

LAPORAN KEUANGAN / *FINANCIAL REPORT*

YAYASAN MITRA NETRA

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2015
FOR THE YEAR ENDED DESEMBER 31, 2015

YAYASAN MITRA NETRA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA
31 DESEMBER 2015 DAN 2014
(Dalam Rupiah)

MITRA NETRA FOUNDATION
STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION
FOR THE YEARS ENDED
DECEMBER 31, 2015 AND 2014
(Expressed in Rupiah)

	2015	Catatan /Notes	2014	
ASET				ASSETS
Kas dan setara kas	2.998.576.826	2b, 3a	2.262.393.597	Cash and cash equivalents
Biaya dibayar dimuka	11.250.129	3b	-	Prepaid expenses
Aset tetap setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp.2.563,670,113,- 2015 dan Rp.2.398,994,439,- 2014.	2.082.508.222	2c, 3c	1.802.248.216	Fixed assets less accumulated depreciation of Rp.2.563,670,113,- 2015 and Rp.2.398,944,439,- 2014.
JUMLAH ASET	5.092.335.177		4.064.641.813	TOTAL ASSETS
LIABILITAS DAN ASET BERSIH				LIABILITIES AND NET ASSETS
Beban yang masih harus dibayar	-	3d	13.000.000	Accrued expenses
Utang pajak	-	3e	196.758	Taxes payable
Jumlah Kewajiban Lancar	-		13.196.758	Total Current Liabilities
ASET BERSIH		3f		NET ASSETS
Tidak terikat	2.848.153.693		2.261.554.096	Unrestricted
Terikat temporer	604.754.006		150.463.481	Temporary restricted
Terikat permanen	1.639.427.478		1.639.427.478	Permanent restricted
Jumlah Aset Bersih	5.092.335.177		4.051.445.055	Total Net Assets
JUMLAH LIABILITAS DAN ASET BERSIH	5.092.335.177		4.064.641.813	TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS

Ketua Badan Pengurus



Drs. Bambang Basuki

Bendahara



M. Nurizal, S.E., M.Ak

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

The accompanying notes form an integral part of these financial statements

YAYASAN MITRA NETRA
LAPORAN AKTIVITAS
UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA
31 DESEMBER 2015 DAN 2014
(Dalam Rupiah)

MITRA NETRA FOUNDATION
STATEMENTS OF ACTIVITY
FOR THE YEARS ENDED
DECEMBER 31, 2015 AND 2014
(Expressed in Rupiah)

	2015	Catatan /Notes	2014	
PERUBAHAN ASET BERSIH TIDAK TERIKAT				UNRESTRICTED NET ASSETS
Pendapatan		2d, 3g		Revenues
Sumbangan	3.260.519.411		3.325.977.606	Donations
Bagi hasil / bunga Deposito dan Giro	25.467.445		30.503.851	Profit Sharing / interest Deposit and Giro
Lain-lain	334.497.280		488.190.130	Others
Jumlah pendapatan	3.620.484.136		3.844.671.587	
Beban-beban	3.471.657.730	2d, 3h	2.264.523.381	Expenses
Pelepasan Aset bersih terikat permanen	437.773.191		-	Expire restricted
Jumlah kenaikan (penurunan) Aset bersih tidak terikat	586.599.597		1.580.148.206	Total Increase (decrease) unrestricted net assets
PERUBAHAN ASET BERSIH TERIKAT TEMPORER				TEMPORARY RESTRICTED NET ASSETS
Pendapatan		2d, 3i		Revenues
Sumbangan	892.063.716		919.773.431	Donations
Jumlah pendapatan	892.063.716		919.773.431	
Beban-beban	437.773.191	2d, 3j	1.832.969.784	Expenses
Jumlah kenaikan (penurunan) Aset bersih terikat temporer	454.290.525		(913.196.353)	Total Increase (decrease) temporary restricted net asset
Aset bersih terikat permanen Berakhir pembatasannya	-		-	Permanent restricted net asset expire restricted
Jumlah kenaikan (penurunan) aset bersih	1.040.890.122		666.951.853	Total Increase (decrease) net assets
ASET BERSIH PADA AWAL TAHUN				NET ASSETS AT BEGINNING OF YEARS
Terikat permanen	1.639.427.478		1.639.427.478	Permanent restricted
Terikat temporer	(1.848.300.233)		(935.103.880)	Temporary restricted
Tidak terikat	4.260.317.810		2.680.169.604	Unrestricted
Jumlah aset bersih pada awal tahun	4.051.445.055		3.384.493.202	Total net assets at beginning of years
ASET BERSIH PADA AKHIR TAHUN				NET ASSETS AT END OF YEARS
Terikat permanen	1.639.427.478		1.639.427.478	Permanent restricted
Terikat temporer	(1.394.009.708)		(1.848.300.233)	Temporary restricted
Tidak terikat	4.846.917.407		4.260.317.810	Unrestricted
Jumlah aset bersih pada akhir tahun	5.092.335.177		4.051.445.055	Total net assets at end of years

