

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA

**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023
DAN LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN/**

*FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023
AND INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT*

	<u>Halaman/ Page</u>	
SURAT PERNYATAAN PENGURUS		<i>EXECUTIVE BOARD'S STATEMENT LETTER</i>
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN		<i>INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT</i>
LAPORAN KEUANGAN - Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023		<i>FINANCIAL STATEMENTS – For the year ended December 31, 2023</i>
Laporan Posisi Keuangan	1	<i>Statement of Financial Position</i>
Laporan Penghasilan Komprehensif	2	<i>Statement of Comprehensive Income</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	<i>Notes to the Financial Statements</i>

	31 Desember/ December 31, 2023 Rp	Catatan/ Notes	31 Desember/ December 31, 2022 Rp	
<u>ASET</u>				<u>ASSETS</u>
ASET LANCAR				CURRENT ASSETS
Kas dan bank	4.141.971.609	3	4.661.173.608	Cash on hand and in banks
Investasi jangka pendek	4.012.250.000	7	3.914.000.000	Short-term investment
Piutang lain-lain	107.342.545	4	84.484.375	Other receivables
Biaya dibayar di muka	34.208.149	5	107.096.495	Prepaid expenses
Uang muka	225.713.115	6	3.631.007	Advances
Jumlah Aset Lancar	8.521.485.418		8.770.385.485	Total Current Assets
ASET TIDAK LANCAR				NON-CURRENT ASSETS
Aset tetap	287.755.644	8	361.167.807	Fixed assets
Jumlah Aset Tidak Lancar	287.755.644		361.167.807	Total Non-Current Assets
JUMLAH ASET	8.809.241.062		9.131.553.292	TOTAL ASSETS
<u>LIABILITAS</u>				<u>LIABILITIES</u>
LIABILITAS LANCAR				CURRENT LIABILITIES
Biaya masih harus dibayar	103.243.724	9	38.316.937	Accrued expenses
Utang pajak	87.947.979	10	182.274.706	Taxes payable
Utang lain-lain	206.099.461	11	159.110.926	Other payables
Jumlah Liabilitas Lancar	397.291.164		379.702.569	Total Current Liabilities
LIABILITAS TIDAK LANCAR				NON-CURRENT LIABILITY
Liabilitas imbalan kerja jangka panjang	307.206.763	16	217.751.000	Long-term employee benefits obligations
JUMLAH LIABILITAS	704.497.927		597.453.569	TOTAL LIABILITIES
ASET BERSIH	8.104.743.135		8.534.099.723	NET ASSETS
JUMLAH LIABILITAS DAN ASET NETO	8.809.241.062		9.131.553.292	TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

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

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023

	<u>2023</u>	<u>Catatan/ Notes</u>	<u>2022</u>	
	Rp		Rp	
PENDAPATAN BERSIH				REVENUES
Hibah dan sumbangan	21.499.586.838	12	14.137.598.233	<i>Grants and donations</i>
Penghasilan bunga	256.939.853		321.169.252	<i>Interest income</i>
Laba penjualan aset tetap	4.000.000		485.417	<i>Gain on disposal of fixed asset</i>
Laba selisih kurs - neto	<u>(42.336.192)</u>		<u>265.023.262</u>	<i>Foreign exchange gain - net</i>
JUMLAH PENDAPATAN	<u>21.718.190.499</u>		<u>14.724.276.164</u>	TOTAL REVENUE
BEBAN				EXPENSES
Program layanan	18.436.060.226	13	13.206.547.752	<i>Program expenses</i>
Penggalangan dana dan pengembangan	1.959.466.095	14	1.009.497.000	<i>Fundraising and development</i>
Umum dan administrasi	1.834.822.787	15	1.769.651.157	<i>General and administrative</i>
Administrasi bank	14.002.079		5.729.258	<i>Bank administration</i>
Lain-lain	<u>1.445.900</u>		<u>45.002.243</u>	<i>Others</i>
JUMLAH BEBAN	<u>22.245.797.087</u>		<u>16.036.427.410</u>	TOTAL EXPENSES
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET NETO	<u>(527.606.588)</u>		<u>(1.312.151.246)</u>	NET INCREASE (DECREASE) IN NET ASSETS

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

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

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
STATEMENT OF CHANGES IN NET ASSETS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
	Rp	Rp	
Saldo awal	8.534.099.723	10.016.132.115	<i>Beginning balance</i>
Perubahan nilai wajar efek tersedia untuk dijual	98.250.000	(169.881.146)	<i>Changes in the fair value of securities available for sale</i>
Penurunan tahun berjalan	<u>(527.606.588)</u>	<u>(1.312.151.246)</u>	<i>Decrease in the current year</i>
Saldo akhir	<u>8.104.743.135</u>	<u>8.534.099.723</u>	<i>Ending balance</i>

