

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No. 00052/3.0316/AU.2/11/0113-1/X/2020

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

No. 00052/3.0316/AU.2/11/0113-1/X/2020

DEWAN PEMBINA, PENGAWAS DAN PENGURUS/THE BOARDS OF TRUSTEES, SUPERVISOR AND EXECUTIVES YAYASAN UCP RODA UNTUK KEMANUSIAAN (UCPRUK)

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan UCP Roda Untuk Kemanusiaan (UCPRUK) terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2020, serta laporan penghasilan komprehensif, laporan perubahan aset neto, dan 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 laporan keuangan ini sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan 35 (ISAK 35): Penyajian Laporan Keuangan Entitas Berorientasi Nonlaba, 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 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.

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.

We have audited the accompanying financial statements of Yayasan UCP Roda Untuk Kemanusiaan (UCPRUK), which comprise the statement of financial position as of December 31, 2020, and the statements of comprehensive income, changes in net assets 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 such financial statements in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards and Interpretation of Financial Accounting Standards 35 (ISAK 35): Presentation of Financial Statements of Non-profit Oriented 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.

Auditor's Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on such 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 such financial statements are free from material misstatement.

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 risks assessments, the auditors consider 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 untuk Opini Wajar dengan Pengecualian

Saldo pendapatan ditangguhkan Yayasan tanggal 31 Desember 2020 sebagaimana tercatat pada laporan posisi keuangan terlampir adalah sebesar Rp1,235,827,115. Sebagaimana diungkapkan pada Catatan 2.i atas laporan keuangan terlampir, Yayasan tidak menyajikan seluruh pendapatan tanpa pembatasan dan hibah dengan pembatasan dari pemberi sumber daya untuk tahun 2020 dan tahun-tahun sebelumnya ke dalam akun pendapatan tanpa pembatasan dan akun pendapatan dengan pembatasan dari pemberi sumber daya, tetapi sebagian dari pendapatan tersebut telah dicatat dalam akun pendapatan ditangguhkan, yang merupakan penyimpangan dari Standar Akuntansi di Indonesia dan ISAK 35. Catatan akuntansi Yayasan menunjukkan bahwa seandainya Yayasan menyajikan pendapatan tanpa pembatasan dan hibah dengan pembatasan sebesar nilai realisasinya masing-masing, sejumlah Rp1.235.827.115 akan diperlukan untuk menaikkan pendapatan ke nilai realisasinya. Oleh karena itu: (i) aset neto tanpa pembatasan dan aset neto dengan pembatasan dari pemberi sumber daya untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020 akan meningkat masing-masing sebesar Rp422.793.405 dan Rp813.033.710, dan (ii) pendapatan ditangguhkan tanggal 31 Desember 2020 akan turun sebesar Rp1.235.827.115.

Opini Wajar dengan Pengecualian

Menurut pendapat 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 (UCPRUK) tanggal 31 Desember 2020, dan kinerja keuangan serta arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia dan ISAK 35.

Hal Lain

Laporan keuangan Yayasan UCP Roda Untuk Kemanusiaan (UCPRUK) untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019 diaudit oleh auditor independen lain yang laporannya bertanggal 30 September 2020 berisi opini tanpa modifikasi atas laporan keuangan tersebut.

Basis for Qualified Opinion

The Foundation's deferred revenue as of December 31, 2020 as carried in the accompanying statement of financial position amounted Rp1,235,827,115. As disclosed in Note 2.i to the accompanying financial statements, the Foundation does not present all revenue without restrictions and revenue with restrictions from resource providers for the 2020 and previous years into the accounts of revenue without restrictions and revenue with restrictions from resource providers, but some of these receipts have been recorded in the deferred income account, which constitutes a departure from Indonesian Accounting Standards and ISAK 35. The Foundation's records indicate that had management stated the revenue without restrictions and grants with restrictions at their respective realizable values, an amount of Rp1,235,827,115 would have been required to write the revenue up to their realizable value. Accordingly: (i) net assets without restrictions and net assets with restrictions from resource providers for the year ended December 31, 2020 will increase by Rp422,793,405 and Rp813,033,710, respectively, and (ii) deferred income as of December 31, 2020 would have been reduced by Rp1,235,827,115.

Qualified Opinion

In our opinion, except for the effects of the matter described in the Basis for Qualified Opinion paragraph, the the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Yayasan UCP Roda Untuk Kemanusiaan (UCPRUK) as at December 31, 2020, and its financial performance and its cash flows for the year then ended, in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards and ISAK 35.

Other Matter

The financial statements of Yayasan UCP Roda Untuk Kemanusiaan (UCPRUK) for the year ended 31 December 2019 were audited by another auditor who expressed an unmodified opinion on those statements on September 30, 2020.