Ketua Badan Pengurus,



Drs. Bambang Basuki

Bendahara,



M. Nurizal, SE M.Si

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

The accompanying notes form an integral part of these financial statements

YAYASAN MITRA NETRA
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA
31 DESEMBER 2015 DAN 2014
(Dalam Rupiah)

MITRA NETRA FOUNDATION
STATEMENTS OF CASH FLOWS
FOR THE YEARS ENDED
DECEMBER 31, 2015 AND 2014
(Expressed in Rupiah)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI :			CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Kas dari penyumbang	4.152.688.958	4.245.751.037	<i>Cash from contributors</i>
Kas dari piutang	-	-	<i>Cash from paid receivable</i>
Bunga Giro yang diterima	18.462.345	23.695.884	<i>Giro Interest received</i>
Penerimaan kas lain-lain	-	-	<i>Other Cash receipts</i>
Kas dibayarkan kepada karyawan dan supplier	<u>(3.331.378.943)</u>	<u>(4.621.043.123)</u>	<i>Cash paid to suppliers and employees</i>
Kas bersih yang diperoleh (digunakan) untuk aktivitas operasi	839.772.360	(351.596.202)	<i>Net cash provided (used) for operating activities</i>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI			CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES
Perolehan aset tetap	(110.488.400)	(15.667.100)	<i>Acquisitions of fixed assets</i>
Penerimaan bagi hasil / bunga deposito	<u>6.899.269</u>	<u>6.807.967</u>	<i>Profit sharing / Interest received</i>
Kas bersih yang diperoleh (digunakan) Untuk aktivitas investasi	(103.589.131)	(8.859.133)	<i>Net cash provided (used) for investing activities</i>
Kenaikan (penurunan) bersih dalam kas dan setara kas	<u>736.183.229</u>	<u>(360.455.335)</u>	<i>Net Increase (decrease) in cash and cash equivalents</i>
Kas dan setara kas pada awal tahun	2.262.393.597	2.622.848.932	<i>Cash and cash equivalents at beginning of year</i>
Kas dan setara kas pada akhir tahun	<u>2.998.576.826</u>	<u>2.262.393.597</u>	<i>Cash and cash equivalents at end of year</i>
Data tambahan untuk aktivitas operasi, investasi non kas :			<i>Supplemental data for non cash operating, investing activities:</i>
Aset yang di terima sebagai hibah	-	-	<i>Aset received as donation</i>
Sumbangan dalam bentuk barang yang diterima	334.497.280	488.190.130	<i>Contribution received in the form of goods</i>

1. PERNYATAAN KEPATUHAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pengurus Yayasan menyatakan bahwa laporan keuangan tahun 2015 dengan informasi komparatif pendekatan angka koresponding untuk tahun 2014 disajikan telah sesuai dengan prinsip-prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia, yang berdasarkan pada PSAK No. 45 tentang Pelaporan Keuangan Organisasi Nirlaba.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN

Ikhtisar kebijakan akuntansi Yayasan yang signifikan berikut ini disajikan untuk membantu pembaca dalam mengevaluasi laporan keuangan terlampir. Kebijakan akuntansi ini telah diterapkan secara konsisten dalam semua hal yang material untuk periode yang tercakup dalam laporan keuangan ini. Laporan keuangan tahun 2015 Yayasan diselesaikan dan disetujui oleh Dewan Pengurus pada tanggal 31 Mei 2016.

a. Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun berdasarkan pada prinsip-prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia, yang berdasarkan pada PSAK No. 45 tentang Pelaporan Keuangan Organisasi Nirlaba.

Laporan Keuangan, kecuali untuk laporan arus kas, disusun berdasarkan konsep akrual. Dasar pengukuran yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan adalah konsep biaya perolehan (historical cost).

Laporan Arus Kas disusun dengan menggunakan metode langsung dengan mengelompokkan arus kas atas dasar kegiatan operasi, investasi dan pendanaan.

Mata uang pelaporan yang digunakan didalam laporan keuangan ini menggunakan mata uang Rupiah.

b. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas terdiri dari kas, bank dan deposito berjangka yang jatuh tempo dalam waktu 1 (satu) bulan atau kurang dari tanggal perolehannya dan tidak dijaminan serta tidak dibatasi penggunaannya.

