



00042/2.1352/AU.2/11/1520-3/1/V/2024

Laporan Auditor Independen / Independent Auditors' Report

Dewan Pengurus dan Pengawas / Boards of Management and Supervisory Yayasan UCP Roda Untuk Kemanusiaan Indonesia

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan UCP Roda Untuk Kemanusiaan Indonesia ("Yayasan"), yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2023, serta laporan penghasilan komprehensif, laporan perubahan aset neto, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan UCP Roda Untuk Kemanusiaan Indonesia tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia (ISAK 35).

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Yayasan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut

Opinion

We have audited the financial statements of Yayasan UCP Roda Untuk Kemanusiaan Indonesia ("The Foundation"), which comprise the statement of financial position as of December 31, 2023 and the statement of comprehensive income, statement of changes in net assets and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Yayasan UCP Roda Untuk Kemanusiaan Indonesia as of December 31, 2023 and its financial performance and its cash flows for the year then ended, in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards Without Public Accountability (ISAK 35).

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with Standards on Auditing established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements paragraph of our report. We are independent of the Foundation in accordance with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements in Indonesia, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with



The Original Report included herein is in Indonesian Language

sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia (ISAK 35), 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.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Yayasan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Yayasan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggungjawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Yayasan.

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

with Indonesian Financial Accounting Standards Without Public Accountability (ISAK 35), 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.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Foundation ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Foundation or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Foundation financial reporting process.

Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:



The Original Report included herein is in Indonesian Language

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Yayasan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Yayasan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Yayasan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- *Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.*
- *Obtain an understanding of internal control relevant to the audit 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 Foundation internal control.*
- *Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.*
- *Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Foundation ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Foundation to cease to continue as a going concern.*



The Original Report included herein is in Indonesian Language

- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.
- *Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.*

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

HERU SATRIA RUKMANA & REKAN

Dr. Heru Satria Rukmana, SE., Ak., M.M., CA., CPA., CPI
Ijin Akuntan Publik / License of Public Accountant No. AP. 1520

30 Mei 2024

May 30, 2024



YAYASAN UCP RODA UNTUK KEMANUSIAAN INDONESIA

LAPORAN POSISI KEUANGAN
31 DESEMBER 2023

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
DECEMBER 31, 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2023	Catatan/ <i>Notes</i>	2022	
ASET				<i>ASSETS</i>
Aset Lancar				<i>Current Assets</i>
Kas dan Setara Kas	1.079.183.035	<i>2b,3</i>	1.243.244.455	<i>Cash and cash equivalents</i>
Piutang	-	<i>2c,4</i>	99.978.125	<i>Receivables</i>
Persediaan	351.926.799	<i>2e,5</i>	428.380.000	<i>Inventory</i>
Biaya Dibayar Dimuka	17.857.654	<i>2d,6</i>	17.574.011	<i>Prepaid Expenses</i>
Uang Muka	5.360.365	<i>7</i>	70.452.498	<i>Advance</i>
Jumlah Aset Lancar	<u>1.454.327.853</u>		<u>1.859.629.089</u>	<i>Total Current Assets</i>
Aset Tidak Lancar				<i>Non-Current Assets</i>
Aset Tetap - bersih	-	<i>2f,8</i>	702.777	<i>Fixed Assets - net</i>
Jumlah Aset Tidak Lancar	-		702.777	<i>Total Non-Current Assets</i>
JUMLAH ASET	<u>1.454.327.853</u>		<u>1.860.331.866</u>	<i>TOTAL ASSETS</i>
LIABILITAS DAN ASET NETO				<i>LIABILITIES AND NET ASSETS</i>
LIABILITAS				<i>LIABILITIES</i>
Utang	-	<i>2g,9</i>	3.311.951	<i>Payables</i>
Utang Pajak	561.643	<i>2i,10</i>	790.131	<i>Tax Payables</i>
JUMLAH LIABILITAS	<u>561.643</u>		<u>4.102.082</u>	<i>TOTAL LIABILITIES</i>
ASET NETO				<i>NET ASSETS</i>
Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya	1.092.507.414	<i>2j,11</i>	1.400.222.273	<i>Without Restrictions from the Resource Grantor</i>
Dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya	361.258.796	<i>2j,11</i>	456.007.511	<i>With Restrictions from the Resource Grantor</i>
JUMLAH ASET NETO	<u>1.453.766.210</u>		<u>1.856.229.784</u>	<i>TOTAL NET ASSETS</i>
JUMLAH LIABILITAS DAN ASET NETO	<u>1.454.327.853</u>		<u>1.860.331.866</u>	<i>TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS</i>

