

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA

**LAPORAN KEUANGAN
TANGGAL 31 DESEMBER 2022 SERTA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
TERSEBUT
DAN LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN/**

***FINANCIAL STATEMENTS
AS AT DECEMBER 31, 2022 AND
FOR THE YEAR THEN ENDED
AND INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT***

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
LAPORAN KEUANGAN
TANGGAL 31 DESEMBER 2022 SERTA
TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
TERSEBUT
DAN LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
FINANCIAL STATEMENTS
AS AT DECEMBER 31, 2022 AND
FOR THE YEAR THEN ENDED
AND INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT**

Daftar Isi/ Table of Contents

Halaman/Pages

Surat Pernyataan Pengurus		<i>Executive Board' Statement Letter</i>
Laporan Auditor Independen		<i>Independent Auditor's Report</i>
Laporan Posisi Keuangan	1	<i>Statement of Financial Position</i>
Laporan Penghasilan Komprehensif	2	<i>Statement of Comprehensive Incomes</i>
Laporan Perubahan Aset Neto	3	<i>Statement of Changes in Net Assets</i>
Laporan Arus Kas	4	<i>Statement of Cash Flows</i>
Catatan atas Laporan Keuangan.....	5 - 19	<i>Notes to the Financial Statements</i>



Happy
Hearts
Indonesia

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
SURAT PERNYATAAN PENGURUS TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS
LAPORAN KEUANGAN
TANGGAL 31 DESEMBER 2022 SERTA
TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
TERSEBUT**

**YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
EXECUTIVE BOARD STATEMENT REGARDING
THE RESPONSIBILITY FOR
FINANCIAL STATEMENTS
INDEPENDENT AUDITORS' REPORT
AS AT DECEMBER 31, 2022 AND
FOR THE YEAR THEN ENDED**

Kami yang bertanggung jawab di bawah ini :

1. Nama : Ronald Liem
Alamat kantor : Menara Batavia lantai 10, Jakarta

Alamat domisili : Bukit Golf Utama III PA.17 RT/RW
012/015, Pondok Pinang, Jakarta
Nomor telepon : 021 - 221217757
Jabatan : Pengurus

We, the undersigned below :

1. Name : Ronald Liem
Office Address : Menara Batavia lantai 10, Jakarta

Home Address : Bukit Golf Utama III PA.17 RT/RW
012/015, Pondok Pinang, Jakarta
Telephone number : 021 - 221217757
Position : Executive Board

Menyatakan bahwa :

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Yayasan.
2. Laporan keuangan Yayasan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia (SAK ETAP).
3. Semua informasi dalam laporan keuangan Yayasan telah dimuat secara lengkap dan benar.
4. Laporan keuangan Yayasan tidak mengandung informasi yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
5. Kami bertanggung jawab penuh atas sistem pengendalian internal dalam Yayasan.

Declare that :

1. We are responsible for the preparation and presentation of the Foundation's financial statements.
2. The Foundation's financial statements have been prepared and presented in conformity with Financial Accounting Standards for Entities Without Public Accountability (SAK ETAP).
3. All the information presented in the Foundation's financial statements has been completely and properly disclosed.
4. The Foundation's financial statements do not contain any improper material information or facts and do not eliminate any material information or facts.
5. We are responsible for the internal control system of the Foundation.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

We certify that our statements are true.

Jakarta,

28 Desember 2023 / December 28, 2023

Atas nama dan mewakili Pengurus / For and on behalf of the Executive Board



Ronald Liem

Pengurus / Executive Board

The original report included herein is in the Indonesian language.

Laporan Auditor Independen

Laporan No. 00403/2.0851/AU.2/11/1091-1/1/XII/2023

Pemegang Saham, Dewan Komisaris, dan Direksi

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA

Laporan Audit atas Laporan Keuangan

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Hati Gembira Indonesia, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2022, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, 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 Hati Gembira Indonesia tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa AKuntabilitas Publik (SAK ETAP).

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 Hati Gembira Indonesia 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.

Hal lainnya

Laporan keuangan Yayasan Hati Gembira untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021 telah diaudit oleh orang lain yang menyatakan pendapat tanpa modifikasi atas laporan tersebut pada tanggal 19 September 2022.

Independent Auditor's Report

Report No. 00403/2.0851/AU.2/11/1091-1/1/XII/2023

The Shareholders, Boards of Commissioners and Directors

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Yayasan Hati Gembira Indonesia, which comprise balance sheet as at December 31, 2022, and the statement of profit or loss, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Yayasan Hati Gembira Indonesia as at December 31, 2022, and its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with Financial Accounting Standards for Entities Non-Publicly Accountability (SAK ETAP).

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 Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements paragraph of our report. We are independent of Yayasan Hati Gembira Indonesia 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.

Other Matter

The financial statements of Yayasan Hati Gembira for the year ended December 31, 2021 were audited by another who expressed an unmodified opinion on those statement on September 19, 2022.

The original report included herein is in the Indonesian language.

Halaman 2

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 sesuai dengan SAK ETAP, 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 Hati Gembira Indonesia 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 Hati Gembira Indonesia atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Yayasan Hati Gembira Indonesia.

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:

- 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.
- Memeroleh 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 Hati Gembira Indonesia.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.

Page 2

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 SAK ETAP, 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 Yayasan Hati Gembira Indonesia's 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 Yayasan Hati Gembira Indonesia or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing assessing Yayasan Hati Gembira Indonesia's financial reporting process.

Auditor's 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 auditor's 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:

- 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 Yayasan Hati Gembira Indonesia's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.

The original report included herein is in the Indonesian language.

Halaman 3

Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan (lanjutan)

- 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 Hati Gembira Indonesia 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 Hati Gembira Indonesia tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- 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.

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.

Page 3

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements (continued)

- 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 Yayasan Hati Gembira Indonesia's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's 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 auditor's report. However, future events or conditions may cause Yayasan Hati Gembira Indonesia to cease to continue as a going concern.
- 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.

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.

TERAMIHARDJA, PRADHONO & CHANDRA



Heru Kusdandaru

Izin Akuntan Publik No. 1091/ Public Accountant License No. 1091

28 Desember 2023 / December 28, 2023



00403

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
 Tanggal 31 Desember 2022
 (Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
 As at December 31, 2022
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2022	Catatan/ Notes	2021	
ASET				ASSETS
ASET LANCAR				CURRENT ASSETS
Kas dan setara kas	4.661.173.608	3	6.226.771.288	<i>Cash and cash equivalents</i>
Investasi jangka pendek	3.914.000.000	7	3.637.078.647	<i>Short-term investment</i>
Piutang lain-lain	84.484.375	4	34.202.000	<i>Other receivables</i>
Biaya dibayar di muka	107.096.495	5	35.669.043	<i>Prepaid expenses</i>
Uang muka	3.631.007	6	17.079.336	<i>Advances</i>
Total Aset Lancar	<u>8.770.385.485</u>		<u>9.950.800.314</u>	<i>Total Current Assets</i>
ASET TIDAK LANCAR				NON-CURRENT ASSETS
Aset tetap - neto	361.167.807	8	500.658.117	<i>Fixed assets - net</i>
TOTAL ASET	<u>9.131.553.292</u>		<u>10.451.458.431</u>	TOTAL ASSETS
LIABILITAS DAN EKUITAS				LIABILITIES AND EQUITY
LIABILITAS JANGKA PENDEK				CURRENT LIABILITIES
Biaya masih harus dibayar	38.316.937	9	29.053.814	<i>Accrued expenses</i>
Utang pajak	182.274.706	10	60.677.052	<i>Taxes payable</i>
Utang lain-lain	159.110.926	11	97.009.900	<i>Other payables</i>
Liabilitas imbalan kerja jangka pendek	-	16	19.076.000	<i>Short-term employee benefits liability</i>
Total Liabilitas Jangka Pendek	<u>379.702.569</u>		<u>205.816.766</u>	<i>Total Current Liabilities</i>
LIABILITAS JANGKA PANJANG				NON-CURRENT LIABILITIES
Liabilitas imbalan kerja jangka panjang	217.751.000	16	229.509.550	<i>Long-term employee benefits liability</i>
TOTAL LIABILITAS	<u>597.453.569</u>		<u>435.326.316</u>	TOTAL LIABILITIES
ASET NETO	<u>8.534.099.723</u>		<u>10.016.132.115</u>	NET ASSETS
TOTAL LIABILITAS DAN ASET NETO	<u>9.131.553.292</u>		<u>10.451.458.431</u>	TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF
Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal
31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
For The Year Ended
December 31, 2022
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2022	Catatan/ Notes	2021	
PENDAPATAN				REVENUES
Hibah dan sumbangan	14.137.598.233	12	21.911.017.748	Grants and donations
Penghasilan bunga	321.169.252		190.933.524	Interest income
Laba penjualan aset tetap	485.417	8	-	Gain on disposal of fixed asset
Laba selisih kurs - neto	265.023.262		153.371.247	Foreign exchange gain - net
Lain-lain	-		367.715	Others
Total Pendapatan	14.724.276.164		22.255.690.234	Total Revenues
BEBAN				EXPENSES
Program layanan	13.206.547.752	13	17.724.150.244	Program services
Umum dan administrasi	1.769.651.157	15	1.400.765.101	General and administrative
Penggalangan dana dan pengembangan	1.009.497.000	14	868.721.046	Fundraising and development
Biaya keuangan	5.729.258		6.069.371	Finance cost
Rugi penjualan aset tetap	-	8	5.520.833	Loss on disposal of fixed asset
Amortisasi premium pada surat berharga	-		3.054.353	Amortization of premium on marketable securities
Lain-lain	45.002.243		-	Others
Total Beban	16.036.427.410		20.008.280.948	Total Expenses
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET NETO	(1.312.151.246)		2.247.409.286	NET INCREASE (DECREASE) IN NET ASSETS