1. COMPLIANCE STATEMENT OF PREPARATION OF FINANCIAL STATEMENTS

Foundation Board stated that the 2015 financial statements with comparative information for the corresponding approach the year 2014 presented in conformity with generally accepted accounting principles ("GAAP/PSAK") in Indonesia, based on PSAK No. 45 about Financial Statement of Non Profit Organization.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES IMPLEMENTED

The following summary of the significant accounting policies of the Foundation is presented to assist the reader in evaluating the accompanying financial statements. These policies have been followed consistently in all material respect for periods covered in the financial statements. The Foundation's financial statement 2015 were completed and approved by the Board of Management on May 31, 2016

a. Presentation of Financial Statements

The financial statements are prepared in conformity with generally accepted accounting principles ("GAAP/PSAK") in Indonesia, based on PSAK No. 45 about Financial Statement of Non Profit Organization.

The financial statement except for the cash flows, is prepared using the accrual basis. The financial statement uses historical cost method.

The Statements of Cash Flows are prepared on the direct method by classifying cash flows on the basis of operating, investing and financing activities.

The reporting currency used in the financial statements presentation is Indonesian Rupiah currencies.

b. Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalent consist of cash, bank and deposit with maturities of 1 (one) months or less from the dates of placement and not pledged as collateral or restricted.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN

c. Aset tetap

Aktiva tetap dinyatakan sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan. Aktiva tetap, kecuali tanah, disusutkan dengan metode saldo menurun berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aktiva tetap sebagai berikut:

	Tahun/Year
Bangunan	20
Perlengkapan dan Peralatan	5
Kendaraan	5
Mesin-mesin	5

d. Pengakuan pendapatan dan Beban

Penerimaan sumbangan diakui pada saat uang diterima. Beban diakui pada saat terjadinya. Sumbangan dalam bentuk barang di nilai dengan bentuk uang sesuai nilai wajar pada saat barang tersebut diserahkan.

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN

a. Kas dan setara kas

	2015
Kas	11.974.511
Bank	
Bank Niaga	731.495.277
Bank Niaga Syariah	78.378.686
Bank Mandiri (Ops)	574.648.698
Bank Mandiri	497.516.722
Bank BCA	254.174.800
Bank BCA (Teledonasi)	405.517.218
Bank Syariah Mandiri	256.980.650
Bank BII	-
Deposito	
PT. Bank Syariah Mandiri	187.890.264
Jumlah kas dan setara kas	<u>2.998.576.826</u>

b. Biaya Dibayar Dimuka

	2015
Uang Muka Pembelian	9.678.500
PPh 21 Dibayar Dimuka	1.571.629
Jumlah Biaya dibayar dimuka	<u>11.250.129</u>

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES IMPLEMENTED

c. Fixed assets

Fixed assets are stated at cost, less accumulated depreciations. Fixed assets, except land, are depreciated with declining balance method based on the estimated useful lives of the assets as follows:

	Tarif (%) / rate	
	5	Building
	20	Fixtures and Equipments
	20	Vehicles
	20	Machines

d. Revenue and expense recognition

Donation are recognized as donation when fund has been received. Expense are recognized when money is released. Donation in the form of goods in value with form of money according to fair value at the time of the goods is delivered.

3. INFORMATION SUPPORTING POSTS FINANCIAL STATEMENTS

a. Cash and cash equivalents

	2015	2014	
Kas	11.974.511	10.548.234	Cash
Bank			Bank
Bank Niaga	731.495.277	355.098.864	Bank Niaga
Bank Niaga Syariah	78.378.686	77.783.743	Bank Niaga Syariah
Bank Mandiri (Ops)	574.648.698	348.000.527	Bank Mandiri (Ops)
Bank Mandiri	497.516.722	278.690.868	Bank Mandiri
Bank BCA	254.174.800	280.947.696	Bank BCA
Bank BCA (Teledonasi)	405.517.218	446.857.431	Bank BCA (Teledonasi)
Bank Syariah Mandiri	256.980.650	97.569.178	Bank Syariah Mandiri
Bank BII	-	185.906.061	Bank BII
Deposito			Time Deposit
PT. Bank Syariah Mandiri	187.890.264	180.990.995	PT. Bank Syariah Mandiri
Jumlah kas dan setara kas	<u>2.998.576.826</u>	<u>2.262.393.597</u>	Total cash and cash equivalents

b. Prepaid Expenses

	2015	2014	
Uang Muka Pembelian	9.678.500	-	Down Payment
PPh 21 Dibayar Dimuka	1.571.629	-	Prepaid Tax
Jumlah Biaya dibayar dimuka	<u>11.250.129</u>	-	Total Prepaid Expenses

YAYASAN MITRA NETRA
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA
 TANGGAL 31 DESEMBER 2015 DAN 2014
 (Dalam Rupiah)