KAP Kumalahadi, Kuncara, Sugeng Pamudji & Rekan

Dr. Kumalahadi, M.Si, Ak, CA, CPA.

Registrasi Akuntan Publik/ Public Accountant Registration No: AP.0113

Yogyakarta, November 2021 / November 2021

YAYASAN UCP RODA UNTUK KEMANUSIAAN INDONESIA (UCPRUK)

LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dinyatakan dalam Rupiah)

STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION
AS AT 31 DECEMBER 2020 AND 2019
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	Catatan/ Notes	2020	2019	
Aset				Assets
Aset Lancar				Current Assets
Kas dan setara kas	2.c , 4.a	676,086,314	836,080,991	Cash and cash equivalents
Kas yang dibatasi penggunaannya	4.b	463,495,549	809,063,661	Restricted cash
Piutang, bersih	4.c	-	49,200,000	Receivables, net
Piutang lain-lain	4.d	24,687,030	1,159,815	Other receivables
Biaya dibayar dimuka	2.d , 4.e	37,729,093	42,179,977	Prepaid expenses
Uang muka	4.f	5,797,498	-	Advances
Aset lancar lainnya	4.g	-	-	Other current assets
Total Aset Lancar		1,207,795,484	1,737,684,444	Total Current Assets
Aset Tidak Lancar				Non-Current Assets
Aset tetap-neto	2.e , 4.h	34,388,340	17,776,250	Fixed assets, net
Total Aset Tidak Lancar		34,388,340	17,776,250	Total Non-Current Assets
TOTAL ASET		1,242,183,823	1,755,460,694	TOTAL ASSETS
LIABILITAS				LIABILITIES
Liabilitas Jangka Pendek				Current Liabilities
Utang	4.i	-	2,803,736	Account payables
Utang pajak	4.j	14,381,055	-	Taxes payable
Pendapatan ditangguhkan	4.k	1,235,827,115	1,360,047,844	Deferred revenue
Biaya yang masih harus dibayar	4.l	44,347,451	52,298,520	Accrued expenses
Total Liabilitas Jangka Pendek		1,294,555,621	1,415,150,100	Total Current Liabilities
Liabilitas Jangka Panjang				Non-Current Liabilities
Liabilitas imbalan kerja	4.m	-	-	Employee benefits liability
Total Liabilitas Jangka Panjang		-	-	Total Non-Current Liabilities
TOTAL LIABILITAS		1,294,555,621	1,415,150,100	TOTAL LIABILITIES
ASET NETO				NET ASSETS
Tanpa pembatasan dari pemberi sumber daya	4.n	424,093,870	340,310,594	Without restrictions from resource providers
Tanpa pembatasan dari pemberi sumber daya	4.o	(476,465,668)	-	With restrictions from resource providers
Total Aset Neto		(52,371,798)	340,310,594	Total Net Assets
TOTAL LIABILITAS DAN ASET NETO		1,242,183,823	1,755,460,694	TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS

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

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

YAYASAN UCP RODA UNTUK KEMANUSIAAN INDONESIA (UCPRUK)

**LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dinyatakan dalam Rupiah)**

**STATEMENTS OF COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE YEARS ENDED
DECEMBER 31, 2020 AND 2019
(Expressed in Rupiah)**

	<u>Catatan/ Notes</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	
TANPA PEMBATAAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA				WITHOUT RESTRICTIONS FROM RESOURCE PROVIDERS
Pendapatan				Revenue
Sumbangan	4.p	1,027,475,487	964,146,569	Donations
Pendapatan lainnya	4.q	24,565,360	105,973,609	Other income
Total Pendapatan		<u>1,052,040,847</u>	<u>1,070,120,178</u>	Total Revenue
Beban				Expenses
Beban program	4.s	1,920,388,627	3,075,199,662	Program expenses
Beban fasilitas	4.t	231,922,206	244,326,378	Facility expenses
Beban operasional	4.u	466,304,853	882,764,719	Operational expenses
Beban lain-Lain	4.v	34,658,200	-	Other expenses
Total Beban		<u>2,653,273,886</u>	<u>4,202,290,759</u>	Total Expenses
Surplus (defisit)		<u>(1,601,233,039)</u>	<u>(3,132,170,581)</u>	Surplus (deficit)
DENGAN PEMBATAAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA				WITH RESTRICTION FROM RESOURCE PROVIDERS
Pendapatan				Revenue
Hibah	4.r	1,208,550,647	1,843,542,216	Grants
Total Pendapatan		<u>1,208,550,647</u>	<u>1,843,542,216</u>	Total Revenue
Surplus (defisit)		<u>1,208,550,647</u>	<u>1,843,542,216</u>	Surplus (deficit)
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN				OTHER COMPREHENSIVE INCOME
TOTAL PENGHASILAN KOMPREHENSIF		<u>(392,682,392)</u>	<u>(1,288,628,365)</u>	TOTAL COMPREHENSIVE INCOME

