



No. : 00008/2.0959/AU.1/11/0786-1/1/I/2020

Laporan Auditor Independen
Independent Auditor's Report

Gani Sigiros & Handayani

Sampoerna Strategic Square
South Tower Level 25
Jalan Jend. Sudirman Kav. 45-46
Jakarta Selatan 12930
Indonesia

T +62 (21) 5795 2700

F +62 (21) 5795 2727

**Pemegang Saham, Komisaris dan
Direksi
Yayasan UCP Roda Untuk Kemanusiaan
Indonesia (UCPRUK)**

***The Stockholders, Commissioners and
Directors
Yayasan UCP Roda Untuk Kemanusiaan
Indonesia (UCPRUK)***

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan UCP Roda Untuk Kemanusiaan Indonesia ("Yayasan"), yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2018, serta laporan aktivitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

We have audited the accompanying financial statements of Yayasan UCP Roda Untuk Kemanusiaan Indonesia ("the Foundation"), which comprise the statement of financial position as of December 31, 2018, and the statement of activities, and statement of cash flows for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Management's responsibility for the financial statements

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

Management is responsible for the preparation and fair presentation of 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.

Tanggung jawab auditor

Auditor's responsibility

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut 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 tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

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.

Gani Sigiros & Handayani



Halaman 2

Tanggung jawab auditor (lanjutan)

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 wajar dengan pengecualian kami.

Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian

Saldo aset lancar lainnya Yayasan tanggal 31 Desember 2018 sebagaimana tercatat pada catatan laporan keuangan No. 8 terlampir adalah Rp804.761.473 dengan cadangan penurunan nilai sebesar Rp155.520.734 merupakan saldo bawaan piutang karyawan dari tahun-tahun sebelumnya. Kami tidak dapat memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat tentang nilai tercatat aset lancar lainnya dan realisasinya karena kami tidak dapat memperoleh balasan konfirmasi atas piutang dan tidak terdapat prosedur alternatif yang dapat dilakukan karena keterbatasan akses informasi atas akun tersebut.

Page 2

Auditor's responsibility (continued)

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 judgement, 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 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 balance of the Foundation's other current assets as of December 31, 2018 as presented in the accompanying notes to financial statements No. 8 amounting to Rp804,761,473 with allowance for impairment of Rp155,520,734 were employee receivables carried forward balances from prior years. We were unable to obtain sufficient appropriate audit evidence about the carrying amount of such other current assets and its realizability since we were not able to obtain a confirmation reply on the receivables and no alternative procedures can be made due to limited access to information on the account.

4



Halaman 3

Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian (lanjutan)

Selain itu, seperti yang dijelaskan dalam Catatan 13 atas laporan keuangan, Yayasan tidak menggunakan metode “*Projected Unit Credit*” pada penentuan imbalan kerja sesuai dengan PSAK. Kami tidak dapat memperoleh bukti yang cukup dan tepat tentang nilai tercatat imbalan kerja Yayasan pada tanggal 31 Desember 2018 sehubungan dengan hal tersebut.

Sebagai akibatnya, kami tidak dapat menentukan apakah diperlukan penyesuaian terhadap angka-angka tersebut.

Opini Wajar dengan Pengecualian

Menurut opini kami, kecuali untuk dampak hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan UCP Roda Untuk Kemanusiaan Indonesia (UCPRUK) tanggal 31 Desember 2018, serta aktivitas dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Hal lain

Laporan keuangan UCPRUK tanggal 31 Desember 2017 diaudit oleh auditor independen lain dan menyajikan opini dengan modifikasi atas laporan keuangan tersebut pada tanggal 3 Desember 2018.

Page 3

Basis for Qualified Opinion (continued)

In addition, as described in Note 13 to the financial statements, the Foundation did not using the “Projected Unit Credit” method in accordance with PSAK. We were unable to obtain sufficient appropriate audit evidence about the carrying amount of the Foundation’s employee benefits as of December 31, 2018 in respect to such matters.

Consequently, we were unable to determine whether any adjustments to the above mentioned amounts were necessary.

Qualified Opinion

In our opinion, except for the effects of the matter described in the Basis for Qualified Opinion paragraph, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Yayasan UCP Roda Untuk Kemanusiaan Indonesia (UCPRUK) as of December 31, 2018, and its activities and cash flows for the year then ended, in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards.