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO
Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal
31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
STATEMENT OF CHANGES IN NET ASSETS
For The Year Ended
December 31, 2022
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2022	Catatan/ Notes	2021	
PENDAPATAN TIDAK TERIKAT				UNRESTRICTED REVENUES
Saldo awal	10.016.132.115		7.768.722.829	<i>Beginning balance</i>
Perubahan nilai wajar efek tersedia untuk dijual	(169.881.146)		-	<i>Changes in the fair value of securities available for sale</i>
Kenaikan (penurunan) tahun berjalan	(1.312.151.246)		2.247.409.286	<i>Net increase (decrease) in the current year</i>
Saldo Akhir	8.534.099.723		10.016.132.115	<i>Ending Balance</i>

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
LAPORAN ARUS KAS
Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal
31 Desember 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
STATEMENT OF CASH FLOWS
For The Year Ended
December 31, 2022
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2022	Catatan/ Notes	2021	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI				CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Kenaikan (penurunan) aset neto	(1.312.151.246)		2.247.409.286	<i>Net increase (decrease) in net assets</i>
Penyesuaian kenaikan (penurunan) aset neto terhadap kas bersih diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas operasi:				<i>Adjustments to reconcile net increase (decrease) in net assets to net cash provided by (used in) operating activities:</i>
Penyusutan aset tetap	101.080.027	8	131.519.695	<i>Depreciation of fixed assets</i>
Amortisasi premium pada surat berharga	-		3.054.353	<i>Amortization of premium on marketable securities</i>
Imbalan kerja	(30.834.550)	16	248.585.550	<i>Employee benefits</i>
Rugi (laba) penjualan aset tetap	(485.417)		5.520.833	<i>Loss (gain) on disposal of fixed assets</i>
Laba kurs mata uang valuta asing	(265.023.262)		(153.371.247)	<i>Foreign exchange gain - net</i>
Pendapatan bunga	(321.169.252)		(190.933.524)	<i>Interest income</i>
Penurunan (kenaikan) aset:				<i>Decrease (increase) in assets:</i>
Piutang lain-lain	(5.399.375)		(34.162.000)	<i>Other receivables</i>
Persediaan	-		40.905.900	<i>Inventory</i>
Biaya dibayar di muka	(71.427.452)		5.167.777	<i>Prepaid expenses</i>
Utang muka	13.448.329		39.360.664	<i>Advances</i>
Kenaikan (penurunan) liabilitas:				<i>Increase (decrease) in liabilities:</i>
Biaya masih harus dibayar	9.263.123		(14.946.186)	<i>Accrued expenses</i>
Utang pajak	121.597.654		41.239.815	<i>Taxes payable</i>
Utang lain-lain	62.101.026		80.371.400	<i>Other payables</i>
Kas diperoleh dari (digunakan untuk) aktivitas operasi	(1.699.000.395)		2.449.722.316	<i>Cash provided by (used in) operating activities</i>
Penerimaan bunga	321.169.252		190.933.524	<i>Interest received</i>
Kas Bersih Diperoleh dari (Digunakan untuk) Aktivitas Operasi	(1.377.831.143)		2.640.655.840	<i>Net Cash Provided by (Used In) Operating Activities</i>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI				CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES
Hasil penjualan aset tetap	310.000.000	8	82.500.000	<i>Proceeds from sale of fixed assets</i>
Perolehan aset tetap	(271.104.300)	8	(103.481.896)	<i>Acquisition of fixed assets</i>
Pembelian obligasi	(491.685.499)		(3.640.133.000)	<i>Purchase of bonds</i>
Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Investasi	(452.789.799)		(3.661.114.896)	<i>Net Cash Used In Investing Activities</i>
DAMPAK PERUBAHAN SELISIH KURS TERHADAP KAS DAN SETARA KAS	265.023.262		153.371.247	<i>EFFECT OF FOREIGN EXCHANGE ON CASH AND CASH EQUIVALENTS</i>
PENURUNAN BERSIH KAS DAN SETARA KAS	(1.565.597.680)		(867.087.809)	<i>NET DECREASE IN CASH AND CASH EQUIVALENTS</i>
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	6.226.771.288		7.093.859.097	<i>CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE YEAR</i>
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	4.661.173.608	3	6.226.771.288	<i>CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE YEAR</i>

Catatan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

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

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2022 Serta
Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
As at December 31, 2022 and
For The Year Then Ended
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

1. UMUM

Pendirian Yayasan

Yayasan Hati Gembira Indonesia (Yayasan) didirikan berdasarkan akta notaris No 1 tanggal 4 Januari 2013 oleh notaris Frans Fadillah Jachja, SH. Akta pendirian tersebut telah disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dalam Surat Keputusan No. AHU-4332.AH.01.04 Tahun 2013 tanggal 1 Agustus 2013 dan diumumkan dalam Berita Negara No. 50 tanggal 24 Juni 2014.

Sesuai dengan pasal 3 anggaran dasar Yayasan, ruang lingkup aktivitas Yayasan meliputi jasa sosial dan kemanusiaan, yang meliputi antara lain sebagai berikut:

- a. Di bidang jasa, Yayasan menyelenggarakan kegiatan antara lain: mendirikan rumah yatim piatu, panti asuhan, rumah sakit, poliklinik, laboratorium, rumah untuk perawatan orang lanjut usia, sekolah untuk orang-orang lemah mental, pendidikan non-formal seperti kursus-kursus, keterampilan, pendidikan formal seperti pendidikan dari tingkat kelompok bermain sampai tingkat perguruan tinggi, kesenian, pembinaan olahraga, penelitian di bidang ilmu pengetahuan dan studi banding.
- b. Dibidang kemanusiaan, Yayasan menyelenggarakan kegiatan antara lain: memberikan bantuan korban bencana alam berupa membangun dan merenovasi atau membangun kembali sekolah-sekolah dan rumah-rumah yang mengalami kerusakan, membangun dan merenovasi rumah-rumah dan sekolah didaerah yang masih terbelakang, memberikan bantuan kepada pengungsi akibat perang, memberikan bantuan kepada tuna wisma, fakir miskin, gelandangan, mendirikan dan menyelenggarakan rumah singgah dan rumah duka, memberikan perlindungan konsumen dan melestarikan lingkungan hidup.

Saat ini ruang lingkup kegiatan Yayasan meliputi membangun, merenovasi atau membangun kembali sekolah-sekolah yang mengalami kerusakan serta membangun dan merenovasi sekolah didaerah yang masih terbelakang.

Yayasan berkedudukan di Jalan Anggrek Garuda Blok J No.71 RT.006 RW.003, Kemanggisan, Palmerah, Jakarta Barat 11480.

Pembina, Pengurus dan Pengawas

Susunan Pembina, Pengurus dan Pengawas per 31 Desember 2022 dan 2021 adalah berdasarkan Akta No. 15 tanggal 22 Juni 2021 dari Maria Gunarti, S.H., M.Kn Notaris di Jakarta Selatan adalah sebagai berikut:

Pembina
Ketua
Anggota

Petra Nemcova
Tan Pei Ling
John Michael Andrews
Indrawan Masrin

1. GENERAL INFORMATION

The Foundation's Establishment

Yayasan Hati Gembira Indonesia (the "Foundation") was established based on Notarial Deed No. 1 of Frans Fadillah Jachja, SH dated January 4, 2013. The Deed of Establishment was approved by the Ministry of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia in its Decision Letter No. AHU-4332.AH.01.04 dated August 1, 2013 and was published in State Gazette No. 50 dated June 24, 2014.

Based on the Article 3 of the Foundation's Articles of Association, the scope of its activities comprises social and humanitarian services, which includes among others the following:

- a. In the field of social services, the Foundation organizes activities including: building foster homes, orphanages, hospitals, clinics, laboratories, nursing homes for the elderly, schools for the mentally weak, non-formal education courses, skills, formal education such as education from playgroup level to college level, the arts, sports coaching, research in the field of science and comparative studies.
- b. In the field of humanitarian services, the Foundation organizes activities such as: providing assistance to the natural disaster victims such as building and renovating or rebuilding damaged schools and homes, building and renovating homes and schools in the underdeveloped areas, providing assistance to refugees of war, giving aid to the homeless, the poor, establish and organize shelter house and funeral homes, provide consumer protection and preservation of the environment.

The scope of the Foundation's activities currently includes building, renovating or re-building damaged schools and also building and renovating schools in undeveloped areas.

The Foundation is domiciled at Jalan Anggrek Garuda Blok J No.71 RT.006 RW.003, Kemanggisan, Palmerah, Jakarta Barat 11480.