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

See accompanying notes to financial statement which are an integral part of the financial statement

YAYASAN UCP RODA UNTUK KEMANUSIAAN INDONESIA

LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023

STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
For The Year Ended December 31, 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2023			Catatan/ <i>Notes</i>	2022			
	Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya/ <i>Without Restrictions from the Resource Grantor</i>	Dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya/ <i>With Restrictions from the Resource Grantor</i>	Jumlah Aset Neto/ <i>Total Net Assets</i>		Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya/ <i>Without Restrictions from the Resource Grantor</i>	Dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya/ <i>With Restrictions from the Resource Grantor</i>	Jumlah Aset Neto/ <i>Total Net Assets</i>	
PENDAPATAN								REVENUE
Sumbangan	549.843.799	1.352.515.600	1.902.359.399	<i>2k,12</i>	1.280.505.000	1.827.437.121	3.107.942.121	<i>Donation</i>
Bunga	8.956.783	-	8.956.783	<i>2k,12</i>	10.333.104	-	10.333.104	<i>Interest</i>
Lain-lain	240	-	240	<i>2k,12</i>	-	-	-	<i>Other</i>
Jumlah Pendapatan	<u>558.800.822</u>	<u>1.352.515.600</u>	<u>1.911.316.422</u>		<u>1.290.838.104</u>	<u>1.827.437.121</u>	<u>3.118.275.225</u>	<i>Total Revenue</i>
BEBAN								EXPENDITURE
Sumbangan Berupa Barang	503.341.799	-	503.341.799		847.805.000	-	847.805.000	<i>Donation (Goods)</i>
Beban Pegawai	367.951.116	101.328.281	469.279.397	<i>2k,13</i>	490.092.447	161.671.809	651.764.256	<i>Employee Expenses Administration and Utilities Expenses</i>
Beban Administrasi dan Utilitas	96.675.047	68.596.517	165.271.564	<i>2k,13</i>	118.300.444	15.008.746	133.309.190	<i>Expenses</i>
Beban Profesional	26.461.500	13.000.000	39.461.500	<i>2k,13</i>	112.318.306	35.320.935	147.639.241	<i>Professional Expenses</i>
Beban Penyusutan	702.777	-	702.777	<i>2k,13</i>	10.377.778	-	10.377.778	<i>Depreciation Expenses</i>
Beban Pertemuan, Kegiatan dan Perjalanan	21.373.095	1.034.817.702	1.056.190.797	<i>2k,13</i>	6.780.718	578.500.206	585.280.924	<i>Meetings, Activities and Travel Expenses</i>
Beban Penyediaan Layanan	9.250.536	70.281.626	79.532.162	<i>2k,13</i>	-	12.977.114	12.977.114	<i>Service Provision Expenses</i>
Beban Lain-lain	-	-	-	<i>2k,13</i>	3.599.902	911.073	4.510.975	<i>Other Expenses</i>
Jumlah Beban	<u>1.025.755.870</u>	<u>1.288.024.126</u>	<u>2.313.779.996</u>		<u>1.589.274.595</u>	<u>804.389.883</u>	<u>2.393.664.478</u>	<i>Total Expenses</i>
SURPLUS (DEFISIT)								SURPLUS (DEFICIT)
ASET NETO	<u>(466.955.048)</u>	<u>64.491.474</u>	<u>(402.463.574)</u>		<u>(298.436.491)</u>	<u>1.023.047.238</u>	<u>724.610.747</u>	NET ASSETS
Penghasilan Komprehensif Lain	-	-	-		-	-	-	<i>Other Comprehensive Income</i>
PENGHASILAN KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN	<u>(466.955.048)</u>	<u>64.491.474</u>	<u>(402.463.574)</u>		<u>(298.436.491)</u>	<u>1.023.047.238</u>	<u>724.610.747</u>	COMPREHENSIVE INCOME CURRENT YEAR

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

See accompanying notes to financial statement which are an integral part of the financial statement

