang telah dibuat dengan menggunakan Microsoft Excel. Sehingga untuk pemisahan "Terikat Sementara" dan "Tidak Terikat" atas per item biaya-biaya tersebut disajikan sesuai laporan Donor.

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 qualified audit opinion.

Basis for Qualified Opinion

The results of our audit found that the beginning balances of several receivables and advances as of January 1, 2017 represent carried forward balances from the years 2016 and 2015 that cannot be clarified and have not been settled (Notes 4 and 6). Besides that, our audit did not include the Foundation's taxation.

We also noted that at the transition period, UCPRUK inputted transactions that had not been inputted into the accounting system, but did not reconcile them to the Financial Statements to the Donor (ISAP) that had been prepared by using the Microsoft Excel. Therefore the separation of "Temporarily Restricted" and "Unrestricted" on per item costs was presented in accordance with the Donors' Report.



JOHAN MALONDA MUSTIKA & REKAN

UCPRUK

Opini Wajar dengan Pengecualian

Menurut pendapat kami, kecuali atas hal sebagaimana diungkapkan dalam paragraf Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian dan dampaknya terhadap Laporan Keuangan, Laporan Keuangan menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, Posisi Keuangan Yayasan UCP Roda untuk Kemanuslaan Indonesia (UCPRUK) per 31 Desember 2017 dan Laporan Aktivitas dan Perubahan Aset Bersih dan Laporan Arus Kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Indonesia.

JOHAN MALONDA MUSTIKA & REKAN
NIU-KAP/Licence No. 951/KM.1/2010

Drs Johan Yoranduw
NRAP/Public Accountant Registration AP. 0732

3 Desember 2018/December 3, 2018

Qualified Opinion

In our opinion, except for the matters described in the Basis for Qualified Opinion paragraph and the impacts on the Financial Statements, the accompanying Financial Statements present fairly, in all material respects, the Financial Position of Yayasan UCP Roda untuk Kemanuslaan Indonesia (UCPRUK) as of December 31, 2017 and the Statements of Activities and Changes in Net Assets and Cash Flows for the year then ended, in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards.

**YAYASAN UCP RODA UNTUK KEMANUSIAAN INDONESIA
(UCPRUK)**

**LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2017 DAN 2016**

**STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
AS OF DECEMBER 31, 2017 AND 2016**

A S E T

A S S E T S

	Catatan/ Notes	2 0 1 7	2 0 1 6	
		IDR	IDR	
ASET LANCAR				CURRENT ASSETS
Kas dan Bank	3	1.608.736.691	514.133.167	<i>Cash on Hand and in Banks</i>
P i u t a n g	4	2.068.328.729	1.752.752.335	<i>R e c e i v a b l e s</i>
Biaya Dibayar di Muka	5	187.953.251	121.408.623	<i>P r e p a i d E x p e n s e s</i>
Uang Muka	6	<u>181.580.975</u>	<u>90.099.526</u>	<i>A d v a n c e s</i>
Jumlah Aset Lancar		<u>4.046.599.646</u>	<u>2.478.393.651</u>	<i>T o t a l C u r r e n t A s s e t s</i>
ASET TIDAK LANCAR				NON CURRENT ASSETS
Aset Tetap - Setelah Dikurangi Akumulasi Penyusutan masing-masing sebesar IDR 519.327.022 dan IDR 428.979.420 per 31 Desember 2017 dan 2016	2b & 7	<u>51.033.333</u>	<u>141.380.935</u>	<i>Fixed Assets - Net of Accumulated Depreciation amounting to IDR 519,327,022 and IDR 428,979,420 as of December 31, 2017 and 2016</i>
JUMLAH ASET		<u>4.097.632.979</u>	<u>2.619.774.586</u>	TOTAL ASSETS
LIABILITAS DAN ASET BERSIH				LIABILITIES AND NET ASSETS
	Catatan/ Notes	2 0 1 7	2 0 1 6	
		IDR	IDR	
LIABILITAS JANGKA PENDEK				CURRENT LIABILITIES
Utang dan Pendapatan Tangguhan	8	936.664.155	511.222.390	<i>Payables and Deferred Income</i>
Biaya yang Masih Harus Dibayar	9	<u>280.100.621</u>	<u>57.776.068</u>	<i>A c c r u e d E x p e n s e s</i>
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		<u>1.216.764.776</u>	<u>568.998.458</u>	<i>T o t a l C u r r e n t L i a b i l i t i e s</i>
ASET BERSIH				NET ASSETS
Terikat Sementara	2e	-	-	<i>Temporarily Restricted</i>
Tidak Terikat	2f	<u>2.880.868.203</u>	<u>2.050.776.128</u>	<i>U n r e s t r i c t e d</i>
Jumlah Aset Bersih		<u>2.880.868.203</u>	<u>2.050.776.128</u>	<i>T o t a l N e t A s s e t s</i>
JUMLAH LIABILITAS DAN ASET NETO		<u>4.097.632.979</u>	<u>2.619.774.586</u>	TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan ini

