

Laporan Keuangan

Yayasan Idep Selaras Alam

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal
31 Desember 2009 dan 2008

Beserta Laporan Auditor Independen

Daftar isi

Laporan Auditor Independen

Laporan Keuangan

Laporan Posisi Keuangan
Laporan Aktivitas
Laporan Arus Kas

Halaman

1
2
3

Catatan Atas Laporan Keuangan

4 - 16

☆☆☆☆☆☆☆☆☆☆☆☆☆☆

No. : A10-MP/YISA/INN/446

Laporan Auditor Independen

Dewan Pengurus
Yayasan Idep Selaras Alam
di
Gianyar

Kami telah mengaudit Laporan Posisi Keuangan Yayasan Idep Selaras Alam tanggal 31 Desember 2009, Laporan Aktivitas dan Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut. Laporan keuangan adalah tanggung jawab Pengurus Yayasan. Tanggung jawab kami terletak pada pernyataan pendapat atas laporan keuangan berdasarkan audit kami. Laporan Keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2008 diaudit oleh auditor lain dengan pendapat wajar tanpa pengecualian sesuai dengan laporannya No 77/A/VI/2009 tanggal 16 Juni 2009

Kami melaksanakan audit berdasar standar auditing yang ditetapkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami merencanakan dan melaksanakan audit agar memperoleh keyakinan memadai bahwa laporan keuangan bebas dari salah saji material. Suatu audit meliputi pemeriksaan, atas dasar pengujian, bukti-bukti yang mendukung jumlah-jumlah dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Audit juga meliputi penilaian atas prinsip akuntansi yang digunakan dan estimasi signifikan yang dibuat oleh manajemen, serta penilaian terhadap penyajian laporan keuangan secara keseluruhan. Kami yakin bahwa audit kami memberikan dasar memadai untuk menyatakan pendapat.

Menurut pendapat kami, Laporan Keuangan yang kami sebut di atas menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, Posisi Keuangan Yayasan Idep Selaras Alam pada tanggal 31 Desember 2009, Laporan Aktivitas dan Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia.



L. G. Mega Putri Tjatera, CPA.
NIAP No. 07.1.0996

12 April 2010

YAYASAN IDEP SELARAS ALAM
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per 31 Desember 2009 dan 2008
(Dalam Rupiah)

	Catatan	2009	2008
Aktiva			
Aktiva lancar			
Kas dan Setara Kas	2b,3	930.237.846	2.311.335.261
Uang Muka Proyek	2c,4	140.132.932	15.765.025
Jumlah aktiva lancar		1.070.370.778	2.327.100.286
Aktiva Tetap Terikat Sementara, Bersih	2d,5	213.133.941	345.615.544
Aktiva Tetap Tidak Terikat, Bersih	2d,6	431.992.031	233.293.282
Aktiva Lain-lain	2e,7	103.611.975	92.391.871
Jumlah aktiva tidak lancar		748.737.947	671.300.697
Jumlah aktiva		1.819.108.725	2.998.400.983
Kewajiban dan aktiva bersih			
Kewajiban		-	-
Aktiva Bersih			
Tidak Terikat	2f, 8	63.132.100	598.599.809
Terikat Sementara	2f, 9	1.747.762.891	2.391.587.440
Terikat Permanen	2f,10	8.213.734	8.213.734
Jumlah Aktiva Bersih		1.819.108.725	2.998.400.983
Jumlah Kewajiban dan Aktiva Bersih		1.819.108.725	2.998.400.983

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

YAYASAN IDEP SELARAS ALAM**LAPORAN AKTIVITAS**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2009 dan 2008

(Dalam Rupiah)