YAYASAN UCP RODA UNTUK KEMANUSIAAN INDONESIA

LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023

STATEMENTS OF CHANGES IN NET ASSETS
For The Year Ended December 31, 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2023			2022			
	Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya/ <i>Without Restrictions from the Resource Grantor</i>	Dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya/ <i>With Restrictions from the Resource Grantor</i>	Jumlah Aset Neto/ <i>Total Net Assets</i>	Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya/ <i>Without Restrictions from the Resource Grantor</i>	Dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya/ <i>With Restrictions from the Resource Grantor</i>	Jumlah Aset Neto/ <i>Total Net Assets</i>	
ASET NETO							NET ASSETS
Saldo Awal	1.400.222.273	456.007.511	1.856.229.784	1.588.433.377	(456.814.340)	1.131.619.037	<i>Beginning Balance</i>
Aset Neto yang Dibebaskan dari Pembatasan	159.240.189	(159.240.189)	-	110.225.387	(110.225.387)	-	<i>Net Assets Released from Restriction</i>
Surplus (Defisit) Aset Neto Tahun Berjalan	(466.955.048)	64.491.474	(402.463.574)	(298.436.491)	1.023.047.238	724.610.747	<i>Surplus (Deficit) Net Assets Current Year</i>
Saldo Akhir	<u>1.092.507.414</u>	<u>361.258.796</u>	<u>1.453.766.210</u>	<u>1.400.222.273</u>	<u>456.007.511</u>	<u>1.856.229.784</u>	<i>Ending Balance</i>
PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN							OTHER COMPREHENSIVE INCOME
Saldo Awal	-	-	-	-	-	-	<i>Beginning Balance</i>
Penghasilan Komprehensif Tahun Berjalan	-	-	-	-	-	-	<i>Comprehensive Income Current Year</i>
Saldo Akhir	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<i>Ending Balance</i>
JUMLAH ASET NETO	<u>1.092.507.414</u>	<u>361.258.796</u>	<u>1.453.766.210</u>	<u>1.400.222.273</u>	<u>456.007.511</u>	<u>1.856.229.784</u>	TOTAL NET ASSETS

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

See accompanying notes to financial statement which are an integral part of the financial statement

YAYASAN UCP RODA UNTUK KEMANUSIAAN INDONESIA

LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023

STATEMENT OF CASH FLOWS
For The Year Ended December 31, 2023

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2023	2022	
ARUS KAS DARI			<i>CASH FLOWS FROM</i>
AKTIVITAS OPERASI			<i>OPERATING ACTIVITIES</i>
Penghasilan Komprehensif Periode Berjalan	(402.463.574)	724.610.747	<i>Comprehensive Income Current Year</i>
Penyesuaian:			<i>Adjustment:</i>
Beban Penyusutan	702.777	10.377.778	<i>Depreciation Expense</i>
Perubahan Aset dan Liabilitas:			<i>Changes in Assets and Liabilities:</i>
Piutang	99.978.125	11.098.764	<i>Receivable</i>
Persediaan	76.453.201	(428.380.000)	<i>Inventory</i>
Biaya Dibayar Dimuka	(283.643)	1.791.035	<i>Prepaid Expenses</i>
Uang Muka	65.092.133	(20.577.500)	<i>Advance</i>
Utang	(3.311.951)	(7.836.458)	<i>Payables</i>
Utang Pajak	(228.488)	(6.721.275)	<i>Tax Payables</i>
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	-	(59.565.772)	<i>Accrued Expenses</i>
Kas Neto Yang Diperoleh dari			<i>Net Cash Flows Provided by</i>
(Digunakan untuk) Aktivitas Operasi	<u>(164.061.420)</u>	<u>224.797.319</u>	<i>(Used in) Operating Activities</i>
 ARUS KAS DARI			 <i>CASH FLOWS FROM</i>
AKTIVITAS INVESTASI			<i>INVESTMENT ACTIVITIES</i>
Kas Neto Yang Diperoleh dari			<i>Net Cash Flows Provided by</i>
(Digunakan untuk) Aktivitas Investasi	<u>-</u>	<u>-</u>	<i>(Used in) Investing Activities</i>
 ARUS KAS DARI			 <i>CASH FLOWS FROM</i>
AKTIVITAS PENDANAAN			<i>FINANCING ACTIVITIES</i>
Kas Bersih Yang Diperoleh dari			<i>Net Cash Flows Provided by</i>
(Digunakan untuk) Aktivitas Pendanaan	<u>-</u>	<u>-</u>	<i>(Used in) Financing Activities</i>
 KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH			 <i>NET INCREASE (DECREASE) IN</i>
KAS DAN SETARA KAS	(164.061.420)	224.797.319	<i>CASH AND CASH EQUIVALENTS</i>
 KAS DAN SETARA KAS			 <i>CASH AND CASH EQUIVALENTS</i>
PADA AWAL TAHUN	1.243.244.455	1.018.447.136	<i>AT BEGINNING OF YEAR</i>
 KAS DAN SETARA KAS			 <i>CASH AND CASH EQUIVALENTS</i>
PADA AKHIR TAHUN	<u>1.079.183.035</u>	<u>1.243.244.455</u>	<i>AT END OF YEAR</i>

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

See accompanying notes to financial statement which are an integral part of the financial statement