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

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

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023

	<u>2023</u> Rp	<u>2022</u> Rp	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI			CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Penurunan aset neto	(527.606.588)	(1.312.151.246)	<i>Net 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	83.475.563	101.080.027	<i>Depreciation of fixed assets</i>
Imbalan pasca kerja	124.139.513	(30.834.550)	<i>Post-employment benefits</i>
Laba penjualan aset tetap	(4.000.000)	(485.417)	<i>Gain on disposal of fixed assets</i>
Rugi (laba) kurs mata uang valuta asing	42.336.192	(265.023.262)	<i>Foreign exchange loss (gain) - net</i>
Pendapatan bunga	(256.939.853)	(321.169.252)	<i>Interest income</i>
Penurunan (kenaikan) aset:			<i>Decrease (increase) in assets:</i>
Piutang lain-lain	(22.858.169)	(5.399.375)	<i>Other receivables</i>
Biaya dibayar di muka	72.888.346	(71.427.452)	<i>Prepaid expenses</i>
Uang muka	(222.082.108)	13.448.329	<i>Advances</i>
Kenaikan (penurunan) liabilitas:			<i>Increase (decrease) in liabilities:</i>
Biaya masih harus dibayar	64.926.787	9.263.123	<i>Accrued expenses</i>
Utang pajak	(94.326.727)	121.597.654	<i>Taxes payable</i>
Utang lain-lain	46.988.535	62.101.026	<i>Other payables</i>
Kas digunakan untuk aktivitas operasi	(693.058.509)	(1.699.000.395)	<i>Cash used in operating activities</i>
Penerimaan bunga	256.939.853	321.169.252	<i>Interest received</i>
Pembayaran imbalan pasca kerja	(34.683.750)	-	<i>Payment of post-employment benefits</i>
Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Operasi	(470.802.406)	(1.377.831.143)	Net Cash Used In Operating Activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI			CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES
Hasil penjualan aset tetap	4.000.000	310.000.000	<i>Proceeds from sale of fixed assets</i>
Perolehan aset tetap	(10.063.400)	(271.104.300)	<i>Acquisition of fixed assets</i>
Pembelian obligasi	-	(491.685.499)	<i>Purchase of bonds</i>
Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Investasi	(6.063.400)	(452.789.799)	Net Cash Used In Investing Activities
DAMPAK PERUBAHAN SELISIH KURS TERHADAP KAS DAN BANK	(42.336.193)	265.023.262	EFFECT OF FOREIGN EXCHANGE ON CASH AND BANK
PENURUNAN BERSIH KAS DAN BANK	(519.201.999)	(1.565.597.680)	NET DECREASE IN CASH AND BANK
KAS DAN BANK AWAL TAHUN	4.661.173.608	6.226.771.288	CASH AND BANK AT THE BEGINNING OF THE YEAR
KAS DAN BANK AKHIR TAHUN	4.141.971.609	4.661.173.608	CASH AND BANK AT THE END OF THE YEAR

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

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

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. Anggaran dasar Yayasan telah mengalami beberapa kali perubahan, terakhir dengan akta notaris No. 25 tanggal 26 April 2023 dari Yohana, S.H.,M.Kn, tentang perubahan anggaran dasar Yayasan, Akta tersebut telah mendapatkan pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia No. AHU-0000535.AH.01.05. Tahun 2023 tanggal 28 April 2023.

Sesuai dengan pasal 3 anggaran dasar Yayasan, dibentuk untuk tujuan :

- a. untuk melakukan kegiatan sosial pengumpulan dana, pendistribusian dan pengelolaan dana sosial yang tidak dikelola oleh lembaga keislaman, seperti *Corporate Social Responsibility (CSR)* dan sumbangan perusahaan;
- b. untuk melakukan aktivitas sosial swasta tanpa akomodasi.

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.

1. GENERAL

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. The Foundation's articles of association have been amended several times, most recently with notarial deed No. 25 dated April 26, 2023 of Yohana, S.H., M.Kn, related change of Foundation's Article of Association. The deed has been approved by the Ministry of Law and Human Rights of the Republic of Indonesia No. AHU-0000535.AH.01.05. Year 2023 dated April 28, 2023.

Based on the Article 3 of the Foundation's Articles of Association, the Foundation is formed for the following purposes:

- a. *to conduct social activities collect funds, distribute and manage social funds that are not managed by Islamic institutions, such as Corporate Social Responsibility (CSR) and company donation;*
- b. *to carry out private social activities without accommodation.*

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.

Pembina, Pengurus dan Pengawas

Susunan Pembina, Pengurus dan Pengawas per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah berdasarkan Akta No. 15 tanggal 22 Juni 2021 dari Maria Gunarti, S.H., M.Kn Notaris di Jakarta Selatan adalah sebagai berikut:

The Board of Trustees, Executive Board and Advisory Board

The composition of the Foundation's Board of Trustees, Executive Board and Advisory Board as of December 31, 2023 and 2022 as stated in Deed No. 15 dated June 22, 2021 of Maria Gunarti, S.H., M.Kn Notary in South Jakarta is as follows:

Pembina

Ketua : Petra Nemcova
 Anggota : Tan Pei Ling
 John Michael Andrews
 Indrawan Masrin

Board of Trustees

Chairperson
 Members

Pengurus

Ketua umum : Ronald Liem
 Ketua : Maria Rosario Bolastig Egron
 Sekretaris umum : Sylvia Maria Beiwinkler
 Sekretaris : Jimmy Masrin
 Bendahara : Sin Guang Heng
 Anggota : Irwan Daniel Mussry
 Wanda Ponika

Executive Board

General Chairperson
 Chairperson
 General Secretary
 Secretary
 Treasurer
 Members

Pengawas

Roy Arman Arfandy
 Owen Sakti Ongskynaga

Advisory Board

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").