	Catatan	2009	2008
Pendapatan Tidak Terikat	2g,11		
Sumbangan		127.232.775	405.470.173
Hasil Penjualan		355.253.900	285.239.200
Layanan Kontrak		949.193.335	566.621.740
Jasa Giro		57.365.631	79.294.697
Bunga Deposito		4.950.681	4.923.008
Pendapatan Lainnya		106.657.091	225.425.351
Jumlah		1.600.653.413	1.566.974.169
Beban Tidak Terikat	2g,12		
Beban Administrasi		924.247.230	305.331.722
Beban Produksi Media		68.965.359	110.313.364
Beban Layanan Kontrak		653.100.274	266.800.006
Beban Pengganti		50.511.847	24.019.777
Beban Proyek		151.388.671	419.547.683
Beban Administrasi Bank		15.614.681	-
Beban Penyusutan		77.107.032	90.803.257
Beban Asuransi		46.495.863	22.674.513
Beban Sewa		82.533.333	147.879.149
Rugi Penjualan Aktiva Tetap		61.971.219	-
Beban Kerugian Penghapusan Aktiva Tetap		-	120.686.355
Jumlah Beban Tidak Terikat		2.131.935.509	1.508.055.826
Kenaikan (Penurunan) Aktiva Bersih Tidak Terikat		(531.282.096)	58.918.343
Pendapatan Terikat Sementara	2g,13		
Program Perkembangan Berkelanjutan		110.115.600	186.250.000
Program Penanggulangan Bencana Berbasis Masyarakat		202.752.000	593.263.006
Program Pemulihan Bencana		247.983.500	413.092.134
Program Pemulihan		2.634.833.416	4.312.579.290
Jumlah		3.195.684.516	5.505.184.430
Beban Terikat Sementara	2g,14		
Beban Perkembangan Berkelanjutan		190.796.923	249.218.329
Beban Penanggulangan Bencana Berbasis Masyarakat		300.478.183	1.181.681.006
Beban Pemulihan Bencana		244.352.190	460.318.507
Beban Pemulihan		2.964.018.416	6.365.688.951
Beban Kerugian Penghapusan Aktiva Tetap		-	486.169.687
Beban Penyusutan Aktiva Tetap		139.863.353	246.442.365
Jumlah		3.839.509.065	8.989.518.845
Kenaikan (Penurunan) Aktiva Bersih Terikat Sementara		(643.824.549)	(3.484.334.415)
Kenaikan (Penurunan) Aktiva Bersih		(1.175.106.645)	(3.425.416.072)
Aktiva Bersih Awal Tahun		2.998.400.983	6.477.414.478
Koreksi Aktiva Bersih Awal Tahun		(4.185.613)	(53.597.424)
Aktiva Bersih Akhir Tahun		1.819.108.725	2.998.400.983

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

YAYASAN IDEP SELARAS ALAM**LAPORAN ARUS KAS**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Desember 2009 dan 2008

(Dalam Rupiah)

	2009	2008
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Rekonsiliasi perubahan dalam aktiva bersih menjadi Kas bersih yang digunakan untuk aktivitas operasi		
Perubahan dalam aktiva bersih	(1.179.292.257)	(3.425.416.072)
Penyesuaian untuk rekonsiliasi perubahan dalam aktiva bersih menjadi kas bersih yang digunakan untuk aktivitas operasi :		
Beban Penyusutan	216.970.385	337.245.622
Beban Kerugian Penghapusan Aktiva Tetap	-	(317.610.833)
Beban Amortisasi	129.029.196	-
Rugi Penjualan Aktiva Tetap	61.971.219	-
Koreksi Aktiva Bersih Awal Tahun	-	(53.597.424)
Kenaikan (penurunan) Piutang Lain lain	-	12.871.500
Kenaikan (penurunan) Uang Muka Proyek	(124.367.908)	1.607.516.179
Kenaikan (penurunan) Aktiva Lain-lain	(140.249.300)	(27.389.586)
Kenaikan (penurunan) Hutang Lain-lain	-	(102.144.000)
Kas bersih yang digunakan untuk aktivitas operasi	(1.035.938.665)	(1.968.524.614)
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
Penambahan aktiva tetap	(436.158.750)	(500.623.270)
Penjualan aktiva tetap	91.000.000	950.466.875
Jumlah arus kas bersih(yang digunakan untuk) yang diterima dari aktivitas investasi	(345.158.750)	449.843.605
Kenaikan (penurunan) Kas dan Setara Kas	(1.381.097.415)	(1.518.681.009)
Saldo Kas dan Setara Kas, Awal Tahun	2.311.335.261	3.830.016.270
Saldo Kas dan Setara Kas, Akhir Tahun	930.237.846	2.311.335.261

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

YAYASAN IDEP SELARAS ALAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN -(Lanjutan)
(Dalam Rupiah)

1. Gambaran Umum

Yayasan Idep Selaras Alam semula bernama Yayasan Pengembangan Pendidikan Pertanian Selaras Alam Indonesia didirikan berdasarkan Akta Notaris No. 36 tanggal 15 Mei 1999 yang dibuat dihadapan Notaris I Gusti Ngurah Putra Wijaya, SH. di Denpasar. Berdasarkan akta Notaris Putu Witarini Pande, SH., M.Kn., No 07 tanggal 28 Juli 2008, di Badung nama Yayasan Pengembangan Pendidikan Pertanian Selaras Alam Indonesia dirubah menjadi Yayasan IDEP Selaras Alam berkedudukan di Jalan Hanoman No. 42, Ubud, Kabupaten Gianyar, Propinsi Bali.