Other matters

The accompanying financial statements of UCPRUK as of December 31, 2017 were audited by other independent auditor who expressed a modified opinion on such financial statements on December 3, 2018.

Tagor Sidik Sigiro, CPA

Ijin Akuntan Publik No. AP. 0786
(License of Public Accountant No. AP. 0786)

21 Januari 2020

January 21, 2020

Gani Sigiro & Handayani

**YAYASAN UCP RODA UNTUK KEMANUSIAAN
INDONESIA (UCPRUK)
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2018
(Disajikan dalam Rupiah)**

**YAYASAN UCP RODA UNTUK KEMANUSIAAN
INDONESIA (UCPRUK)
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
As of December 31, 2018
(Expressed in Rupiah)**

	Catatan/ Notes	2018	2017 *)	
ASET				ASSETS
ASET LANCAR				CURRENT ASSETS
Kas dan setara kas	2,3	1.930.697.388	1.364.238.697	Cash and cash equivalents
Setara kas yang dibatasi penggunaannya	4	392.690.374	244.497.994	Restricted cash equivalents
Piutang, bersih	5	320.216.829	1.332.192.014	Account receivables, net
Piutang lain-lain		2.515.195	-	Other receivables
Biaya dibayar di muka	6	92.676.331	187.953.251	Prepaid expenses
Uang muka	7	1.088.500	112.956.217	Advances
Aset lancar lainnya	8	649.240.739	804.761.473	Other current assets
Jumlah Aset Lancar		3.389.125.356	4.046.599.646	Total Current Assets
ASET TIDAK LANCAR				NON-CURRENT ASSETS
Aset tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan masing-masing sebesar Rp497.993.805 dan Rp519.327.022 per 31 Desember 2018 dan 2017	9	21.680.210	51.033.333	Property and equipment - net of accumulated depreciation amounting to Rp497,993,805 and Rp519,327,022 as of December 31, 2018 and 2017
Jumlah Aset Tidak Lancar		21.680.210	51.033.333	Total Non-Current Assets
JUMLAH ASET		3.410.805.566	4.097.632.979	TOTAL ASSETS
LIABILITAS DAN ASET BERSIH				LIABILITIES AND NET ASSETS
LIABILITAS JANGKA PENDEK				CURRENT LIABILITIES
Utang		7.998.634	-	Account payables
Utang pajak	10	56.486.172	36.602.471	Taxes payable
Pendapatan ditangguhkan	11	1.559.293.776	900.061.684	Deferred revenue
Biaya yang masih harus dibayar	12	55.877.873	280.100.621	Accrued expenses
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		1.679.656.455	1.216.764.776	Total Current Liabilities
LIABILITAS JANGKA PANJANG				NON-CURRENT LIABILITY
Liabilitas imbalan kerja	13	102.210.152	-	Employee benefits liability
JUMLAH LIABILITAS		1.781.866.607	1.216.764.776	TOTAL LIABILITIES
ASET BERSIH				NET ASSETS
Tidak terikat	2	1.628.938.959	2.880.868.203	Unrestricted
Jumlah Aset Bersih		1.628.938.959	2.880.868.203	Total Net Assets
JUMLAH LIABILITAS DAN ASET NETO		3.410.805.566	4.097.632.979	TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS

*) Reklasifikasi (Catatan 21)

*) Reclassified (Note 21)

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

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

YAYASAN UCP RODA UNTUK KEMANUSIAAN INDONESIA
LAPORAN AKTIVITAS
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018
 (Disajikan dalam Rupiah)

YAYASAN UCP RODA UNTUK KEMANUSIAAN INDONESIA
STATEMENT OF ACTIVITIES
 For the year ended December 31, 2018
 (Expressed in Rupiah)