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

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.

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

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").

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

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.

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

Net Assets

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

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

Kas dan Bank

Cash and Bank

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 dijaminan serta tidak dibatasi penggunaannya.

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.

Transaksi dan Saldo Dalam Mata Uang Asing

Foreign Currency Transactions and Balances

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").

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").

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.

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.

Kurs yang digunakan untuk menjabarkan ke mata uang rupiah pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

The exchange rates used for translation into Rupiah as at December 31, 2023 and 2022 are as follows:

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
	Rp	Rp	Foreign currency
Mata uang			
1 US\$	15.416	15.731	US\$ 1
1 SG\$	11.712	11.659	SG\$ 1

Pendapatan dan Beban

Revenue and Expense

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

All contributions are recognized when the money is received.

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.

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

	<u>Tahun/ Years</u>
Perabot dan peralatan kantor	4 - 8
Kendaraan	4

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.

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.

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

Office furniture and equipment
Vehicles

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.

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 Yayasan 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.

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 pensiun 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.

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 Foundation 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.

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 in order 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.

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 memiliki 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.

All past service costs are recognized at the earlier of when the amendment/ 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

Jika entitas mempunyai maksud untuk memiliki 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 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 BANK

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
	Rp	Rp	
Kas	3.000.000	3.000.000	Cash on hand
Bank			Cash in banks
Rupiah			Rupiah
PT Bank Central Asia Tbk	985.066.330	1.686.855.082	PT Bank Central Asia Tbk
PT Bank Maybank Indonesia Tbk	256.213.714	253.251.362	PT Bank Maybank Indonesia Tbk
Dolar Amerika Serikat			U.S. Dollar
PT Bank Central Asia Tbk	2.897.691.565	2.543.647.327	PT Bank Central Asia Tbk
Dolar Singapura			Singapore Dollar
DBS Bank Ltd	-	174.419.837	DBS Bank Ltd
Sub-Jumlah Bank	4.138.971.609	4.658.173.608	Sub-Total Banks
Jumlah	4.141.971.609	4.661.173.608	Total

"Trading" and "Available for Sale" Securities

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

3. CASH AND BANK

This account consists of:

4. PIUTANG LAIN-LAIN

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
	Rp	Rp	
Piutang bunga	66.135.939	73.484.375	<i>Interest receivable</i>
Karyawan	26.340.000	11.000.000	<i>Employee</i>
Lainnya	14.866.606	-	<i>Others</i>
Jumlah	107.342.545	84.484.375	Total

4. OTHER RECEIVABLES

This account consists of:

5. BIAYA DIBAYAR DI MUKA

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
	Rp	Rp	
Asuransi kesehatan	31.281.264	28.051.272	<i>Health insurance</i>
Asuransi kendaraan bermotor	2.926.885	337.567	<i>Motor vehicle insurance</i>
Pembelian tiket pesawat dan hotel	-	78.707.656	<i>Purchase of airline tickets and hotels</i>
Jumlah	34.208.149	107.096.495	Total

5. PREPAID EXPENSES

This account consists of:

6. UANG MUKA

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
	Rp	Rp	
Kontraktor	203.830.000	-	<i>Contractor</i>
Karyawan	15.633.115	3.631.007	<i>Employee</i>
Lainnya	6.250.000	-	<i>Others</i>
Jumlah	225.713.115	3.631.007	Total

6. ADVANCES

This account consists of:

7. INVESTASI JANGKA PENDEK

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
	Rp	Rp	
FR0076	1.554.000.000	1.518.900.000	<i>FR0076</i>
FR0089	1.970.000.000	1.913.200.000	<i>FR0089</i>
FR0091	488.250.000	481.900.000	<i>FR0091</i>
Jumlah	4.012.250.000	3.914.000.000	Total

7. SHORT-TERM INVESTMENT

This account consists of:

31 Desember/ December 31, 2023				
	Nilai perolehan/ Cost	Nilai wajar/ Fair value	Selisih penilaian investasi/ Difference investment appraisal	
	Rp	Rp	Rp	
Tersedia untuk dijual				Available for sale
Obligasi pemerintah				Government bonds
FR0089	2.033.000.000	1.970.000.000	(63.000.000)	FR0089
FR0076	1.562.250.000	1.554.000.000	(8.250.000)	FR0076
FR0091	491.685.500	488.250.000	(3.435.500)	FR0091
Jumlah	4.086.935.500	4.012.250.000	(74.685.500)	Total
31 Desember/ December 31, 2022				
	Nilai perolehan/ Cost	Nilai wajar/ Fair value	Selisih penilaian investasi/ Difference investment appraisal	
	Rp	Rp	Rp	
Tersedia untuk dijual				Available for sale
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
Jumlah	4.086.935.500	3.914.000.000	(172.935.500)	Total

8. ASET TETAP

Aset tetap terdiri dari:

	1 Januari/ January 1, 2023	Penambahan/ Additions	Pengurangan/ Deductions	31 Desember/ December 31, 2023	
	Rp	Rp	Rp	Rp	
Biaya perolehan:					Cost:
Perabot dan peralatan kantor	197.823.009	10.063.400	(22.800.000)	185.086.409	Office furniture and equipment
Kendaraan	491.800.000	-	-	491.800.000	Vehicles
Jumlah	689.623.009	10.063.400	(22.800.000)	676.886.409	Total
Akumulasi penyusutan:					Accumulated depreciation:
Perabot dan peralatan kantor	148.861.452	22.000.563	(22.800.000)	148.062.015	Office furniture and equipment
Kendaraan	179.593.750	61.475.000	-	241.068.750	Vehicles
Jumlah	328.455.202	83.475.563	(22.800.000)	389.130.765	Total
Jumlah tercatat bersih	361.167.807			287.755.644	Net carrying value
	1 Januari/ January 1, 2022	Penambahan/ Additions	Pengurangan/ Deductions	31 Desember/ December 31, 2022	
	Rp	Rp	Rp	Rp	
Biaya perolehan:					Cost:
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
Jumlah	968.618.709	271.104.300	(550.100.000)	689.623.009	Total
Akumulasi penyusutan:					Accumulated depreciation:
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
Jumlah	467.960.592	101.080.027	(240.585.417)	328.455.202	Total
Jumlah tercatat bersih	500.658.117			361.167.807	Net carrying value

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023 SERTA UNTUK TAHUN YANG
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT (Lanjutan)

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
DECEMBER 31, 2023 AND FOR THE YEAR
THEN ENDED (Continued)

Biaya penyusutan aset tetap dibebankan ke beban umum dan administrasi sebesar Rp 83.475.563 dan Rp 101.080.027 masing-masing pada tahun 2023 dan 2022 (Catatan 15).

Depreciation charged to general and administrative expenses amounted to Rp 83,475,563 and Rp 101,080,027 in 2023 and 2022, respectively (Note 15).

9. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
	Rp	Rp	
Jasa profesional	77.000.000	27.000.000	Professional fees
Lainnya	26.243.724	11.316.937	Others
Jumlah	103.243.724	38.316.937	Total

9. ACCRUED EXPENSES

This account consists of:

10. PERPAJAKAN

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
	Rp	Rp	
Pajak penghasilan			Income taxes
Pasal 4 (2)	2.710.235	4.483.456	Article 4 (2)
Pasal 21	83.582.744	177.129.250	Article 21
Pasal 23	1.655.000	662.000	Article 23
Jumlah	87.947.979	182.274.706	Total

10. TAXATION

This account consists of:

11. UTANG LAIN-LAIN

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember/ December 31, 2023	31 Desember/ December 31, 2022	
	Rp	Rp	
Ny. Maria Savitri	116.001.400	70.718.126	Mrs. Maria Savitri
CV Putra Mandiri	48.350.000	12.250.000	CV Putra Mandiri
PT Bangunan Unik Lombok	20.648.061	-	PT Bangunan Unik Lombok
CV Indrayani	12.000.000	-	CV Indrayani
Rury Hasanudin	9.100.000	-	Rury Hasanudin
PT Toyota Astra Finansial Service	-	72.863.000	PT Toyota Astra Finansial Service
Lain-lain	-	3.279.800	Others
Jumlah	206.099.461	159.110.926	Total

11. OTHER PAYABLES

This account consists of:

12. HIBAH DAN SUMBANGAN

12. GRANTS AND DONATIONS

Akun ini terdiri dari:

This account consists of:

	2023	2022	
	Rp	Rp	
Donasi uang			<i>Donation in funds</i>
Sekolah Netizen	1.868.988.379	679.023.767	<i>Sekolah Netizen</i>
Classroom of Hope	1.668.228.200	-	<i>Classroom of Hope</i>
Wanda House of Jewels	1.166.748.995	575.000.000	<i>Wanda House of Jewels</i>
Merck Foundation	1.068.501.405	-	<i>Merck Foundation</i>
Our Goals Foundation	1.232.104.735	-	<i>Our Goals Foundation</i>
Angela Soedjana	804.672.100	-	<i>Angela Soedjana</i>
Time Internasional	986.066.000	840.423.790	<i>Time Internasional</i>
Reuben Meyer Trust Fund	785.135.570	1.170.862.965	<i>Reuben Meyer Trust Fund</i>
American Natural Soda Ash Corporation (ANSAC)	779.970.000	302.087.005	<i>American Natural Soda Ash Corporation (ANSAC)</i>
PT Lautan Luas Tbk	777.920.000	2.147.386.680	<i>PT Lautan Luas Tbk</i>
PT Kramayudha Tiga Berlian	745.996.500	-	<i>PT Kramayudha Tiga Berlian</i>
HHI Anniversary	565.146.580	-	<i>HHI Anniversary</i>
Singapore event	596.688.750	114.400.000	<i>Singapore event</i>
Taiko Marketing	488.644.440	-	<i>Taiko Marketing</i>
PT Sarana Multi Infrastruktur	468.831.000	448.114.700	<i>PT Sarana Multi Infrastruktur</i>
Marc Klok Foundation	417.571.079	-	<i>Marc Klok Foundation</i>
Edrington	385.314.552	-	<i>Edrington</i>
Madam Tay Meo Kiang	382.800.000	-	<i>Madam Tay Meo Kiang</i>
Daimler Commercial Vehicles Indonesia	382.025.000	-	<i>Daimler Commercial Vehicles Indonesia</i>
PT Guardian Pharmatama	380.875.000	-	<i>PT Guardian Pharmatama</i>
PT Nulab Pharmaceutical	380.875.000	-	<i>PT Nulab Pharmaceutical</i>
Zaskia Adya Mecca	380.302.700	-	<i>Zaskia Adya Mecca</i>
PT Bumi Resource Tbk	350.499.500	546.610.000	<i>PT Bumi Resource Tbk</i>
PT Rodamas Inti Teknika	346.830.000	-	<i>PT Rodamas Inti Teknika</i>
Global Giving	325.058.373	248.954.200	<i>Global Giving</i>
OPPO Indonesia	310.000.000	1.400.740.000	<i>OPPO Indonesia</i>
Xendit Indonesia	236.995.444	-	<i>Xendit Indonesia</i>
Grounbreaker Foundation	189.738.993	636.869.200	<i>Grounbreaker Foundation</i>
Indrawan Masrin	157.584.000	-	<i>Indrawan Masrin</i>
Kitabisa.com	149.088.816	38.179.348	<i>Kitabisa.com</i>
PT Riasarana Electrindo	139.240.000	-	<i>PT Riasarana Electrindo</i>
Yusuf Lemanah	139.240.000	-	<i>Yusuf Lemanah</i>
PT Dipo International Pahala Otomotif	120.000.000	-	<i>PT Dipo International Pahala Otomotif</i>
Kredit Pintar Indonesia	111.245.000	-	<i>Kredit Pintar Indonesia</i>
Virtual Account	107.272.574	51.352.170	<i>Virtual Account</i>
Agnes Tjandranegara	105.617.500	-	<i>Agnes Tjandranegara</i>
PT Bank Sea Bank Indonesia	100.000.000	-	<i>PT Bank Sea Bank Indonesia</i>
PT Surya Toto Indonesia Tbk	100.000.000	50.000.000	<i>PT Surya Toto Indonesia Tbk</i>
Tunas Niaga Energi	100.000.000	50.000.000	<i>Tunas Niaga Energi</i>
Soewandhi Soekamto	86.275.029	15.684.000	<i>Soewandhi Soekamto</i>
Auction Event Golf	80.840.000	51.600.000	<i>Auction Event Golf</i>
City Vision	80.000.000	-	<i>City Vision</i>
PT Putra Mandiri Jembar Tbk	80.000.000	-	<i>PT Putra Mandiri Jembar Tbk</i>
Yayasan Dunia Lebih Baik	77.450.000	28.500.000	<i>Yayasan Dunia Lebih Baik</i>
PT Mahkota Indonesia	58.000.000	-	<i>PT Mahkota Indonesia</i>
Curated Picks	51.500.000	36.500.000	<i>Curated Picks</i>
PT Atome Finance Indonesia	50.000.000	-	<i>PT Atome Finance Indonesia</i>
Benny	50.000.000	-	<i>Benny</i>
PT Caturkarsa Megatunggal	50.000.000	-	<i>PT Caturkarsa Megatunggal</i>
Yayasan Rotary Binus	50.000.000	-	<i>Yayasan Rotary Binus</i>
Sub-jumlah	<u>20.515.881.214</u>	<u>9.432.287.825</u>	<i>Sub-total</i>

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023 SERTA UNTUK TAHUN YANG
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT (Lanjutan)

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
DECEMBER 31, 2023 AND FOR THE YEAR
THEN ENDED (Continued)