The Board of Trustees, Executive Board and Advisory Board

The composition of the Foundation's Board of Trustees, Executive Board and Advisory Board as at December 31, 2022 and 2021 as stated in Deed No. 15 dated June 22, 2021 of Maria Gunarti, S.H., M.Kn Notary in South Jakarta is as follows:

Board of Trustees
Chairperson
Members

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2022 Serta
Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
As at December 31, 2022 and
For The Year Then Ended
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

1. UMUM (lanjutan)

Pembina, Pengurus dan Pengawas (lanjutan)

Pengurus

Ketua umum
Ketua
Sekretaris umum
Sekretaris
Bendahara
Anggota

Ronald Liem
Maria Rosario Bolastig Egron
Sylvia Maria Beiwinkler
Jimmy Masrin
Sin Guang Heng
Irwan Daniel Mussry
Wanda Ponika

Executive Board

General Chairperson
Chairperson
General Secretary
Secretary
Treasurer
Members

Pengawas

Roy Arman Arfandy
Owen Sakti Ongskynaga

Advisory Board

Pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, Yayasan memiliki masing-masing 11 dan 9 karyawan tetap (tidak diaudit).

As at December 31, 2022 and 2021, the Foundation has 11 and 9 permanent employees, respectively (unaudited).

Penyelesaian Laporan Keuangan

Pengurus Yayasan bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan yang telah diselesaikan dan diotorisasi untuk diterbitkan pada tanggal 28 Desember 2023.

Completion of the Financial Statements

The Foundation's Executive Board is responsible for the preparation of the accompanying financial statements that were completed and authorized for issue on December 28, 2023.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING

Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Laporan Keuangan telah disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia ("SAK ETAP").

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

Basis of Preparation of the Financial Statements

The financial statements have been prepared in accordance with the Indonesian Financial Accounting Standards for Entity Without Public Accountability ("SAK ETAP").

Laporan keuangan telah disusun sesuai dengan ISAK 35 "Penyajian Laporan Keuangan Entitas Berorientasi Nonlaba".

The financial statements have been prepared in accordance with ISAK 35 "Presentation of Financial Statements for Non-Profit Organizations".

Laporan keuangan kecuali laporan arus kas disusun berdasarkan dasar akrual dengan menggunakan konsep biaya perolehan kecuali beberapa akun tertentu disusun berdasarkan pengukuran lain sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut.

The financial statements, except for statement of cash flows, have been prepared on the accrual basis using the historical cost concept of accounting except for certain accounts which are measured on the bases described in the related accounting policies of each account.

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode tidak langsung dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

The statement of cash flows is prepared using the indirect method with classifications of cash flows into operating, investing and financing activities.

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan adalah Rupiah, yang merupakan mata uang fungsional Yayasan.

The presentation currency used in the preparation of the financial statements is the Indonesian Rupiah, which is the Foundation's functional currency.

Aset neto

Aset bersih merupakan pendapatan bersih dikurangi dengan akumulasi biaya selama periode berjalan.

Net assets

Net assets represent the net revenues less expenses accumulated during the period.

Kas dan setara kas

Kas dan setara kas terdiri dari kas, bank dan deposito berjangka yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang dari tanggal perolehannya dan tidak dijaminkan serta tidak dibatasi penggunaannya.

Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalents consists of cash on hand and in banks and time deposits with maturities of three months or less from the date of placement and are not used as collateral and are not restricted.

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2022 Serta
Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
As at December 31, 2022 and
For The Year Then Ended
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (lanjutan)

Transaksi dan Saldo dalam Mata Uang Asing

Item-item yang disertakan dalam laporan keuangan Yayasan diukur menggunakan mata uang yang sesuai dengan lingkungan ekonomi utama di mana entitas beroperasi ("mata uang fungsional").

Transaksi dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan kurs yang berlaku pada tanggal transaksi. Pada akhir periode pelaporan, aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan menggunakan kurs tengah yang ditetapkan oleh Bank Indonesia pada tanggal tersebut. Laba atau rugi dari selisih kurs mata uang asing dan penjabaran aset dan liabilitas moneter dalam mata uang Rupiah diakui dalam laba rugi periode berjalan.

Kurs yang digunakan untuk menjabarkan ke mata uang rupiah pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021 adalah sebagai berikut:

	2022
Dolar Amerika Serikat	15.731,00
Dolar Singapura	11.659,08

Pendapatan dan beban

Semua sumbangan diterima dari donor diakui sebagai pendapatan pada saat dana diterima.

Pendapatan bunga

Untuk semua instrumen keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi, pendapatan atau beban bunga dicatat dengan menggunakan metode suku bunga efektif (SBE), yaitu suku bunga yang secara tepat mendiskontokan estimasi pembayaran atau penerimaan kas di masa datang selama perkiraan umur dari instrumen keuangan, atau jika lebih tepat, digunakan periode yang lebih singkat, sebesar nilai tercatat bersih dari aset keuangan atau liabilitas keuangan.

Beban

Beban diakui pada saat terjadinya (*accrual basis*).

Biaya Dibayar Di muka

Biaya dibayar dimuka diamortisasi selama manfaat masing-masing biaya dengan menggunakan metode garis lurus.

Aset Tetap

Aset tetap dinyatakan sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan rugi penurunan nilai. Biaya perolehan termasuk biaya penggantian bagian aset tetap saat biaya tersebut terjadi, jika memenuhi kriteria pengakuan. Selanjutnya, pada saat inspeksi yang signifikan dilakukan, biaya inspeksi itu diakui ke dalam jumlah tercatat ("*carrying amount*") aset tetap sebagai suatu penggantian jika memenuhi kriteria pengakuan. Semua biaya perbaikan dan pemeliharaan yang tidak memenuhi kriteria pengakuan diakui dalam laporan laba rugi pada saat terjadinya.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

Foreign Currency Transactions and Balances

Items included in the financial statements of the Foundation are measured using the currency of the primary economic environment in which the entity operates (the "functional currency").

Transactions denominated in foreign currencies are translated into Rupiah at the exchange rates prevailing at the dates of the transactions. At the end of the reporting period, monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies are translated into Rupiah using the middle rates of exchange quoted by Bank Indonesia at such dates. Exchange gains and losses arising on foreign currency transactions and on the translation of foreign currency monetary assets and liabilities into Rupiah are recognized in the current year's profit or loss.

The exchange rates used for translation into Rupiah as at December 31, 2022 and 2021 are as follows:

	2021	
	14.269,01	United States Dollar
	10.533,77	Singapore Dollar

Revenue and expense

All contributions are recognized when the money is received.

Interest income

For all financial instruments measured at amortized cost, interest income or expense is recorded using the effective interest rate, which is the rate that exactly discounts the estimated future cash payments or receipts through the expected life of the financial instrument or a shorter period, where appropriate, to the net carrying amount of the financial asset or liability.

Expenses

Expenses are recognized when incurred (*accrual basis*).

Prepaid Expenses

Prepaid expenses are amortized and charged to operations over the periods benefited using the straight-line method.

Fixed Assets

Fixed assets are stated at cost less accumulated depreciation and any impairment loss. Such cost includes the cost of replacing part of the fixed assets when the cost is incurred, if the recognition criteria are met. Likewise, when a major inspection is performed, its cost is recognized in the carrying amount of the assets as a replacement if the recognition criteria are met. All other repairs and maintenance costs that do not meet the recognition criteria are recognized in profit or loss as incurred.

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2022 Serta
Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
As at December 31, 2022 and
For The Year Then Ended
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (lanjutan)

Aset Tetap (lanjutan)

Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (*straight-line method*) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap, sebagai berikut:

	Tahun/Years
Perabot dan peralatan kantor	4 - 8
Kendaraan	8

Nilai tercatat aset tetap dihentikan pengakuannya pada saat dilepaskan atau saat tidak ada manfaat ekonomis masa depan yang diharapkan dari penggunaannya. Laba atau rugi yang timbul dari penghentian pengakuan aset diakui dalam laporan laba rugi pada tahun aset tersebut dihentikan pengakuannya.

Nilai residu, estimasi masa manfaat dan metode penyusutan direviu dan disesuaikan, setiap akhir tahun, bila diperlukan.

Perpajakan

Berdasarkan Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2000 sebagaimana telah diubah dengan Undang-Undang Nomor 36 Tahun 2008 tentang taksiran pajak penghasilan untuk yayasan atau organisasi serupa, sumbangan yang diterima dari pemberi hibah atau donatur dikecualikan dari objek kena pajak asalkan tidak terkait dengan bisnis, pekerjaan, kepemilikan atau kontrol antara pihak-pihak yang terkait.

Imbalan kerja

Imbalan kerja jangka pendek

Imbalan kerja jangka pendek adalah imbalan kerja yang jatuh tempo dalam jangka waktu dua belas bulan setelah akhir periode pelaporan dan diakui pada saat pekerja telah memberikan jasa kerjanya. Kewajiban diakui ketika karyawan memberikan jasa kepada Grup dimana semua perubahan pada nilai bawaan dari kewajiban diakui pada laba rugi.

Manfaat Imbalan pasti

Yayasan mengakui kewajiban imbalan kerja yang tidak didanai sesuai dengan Undang-undang No. 13,2003 tanggal 25 Maret 2003 ("UU Ketenagakerjaan") pada tahun 2021 dan Peraturan Pemerintah No. 35 Tahun 2022 (PP 35/21) yang menerapkan pengaturan pasal 81 dan Pasal 185(b) Undang-undang No.11/2021 tentang Cipta Kerja pada tahun 2022. Beban pensiun berdasarkan program dana pensiun manfaat pasti Yayasan ditentukan dengan menggunakan penilaian yang dilakukan oleh manajemen Yayasan dan menerapkan asumsi atas tingkat diskonto, hasil atas aset program dan tingkat kenaikan manfaat pasti pensiun tahunan.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

Fixed Assets (continued)

Depreciation is computed, using the straight-line method over the estimated useful lives of the assets as follows:

	Tahun/Years	
Perabot dan peralatan kantor	4 - 8	Office furniture and equipment
Kendaraan	8	Vehicle

The carrying value of fixed assets is derecognized upon disposal or when no future economic benefits are expected from its use. Any gain or loss arising on derecognition of the assets is charged to profit or loss in the year the assets is derecognized.