	Notes	2018			2017			
		Terikat temporer/ Temporarily restricted	Tidak terikat/ Unrestricted	Jumlah/ Total	Terikat temporer/ Temporarily restricted	Tidak terikat/ Unrestricted	Jumlah/ Total	
PENERIMAAN								REVENUES
Hibah	14	1.954.133.615	1.164.776.897	3.118.910.512	3.739.377.063	1.322.218.538	5.061.595.601	Donations
Pendapatan lain	15	-	45.844.666	45.844.666	-	33.239.690	33.239.690	Other income
Jumlah penerimaan		1.954.133.615	1.210.621.563	3.164.755.178	3.739.377.063	1.355.458.228	5.094.835.291	Total revenues
BEBAN								EXPENSES
Beban program	16	1.878.081.971	1.644.994.432	3.523.076.403	3.739.377.063	184.201.101	3.923.578.164	Program expenses
Beban operasional	17	55.922.372	305.570.211	361.492.583	-	339.493.108	339.493.108	Operational expenses
Beban non-operasional	18	20.129.272	511.986.164	532.115.436	-	1.671.944	1.671.944	Non-operational expenses
Jumlah beban		1.954.133.615	2.462.550.807	4.416.684.422	3.739.377.063	525.366.153	4.264.743.216	Total expenses
PERUBAHAN ASET BERSIH		-	(1.251.929.244)	(1.251.929.244)	-	830.092.075	830.092.075	CHANGES IN NET ASSETS
ASET BERSIH, AWAL		-	2.880.868.203	2.880.868.203	-	2.050.776.128	2.050.776.128	NET ASSETS AT BEGINNING OF YEAR
ASET BERSIH, AKHIR		-	1.628.938.959	1.628.938.959	-	2.880.868.203	2.880.868.203	NET ASSETS AT END OF YEAR

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

The accompanying notes 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 2018
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN UCP RODA UNTUK KEMANUSIAAN
INDONESIA (UCPRUK)
STATEMENT OF CASH FLOWS
For the year ended
December 31, 2018
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)**

	Catatan	2018	2017	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI				CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Kenaikan (penurunan) aset bersih		(1.251.929.244)	830.092.075	Net increase (decrease) in net assets
Penyesuaian kenaikan (penurunan) aset bersih terhadap kas bersih diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas operasi:				Adjustments to reconcile net increase (decrease) in net assets to net cash provided by (used) in operating activities:
Penyusutan aset tetap		29.353.123	90.347.602	Depreciation of property and equipment
Laba penjualan aset tetap		(24.242.500)	-	Gain on sale of property and equipment
Imbalan kerja		102.210.152	-	Employee benefits
Cadangan penurunan nilai aset lancar lainnya		155.520.734	-	Allowance for impairment of other current assets
Cadangan penurunan nilai piutang usaha		127.965	-	Allowance for impairment of account receivables
Perubahan aset dan liabilitas operasi:				Changes in operating assets and liabilities:
Piutang		793.888.668	420.560.321	Account receivables
Penghapusan piutang		217.958.552	-	Write-off of account receivables
Piutang lain-lain		(2.515.195)	-	Other receivables
Biaya dibayar di muka		95.276.920	(66.544.627)	Prepaid expenses
Uang muka		111.867.717	(22.856.691)	Advances
Aset lancar lainnya		-	(804.761.473)	Other current assets
Utang		7.998.634	-	Account payables
Utang pajak		19.883.701	3.489.503	Taxes payable
Pendapatan tangguhan		659.232.092	421.952.262	Deferred revenue
Biaya yang masih harus dibayar		(224.222.748)	222.324.552	Accrued expenses
Kas neto yang diperoleh dari aktivitas operasi		690.408.571	1.094.603.524	Net cash provided by operating activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI				CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITY
Penjualan aset tetap		24.242.500	-	Proceeds from sale of property and equipment
KENAIKAN NETO KAS DAN SETARA KAS		714.651.071	1.094.603.524	NET INCREASE IN CASH AND CASH EQUIVALENTS
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN		1.608.736.691	514.133.167	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT BEGINNING OF YEAR
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN		2.323.387.762	1.608.736.691	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT END OF YEAR
Kas dan setara kas terdiri dari :				Cash and cash equivalents consists of :
Kas dan setara kas	3	1.930.697.388	1.364.238.697	Cash and cash equivalents
Setara kas yang dibatasi penggunaannya	4	392.690.374	244.497.994	Restricted cash equivalents
Jumlah		2.323.387.762	1.608.736.691	Total

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

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