

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor: 00026/2.0294/AU.2/11/0626-5/1/IV/2019

Kepada:

Yth. Pengurus**Yayasan Kesejahteraan Korpri Provinsi Bali**

Denpasar

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Yayasan Kesejahteraan Korpri Provinsi Bali**, yang terdiri atas neraca tanggal **31 Desember 2018**, laporan aktivitas, laporan aset bersih, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta suatu ringkasan kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lain.

Tanggung Jawab Manajemen Atas Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP), dan atas pengendalian internal yang ditentukan perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material, yang disebabkan kecurangan atau kesalahan.

Tanggung Jawab Auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan ini berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit berdasarkan Standar Auditing 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. Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit atas 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 untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi tidak untuk tujuan pernyataan 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 keseluruhan penyajian laporan keuangan.

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

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, neraca Yayasan Kesejahteraan Korpri Provinsi Bali tanggal 31 Desember 2018, aktivitas dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

Denpasar, 10 April 2019



Dr. Ketut Budiarta, M.Si., CA., CPA.
No Ijin Akuntan Publik AP. 0626

YAYASAN KESEJAHTERAAN KORPRI PROVINSI BALI
LAPORAN NERACA
PERIODE 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

| | Cat. | 31-Des-18 (Rp.) | 31-Des-17 (Rp.) |
|----------------------------------|---------|-------------------------------|-------------------------------|
| ASET | | | |
| Aset Lancar | | | |
| Kas dan Setara Kas | 2.2;3.1 | 50.464.645.953 | 25.168.553.834 |
| Piutang | 3.2 | 1.938.767.788 | 2.067.298.914 |
| Uang Muka | 3.3 | 5.135.815.531 | 3.574.673.219 |
| Investasi | 3.4 | 630.000.000 | 630.000.000 |
| Jumlah Aset Lancar | | <u>58.169.229.272</u> | <u>31.440.525.967</u> |
| Aset Tidak Lancar | | | |
| Aset Tetap | 2.2;3.5 | 119.988.189.191 | 93.584.385.166 |
| Aset Pengampunan Pajak | 2.9;3.6 | 2.040.000.000 | 2.040.000.000 |
| Bangunan Dalam Proses | 3.7 | 4.729.079.800 | 25.766.098.800 |
| Jumlah Aset Tidak Lancar | | <u>126.757.268.991</u> | <u>121.390.483.966</u> |
| TOTAL ASET | | <u>184.926.498.262</u> | <u>152.831.009.934</u> |
| KEWAJIBAN DAN ASET BERSIH | | | |
| Kewajiban Lancar | | | |
| Beban yang Masih Harus dibayar | 3.8 | 8.973.913 | 6.247.294 |
| Jumlah Kewajiban Lancar | | <u>8.973.913</u> | <u>6.247.294</u> |
| Aset Bersih | | | |
| Aset Bersih Tidak Terikat | 2.8;3.9 | 169.088.218.173 | 136.995.456.464 |
| Aset Bersih Terikat | | 15.829.306.176 | 15.829.306.176 |
| Jumlah Aset Bersih | | <u>184.917.524.349</u> | <u>152.824.762.640</u> |
| KEWAJIBAN DAN ASET BERSIH | | <u>184.926.498.262</u> | <u>152.831.009.934</u> |

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang Merupakan
Bagian yang Tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan

YAYASAN KESEJAHTERAAN KORPRI PROVINSI BALI
LAPORAN AKTIVITAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
PERIODE 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