Tujuan dari Yayasan ini adalah :

- Melaksanakan dan memfasilitasi program –program pengembangan pendidikan formal dan non formal melalui pengembangan kurikulum dan media kampanye pendidikan dalam bidang-bidang pembangunan berkelanjutan berbasis masyarakat, terutama pertanian berkelanjutan, pengelolaan limbah, lingkungan, teknologi tepat guna, penanggulangan dan penanganan bencana berbasis masyarakat.
- Melaksanakan dan memfasilitasi program-program pengembangan pendidikan formal dan non formal melalui pelaksanaan dan pengembangan program-program peningkatan kapasitas dan pelatihan dibidang-bidang pembangunan berkelanjutan berbasis masyarakat, terutama pertanian berkelanjutan, pengelolaan limbah, lingkungan , teknologi tepat guna, penanggulangan dan penanganan bencana berbasis masyarakat.
- Melaksanakan, mengembangkan dan memfasilitasi proyek-proyek percontohan dibidang-bidang pembangunan berkelanjutan berbasis masyarakat, terutama pertanian berkelanjutan , pengelolaan limbah, lingkungan, teknologi tepat guna, penanggulangan dan penanganan bencana berbasis masyarakat.
- Memfasilitasi bantuan untuk penanganan bencana dan /atau keadaan darurat.
- Mengadakan kerjasama dengan tenaga professional yang bergerak dalam bidang -bidang yang tersebut diatas dengan semua pihak baik pemerintah, lembaga masyarakat maupun swasta, baik dari dalam negeri maupun luar negeri, yang simpati dan mendukung kegiatan serta pengembangan program-program yayasan.

Kerjasama dengan Oxfam Australia.

- | | |
|-----------------|---|
| a. Nama program | : Bali Permaculture Filed School and Training Centre |
| No kontrak | : SEIO/IDE/AA |
| Periode | : 01 Januari 2006 – 31 Juni 2008 |
| Anggaran | : Rp. 505.625.574,- (AUD 75.000) |
| b. Nama program | : Community Disaster Preparedness Capacity Building in Bali |
| No kontrak | : SEIO/IDE/AD |
| Periode | : 01 Agustus 2007 – 31 Juli 2008 |
| Anggaran | : Rp. 679.950.000,- (AUD 85.000) |

YAYASAN IDEP SELARAS ALAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN -(Lanjutan)
(Dalam Rupiah)

1. Gambaran Umum (lanjutan)

Kerjasama dengan Oxfam Australia (lanjutan)

- c. Nama program : Bali Permaculture Program – Toward Community Resilience
No kontrak : SEIO/IDE/AB
Periode : 15 Agustus 2008 – 30 Agustus 2009
Anggaran : Rp. 346.796.000,-
- d.. Nama program : Community Disaster Preparedness Capacity Building in Bali
No kontrak : SEIO/IDE/AE
Periode : 15 Agustus 2008 – 30 Agustus 2009
Anggaran : Rp. 586.866.720,- (AUD 67.000)

Kerjasama dengan Oxfam Great Britain (Oxfam GB)

- a. Nama program : Revision of the IDEP CBDM Kit (CBDM Public Education Videos)
No kontrak : IDSB37/2007/IDEP/02/074
Periode : 1 Oktober 2007 – 31 Maret 2008
Anggaran : Rp.269.770.500,-

Kerjasama dengan Oxfam International

- a. Nama program : Green Hand Aceh Permaculture Recovery
No kontrak : IDSB 78
Periode : 1 Agustus 2007 – 31 Maret 2008
Anggaran : Rp.3.924.019.200,- (USD 431,210.90)
- b. Nama program : Green Hand Aceh Permaculture Recovery
No kontrak : -
Periode : 1 April 2008 – 31 Desember 2008
Anggaran : Rp.1.991.028.738,-

Kerjasama dengan Trocaire

- a. Nama program : Disaster Preparedness Education Using Puppetry in Indonesia
No kontrak : INS06-01-9
Periode : 01 Juni 2007 – 30 Mei 2008
Anggaran : Rp. 592.115.825,- (Pound 33.965 and EUR 50,000)
- b. Nama program : Livelihood Restoration for Tsunami Affected Community in Birek, Lhoong
No kontrak : INS07-04-05
Periode : 01 Agustus 2007 – 31 Juli 2008
Anggaran : Rp. 606.113.426,- (Pound 32,470.67 and EUR 47,404.46)
- c. Nama program : Emergency Response to Floods in Java, Indonesia
No kontrak : INS07-01
Periode : 05 Januari 2008 – 05 April 2008
Anggaran : Rp. 413.092.134,-