The residual values, estimated useful lives, and depreciation method are reviewed and adjusted, at year end, if necessary.

Taxation

Based on Law No. 17 of 2000 as amended by Law No. 36 of 2008 concerning the estimated income tax for foundations or similar organizations, donations received from grantors or donors are excluded from taxable object provided that they are not related to the business, employment, ownership or control between the parties concerned.

Employee Benefits

Short-term employee benefits

Short term employee benefits are employee benefits which are due for payment within twelve months after the reporting period and recognized when the employees have rendered this related service. Liabilities are recognized when the employee renders services to the Group where all changes in the carrying amount of the liability are recognized in profit or loss.

Defined benefit plan

The Foundation recognizes unfunded employee benefits liability in accordance with Labor Law No. 13/2003 dated March 25, 2003 (the "Labor Law") in 2021 and Government Regulation Number 35 Year 2022 (PP 35/2022) that implement the provisions of Article 81 and Article 185 (b) of Law No. 11/2021 on Job Creation (Cipta Kerja) in 2022. Pension costs under the Group's defined benefit pension plans are determined using the assessment carried out by the foundation's management and applying the assumptions on discount rate, return on plan assets and annual rate of increase in compensation.

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2022 Serta
Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
As at December 31, 2022 and
For The Year Then Ended
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (lanjutan)

Imbalan kerja (lanjutan)

Manfaat Imbalan pasti (lanjutan)

Pengukuran kembali, terdiri dari keuntungan dan kerugian aktuarial, dampak perubahan pada batas atas aset (jika ada) dan imbal hasil atas aset program (tidak termasuk bunga), yang tercermin langsung dalam laporan posisi keuangan yang dibebankan atau dikreditkan diakui dalam penghasilan komprehensif lain pada periode terjadinya untuk mencerminkan aset atau liabilitas pension neto yang diakui pada laporan keuangan untuk mencerminkan nilai penuh dari defisit dan surplus program. Pengukuran kembali diakui sebagai pos terpisah pada penghasilan komprehensif lain di ekuitas dan tidak akan direklasifikasi ke laba rugi.

Seluruh biaya jasa lalu diakui pada saat yang lebih dulu antara ketika amendemen/kurtailmen terjadi atau ketika biaya restrukturisasi atau pemutusan hubungan kerja diakui.

Bunga neto dihitung dengan menggunakan tingkat diskonto terhadap liabilitas atau aset imbalan pasti neto. Biaya imbalan pasti dikategorikan sebagai berikut:

- Biaya jasa (termasuk biaya jasa kini, biaya jasa lalu serta keuntungan dan kerugian kurtailmen dan penyelesaian)
- Beban atau pendapatan bunga neto
- Pengukuran kembali

Yayasan menyajikan dua komponen pertama dari biaya imbalan pasti di laba rugi, Keuntungan dan kerugian kurtailmen dicatat sebagai biaya jasa lalu

Kewajiban imbalan pensiun yang diakui pada laporan posisi keuangan merupakan defisit atau surplus aktual dalam program imbalan pasti Yayasan. Surplus yang dihasilkan dari perhitungan ini terbatas pada nilai kini manfaat ekonomis yang tersedia dalam bentuk pengembalian dana program dan pengurangan iuran masa depan atas program.

Investasi pada efek tertentu

Pada saat perolehan, entitas harus mengklasifikasikan efek utang dan efek ekuitas ke dalam salah satu dari tiga kelompok berikut ini:

- a. Dimiliki hingga jatuh tempo (*held to maturity*);
- b. Diperdagangkan (*trading*);
- c. Tersedia untuk dijual (*available for sale*).

Pada setiap tanggal pelaporan, kelayakan pengelompokan tersebut harus ditelaah ulang.

Efek "Dimiliki Hingga Jatuh Tempo"

Jika entitas mempunyai maksud untuk memliki efek utang hingga jatuh tempo, maka investasi dalam efek utang tersebut harus diklasifikasikan dalam kelompok "dimiliki hingga jatuh tempo" dan disajikan dalam neraca sebesar biaya perolehan setelah amortisasi premi atau diskonto.

Efek "Diperdagangkan" dan "Tersedia untuk Dijual"

Investasi efek utang yang tidak diklasifikasikan kedalam "dimiliki hingga jatuh tempo" dan efek ekuitas yang nilai

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

Employee Benefits (continued)

Defined benefit plan (continued)

Remeasurement, comprising actuarial gains and losses, the effect of the changes to the asset ceiling (if applicable) and the return on plan assets (excluding interest), is reflected immediately in the statement of financial position with a charge or credit recognized in other comprehensive income in the period in which they occur for the net pension asset or liability recognized in the statement of financial position to reflect the full value of the plan deficit and surplus. Remeasurement recognized in other comprehensive income is reflected immediately as a separate item under other comprehensive income in equity and will not be reclassified to profit or loss.

All past service costs are recognized at the earlier of when the amendment or curtailment occurs and when the related restructuring or termination costs are recognized.

Net interest is calculated by applying the discount rate to the net defined benefit liability or asset. Defined benefit costs are categorized as follows:

- Service cost (including current service cost, past service cost, as well as gains and losses on curtailments and settlements)
- Net interest expense or income
- Remeasurement

The Foundation presents the first two components of defined benefit costs in profit or loss. Curtailment gains and losses are accounted for as past service costs.

The retirement benefit obligation recognized in the statement of financial position represents the actual deficit or surplus in the Foundation's defined benefit plans. Any surplus resulting from this calculation is limited to the present value of any economic benefits available in the form of refunds from the plans or reductions in future contributions to the plans.

Investment in certain securities

At the time of acquisition, an entity must classify debt securities and equity securities into one of the following three groups:

- a. Held to maturity;
- b. Trading;
- c. Available for sale.

At each reporting date, the appropriateness of the grouping must be reviewed.

The "Held Until Maturity" Effect

If an entity has the intention to hold debt securities to maturity, then investments in such debt securities must be classified in the "held to maturity" group and presented in the balance sheet at cost after amortization of premiums or discounts.

"Trading" and "Available for Sale" Securities

Investment in debt securities that are not classified into "held to maturity" and equity securities whose securities

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Tanggal 31 Desember 2022 Serta
 Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
 As at December 31, 2022 and
 For The Year Then Ended
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (lanjutan)

Investasi pada efek tertentu (lanjutan)

Efek "Diperdagangkan" dan "Tersedia untuk Dijual" (lanjutan)

wajarnya telah tersedia, harus diklasifikasikan ke dalam salah satu kelompok berikut ini dan diukur sebesar nilai wajarnya dalam neraca:

- a. "Diperdagangkan". Efek yang dibeli dan dimiliki untuk dijual kembali dalam waktu dekat harus diklasifikasikan dalam kelompok "diperdagangkan." Efek dalam kelompok "diperdagangkan" biasanya menunjukkan frekuensi pembelian dan penjualan yang sering dilakukan. Efek ini memiliki tujuan untuk menghasilkan laba dari perbedaan harga jangka pendek.
- b. "Tersedia untuk dijual". Efek yang tidak diklasifikasikan dalam kelompok "diperdagangkan" dan dalam kelompok "dimiliki hingga jatuh tempo", harus diklasifikasikan dalam kelompok "tersedia untuk dijual."

Pelaporan Perubahan Nilai Wajar

Laba atau rugi yang belum direalisasikan atas efek dalam kelompok diperdagangkan harus diakui sebagai penghasilan. Laba atau rugi yang belum direalisasikan atas efek dalam kelompok tersedia untuk dijual (termasuk efek yang diklasifikasikan sebagai aset lancar) harus dimasukkan sebagai komponen ekuitas yang disajikan secara terpisah, dan tidak boleh diakui sebagai penghasilan sampai laba atau rugi tersebut dapat direalisasikan.

3. KAS DAN SETARA KAS

Akun ini terdiri dari:

	2022	2021
Kas	3.000.000	3.000.000
Bank		
Rupiah		
PT Bank Central Asia Tbk	1.686.855.082	1.425.942.278
PT Bank Maybank Indonesia Tbk	253.251.362	476.827.117
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk	-	10.989.900
Dolar Amerika Serikat		
PT Bank Central Asia Tbk		
AS\$ 161.696,48 pada tahun 2022		
dan AS\$ 283.972,43 pada tahun 2021	2.543.647.327	4.052.005.443
Dolar Singapura		
DBS Bank Ltd		
S\$ 14.960,00 pada tahun 2022		
dan S\$ 15.000,00 pada tahun 2021	174.419.837	158.006.550
Setara Kas		
Deposito berjangka		
Rupiah		
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk	-	100.000.000
Total	4.661.173.608	6.226.771.288

Suku bunga deposito berjangka yang berlaku adalah sebesar 2,75% - 4,30% pada 2021.