| Perubahan Aset Bersih Tidak Terika | Cat. | 31-Des-18 (Rp.) | 31-Des-17 (Rp.) |
|--|------|------------------------|------------------------|
| Penerimaan | 4.1 | 182.611.805.375 | 149.248.235.001 |
| Beban Operasional | | | |
| Beban Operasional | | 92.632.738.728 | 65.108.228.886 |
| Beban Gaji dan Tunjangan Karyawan | | 44.299.528.700 | 48.918.720.460 |
| Beban Administrasi dan Umum | | 7.354.810.391 | 6.534.335.369 |
| Beban Penyusutan | | 10.258.374.651 | 6.254.985.758 |
| Beban Penyelenggaraan Pendidikan | | 526.600.000 | 1.059.566.500 |
| Beban Penunjang Akademik | | - | 1.048.550.000 |
| Jumlah Beban Operasional | | <u>155.072.052.470</u> | <u>128.924.386.974</u> |
| Penerimaan (Beban) Diluar Usaha Tidak Terikat | | 3.385.727.256 | 2.276.344.020 |
| Kenaikan (Penurunan) Aset Bersih Tidak Terika | | <u>30.925.480.161</u> | <u>22.600.192.048</u> |
| Perubahan Aset Bersih Atas Amniesty Pajak | | - | 2.040.000.000 |
| Kenaikan (Penurunan) Aset Bersih | | <u>30.925.480.161</u> | <u>24.640.192.048</u> |
| Aset Bersih Awal Tahun | | 152.824.762.640 | 128.508.273.224 |
| Koreksi Atas Aset Bersih | | 1.167.281.549 | (323.702.633) |
| Aset Bersih Akhir Tahun | | <u>184.917.524.349</u> | <u>152.824.762.640</u> |

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang Merupakan
Bagian yang Tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan

YAYASAN KESEJAHTERAAN KORPRI PROVINSI BALI
LAPORAN PERUBAHAN ASET BERSIH
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
PERIODE 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

| | Aset Bersih Tidak Terikat (Rp.) | Aset Bersih Tidak Terikat Temporer (Rp.) | Jumlah Aset Bersih (Rp.) |
|---|--|---|---------------------------------|
| Saldo Per 31 Desember 2017 | 15.829.306.176 | 136.995.456.464 | 152.824.762.640 |
| Kenaikan (Penurunan) Aset Bersih Tidak Terikat | 30.925.480.161 | - | 30.925.480.161 |
| Koreksi Aset Bersih Tidak Terikat | 1.167.281.549 | - | 1.167.281.549 |
| Kenaikan (Penurunan) Aset Bersih Terikat Temporer | - | - | - |
| Saldo Per 31 Desember 2018 | 47.922.067.886 | 136.995.456.464 | 184.917.524.349 |

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang Merupakan Bagian yang Tidak Terpisahkan dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan

YAYASAN KESEJAHTERAAN KORPRI PROVINSI BALI
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

| | <u>31-Des-18</u> (Rp.) | <u>31-Des-17</u> (Rp.) |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Arus Kas Dari Aktivitas Operasi | | |
| Kenaikan (Penurunan) Aset Bersih | 30.925.480.161 | 22.600.192.048 |
| Penyesuaian untuk merelokasi Kenaikan (Penurunan) Aset Bersih Menjadi Kas bersih diperoleh dari Aktivasi Operasi | | |
| Koreksi Atas Akumulasi dan Beban Penyusutan | 9.900.380.275 | 6.172.343.353 |
| Perubahan Aset dan Kewajiban Operasi | | |
| Penurunan (Kenaikan) Piutang Usaha | 128.531.127 | 481.541.786 |
| Penurunan (Kenaikan) Uang Muka | (1.561.142.311) | 696.371.781 |
| Kenaikan (Penurunan) Biaya Dibayar Dimuka | 2.726.619 | (3.210.118) |
| Jumlah Aktivitas Operasi | <u>39.395.975.870</u> | <u>29.947.238.849</u> |
| Arus Kas Dihasilkan Dari Aktivitas Investasi : | | |
| Pengurangan (Penambahan) Bangunan Dalam Proses | 21.037.019.000 | (6.858.000.000) |
| Pengurangan (Penambahan) Aset Tetap | (36.304.184.300) | (23.179.351.689) |
| Arus Kas Digunakan Untuk Aktivitas Investasi | <u>(15.267.165.300)</u> | <u>(30.037.351.689)</u> |
| Arus Kas Dari Aktivitas Pendanaan : | | |
| Koreksi Aktiva Bersih | 1.167.281.549 | (323.702.633) |
| Kas Dan Setara Kas Dari Aktivitas Pendanaan : | <u>1.167.281.549</u> | <u>(323.702.633)</u> |
| Kenaikan (Penurunan) Kas Dan Setara Kas | <u>25.296.092.119</u> | <u>(413.815.472)</u> |
| Kas Dan Setara Kas Awal Periode | <u>25.168.553.834</u> | <u>25.582.369.306</u> |
| Kas Dan Setara Kas Akhir Periode | <u>50.464.645.953</u> | <u>25.168.553.834</u> |