	2023	2022	
	Rp	Rp	
Strategic Partner Solution	49.000.000	50.000.000	<i>Strategic Partner Solution</i>
Yoga Flame	43.181.249	-	<i>Yoga Flame</i>
Irwan Daniel Mussry	40.698.525	-	<i>Irwan Daniel Mussry</i>
Paul Foster	36.332.642	-	<i>Paul Foster</i>
Mahija Parahita	30.000.000	-	<i>Mahija Parahita</i>
Mia Egran	30.000.000	-	<i>Mia Egran</i>
PT Dwiwira Lestari Jaya	30.000.000	-	<i>PT Dwiwira Lestari Jaya</i>
Hitawasana Luhur	27.000.000	-	<i>Hitawasana Luhur</i>
Mario Minardi	25.000.000	-	<i>Mario Minardi</i>
PT Global Putra Indonesia Maritim	25.000.000	-	<i>PT Global Putra Indonesia Maritim</i>
PT Sportama	25.000.000	-	<i>PT Sportama</i>
PT Wastec	25.000.000	-	<i>PT Wastec</i>
Schroder Investment Management Indonesia	25.000.000	25.000.000	<i>Schroder Investment Management Indonesia</i>
PT Hisamitsu Pharma Indonesia	25.000.000	-	<i>PT Hisamitsu Pharma Indonesia</i>
Bianca Masrin	20.000.000	-	<i>Bianca Masrin</i>
PT Softex Indonesia	20.000.000	675.070.000	<i>PT Softex Indonesia</i>
PT Amerta Indah Otsuka	20.000.000	20.000.001	<i>PT Amerta Indah Otsuka</i>
Kelly Tandiono	15.000.000	-	<i>Kelly Tandiono</i>
Kenneth Sauer	15.000.000	-	<i>Kenneth Sauer</i>
Lexus	15.000.000	-	<i>Lexus</i>
Mike Lewis	15.000.000	-	<i>Mike Lewis</i>
No Name	10.000.000	163.857.640	<i>No Name</i>
Leni Anggraeni	13.450.008	-	<i>Leni Anggraeni</i>
Oxone	15.000.000	-	<i>Oxone</i>
Gopay	11.875.300	-	<i>Gopay</i>
Siek Mintaningsih	11.000.011	-	<i>Siek Mintaningsih</i>
Roy Armand Arfandy	11.000.000	-	<i>Roy Armand Arfandy</i>
Lilis Susanti Wijaya	11.000.000	-	<i>Lilis Susanti Wijaya</i>
Margareth Halim	10.600.000	-	<i>Margareth Halim</i>
Angela Sali	10.000.000	-	<i>Angela Sali</i>
PT Asuransi Astra Buana	10.000.000	-	<i>PT Asuransi Astra Buana</i>
PT Block Solution	10.000.000	-	<i>PT Block Solution</i>
Cin Cin Chandra	10.000.000	-	<i>Cin Cin Chandra</i>
PPIA UNSW	10.000.000	-	<i>PPIA UNSW</i>
PT Rimba Sutra Mulia	10.000.000	-	<i>PT Rimba Sutra Mulia</i>
ACS Jakarta	-	1.138.040.566	<i>ACS Jakarta</i>
Jovial Da Lopez	-	603.903.300	<i>Jovial Da Lopez</i>
PT Chandra Asri Petrochemical	-	381.340.000	<i>PT Chandra Asri Petrochemical</i>
Henkel	-	164.486.900	<i>Henkel</i>
All Hand and Hearts	-	129.780.252	<i>All Hand and Hearts</i>
Donasi melalui website	-	129.502.694	<i>Donasi melalui website</i>
BALANS	-	120.880.000	<i>BALANS</i>
MiracleFeet	-	120.497.135	<i>MiracleFeet</i>
Auction OPPO Indonesia	-	100.000.000	<i>Auction OPPO Indonesia</i>
Octa Investama	-	100.000.000	<i>Octa Investama</i>
Yohan	-	100.000.000	<i>Yohan</i>
PT Multitrend Indo	-	75.000.000	<i>PT Multitrend Indo</i>
Event Virtual Race	-	58.050.000	<i>Event Virtual Race</i>
Bank UOB Indonesia	-	54.444.444	<i>Bank UOB Indonesia</i>
PT Bank Resona Perdania	-	50.000.000	<i>PT Bank Resona Perdania</i>
PT Cerestas Indonesia	-	50.000.000	<i>PT Cerestas Indonesia</i>
PT Gawi Bahandep Sawit Mekar	-	50.000.000	<i>PT Gawi Bahandep Sawit Mekar</i>
Sub-jumlah	<u>710.137.735</u>	<u>4.359.852.932</u>	<i>Sub-total</i>

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023 SERTA UNTUK TAHUN YANG
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT (Lanjutan)

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
DECEMBER 31, 2023 AND FOR THE YEAR
THEN ENDED (Continued)

	2023	2022	
	Rp	Rp	
Claudia Lang	-	45.531.350	<i>Claudia Lang</i>
HIMDASUN	-	40.500.000	<i>HIMDASUN</i>
PT Multi Mitratama Kimia	-	25.000.000	<i>PT Multi Mitratama Kimia</i>
Red Valentino	-	12.200.000	<i>Red Valentino</i>
Golf Event	-	18.001.000	<i>Golf Event</i>
Lewis Charity	-	14.373.010	<i>Lewis Charity</i>
Michael Gerald	-	16.000.000	<i>Michael Gerald</i>
Lain-lain (masing-masing dibawah Rp 10.000.000)	273.567.889	173.852.116	<i>Others (each below Rp 10,000,000)</i>
Sub-jumlah	<u>273.567.889</u>	<u>345.457.476</u>	<i>Sub-total</i>
Jumlah	<u>21.499.586.838</u>	<u>14.137.598.233</u>	<i>Total</i>

13. PROGRAM LAYANAN

Akun ini terdiri dari:

	2023
	Rp
Pembangunan sekolah:	
SD Solid	867.759.000
SDN 5 Gondang	733.716.892
MI Mathlaul Anwar	567.200.000
SMAK Air Hidup	501.859.000
SDN Kareka Kakara	471.166.000
SD Aisyah	441.287.500
SDN Oetimu	430.044.000
SDN Aen UT	430.044.000
SD Baitu Ilmin	356.012.500
SMPN 2 Mollo Selatan	329.454.999
TK IT BINA INSANI	314.626.782
PAUD Cempaka Putih	302.391.791
PAUD KB Kasih Setia PUU Naga	297.291.994
PAUD RA Batu Rakit	296.814.782
TK Sengeh	290.579.754
PAUD Mawar 2	285.878.530
PAUD Pelangi Kasih	272.556.654
SLB Budi Mulia	258.477.507
PAUD Ceria	256.340.500
PAUD Betzaidah	252.974.000
PAUD Da'arul Fatah	252.792.000
PAUD St. Klemens	252.563.000
PAUD Mawatun Hasanah	252.325.640
PAUD St Yoseph Ndewu	251.600.000
PAUD Laskar Ababil	250.208.000
PAUD Talenta	250.144.500
PAUD Fajar Pagi	249.802.000
Sub-jumlah	<u>9.715.911.325</u>