YAYASAN IDEP SELARAS ALAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN -(Lanjutan)
(Dalam Rupiah)

1. Gambaran Umum (lanjutan)

Kerjasama dengan Trocaire (lanjutan)

- d. Nama program : DRR Public Awareness and Education in Indonesia
No kontrak : INS07-03-01
Periode : 01 Januari 2009 – 31 Januari 2010
Anggaran : Rp. 1.064.772.199,- (EUR 81,906.00)
- e. Nama program : Building Sustainable Community Recovery and Resilience in
Post Tsunami Aceh
No kontrak : INS07-04-14
Periode : 01 Januari 2009 – 31 Desember 2009
Anggaran : Rp. 2.143.041.114,- (EUR 164,849.32)

Kerjasama dengan Cordaid

- a. Nama program : Disaster Preparedness Education Using Puppetry
No kontrak : 318/10292
Periode : 01 Juni 2007 – 31 Mei 2008
Anggaran : EUR 24,806.00
- b. Nama program : Sustainable Recovery Support Project for 6 Coastal Villages in
Seunuddon area including Cordaid relocation areas-Phase 2
No kontrak : SEUNIDEP2/007
Periode : 01 Nopember 2007 – 30 April 2008
Anggaran : Rp. 959.939.800,-

Kerjasama dengan Union Bank of Switzerland (UBS)

- a. Nama program : Tsunami Relief and Rebuilding Efforts in Effected Areas
No kontrak : -
Periode : September 2007 – Januari 2008
Anggaran : Rp.427.700.000,- (USD 47,000.00)

Kerjasama dengan Chris dan Kathy Denison

- a. Nama program : Permaculture Demonstration Site Support
No kontrak : -
Periode : 1 Agustus 2007 – 31 Juli 2008
Anggaran : Rp.22.100.000,- (USD 2,362.50)
- b. Nama program : Permaculture Demonstration Site Support
No kontrak : -
Periode : Agustus 2008 – Agustus 2009
Anggaran : Rp.22.925.000,-

Kerjasama dengan International Doorways and Friends

- a. Nama program : Children's Environmental Education Program
No kontrak : -
Periode : 1 April 2008 – 1 April 2009
Anggaran : Rp.12.760.000,-

YAYASAN IDEP SELARAS ALAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN -(Lanjutan)
(Dalam Rupiah)

1. Gambaran Umum (lanjutan)

Kerjasama dengan Caroline dan Ian Batey

- a. Nama program : Waste Management Program at SD Negeri 4 Bedulu
No kontrak : -
Periode : Februari 2007 – Januari 2008
Anggaran : Rp.13.375.731,-

Kerjasama dengan The Prem Rawat Foundation (TPRF)

- a. Nama program : Emergency Response Earthquake in Sumatera
No kontrak : -
Periode : 15 Oktober 2009 – 19 November 2009
Anggaran : Rp. 251.520.000,-

Kerjasama dengan Green School / Cynthia Hardy

- a. Nama program : Emergency Response Earthquake in Sumatera
No kontrak : -
Periode : Oktober 2009
Anggaran : Rp. 3.583.500,-

Kerjasama dengan The British Community Committee (BCC).

- a. Nama program : Livelihood for Tsunami Survivors in Krueng Kala, Aceh
No kontrak : -
Periode : 01 Agustus 2007 – 30 Januari 2008
Anggaran : Rp. 539.078.400,- (Pound 29,948.80).
- b. Nama program : Child and Infant Survival and Safe Motherhood Program for
Tsunami- Affected Populations in, Samatiga, Meulaboh, Aceh
No kontrak : -
Periode : 01 Agustus 2007 – 30 Januari 2008
Anggaran : Rp. 539.770.000,- (Pound 29,987.22)

Kerjasama dengan Surfaid

- a. Nama program : Disaster Resilience and Emergency Response Education for
Communities in High Risk Areas of Indonesia Through the
Provision of Community Based Disaster Management
(CDBM) Public Education Videos
No kontrak : -
Periode : 01 Oktober 2007 – 31 Maret 2008
Anggaran : Rp. 269.770.500,-

YAYASAN IDEP SELARAS ALAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN -(Lanjutan)
(Dalam Rupiah)

1. Gambaran Umum (lanjutan)

Kerjasama dengan Chimene Hickey

- a. Nama program : Flow Fund Project
No kontrak : -
Periode : 15 April 2008 – 30 Desember 2008
Anggaran : Rp.109.348.400,-