MITRA NETRA FOUNDATION
 NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
 FOR THE YEARS ENDED
 DECEMBER 31, 2015 AND 2014
 (Expressed in Rupiah)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS
 LAPORAN KEUANGAN -lanjutan

3. INFORMATION SUPPORTING POSTS FINANCIAL
 STATEMENTS -continuance

c. Aset tetap

c. Fixed assets

2015	Saldo Awal / Beginning Balance	Penambahan/ Additions	Pengurangan/ Disposal	Saldo Akhir/ Ending Balance	2015
<u>Harga Perolehan</u>					<u>Cost</u>
Tanah	663.390.000			663.390.000	Land
Bangunan	1.748.974.411	329.914.450	-	2.078.888.861	Building
Perlengkapan dan Peralatan	1.080.812.751	39.444.230	-	1.120.256.981	Supplies and Equipments
Kendaraan	11.650.000	0	-	11.650.000	Vehicles
Mesin-mesin	696.365.493	75.627.000	-	771.992.493	Machines
Jumlah	4.201.192.655	444.985.680	-	4.646.178.335	
<u>Akum. Penyusutan</u>					<u>Accum. Depr.</u>
Bangunan	775.674.282	103.695.560	-	879.369.842	Building
Perlengkapan dan Peralatan	1.009.486.626	28.450.589	-	1.037.937.215	Supplies and Equipments
Kendaraan	4.659.999	2.330.000	-	6.989.999	Vehicles
Mesin-mesin	609.123.532	30.249.525	-	639.373.057	Machines
Jumlah	2.398.944.440	164.725.674	-	2.563.670.113	
Nilai Buku	1.802.248.216			2.082.508.222	Book Value
2014	Saldo Awal / Beginning Balance	Penambahan/ Additions	Pengurangan/ Disposal	Saldo Akhir/ Ending Balance	2014
<u>Harga Perolehan</u>					<u>Cost</u>
Tanah	663.390.000	-	-	663.390.000	Land
Bangunan	1.380.907.411	368.067.000	-	1.748.974.411	Building
Perlengkapan dan Peralatan	1.051.199.984	29.612.767	-	1.080.812.751	Supplies and Equipments
Kendaraan	11.650.000	-	-	11.650.000	Vehicles
Mesin-mesin	590.188.030	106.177.463	-	696.365.493	Machines
Jumlah	3.697.335.425	503.857.230	-	4.201.192.655	
<u>Akum. Penyusutan</u>					<u>Accum. Depr.</u>
Bangunan	688.225.561	87.448.721	-	775.674.282	Building
Perlengkapan dan Peralatan	976.585.633	32.900.993	-	1.009.486.626	Supplies and Equipments
Kendaraan	2.329.999	2.330.000	-	4.659.999	Vehicles
Mesin-mesin	586.497.929	22.625.603	-	609.123.532	Machines
Jumlah	2.253.639.122	145.305.317	-	2.398.944.440	
Nilai Buku	1.443.696.303			1.802.248.216	Book Value

No. 055/AT/GA-LAI/V/2016

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Dewan Pengurus
Yayasan Mitra Netra

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Yayasan Mitra Netra** terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2015, dan laporan aktivitas serta 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 dan penyajian wajar laporan keuangan ini 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.

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 mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai bahwa laporan keuangan 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 peng-evaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

Board of Management
Yayasan Mitra Netra

*We have audited the accompanying financial statements of **Yayasan Mitra Netra** which comprise of financial position at December 31, 2015, the related statement of activities 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 these financial statements in accordance with Indonesian Financial Accounting Standard, 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.

Auditors' responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with auditing standards 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 whether the 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 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.

Lanjutan Opini No. 055/AT/GA-LAI/V/2016
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

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

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan Mitra Netra tanggal 31 Desember 2015, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Hal Lainnya

Laporan Keuangan Yayasan Mitra Netra untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2014 diaudit oleh auditor independen lain dalam laporannya tertanggal 20 Mei 2015 menyatakan pendapat wajar tanpa pengecualian atas laporan keuangan.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

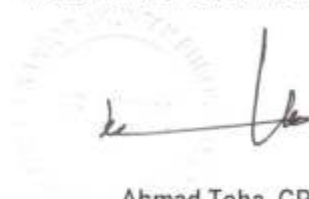

Opinion

In our opinion, the financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Yayasan Mitra Netra as at December 31, 2015, and its financial performance, and cash flows for the year then ended in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards.

Others

The financial statement of Yayasan Mitra Netra for the year ended December 31, 2014 were audited by other independent auditor, whose report dated May 20, 2015 expressed an unqualified opinion on those financial statements.

AHMAD RAHARJO UTOMO
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS



Ahmad Toha, CPA
NRAP/License: AP.0834

31 Mei 2016 / May 31, 2016