13. PROGRAM SERVICES

This account consists of:

	2022
	Rp
<i>School construction:</i>	
<i>SD Solid</i>	-
<i>SDN 5 Gondang</i>	-
<i>MI Mathlaul Anwar</i>	-
<i>SMAK Air Hidup</i>	-
<i>SDN Kareka Kakara</i>	-
<i>SD Aisyah</i>	-
<i>SDN Oetimu</i>	-
<i>SDN Aen UT</i>	-
<i>SD Baitu Ilmin</i>	-
<i>SMPN 2 Mollo Selatan</i>	-
<i>TK IT BINA INSANI</i>	-
<i>PAUD Cempaka Putih</i>	-
<i>PAUD KB Kasih Setia PUU Naga</i>	-
<i>PAUD RA Batu Rakit</i>	-
<i>TK Sengeh</i>	-
<i>PAUD Mawar 2</i>	-
<i>PAUD Pelangi Kasih</i>	-
<i>SLB Budi Mulia</i>	-
<i>PAUD Ceria</i>	-
<i>PAUD Betzaidah</i>	-
<i>PAUD Da'arul Fatah</i>	-
<i>PAUD St. Klemens</i>	-
<i>PAUD Mawatun Hasanah</i>	-
<i>PAUD St Yoseph Ndewu</i>	-
<i>PAUD Laskar Ababil</i>	-
<i>PAUD Talenta</i>	-
<i>PAUD Fajar Pagi</i>	-
<i>Sub-total</i>	<u>-</u>

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023 SERTA UNTUK TAHUN YANG
BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT (Lanjutan)

YAYASAN HATI GEMBIRA INDONESIA
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
DECEMBER 31, 2023 AND FOR THE YEAR
THEN ENDED (Continued)

	2023	2022	
	Rp	Rp	
PAUD Gasber Atfeko	249.755.000	-	PAUD Gasber Atfeko
PAUD Bajo Bias	249.399.000	-	PAUD Bajo Bias
PAUD Miftahul Huda	249.372.000	-	PAUD Miftahul Huda
PAUD Syon	249.294.000	-	PAUD Syon
TK Eno Pole	249.255.000	-	TK Eno Pole
PAUD Dian Kareka Keni	252.539.000	-	PAUD Dian Kareka Keni
PAUD Khodijah	247.994.000	-	PAUD Khodijah
PAUD Eirene	247.103.000	-	PAUD Eirene
PAUD Mawar Panumbangan	246.785.000	-	PAUD Mawar Panumbangan
TK Among Putro	243.000.000	-	TK Among Putro
PAUD AS Suban	199.839.000	-	PAUD AS Suban
PAUD Nuurul Ihsaniyah	182.992.000	-	PAUD Nuurul Ihsaniyah
PAUD Tunas Daud	173.465.000	-	PAUD Tunas Daud
SDN 7 Jenggala	138.430.738	-	SDN 7 Jenggala
PAUD Tunas Muda	123.555.994	247.287.000	PAUD Tunas Muda
SMP Wee Wella	98.319.000	470.242.667	SMP Wee Wella
SMK Nawacita	95.007.500	-	SMK Nawacita
PAUD Al Mubarak	2.820.000	240.680.000	PAUD Al Mubarak
PAUD St. Gabriel	1.820.000	253.936.000	PAUD St. Gabriel
PAUD St. Maria	1.488.000	-	PAUD St. Maria
SD Katolik Wanno Badu	-	557.399.500	SD Katolik Wanno Badu
SMK Cerdas Bangsa	-	476.035.000	SMK Cerdas Bangsa
SMPK St. Yohanes Kalembo Lona	-	470.371.800	SMPK St. Yohanes Kalembo Lona
SDK Sok Rutung	-	453.076.000	SDK Sok Rutung
SMP Niukbaun	-	303.883.000	SMP Niukbaun
PAUD KB Budi Kasih	-	256.018.000	PAUD KB Budi Kasih
PAUD Hati Nurani Dua	-	255.030.999	PAUD Hati Nurani Dua
PAUD St. Stefanus Wanno Badu	-	254.614.500	PAUD St. Stefanus Wanno Badu
PAUD Teka Iku 1	-	253.997.500	PAUD Teka Iku 1
TK Katolik Sta. Clara	-	252.939.000	TK Katolik Sta. Clara
PAUD Pelangi	-	251.339.300	PAUD Pelangi
PAUD Mekar Rangga	-	249.577.000	PAUD Mekar Rangga
PAUD Dian Harapan	-	249.397.000	PAUD Dian Harapan
TK Al Ikhlas	-	249.021.116	TK Al Ikhlas
PAUD Sayang Anak	-	248.596.000	PAUD Sayang Anak
PAUD Tunas Bangsa	-	247.945.430	PAUD Tunas Bangsa
PAUD Mathla'ul Anwar	-	247.716.130	PAUD Mathla'ul Anwar
PAUD KB Nurul Hikmah	-	247.004.000	PAUD KB Nurul Hikmah
PAUD Intan Cendana Putri	-	244.603.752	PAUD Intan Cendana Putri
PAUD SPS Ayah Ibu	-	243.857.752	PAUD SPS Ayah Ibu
PAUD Muhajirin Barokah	-	242.546.666	PAUD Muhajirin Barokah
PAUD Bidayah	-	239.505.857	PAUD Bidayah
PAUD Sehati Oebeko	-	238.069.500	PAUD Sehati Oebeko
PAUD Persaudaraan	-	226.782.400	PAUD Persaudaraan
PAUD Mane Ikun	-	199.844.500	PAUD Mane Ikun
PAUD Loomota	-	199.778.059	PAUD Loomota
PAUD Charisma	-	199.656.167	PAUD Charisma
PAUD Sinar Kfauleur	-	197.438.500	PAUD Sinar Kfauleur
PAUD Nurul Huda	-	134.594.190	PAUD Nurul Huda
SD Tugu Bhakti	-	88.686.000	SD Tugu Bhakti
Sub-jumlah	<u>3.502.233.232</u>	<u>9.191.470.285</u>	Sub-total

15. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

Akun ini terdiri dari:

	2023	2022	
	Rp	Rp	
Gaji dan tunjangan	1.320.327.396	1.423.409.580	Salaries and allowances
Konsultan dan jasa profesional lainnya	297.115.000	134.326.923	Consultant and professional fees
Penyusutan (Catatan 8)	83.475.563	101.080.027	Depreciation (Note 8)
Perbaikan dan pemeliharaan	19.787.285	37.768.408	Repair and maintenance
Komunikasi	19.397.969	16.142.571	Communication
Alat tulis dan fotocopy	16.583.000	11.832.800	Stationeries and photocopy
Perjalanan dinas	16.038.212	10.707.520	Travel on duty
Listrik	10.034.250	9.012.000	Electricity
Keperluan dapur	9.543.402	7.482.054	Office kitchen
Pajak kendaraan	7.043.000	-	Vehicle tax
Asuransi kendaraan	6.491.250	678.136	Vehicle insurance
Perizinan dan lisensi	6.112.650	4.314.092	Permit and licence
Imbalan pasca kerja (Catatan 16)	5.953.500	-	Post-employment benefits (Note 16)
Percetakan	5.447.250	2.947.500	Printing
Entertainment	5.095.460	2.101.302	Entertainment
Retribusi dan donasi	3.920.000	2.550.000	Retribution and donation
Pengiriman surat	2.157.600	3.074.464	Mailing
Iklan	300.000	1.623.780	Advertisement
CC Annual Fee	-	600.000	CC Annual Fee
Jumlah	1.834.822.787	1.769.651.157	Total

15. GENERAL AND ADMINISTRATIVE EXPENSES

This account consists of:

16. LIABILITAS IMBALAN KERJA

Yayasan telah mencatat liabilitas imbalan pasca kerja pada tanggal 31 Desember 2022 menurut Undang-Undang Tenaga Kerja No.13/2003.

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"), Undang Undang Cipta Kerja No. 11/2020 dan Peraturan Pemerintah Republik Indonesia No. 35/2021.

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.

16. EMPLOYEE BENEFIT OBLIGATIONS

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.

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") and Omnibus Law No. 11/2020 and Government Regulations of the Republic Indonesia No. 35/2021.

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

	2023	2022	
	Rp	Rp	
Biaya jasa kini	124.139.513	(30.834.550)	Current service cost

- b. Alokasi beban imbalan kerja adalah sebagai berikut:

	2023	2022	
	Rp	Rp	
Program layanan (Catatan 13)	118.186.013	(30.834.550)	Program services (Note 13)
Umum dan administrasi (Catatan 15)	5.953.500	-	General and administrative (Note 15)
Jumlah	124.139.513	(30.834.550)	Total

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

	2023	2022	
	Rp	Rp	
Pada awal tahun	217.751.000	248.585.550	Beginning balance
Pembayaran manfaat	(34.683.750)	-	Benefit paid
Beban tahun berjalan	124.139.513	(30.834.550)	Current year expense
Liabilitas imbalan kerja	307.206.763	217.751.000	Employee benefits liability

- d. Liabilitas imbalan kerja:

	2023	2022	
	Rp	Rp	
<u>Disajikan sebagai:</u>			<u>Presented under:</u>
Liabilitas jangka panjang	307.206.763	217.751.000	Long-term liabilities

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

	2023	2022	
Usia pension normal	55 tahun/ years	55 tahun/ years	Normal retirement age
Tingkat diskonto	6,79%	5,52% - 7,43%	Discount rate
Tingkat kenaikan gaji	5,00%	5,00%	Salary increments rate

17. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Pengurus Yayasan bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan yang telah diselesaikan dan diotorisasi untuk diterbitkan pada tanggal 30 Mei 2024.

16. 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 May 30, 2024.