Kerjasama dengan Caritas Czeh Republik

- a. Nama program : Permaculture Training and Training Landscape Design
Reuntang Village Sampoinet Subdistrict
No kontrak : -
Periode : 1 Juli 2008 – 30 Des 2008
Anggaran : Rp.719.397.000,-

Susunan Dewan Pengurus adalah sebagai berikut :

Pembina

- Ketua : Desak Nyoman Suarti
Wakil Pembina : I Gusti Putu Surya Dharma

Pengurus

- Ketua : Petra Schneider
Wakil Pengurus : Ade Andrenawan
Sekretaris : Santi Evelina LB Gaol
Wakil Sekretaris : I Gede Sugiarta, ST.
Bendahara : Ni Ketut Oka Saryani

Pengawas

- Ketua : I Gusti Raka Panji Tisna
Wakil Pengawas : I Gusti Ngurah Oka, SE

2. Kebijakan Akuntansi

a. Dasar Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep historis , Penyajian laporan keuangan sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) 45 tentang Pelaporan Keuangan Organisasi Nirlaba .

Laporan arus kas disajikan dengan menggunakan metode tidak langsung dan menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas yang diklasifikasikan ke dalam aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan.

b. Kas dan Setara Kas

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

YAYASAN IDEP SELARAS ALAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN -(Lanjutan)
(Dalam Rupiah)

2. Kebijakan Akuntansi (Lanjutan)

c. Uang Muka Proyek

Uang muka proyek disajikan dalam laporan keuangan sebesar jumlah dana yang diberikan kepada staf lapangan untuk membiayai proyek yang belum dipertanggungjawabkan.

d. Aktiva Tetap

Aktiva tetap diakui sebesar harga perolehan setelah dikurangi dengan akumulasi penyusutan. Penyusutan dihitung menggunakan metode garis lurus berdasarkan masa manfaatnya sesuai dengan Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia No.138/KMK.03/2002 tertanggal 8 April 2002, yaitu :

	Persentase
Golongan I	25 %
Golongan II	12.50 %
Golongan III	6.25 %
Golongan IV	5.00 %

Beban pemeliharaan dan perbaikan dibeban pada laporan aktivitas pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis dimasa datang dikapitalisasi. Apabila aktiva tetap tidak digunakan lagi atau dijual, maka nilai tercatat dan akumulasi penyusutannya dikeluarkan dari laporan keuangan. Keuntungan dan kerugian yang dihasilkan diakui dalam laporan aktivitas periode yang bersangkutan.

e. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya dibayar dimuka disajikan dalam laporan keuangan sebesar nilai bersih yaitu jumlah nilai perolehan setelah dikurangi amortisasi. Amortisasi dilakukan selama masa manfaat dengan menggunakan metode garis lurus.

f. Aktiva Bersih

Laporan Aktiva Bersih menyajikan jumlah perubahan aktiva bersih tidak terikat, terikat temporer dan terikat permanen. Jika pembatasan dari penyumbang sudah kadaluwarsa, yaitu pada saat masa pembatasan telah berakhir atau pembatasan tujuan telah dipenuhi , aktiva bersih temporer digolongkan kembali menjadi aktiva bersih tidak terikat dan disajikan dalam laporan aktivitas sebagai aktiva bersih yang dibebaskan dari pembatasan.

g. Pengakuan Pendapatan (Penerimaan) dan Pengeluaran

Penerimaan dan pengeluaran diakui pada saat terjadinya

YAYASAN IDEP SELARAS ALAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN -(Lanjutan)
(Dalam Rupiah)

3. Kas dan Setara Kas

Saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2009 dan 2008 terdiri dari :

	2009	2008
Kas	6.867.357	5.826.507
Bank		
BNI acc. No 0049400231	9.969.378	10.036.219
BRI acc. No. 0049400253	551.396.741	1.955.053.107
BNI acc No. 0049400264 (USD)	29.470.974	32.979.977
BNI acc No. 0102795966 (USAID)	31.134.464	6.094.751
BNI acc No. 0105282577 (OXFAM GB)	17.637.341	120.052.174
BNI acc No. 00747771603 (Aceh)	5.073.714	5.317.417
BNI acc No. 0132896630 (Aceh)	140.855.818	1.534.514
BNI acc No. 0155319253	1.256.908	74.440.595
BCA acc No. 1350300488	15.830.384	-
Bank Mandiri acc No. 145-00-0707539-9	4.490.500	-
BNI acc No. 0164318346	16.254.267	-
Jumlah bank	823.370.489	2.205.508.754
Deposito berjangka		
Bank Negara Indonesia dengan jangka waktu 1 bulan	100.000.000	100.000.000
Jumlah Kas dan Setara Kas	930.237.846	2.311.335.261