*See accompanying Notes to Financial Statements
which are an integral part of these Financial Statements*

**YAYASAN UCP RODA UNTUK KEMANUSIAAN INDONESIA
(UCPRUK)**

**LAPORAN AKTIVITAS DAN ASET BERSIH
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-
TANGGAL 31 DESEMBER 2017 DAN 2016**

**STATEMENT OF ACTIVITIES AND CHANGES IN NET ASSETS
FOR THE YEARS ENDED
DECEMBER 31, 2017 AND 2016**

	Catatan/ Notes	2017		2016		
		Terikat Temporer/ Temporarily Restricted	Tidak Terikat/ Unrestricted	Jumlah/Total	Jumlah/Total	
PENERIMAAN						REVENUES
H i b a h	2d & 10	3.739.377.063	1.322.218.538	5.061.595.601	3.115.816.343	<i>Donations</i>
Bunga Bank		-	5.267.351	5.267.351	12.083.525	<i>Bank Interest</i>
Pendapatan Lain	2d & 11	-	24.178.810	24.178.810	134.073.875	<i>Other Income</i>
Selisih Kurs		-	3.793.529	3.793.529	(326.491.254)	<i>Exchange Rate Difference</i>
Jumlah Penerimaan		3.739.377.063	1.355.458.228	5.094.835.291	2.935.482.490	Total Revenues
BEBAN						COSTS INCURRED
Beban Program	2d & 12	3.739.377.063	184.201.101	3.923.578.164	3.685.880.331	<i>Program Costs</i>
Beban Operasional	2d & 13	-	339.493.108	339.493.108	409.209.644	<i>Operational Costs</i>
Beban Non Operasional	3 & 14	-	1.671.944	1.671.944	8.489.090	<i>Non Operational Costs</i>
Jumlah Beban		3.739.377.063	525.366.153	4.264.743.216	4.103.579.065	Total Costs Incurred
PERUBAHAN ASET BERSIH		-	830.092.075	830.092.075	(1.168.096.575)	CHANGES IN NET ASSETS
ASET BERSIH, AWAL		-	2.050.776.128	2.050.776.128	3.218.872.702	NET ASSETS AT BEGINNING OF YEAR
ASET BERSIH, AKHIR		-	2.880.868.203	2.880.868.203	2.050.776.128	NET ASSETS AT END OF YEAR

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan ini

*See accompanying Notes to Financial Statements
which are an integral part of these Financial Statements*

**YAYASAN UCP RODA UNTUK KEMANUSIAAN INDONESIA
(UCPRUK)**

**LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2017**

**STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017**

	2017	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Perubahan Aset Bersih Tahun Berjalan	830.092.075	<i>Changes in Net Assets for the Year</i>
Penyesuaian untuk Rekonsiliasi Perubahan		<i>Adjustments to Reconcile Changes in Net Assets</i>
Aset Bersih Tahun Berjalan Menjadi Kas Bersih		<i>For the Year to Net Cash Provided by (Used in)</i>
Diperoleh dari (Digunakan untuk) Aktivitas Operasi:		<i>Operating Activities:</i>
Biaya Penyusutan	90.347.602	<i>Depreciation Expense</i>
Laba Penjualan Aset Tetap		<i>Gain on Sale of Fixed Assets</i>
Penurunan (Kenaikan) pada:		<i>Decrease (Increase) in:</i>
Piutang	(315.576.394)	<i>Receivables</i>
Biaya dibayar Muka	(66.544.628)	<i>Prepaid Expenses</i>
Uang Muka	(91.481.449)	<i>Advances</i>
Kenaikan (Penurunan) pada :		<i>Increase (Decrease) in:</i>
Utang dan Pendapatan Tangguhan	425.441.765	<i>Payables and Deferred Income</i>
Biaya yang Masih Harus Dibayar	222.324.553	<i>Accrued Expenses</i>
Kas Bersih yang Diperoleh dari		<i>Net Cash Provided by</i>
Aktivitas Operasi	1.094.603.524	<i>Operating Activities</i>
KENAIKAN KAS DAN BANK	1.094.603.524	INCREASE IN CASH ON HAND AND IN BANK
KAS DAN BANK, AWAL	514.133.167	CASH ON HAND AND IN BANKS, BEGINNING
KAS DAN BANK, AKHIR	1.608.736.691	CASH ON HAND AND IN BANK, ENDING

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan ini

See accompanying Notes to Financial Statements which are an integral part of these Financial Statements