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES (continued)

Investment in certain securities (continued)

"Trading" and "Available for Sale" (continued)

value is reasonably available, should be classified into one of the following groups and measured at fair value in the balance sheet:

- a. "Traded". Securities purchased and held for resale in the near future should be classified in the "trading" group. Securities in the "trading" group usually indicate a frequent frequency of purchases and sales. This securities have the aim of generating laba from short-term price differences.
- b. "Available for sale". Securities that are not classified in the "trading" group and in the "held to maturity" group, should be classified in the "available for sale" group.

Reporting Changes in Fair Value

Unrealized gains or losses on securities held for trading must be recognized as income. Unrealized gains or losses on available-for-sale securities (including securities classified as current assets) must be included as a separately presented component of equity, and should not be recognized as income until such gains or losses can be realized. At each reporting date, the appropriateness of the grouping must be reviewed.

3. CASH AND CASH EQUIVALENTS

This account consists of:

Cash on hand
Cash in banks
Rupiah
PT Bank Central Asia Tbk
PT Bank Maybank Indonesia Tbk
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk
US Dollar
PT Bank Central Asia Tbk
US\$ 161,696.48 in 2022 and
US\$ 283,972.43 in 2021
Singapore Dollar
DBS Bank Ltd
S\$ 14,960.00 in 2022 and
S\$ 15,000.00 in 2021
Cash equivalents
Time deposit
Rupiah
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk
Total

The annual interest rate of the time deposits ranges from 2.75% - 4.30% in 2021.

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Tanggal 31 Desember 2022 Serta
 Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
 As at December 31, 2022 and
 For The Year Then Ended
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

4. PIUTANG LAIN-LAIN

Akun ini terdiri dari:

	<u>2022</u>
Piutang bunga	73.484.375
Ibu Maria Savitri	-
Karyawan	11.000.000
Total	<u>84.484.375</u>

4. OTHER RECEIVABLES

This account consists of:

	<u>2021</u>	
	-	Interest receivable
	20.000.000	Mrs. Maria Savitri
	14.202.000	Employee
Total	<u>34.202.000</u>	Total

5. BIAYA DIBAYAR DI MUKA

Akun ini terdiri dari:

	<u>2022</u>
Pembelian tiket pesawat dan hotel	78.707.656
Asuransi kesehatan	28.051.272
Asuransi kendaraan bermotor	337.567
Total	<u>107.096.495</u>

5. PREPAID EXPENSES

This account consists of:

	<u>2021</u>	
	-	Purchase of airline tickets and hotels
	27.090.544	Health insurance
	8.578.499	Motor vehicle insurance
Total	<u>35.669.043</u>	Total

6. UANG MUKA

Akun ini terdiri dari:

	<u>2022</u>
Karyawan	3.631.007
Mural Paud BKB Nusantara	-
Total	<u>3.631.007</u>

6. ADVANCES

This account consists of:

	<u>2021</u>	
	14.079.336	Employees
	3.000.000	Mural Paud BKB Nusantara
Total	<u>17.079.336</u>	Total

7. INVESTASI

Obligasi Pemerintah:

	<u>2022</u>
FR0076	1.518.900.000
FR0089	1.913.200.000
FR0091	481.900.000
Total	<u>3.914.000.000</u>

7. INVESTMENT

Government Bonds:

	<u>2021</u>	
	2.075.197.238	FR0076
	1.561.881.409	FR0089
	-	FR0091
Total	<u>3.637.078.647</u>	Total

	<u>2022</u>			
	<u>Nilai perolehan/ Cost</u>	<u>Nilai wajar/ Fair value</u>	<u>Selisih penilaian investasi/ Difference investment appraisal</u>	
<u>Tersedia untuk dijual</u>				<u>Available for sale</u>
Obligasi pemerintah				Government bonds
FR0089	2.033.000.000	1.913.200.000	(119.800.000)	FR0089
FR0076	1.562.250.000	1.518.900.000	(43.350.000)	FR0076
FR0091	491.685.500	481.900.000	(9.785.500)	FR0091
Total	<u>4.086.935.500</u>	<u>3.914.000.000</u>	<u>(172.935.500)</u>	Total

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Tanggal 31 Desember 2022 Serta
 Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
 As at December 31, 2022 and
 For The Year Then Ended
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

8. ASET TETAP

Aset tetap terdiri dari:

		2022			
	Saldo awal/ <i>Beginning Balance</i>	Penambahan/ <i>Additions</i>	Pengurangan/ <i>Deductions</i>	Saldo Akhir/ <i>Ending Balance</i>	
<u>Biaya Perolehan</u>					<u>Cost</u>
Perabot dan peralatan kantor	171.518.709	26.304.300	-	197.823.009	Office furniture and Equipment
Kendaraan	797.100.000	244.800.000	550.100.000	491.800.000	Vehicles
Total	968.618.709	271.104.300	550.100.000	689.623.009	Total
<u>Akumulasi Penyusutan</u>					<u>Accumulated Depreciation</u>
Perabot dan peralatan kantor	126.882.467	21.978.985	-	148.861.452	Office furniture and Equipment
Kendaraan	341.078.125	79.101.042	240.585.417	179.593.750	Vehicles
Total	467.960.592	101.080.027	240.585.417	328.455.202	Total
Nilai Buku	500.658.117			361.167.807	Net Book Value
		2021			
	Saldo awal/ <i>Beginning Balance</i>	Penambahan/ <i>Additions</i>	Pengurangan/ <i>Deductions</i>	Saldo Akhir/ <i>Ending Balance</i>	
<u>Biaya Perolehan</u>					<u>Cost</u>
Perabot dan peralatan kantor	153.036.813	18.481.896	-	171.518.709	Office furniture and Equipment
Kendaraan	842.100.000	85.000.000	130.000.000	797.100.000	Vehicles
Total	995.136.813	103.481.896	130.000.000	968.618.709	Total
<u>Akumulasi Penyusutan</u>					<u>Accumulated Depreciation</u>
Perabot dan peralatan kantor	100.000.272	26.882.195	-	126.882.467	Office furniture and Equipment
Kendaraan	278.419.792	104.637.500	41.979.167	341.078.125	Vehicles
Total	378.420.064	131.519.695	41.979.167	467.960.592	Total
Nilai Buku	616.716.749			500.658.117	Net Book Value

Biaya penyusutan aset tetap dibebankan ke beban umum dan administrasi sebesar Rp 101.080.027 dan Rp 131.519.695 masing-masing pada tahun 2022 dan 2021 (Catatan 15).

Depreciation charged to general and administrative expenses amounted to Rp 101,080,027 and Rp 131,519,695 in 2022 and 2021, respectively (Note 15).

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Tanggal 31 Desember 2022 Serta
 Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
 As at December 31, 2022 and
 For The Year Then Ended
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

8. ASET TETAP (lanjutan)

Rincian penjualan aset tetap adalah sebagai berikut:

	2022	2021	
Harga jual	310.000.000	82.500.000	<i>Selling price</i>
Nilai buku	(309.514.583)	(88.020.833)	<i>Net book value</i>
Laba (rugi) atas penjualan aset tetap	485.417	(5.520.833)	Gain (loss) on sales of fixed assets

8. FIXED ASSETS (continued)

Details of sale of fixed assets are as follows:

9. BIAYA MASIH HARUS DIBAYAR

Akun ini terdiri dari:

	2022	2021	
Jasa profesional	27.000.000	25.000.000	<i>Professional fee</i>
Lain-lain	11.316.937	4.053.814	<i>Others</i>
Total	38.316.937	29.053.814	Total

9. ACCRUED EXPENSES

This account consists of:

10. PERPAJAKAN

Akun ini terdiri dari:

Utang pajak

	2022	2021	
Pajak penghasilan			<i>Income taxes</i>
Pasal 4 (2)	4.483.456	5.125.616	<i>Article 4 (2)</i>
Pasal 21	177.129.250	54.349.650	<i>Article 21</i>
Pasal 23	662.000	1.201.786	<i>Article 23</i>
Total	182.274.706	60.677.052	Total

10. TAXATION

This account consists of:

Taxes payable

11. UTANG LAIN-LAIN

Akun ini terdiri dari:

	2022	2021	
PT Toyota Astra Finansial Service	72.863.000	-	<i>PT Toyota Astra Finansial Service</i>
Ibu Maria Savitri	70.718.126	69.709.900	<i>Mrs. Maria Savitri</i>
CV Putra Mandiri	12.250.000	24.195.000	<i>CV Putra Mandiri</i>
Lain-lain	3.279.800	3.105.000	<i>Others</i>
Total	159.110.926	97.009.900	Total

11. OTHER PAYABLES

This account consists of:

12. HIBAH DAN SUMBANGAN

Akun ini terdiri dari:

	2022	2021	
Donasi uang			<i>Donation in funds</i>
PT Lautan Luas Tbk	2.147.386.680	500.240.000	<i>PT Lautan Luas Tbk</i>
OPPO Indonesia	1.400.740.000	-	<i>OPPO Indonesia</i>
ACS Jakarta	1.138.040.566	452.307.100	<i>ACS Jakarta</i>
Time International	840.423.790	990.641.938	<i>Time International</i>
HSBC Trustees Singapore	793.758.965	354.750.000	<i>HSBC Trustees Singapore</i>
Sekolah Netizen	679.023.767	780.867.902	<i>Sekolah Netizen</i>

12. GRANTS AND DONATIONS

This account consists of:

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2022 Serta
Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
As at December 31, 2022 and
For The Year Then Ended
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

12. HIBAH DAN SUMBANGAN (lanjutan)

Akun ini terdiri dari: (lanjutan)