4. Uang Muka Proyek

Saldo uang muka proyek yang dikeluarkan Yayasan untuk membiayai pengeluaran proyek yang belum dipertanggungjawabkan per 31 Desember 2009 dan 2008 masing masing sebesar Rp.140.132.932,- dan Rp.15.765.025,-

YAYASAN IDEP SELARAS ALAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN -(Lanjutan)
(Dalam Rupiah)

5. Aktiva Tetap Terikat Sementara

Saldo dan mutasi per 31 Desember 2009 dan 2008 adalah sebagai berikut :

2009	Saldo Awal	Perubahan selama periode berjalan		Saldo akhir
		Penambahan	Pengurangan	
Nilai tercatat				
Kendaraan terikat sementara	188.688.000	-	157.000.000	31.688.000
Inventaris dan peralatan terikat sementara	494.543.110	144.756.750	-	639.299.860
Jumlah	683.231.110	144.756.750	157.000.000	670.987.860
Akumulasi penyusutan				
Kendaraan terikat sementara	34.563.739	6.126.625	19.625.000	21.065.364
Inventaris dan peralatan terikat sementara	303.051.827	133.736.728	-	436.788.555
Jumlah	337.615.566	139.863.353	19.625.000	457.853.919
Nilai buku	345.615.544			213.133.941
2008	Saldo Awal	Perubahan selama periode berjalan		Saldo akhir
Nilai tercatat				
Kendaraan terikat sementara	339.244.000	415.800.000	566.356.000	188.688.000
Inventaris dan peralatan terikat sementara	661.644.915	26.160.270	193.262.075	494.543.110
Jumlah	1.000.888.915	441.960.270	759.618.075	683.231.110
Akumulasi penyusutan				
Kendaraan terikat sementara	85.492.042	96.798.906	147.727.209	34.563.739
Inventaris dan peralatan terikat sementara	279.129.547	149.643.459	125.721.179	303.051.827
Jumlah	364.621.589	246.442.365	273.448.388	337.615.566
Nilai buku	636.267.326			345.615.544

6. Aktiva Tetap Tidak Terikat

Saldo dan mutasi per 31 Desember 2009 dan 2008 adalah sebagai berikut :

2009	Saldo Awal	Perubahan selama periode berjalan		Saldo akhir
		Penambahan	Pengurangan	
Nilai tercatat				
Kendaraan tidak terikat	144.789.000	162.670.000	18.039.000	289.420.000
Inventaris dan peralatan tidak terikat	162.308.390	128.732.000	-	291.040.390
Jumlah	307.097.390	291.402.000	18.039.000	580.460.390
Akumulasi penyusutan				
Kendaraan tidak terikat	22.247.469	33.969.375	2.442.781	53.774.063
Inventaris dan peralatan tidak terikat	51.556.639	43.137.656	-	94.694.295
Jumlah	73.804.108	77.107.031	2.442.781	148.468.358
Nilai buku	233.293.282			431.992.032
2008	Saldo Awal	Perubahan selama periode berjalan		Saldo akhir
Nilai tercatat				
Tanah	26.000.000	-	26.000.000	-
Kendaraan tidak terikat	144.789.000	-	-	144.789.000
Inventaris dan peralatan tidak terikat	268.494.190	58.663.000	164.848.800	162.308.390
Jumlah	413.283.190	58.663.000	164.848.800	307.097.390
Akumulasi penyusutan				
Kendaraan tidak terikat	4.148.844	18.098.625	-	22.247.469
Inventaris dan peralatan tidak terikat	23.014.452	72.704.632	44.162.445	51.556.639
Jumlah	27.163.296	90.803.257	44.162.445	73.804.108
Nilai buku	386.119.894			233.293.282

YAYASAN IDEP SELARAS ALAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN -(Lanjutan)
(Dalam Rupiah)

7. Aktiva Lain-lain

Aktiva lain –lain merupakan biaya yang dibayar dimuka per 31 Desember 2009 dan 2008 terdiri dari

	2009	2008
Nilai perolehan		
Sewa gedung	349.369.334	258.669.334
Asuransi yang dibayar dimuka	117.637.350	68.088.050
Jumlah nilai perolehan	467.006.684	326.757.384
Akumulasi amortisasi	(363.394.709)	(234.365.513)
Nilai tercatat	103.611.975	92.391.871