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

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

YAYASAN UCP RODA UNTUK KEMANUSIAAN INDONESIA (UCPRUK)

**LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dinyatakan dalam Rupiah)**

**STATEMENTS OF CHANGES IN NET ASSETS
FOR THE YEARS ENDED
31 DECEMBER 2020 AND 2019
(Expressed in Rupiah)**

	<u>Catatan/ Notes</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	
ASET NETO TANPA PEMBATASAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA				NET ASSETS WITHOUT RESTRICTIONS FROM RESOURCE PROVIDERS
Saldo awal		340,310,594	1,628,938,959	<i>Beginning balance</i>
Surplus (defisit) tahun berjalan		(1,601,233,039)	(3,132,170,581)	<i>Surplus (deficit) for the year</i>
Aset neto yang dibebaskan dari pembatasan		1,685,016,315	1,843,542,216	<i>Net assets released from restrictions</i>
Saldo akhir		424,093,870	340,310,594	<i>Ending balance</i>
Penghasilan komprehensif Lain				<i>Other Comprehensive Income</i>
Saldo awal		-	-	<i>Beginning balance</i>
Penghasilan komprehensif lain tahun berjalan		-	-	<i>Other comprehensive income for the year</i>
Saldo akhir		-	-	<i>Ending balance</i>
Total		424,093,870	340,310,594	<i>Total</i>
ASET NETO DENGAN PEMBATASAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA				NET ASSETS WITH RESTRICTIONS FROM RESOURCE PROVIDERS
Saldo awal		-	-	<i>Beginning balance</i>
Surplus (defisit) tahun berjalan		1,208,550,647	1,843,542,216	<i>Surplus (deficit) for the year</i>
Aset neto yang dibebaskan dari pembatasan		(1,685,016,315)	(1,843,542,216)	<i>Net assets released from restrictions</i>
Saldo akhir		(476,465,668)	-	<i>Ending balance</i>
TOTAL ASET NETO		(52,371,798)	340,310,594	<i>TOTAL NET ASSETS</i>

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

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

YAYASAN RODA UNTUK KEMANUSIAAN INDONESIA (UCPRUK)

LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah)

STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE YEAR ENDED
31 DECEMBER 2020
(Expressed in Rupiah)

	Catatan /Notes	2020	
AKTIVITAS OPERASI			OPERATING ACTIVITIES
Kas dari sumbangan/hibah		2,126,688,417	Cash receipts from donation/grants
Kas dari penerimaan bunga bank		27,772,654	Cash receipts from interest income
Kas dari penerimaan uang muka		39,178,574	Cash receipts from advances
Piutang /advance yang dibayarkan		(427,026,904)	Payment for advances
Pembayaran untuk pemeliharaan		(1,679,400)	Payment for maintenance
Pembayaran untuk beban bank		(4,306,838)	Payment for bank charges
Pembayaran untuk program		(413,951,875)	Payment for programs
Pembayaran untuk fasilitas		-	Payment for facilities
Kas neto dari aktivitas operasi		<u>1,346,674,628</u>	Net cash from operating activities
AKTIVITAS INVESTASI			INVESTING ACTIVITIES
Penerimaan dari penjualan aset tetap		6,595,000	Receipts from sale of fixed assets
Pembelian peralatan		-	Purchase of equipment
Kas neto dari aktivitas investasi		<u>6,595,000</u>	Net cash from investing activities
AKTIVITAS PENDANAAN			FINANCING ACTIVITIES
Penerimaan kas dari utang		9,797,500	Cash receipts from payables
Pembayaran utang		(1,868,629,917)	Payment for payables
Kas neto digunakan untuk aktivitas pendanaan		<u>(1,858,832,417)</u>	Net cash used for financing activities
KENAIKAN (PENURUNAN) NETO KAS DAN SETARA KAS		(505,562,789)	NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS
KAS DAN SETARA KAS PADA AWAL PERIODE		1,645,144,652	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT BEGINNING OF PERIOD
KAS DAN SETARA KAS PADA AKHIR PERIODE		<u>1,139,581,863</u>	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT END OF PERIOD
Kas dan setara kas terdiri dari:			Cash and cash equivalents consisted of :
Kas dan setara kas	4.a	676,086,314	Cash and cash equivalents
Kas yang dibatasi penggunaannya	4.b	463,495,549	Restricted cash
Total		<u>1,139,581,863</u>	Total

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

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