	2022	2021
Donasi uang (lanjutan)		
PT Softex Indonesia	675.070.000	120.000.000
Groundbreaker	636.869.200	-
Jovial Da Lopez	603.903.300	625.903.300
Wanda Ponika	550.000.000	595.000.000
PT Bumi Resources Tbk	546.610.000	198.870.000
PT Sarana Multi Infrastruktur	448.114.700	488.214.100
PT Chandra Asri Petrochemical	381.340.000	403.161.000
Stan Isaacs	377.104.000	354.475.000
American Natural Soda Ash Corporation (ANSAC)	302.087.005	355.915.040
Global Giving	248.954.200	320.155.154
Henkel	164.486.900	168.390.700
No Name	163.857.640	38.220.443
All Hand and Hearts	129.780.252	354.109.042
Donasi melalui website	129.502.694	48.708.979
BALANS	120.880.000	-
MiracleFeet	120.497.135	-
Danny Sin	114.400.000	-
Auction OPPO Indonesia	100.000.000	-
Yohan	100.000.000	-
Octa Investama	100.000.000	121.963.600
PT Multitrend Indo	75.000.000	-
Event Virtual Race	58.050.000	-
Bank UOB Indonesia	54.444.444	-
Auction Item pada Event Golf	51.600.000	-
Donasi melalui Virtual Account	51.352.170	15.414.200
PT Bank Resona Perdania	50.000.000	-
PT Gawi Bahandep Sawit Mekar	50.000.000	-
PT Cerestas Indonesia	50.000.000	-
PT Strategic Partner Solution	50.000.000	-
PT Surya Toto Indonesia Tbk	50.000.000	-
PT Tunas Niaga Energi	50.000.000	100.000.000
Claudia Lang	45.531.350	-
HIMDASUN	40.500.000	-
Donasi melalui Kitabisa.com	38.179.348	-
Curated Picks	36.500.000	47.000.000
Yayasan Dunia Lebih Baik	28.500.000	-
PT Multi Mitratama Kimia	25.000.000	-
Schroder Investment Management Indonesia	25.000.000	-
Wanda House of Jewels	25.000.000	-
PT Amerta Indah Otsuka	20.000.001	51.020.408
Golf Event	18.001.000	-
Michael Gerald	16.000.000	-
Soewandhi Soekamto	15.684.000	-
Lewis Charity	14.373.010	-
Red Valentino	12.200.000	-
Boeing Community Investment Fund	-	8.144.321.960
Pousaz Philantropy	-	1.023.484.340
PT Sicepat Ekspres Indonesia	-	755.480.000
PT Alfamart Tbk	-	745.800.000
PT Web Media Technology	-	631.559.895
PT Sasa Inti	-	468.084.000
Anglo Fortune	-	403.926.323
Kopi Soe	-	377.740.000
The Reuben Meyer Trust Fund	-	356.850.000
The Spouses	-	354.496.000
Taiko Marketing	-	253.440.000
Build2Learn	-	161.848.597
Sumba Virtual Race	-	83.200.000

12. GRANTS AND DONATIONS (continued)

This account consists of: (continued)

	2022	2021
Donation in funds (continued)		
PT Softex Indonesia	675.070.000	120.000.000
Groundbreaker	636.869.200	-
Jovial Da Lopez	603.903.300	625.903.300
Wanda Ponika	550.000.000	595.000.000
PT Bumi Resources Tbk	546.610.000	198.870.000
PT Sarana Multi Infrastruktur	448.114.700	488.214.100
PT Chandra Asri Petrochemical	381.340.000	403.161.000
Stan Isaacs	377.104.000	354.475.000
American Natural Soda Ash Corporation (ANSAC)	302.087.005	355.915.040
Global Giving	248.954.200	320.155.154
Henkel	164.486.900	168.390.700
No Name	163.857.640	38.220.443
All Hand and Hearts	129.780.252	354.109.042
Donate through website	129.502.694	48.708.979
BALANS	120.880.000	-
MiracleFeet	120.497.135	-
Danny Sin	114.400.000	-
Auction OPPO Indonesia	100.000.000	-
Yohan	100.000.000	-
Octa Investama	100.000.000	121.963.600
PT Multitrend Indo	75.000.000	-
Event Virtual Race	58.050.000	-
Bank UOB Indonesia	54.444.444	-
Auction Item pada Event Golf	51.600.000	-
Donate through Virtual Account	51.352.170	15.414.200
PT Bank Resona Perdania	50.000.000	-
PT Gawi Bahandep Sawit Mekar	50.000.000	-
PT Cerestas Indonesia	50.000.000	-
PT Strategic Partner Solution	50.000.000	-
PT Surya Toto Indonesia Tbk	50.000.000	-
PT Tunas Niaga Energi	50.000.000	100.000.000
Claudia Lang	45.531.350	-
HIMDASUN	40.500.000	-
Donate through Kitabisa.com	38.179.348	-
Curated Picks	36.500.000	47.000.000
Yayasan Dunia Lebih Baik	28.500.000	-
PT Multi Mitratama Kimia	25.000.000	-
Schroder Investment Management Indonesia	25.000.000	-
Wanda House of Jewels	25.000.000	-
PT Amerta Indah Otsuka	20.000.001	51.020.408
Golf Event	18.001.000	-
Michael Gerald	16.000.000	-
Soewandhi Soekamto	15.684.000	-
Lewis Charity	14.373.010	-
Red Valentino	12.200.000	-
Boeing Community Investment Fund	-	8.144.321.960
Pousaz Philantropy	-	1.023.484.340
PT Sicepat Ekspres Indonesia	-	755.480.000
PT Alfamart Tbk	-	745.800.000
PT Web Media Technology	-	631.559.895
PT Sasa Inti	-	468.084.000
Anglo Fortune	-	403.926.323
Kopi Soe	-	377.740.000
The Reuben Meyer Trust Fund	-	356.850.000
The Spouses	-	354.496.000
Taiko Marketing	-	253.440.000
Build2Learn	-	161.848.597
Sumba Virtual Race	-	83.200.000

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Tanggal 31 Desember 2022 Serta
 Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
 As at December 31, 2022 and
 For The Year Then Ended
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

12. HIBAH DAN SUMBANGAN (lanjutan)

Akun ini terdiri dari: (lanjutan)

	2022	2021
Donasi uang (lanjutan)		
Deutsche Bank	-	69.450.500
Mentari School	-	51.330.000
PT Kemin Indonesia	-	50.000.024
PT Schroder Investama	-	50.000.000
PT Octa Utama (Oxone)	-	50.000.000
Bybit Fintech Limited	-	42.240.000
Duvaderm	-	35.000.000
Yayasan Angkasa Biru	-	29.300.000
Donasi melalui BenihBaik.com	-	23.063.714
Raja Do	-	20.000.000
Paud BKB Nusantara	-	20.000.000
Donasi melalui Xendit	-	15.159.079
White Heather Foundation	-	15.000.000
PT Apexindo Pratama Duta	-	14.400.000
Albert Palit	-	14.000.000
Benevity	-	13.261.105
Debyanita Juliani	-	12.000.000
Donasi melalui Gopay	-	11.551.473
Blueprint MUN	-	10.960.000
ReVeluv Indonesia Union	-	10.624.733
Lain-lain (masing-masing dibawah Rp 10.000.000)	173.852.116	108.118.099
Total	14.137.598.233	21.911.017.748

12. GRANTS AND DONATIONS (continued)

This account consists of: (continued)

	2022	2021
Donation in funds (continued)		
Deutsche Bank	-	69.450.500
Mentari School	-	51.330.000
PT Kemin Indonesia	-	50.000.024
PT Schroder Investama	-	50.000.000
PT Octa Utama (Oxone)	-	50.000.000
Bybit Fintech Limited	-	42.240.000
Duvaderm	-	35.000.000
Yayasan Angkasa Biru	-	29.300.000
Donate through BenihBaik.com	-	23.063.714
Raja Do	-	20.000.000
Paud BKB Nusantara	-	20.000.000
Donate through Xendit	-	15.159.079
White Heather Foundation	-	15.000.000
PT Apexindo Pratama Duta	-	14.400.000
Albert Palit	-	14.000.000
Benevity	-	13.261.105
Debyanita Juliani	-	12.000.000
Donate through Gopay	-	11.551.473
Blueprint MUN	-	10.960.000
ReVeluv Indonesia Union	-	10.624.733
Others (each account below Rp 10,000,000)	173.852.116	108.118.099
Total	14.137.598.233	21.911.017.748

13. PROGRAM LAYANAN

Akun ini terdiri dari:

	2022	2021
Pembangunan sekolah:		
SD Katolik Wannu Badu	557.399.500	-
SMK Cerdas Bangsa	476.035.000	-
SMPK St. Yohanes Kalembo Lona	470.371.800	-
SMP Wee Wella	470.242.667	-
SDK Sok Rutung	453.076.000	-
SMP Niukbaun	303.883.000	-
PAUD KB Budi Kasih	256.018.000	-
PAUD Hati Nurani Dua	255.030.999	-
PAUD St. Stefanus Wannu Badu	254.614.500	-
PAUD Teka Iku 1	253.997.500	-
PAUD St. Gabriel	253.936.000	-
TK Katolik Sta. Clara	252.939.000	-
PAUD Pelangi	251.339.300	-
PAUD Mekar Rangga	249.577.000	-
PAUD Dian Harapan	249.397.000	-
TK Al Ikhlas	249.021.116	-
PAUD Sayang Anak	248.596.000	-
PAUD Tunas Bangsa	247.945.430	-
PAUD Mathla'ul Anwar	247.716.130	-
PAUD Tunas Muda	247.287.000	-
PAUD KB Nurul Hikmah	247.004.000	-
PAUD Intan Cendana Putri	244.603.752	-
PAUD SPS Ayah Ibu	243.857.752	-
PAUD Muhajirin Barokah	242.546.666	-
PAUD KB Al Mubarak	240.680.000	-
PAUD Bidayah	239.505.857	-
PAUD Sehati Oebeko	238.069.500	-
PAUD Persaudaraan	226.782.400	-
PAUD Mane Ikun	199.844.500	-
PAUD Loomota	199.778.059	-