8. Aktiva Bersih Tidak Terikat

Aktiva bersih tidak terikat sebagai berikut :

	2009	2008
Saldo awal	598.599.809	539.681.466
Pendapatan tidak terikat	1.600.653.413	1.566.974.169
Aktiva bersih tersedia	2.199.253.222	2.106.655.634
Beban tidak terikat	(2.131.935.509)	(1.508.055.825)
Penyesuaian aktiva bersih awal tahun	(4.185.613)	-
Saldo Akhir	63.132.100	598.599.809

9. Aktiva Bersih Terikat Sementara

Aktiva bersih terikat sementara sebagai berikut :

	2009	2008
Saldo awal	2.391.587.440	5.929.519.279
Pendapatan terikat sementara	3.195.684.516	5.505.184.430
Koreksi awal tahun	-	(53.597.424)
Aktiva bersih tersedia	5.587.271.956	11.381.106.285
Beban terikat sementara	(3.839.509.065)	(8.989.518.845)
Saldo Akhir	1.747.762.891	2.391.587.440

10. Aktiva Bersih Terikat Permanen

Aktiva bersih terikat permanen merupakan aktiva bersih yang berasal dari investasi awal sesuai dengan akta No. 55 tanggal 31 Agustus 2006 sebesar Rp. 1.000.000,- dan sisanya sebesar Rp. 7.213.734,- merupakan tambahan lainnya atas investasi awal.

YAYASAN IDEP SELARAS ALAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN -(Lanjutan)
(Dalam Rupiah)

11. Pendapatan Tidak Terikat

Rincian pendapatan tidak terikat sebagai berikut :

	2009	2008
Penjualan produk	355.253.900	285.239.200
Layanan kontrak	949.193.335	566.621.740
Sumbangan	127.232.775	405.470.173
Pendapatan bunga bank	57.365.631	79.294.697
Pendapatan bunga deposito	4.950.681	4.923.008
Penjualan aktiva	-	159.000.000
Pendapatan lainnya	106.657.091	66.425.351
Jumlah	1.600.653.413	1.566.974.169

12. Beban Tidak Terikat

Rincian beban tidak terikat sebagai berikut :

	2009	2008
Beban Administrasi		
- Departemen Administrasi	543.904.459	183.536.616
- Departemen Media	264.337.324	81.060.174
- Departemen External Relation	116.005.447	40.734.932
Beban Produksi Media		
- Media	68.965.359	110.313.364
Beban Layanan Kontrak		
- Bali Disaster Preparedness Program	-	95.314.231
- Green Hand Field School	-	155.984.730
- Waste Water Garden	427.174	6.232.745
- Bali Permaculture Program	-	9.268.300
- Community Organising Workshop	12.726.000	-
- SurfAid International Media Capacity Building Training	140.562.047	-
- WWG Manado Project	4.192.900	-
- Pengurangan Resiko Bencana Tingkat Masyarakat di Banda Aceh	8.638.000	-
- Agriculture Training on Soil Nutrition and Permaculture	34.101.500	-
- Training Permaculture on Dry Land Farming	11.964.550	-
- Increasing Capacity for DRR Education and Advokasi	6.250.000	-
- Consultancy Service of The Grey Water System	1.662.250	-
- Consultancy Service of The Organic Garden	750.000	-

YAYASAN IDEP SELARAS ALAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN -(Lanjutan)
(Dalam Rupiah)

12. Beban Tidak Terikat (lanjutan)

	2009	2008
Beban Layanan Kontrak (lanjutan)		
- SurfAid Activity for Mentawai Assesment & Crisis Communication Center System Capacity Building	193.382.600	-
- Use Fund Balance OXAU	12.970.578	-
- Water Treatment Installation & Consultacy Service	3.783.575	-
- AUSaids Australia – Indonesia Facility for Disaster Reduction Build Back Better, Save More Lives Technical Training Video.	221.689.100	-
Beban Pengganti		
- Kesehatan Karyawan	8.400.318	18.422.677
- Departemen Administrasi	42.111.529	5.597.100
Beban Proyek Tak Terikat		
- GreenHand Field School	-	197.316.879
- Bali Emergency Response	-	30.000.000
- Community Waste Project	-	18.110.742
- Electric Baby	-	2.454.500
- Bali Disaster Preparedness Program	-	171.665.562
- Program Department	46.640.891	-
- Aceh Program	61.620.867	-
- Laurine Donations	14.993.000	-
- Consumer Awareness & Training Centre	28.133.913	-
Beban Administrasi Bank	15.614.681	-
Beban Penyusutan	77.107.032	90.803.257
Beban Asuransi	46.495.863	22.674.513
Beban Sewa Gedung	82.533.333	147.879.149
Rugi Penjualan Aktiva Tetap	61.971.219	-
Beban Kerugian Penghapusan Aktiva Tetap		120.686.355
Jumlah Beban Tidak Terikat	2.131.935.509	1.508.055.826

YAYASAN IDEP SELARAS ALAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN -(Lanjutan)
(Dalam Rupiah)

13. Pendapatan Terikat Sementara

Rincian pendapatan terikat sementara sebagai berikut :

	2009	2008
Perkembangan Berkelanjutan		
- OXFAM Aus - BPP (SEIO/IDE/AB)	110.115.600	186.250.000
Jumlah	110.115.600	186.250.000
Penanggulangan Bencana Berbasis Masyarakat		
- Oxfam Au – CDPCB (SIEO/IDE/AE)	202.752.000	298.000.000
- Oxfam Au – CDPCB		214.875.000
- Oxfam GB & Surfaid –CBDM VDP		80.388.006
Jumlah	202.752.000	593.263.006
Pemulihan Bencana		
- Trocaire – Emergency Response	-	413.092.134
- Green School - Emergency Response	3.583.500	-
- TPRF - Emergency Response	244.400.000	-
Jumlah	247.983.500	413.092.134
Pemulihan		
- Oxfam international – GreenHand Aceh PR. I	-	1.273.067.200
- Oxfam International – GreenHand Aceh PR. II	-	1.991.028.738
- Caritas Czech Republic – Permaculture Training & Landscape Design	71.939.700	647.457.300
- Cordaid - Sustainable Recovery	-	278.677.652
- Chime Hickey – Flow Fund Project	-	82.348.400
- BCC – Chile and Infant Survival	-	40.000.000
- Trocaire – INS07-03-01	1.057.399.733	-
- Trocaire – INS07-04-14	1.505.493.983	-
Jumlah	2.634.833.416	4.312.579.290
Total Pendapatan Terikat Temporer	3.195.684.516	5.505.184.430

14. Beban terikat sementara

Rincian beban terikat sementara sebagai berikut :

	2009	2008
Perkembangan Berkelanjutan		
- Caroline & Ian Batey	-	6.824.378
- Oxfam Aus –BPP (SEIO/IDE/AB)	172.783.301	207.726.573
- Chris and Kathy Denison	12.587.812	27.333.188
- International Doorways & Friends	5.425.810	7.334.190
Jumlah	190.796.923	249.218.329

YAYASAN IDEP SELARAS ALAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN -(Lanjutan)
(Dalam Rupiah)

13. Beban Terikat Sementara (lanjutan)

	2009	2008
Penanggulangan Bencana Berbasis Masyarakat		
- Oxfam AU –CDPCB	-	357.299.515
- Oxfam GB dan Surfaid – CBDM VDP	300.478.183	294.001.276
- Trocaire & Cordaid - CBDM DP	-	360.786.318
- Oxfam AU – BPDM	-	169.593.897
Jumlah	300.478.183	1.181.681.006
Pemulihan Bencana		
- Trocaire - Emergency Response		460.318.507
- Green School - Emergency Response	3.583.500	
- TPRF - Emergency Response	240.768.690	-
Jumlah	244.352.190	460.318.507
Pemulihan		
- Oxfam International –Green hand Aceh Permaculture Response	-	2.020.840.996
- Trocaire - Livelihood Restoration	-	419.462.510
- CORDAID _ Sustainable Recovery	-	633.625.231
- British Community Committee – Permaculture Recovery	-	345.002.044
- British Community Committee – Child and Infant S	-	309.068.819
- Green hand Aceh Permaculture Recovery & Rehabilitation	17.829.146	1.951.125.000
- Permaculture Training & Landscape	145.267.550	574.129.450
- Vehicles for the Green Hand Program in Aceh	-	11.900.000
- Chimene Hickey – Flow Fund Project in Aceh	-	100.534.900
- DRR Public Awareness and Education in Indonesia	956.672.211	-
- Building Sustainable Community Recovery and Resilience in Post Tsunami Aceh	1.844.249.509	
- Beban Kerugian Penghapusan Aktiva Tetap	-	486.169.687
- Beban Penyusutan Aktiva Tetap	139.863.353	246.442.365
Jumlah	3.103.881.769	7.098.301.002
Total Beban Terikat Sementara	3.839.509.065	8.989.518.845