13. PROGRAM SERVICES

This account consists of:

	2022	2021
School construction:		
SD Katolik Wannu Badu	557.399.500	-
SMK Cerdas Bangsa	476.035.000	-
SMPK St. Yohanes Kalembo Lona	470.371.800	-
SMP Wee Wella	470.242.667	-
SDK Sok Rutung	453.076.000	-
SMP Niukbaun	303.883.000	-
PAUD KB Budi Kasih	256.018.000	-
PAUD Hati Nurani Dua	255.030.999	-
PAUD St. Stefanus Wannu Badu	254.614.500	-
PAUD Teka Iku 1	253.997.500	-
PAUD St. Gabriel	253.936.000	-
TK Katolik Sta. Clara	252.939.000	-
PAUD Pelangi	251.339.300	-
PAUD Mekar Rangga	249.577.000	-
PAUD Dian Harapan	249.397.000	-
TK Al Ikhlas	249.021.116	-
PAUD Sayang Anak	248.596.000	-
PAUD Tunas Bangsa	247.945.430	-
PAUD Mathla'ul Anwar	247.716.130	-
PAUD Tunas Muda	247.287.000	-
PAUD KB Nurul Hikmah	247.004.000	-
PAUD Intan Cendana Putri	244.603.752	-
PAUD SPS Ayah Ibu	243.857.752	-
PAUD Muhajirin Barokah	242.546.666	-
PAUD KB Al Mubarak	240.680.000	-
PAUD Bidayah	239.505.857	-
PAUD Sehati Oebeko	238.069.500	-
PAUD Persaudaraan	226.782.400	-
PAUD Mane Ikun	199.844.500	-
PAUD Loomota	199.778.059	-

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Tanggal 31 Desember 2022 Serta
 Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
 As at December 31, 2022 and
 For The Year Then Ended
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

13. PROGRAM LAYANAN (lanjutan)

Akun ini terdiri dari: (lanjutan)

Pembangunan sekolah: (lanjutan)

	2022	2021
PAUD Charisma	199.656.167	-
PAUD Sinar Kfauleur	197.438.500	-
PAUD Nurul Huda	134.594.190	-
SD Tugu Bhakti	88.686.000	-
SMK Batu Putih	88.479.000	362.579.600
SMP Cerdas Bangsa	4.914.000	463.561.000
TK Al Ikhwan	2.946.300	-
PAUD Embun Kasih	2.805.000	-
PAUD Al Ikhlas	2.683.400	-
PAUD Restorasi	2.491.000	-
PAUD BKB Nusantara	2.200.000	291.130.000
PAUD Stefanus	1.134.000	-
PAUD Lsandy	1.104.000	-
PAUD Cerah Ceria	616.000	251.067.500
SDK Kawanno Baru	-	523.186.000
SMP ST Yosef Mata Wee Lima	-	515.913.000
SMPK Flos Carmeli	-	481.247.000
SDK Nuaria	-	480.144.000
SMP Wali Ate	-	479.847.000
SMA Wali Ate	-	479.847.000
SMK Nawacita Mego	-	464.961.000
SMPN Oeuban	-	421.267.900
SMP Permata Hati	-	402.420.000
SDN Sanpak	-	361.904.750
KB Kristen Bukambero	-	292.306.000
SD Inpres Radey	-	261.403.600
PAUD Langkah Pasti	-	253.210.000
PAUD Suka Maju	-	253.181.000
PAUD Senang Mata	-	253.103.000
PAUD Sarneli	-	251.599.000
PAUD Fransiskus Raja Detugau	-	250.998.000
PAUD Mulajati	-	250.565.025
PAUD Darussalam Pansor	-	250.459.000
PAUD Al Amin	-	249.063.000
PAUD Mulia Hati	-	247.548.000
SLB Karya Ilahi	-	247.419.500
PAUD Alwales Ledagoba	-	246.246.500
PAUD Mila Ate	-	245.408.000
SDN Bambor	-	244.739.000
PAUD Insan Kamil	-	244.448.000
TK Bahrul Ulum	-	243.624.500
KB Mulyasari	-	243.100.000
PAUD Anugerah	-	243.030.752
PAUD Abdi Ananda	-	242.805.000
PAUD Alam Manusak	-	241.540.700
PAUD Restu Amanda	-	237.805.000
PAUD Benih Bangsa	-	229.606.750
SMP Mutiara Rekas	-	225.137.000
PAUD Bunda Nataraen	-	203.736.250
SDN Tenau Extension	-	202.878.850
PAUD Oan Lalawar	-	201.680.750
PAUD Beringin Jaya Welaus	-	201.675.750
PAUD Paulus Sisilia	-	201.625.250
PAUD Ratu Rosario	-	199.692.750
PAUD Al Fikri	-	182.858.140
Perpustakaan SDN Wikico Ronggo	-	94.189.000
Perpustakaan SDN Kofi	-	93.470.800
Perpustakaan SMP Flos Carmeli	-	88.035.000
Perpustakaan SDN Sanpak	-	86.631.300
Perpustakaan SDN Bambor	-	85.680.000
PAUD Cahaya Bintang	-	17.602.846
SDN Kofi	-	12.190.000

13. PROGRAM SERVICES (continued)

This account consists of: (continued)

School construction: (continued)

PAUD Charisma
PAUD Sinar Kfauleur
PAUD Nurul Huda
SD Tugu Bhakti
SMK Batu Putih
SMP Cerdas Bangsa
TK Al Ikhwan
PAUD Embun Kasih
PAUD Al Ikhlas
PAUD Restorasi
PAUD BKB Nusantara
PAUD Stefanus
PAUD Lsandy
PAUD Cerah Ceria
SDK Kawanno Baru
SMP ST Yosef Mata Wee Lima
SMPK Flos Carmeli
SDK Nuaria
SMP Wali Ate
SMA Wali Ate
SMK Nawacita Mego
SMPN Oeuban
SMP Permata Hati
SDN Sanpak
KB Kristen Bukambero
SD Inpres Radey
PAUD Langkah Pasti
PAUD Suka Maju
PAUD Senang Mata
PAUD Sarneli
PAUD Fransiskus Raja Dengau
PAUD Mulajati
PAUD Darussalam Pansor
PAUD Al Amin
PAUD Mulia Hati
SLB Karya Ilahi
PAUD Alwales Ledagoba
PAUD Mila Ate
SDN Bambor
PAUD Insan Kamil
TK Bahrul Ulum
KB Mulyasari
PAUD Anugerah
PAUD Abdi Ananda
PAUD Alam Manusak
PAUD Restu Amanda
PAUD Benih Bangsa
SMP Mutiara Rekas
PAUD Bunda Nataraen
SDN Tenau Extension
PAUD Oan Lalawar
PAUD Beringin Jaya Welaus
PAUD Paulus Sisilia
PAUD Ratu Rosario
PAUD Al Fikri
Library SDN Wikico Ronggo
Library SDN Kofi
Library SMP Flos Carmeli
Library SDN Sanpak
Library SDN Bambor
PAUD Cahaya Bintang
SDN Kofi

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Tanggal 31 Desember 2022 Serta
 Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
 As at December 31, 2022 and
 For The Year Then Ended
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

13. PROGRAM LAYANAN (lanjutan)

Akun ini terdiri dari: (lanjutan)

	2022	2021
Pembangunan sekolah: (lanjutan)		
PAUD Melati	-	7.845.000
PAUD Rainbow	-	6.693.000
SMP Cerdas Harapan	-	6.693.000
PAUD Palu Boga	-	6.255.000
PAUD Kamaru Kaba	-	6.255.000
PAUD Peduli Anak	-	5.945.000
TK Al Falah	-	5.000.000
PAUD ST Dominikus	-	4.885.000
PAUD Kalembu Loba	-	4.385.000
SMP Deo Gloriam	-	3.707.000
PAUD King Kids	-	3.565.000
SD Masehi Katura	-	3.450.000
PAUD Cahaya Permata	-	2.646.500
SD Amsila	-	2.359.500
PAUD Pelangi	-	1.415.000
TK Al Ikhwan	-	701.025
Gaji dan upah	1.924.731.989	1.656.658.695
Tunjangan kerja	653.502.604	538.760.735
Pemberian perabotan sekolah	602.016.400	777.431.400
Transportasi	249.191.836	113.453.612
Pemberian pemeliharaan sekolah	152.441.000	197.558.000
Pemberian barang	98.150.000	-
Pemberian perlengkapan materi pendidikan	86.124.100	130.953.150
Pemberian biaya pelatihan	81.975.000	79.310.000
Pemberian seragam	48.450.000	-
Acara peresmian dan penyambutan	15.522.435	155.273.000
Perbaikan dan pemeliharaan	11.083.128	47.905.448
Entertainment	8.820.325	3.492.586
Lain-lain	4.530.500	3.033.500
Imbalan kerja (Catatan 17)	(30.834.550)	149.151.330
Total	13.206.547.752	17.724.150.244

13. PROGRAM SERVICES (continued)

This account consists of: (continued)

	2022	2021
School construction: (continued)		
PAUD Melati	-	7.845.000
PAUD Rainbow	-	6.693.000
SMP Cerdas Harapan	-	6.693.000
PAUD Palu Boga	-	6.255.000
PAUD Kamaru Kaba	-	6.255.000
PAUD Peduli Anak	-	5.945.000
TK Al Falah	-	5.000.000
PAUD ST Dominikus	-	4.885.000
PAUD Kalembu Loba	-	4.385.000
SMP Deo Gloriam	-	3.707.000
PAUD King Kids	-	3.565.000
SD Masehi Katura	-	3.450.000
PAUD Cahaya Permata	-	2.646.500
SD Amsila	-	2.359.500
PAUD Pelangi	-	1.415.000
TK Al Ikhwan	-	701.025
Salaries and wages	1.924.731.989	1.656.658.695
Employment allowances	653.502.604	538.760.735
Granting school furnitures	602.016.400	777.431.400
Transportation	249.191.836	113.453.612
Granting School Maintenance	152.441.000	197.558.000
Granting Merchandise	98.150.000	-
Granting education material supplies	86.124.100	130.953.150
Granting training fees	81.975.000	79.310.000
Granting Uniform	48.450.000	-
Innauguration and welcoming event	15.522.435	155.273.000
Repair and maintenance	11.083.128	47.905.448
Entertainment	8.820.325	3.492.586
Others	4.530.500	3.033.500
Employee benefits (Note 17)	(30.834.550)	149.151.330
Total	13.206.547.752	17.724.150.244

14. PENGGALANGAN DANA DAN PENGEMBANGAN

Akun ini terdiri dari:

	2022	2021
Kampanye	378.840.222	470.353.772
Acara penggalangan dana	315.387.534	223.988.300
Gaji, upah dan bonus	203.971.666	155.228.972
Tunjangan kerja	22.556.751	8.872.001
Perjalanan dinas dan transportasi	88.740.827	5.874.389
Komunikasi	-	4.376.612
Pengiriman surat dan kurir	-	27.000
Total	1.009.497.000	868.721.046

14. FUNDRAISING AND DEVELOPMENT

This account consists of:

	2022	2021
Campaign cost	378.840.222	470.353.772
Fundraising event	315.387.534	223.988.300
Salaries, wages and bonus	203.971.666	155.228.972
Employee allowances	22.556.751	8.872.001
Travelling and transportation	88.740.827	5.874.389
Communication	-	4.376.612
Mailing and courier	-	27.000
Total	1.009.497.000	868.721.046

15. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

Akun ini terdiri dari:

	2022	2021
Gaji, upah dan bonus	1.026.091.301	688.598.080
Tunjangan kerja	397.318.279	270.985.681
Jasa profesional dan konsultan	134.326.923	118.850.000
Penyusutan (Catatan 8)	101.080.027	131.519.695

15. GENERAL AND ADMINISTRATIVE EXPENSES

This account consists of:

	2022	2021
Salaries, wages and bonus	1.026.091.301	688.598.080
Employee allowances	397.318.279	270.985.681
Professional fee	134.326.923	118.850.000
Depreciation (Note 8)	101.080.027	131.519.695

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2022 Serta
Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
As at December 31, 2022 and
For The Year Then Ended
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

15. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI (lanjutan)

Akun ini terdiri dari:

	2022
Perbaikan dan pemeliharaan	37.768.408
Komunikasi	16.142.571
Alat tulis dan fotocopy	11.832.800
Transportasi	10.707.520
Listrik	9.012.000
Keperluan dapur	7.482.054
Perizinan dan lisensi	4.314.092
Percetakan	2.947.500
Imbalan kerja (Catatan 16)	-
Pengiriman surat	3.074.464
Retribusi dan donasi	2.550.000
Entertainment	2.101.302
Iklan	1.623.780
Asuransi kendaraan	678.136
CC Annual Fee	600.000
Software support	-
Total	1.769.651.157

15. GENERAL AND ADMINISTRATIVE EXPENSES (continued)

This account consists of:

	2021	
	15.738.487	Repair and maintenance
	14.352.109	Communication
	8.325.715	Stationeries and photocopy
	5.655.000	Transportation
	6.149.334	Electricity
	3.553.868	Office kitchen
	11.242.304	Permit and licence
	6.172.000	Printing
	99.434.220	Employee benefits (Note 16)
	3.443.967	Mailing
	5.150.000	Retribution and donation
	1.550.000	Entertainment
	3.632.019	Advertisement
	1.564.081	Vehicle insurance
	-	CC Annual Fee
	4.848.541	Software Support
Total	1.400.765.101	Total

16. IMBALAN KERJA

Yayasan telah mencatat liabilitas imbalan pasca kerja pada tanggal 31 Desember 2022 menurut Undang-Undang Tenaga Kerja No.13/2003 berdasarkan perhitungan aktuarial yang dilakukan Kantor Konsultan Aktuarial Yusi dan Rekan, aktuaris independen, berdasarkan laporan No. 2814/KYR/XII/23 bertanggal 18 Desember 2023.

Yayasan memberikan imbalan untuk karyawannya yang telah mencapai usia pensiun yaitu 55 tahun sesuai dengan Undang-undang Ketenagakerjaan No. 13, 2003 tanggal 25 Maret 2003 ("UU Ketenagakerjaan") pada tahun 2021 dan Peraturan Pemerintah No. 35 Tahun 2022 (PP 35/2022) yang menerapkan pengaturan pasal 81 dan Pasal 185(b) Undang-undang No.11/2021 tentang Cipta Kerja pada tahun 2022. Liabilitas imbalan kerja tersebut tidak didanai.

Tabel berikut merupakan rangkuman komponen liabilitas imbalan kerja yang diakui pada laporan penghasilan komprehensif dan jumlah yang disajikan dalam laporan posisi keuangan sebagai kewajiban imbalan kerja berdasarkan penilaian yang dilakukan oleh manajemen Yayasan.

- a. Beban imbalan kerja yang diakui di laporan laba rugi adalah sebagai berikut:

	2022
Biaya jasa kini	217.751.000

- b. Alokasi beban imbalan kerja adalah sebagai berikut:

	2022
Program layanan (Catatan 13)	(30.834.550)
Beban umum dan administrasi (Catatan 15)	-
Beban imbalan kerja	(30.834.550)

16. EMPLOYEE BENEFITS

This Foundation has recorded its liabilities of post-employment benefits for the years ended December 31, 2022, in compliance with Labor Law No.13/2003, based on the actuarial calculation performed by Aktuarial Yusi dan Rekan, an independent actuary, based on their reports No. 2814/KYR/XII/23 dated December 18, 2023.

This Foundation provides benefits for its employees who reached the retirement age of 55 based on the the provisions of Labor Law No. 13/2003 dated March 25, 2003 (the "Labor Law") in 2021 and Government Regulation Number 35 Year 2022 (PP 35/2022) that implement the provisions of Article 81 and Article 185 (b) of Law No. 11/2021 on Job Creation (Cipta Kerja) in 2022. The employee benefits liability is unfunded.

The following tables summarize the components of net employee benefits expense recognized in the statements of comprehensive income and the amounts recognized in the statements of financial position as employee benefits liability as based on an assessment conducted by the Foundation's management.

- a. Employee benefits expense recognized in the statements of profit or loss are as follows:

	2021	
	248.585.550	Current service cost

- b. Employee benefits expense allocation are as follows:

	2021	
	149.151.330	Program services (Note 13)
	99.434.220	General and administrative expenses (Note 15)
Beban imbalan kerja	248.585.550	Employee benefits expense

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Tanggal 31 Desember 2022 Serta
 Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
 As at December 31, 2022 and
 For The Year Then Ended
 (Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

16. IMBALAN KERJA (lanjutan)

- c. Mutasi liabilitas imbalan kerja selama tahun berjalan adalah sebagai berikut:

	2022	2021
Pada awal tahun	248.585.550	-
Beban tahun berjalan	(30.834.550)	248.585.550
Liabilitas imbalan kerja	217.751.000	248.585.550

- d. Liabilitas imbalan kerja:

	2022	2021
<u>Disajikan sebagai:</u>		
Liabilitas jangka pendek	-	19.076.000
Liabilitas jangka panjang	217.751.000	229.509.550
Liabilitas imbalan kerja	217.751.000	248.585.550

- e. Asumsi utama yang digunakan dalam menentukan liabilitas imbalan kerja adalah sebagai berikut:

	2022	2021
Usia pension normal	55 tahun/years	55 tahun/years
Tingkat diskonto	5,52% - 7,43%	6,88% - 7,38%
Tingkat kenaikan gaji	5%	2% - 10%

16. EMPLOYEE BENEFITS (continued)

- c. The movement in the employee benefits liability over the year is as follows:

Beginning balance
Current year expense

Employee benefits liability

- d. Employee benefits liability:

Presented under:
Short-term liabilities
Long-term liabilities

Employee benefits liability

- e. The main assumptions used to determine employee benefits liability are as follows:

Normal retirement age
Discount rate
Salary increments rate