

**WEST JAVA CONSERVATION TRUST FUND**

**LAPORAN KEUANGAN/*FINANCIAL STATEMENTS***  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022/  
*FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2022***

**DAN/AND**

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN/  
*INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT***

## DAFTAR ISI/TABLE OF CONTENTS

	<b>Halaman/Pages</b>	
Surat Pernyataan Direksi		<i>Statement of Director</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 Income</i>
Laporan Perubahan Aset Neto	3	<i>Statements of Change In Net Assets</i>
Laporan Arus Kas	4	<i>Statement of Cash Flows</i>
Catatan Atas Laporan Keuangan	5 - 26	<i>Notes to Financial Statements</i>

## Laporan Auditor Independen

No. : 00080/2.1339/AU.1/05/1717-2/1/XII/2023

### **Dewan Pengurus**

**West Java Conservation Trust Fund**

### **Laporan Audit atas Laporan Keuangan**

### **Opini Wajar dengan Pengecualian**

Kami telah mengaudit laporan keuangan West Java Conservation Trust Fund ("Organisasi"), yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2022, serta laporan penghasilan komprehensif, laporan perubahan aset neto, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, kecuali untuk dampak hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian pada laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Organisasi tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

### **Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian**

Sebagaimana dijelaskan pada catatan 3.1 atas laporan keuangan, bahwa Organisasi tidak mencadangkan imbalan kerja sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) No. 24 tentang "Imbalan Kerja" dalam laporan posisi keuangan dan laporan penghasilan komprehensif pada tanggal 31 Desember 2022. Pencadangan imbalan kerja dalam laporan keuangan diwajibkan oleh Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

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.

## Independent Auditors' Report

### **Board of Managements**

**West Java Conservation Trust Fund**

### **Report on the Audit of the Financial Statements**

### **Qualified Opinion**

*We have audited the financial statements of West Java Conservation Trust Fund ("the Organization"), which comprise the statement of financial position as at December 31, 2022, and the statement of comprehensive income, statement of changes in net assets 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, except for the impact of the matters described in the Basis for Qualified opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Organization as at December 31, 2022, and its financial performance and its cash flows for the year then ended, in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards.*

### **Basis for Qualified Opinion**

*As explained in note 3.1 to the financial statements, the Organization does not reserve employee benefits in accordance with General Accepted Accounting Principle in Indonesia (PSAK) No. 24 concerning "Employee benefits" in the statement of financial position and statement of comprehensive income as of December 31, 2022. Provision for employee benefits in financial statements is required by Indonesian Financial Accounting in Standards.*

*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.*



Kami independen terhadap Organisasi 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.

### **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 Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Organisasi 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 Organisasi 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 Organisasi.

### **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.

*We are independent of the Organization 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.*

### **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 Indonesian Financial Accounting Standards, 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 the Organization'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 the Organization or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.*

*Those charged with governance are responsible for overseeing the Organization'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.*



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.
- Memperoleh 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 Organisasi.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- 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 Organisasi 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.

*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 the Organization's internal control.*
- *Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.*
- *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 the Organization'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.*

Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Organisasi 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.

*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 the Organization 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.*

**Prakarsa Hanum Yudhistiro**

Kantor Akuntan Publik/Registered Public Accountants

**Yudhistiro Ardy, CA, CPA**

Ijin Akuntan Publik No. AP.1717

1 Desember 2023/December 1, 2023



## WEST JAVA CONSERVATION TRUST FUND

### LAPORAN POSISI KEUANGAN

31 DESEMBER 2022

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

### STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

DESEMBER 31, 2022

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2022	CATATAN/ NOTES	2021	
<b>A S E T</b>				<b>ASSETS</b>
<b>ASET LANCAR</b>				<b>CURRENT ASSETS</b>
Kas dan setara kas	786.582.263	3g, 5	498.775.995	<i>Cash and cash equivalents</i>
Jumlah aset lancar	<u>786.582.263</u>		<u>498.775.995</u>	<i>Total current assets</i>
<b>ASET TIDAK LANCAR</b>				<b>NON - CURRENT ASSETS</b>
Aset tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan Rp2.037.500 pada 31 Desember 2022 dan Rp475.000 pada 31 Desember 2021	4.412.500	3j, 6	1.425.000	<i>Fixed Assets - after less accumulated depreciation of Rp2.307.500 for December 31, 2022 and Rp475.000 for December 31, 2021</i>
Investasi	40.000.000	7	-	<i>Investment</i>
Jumlah aset tidak lancar	<u>44.412.500</u>		<u>1.425.000</u>	<i>Total non - current assets</i>
<b>JUMLAH ASET</b>	<b><u>830.994.763</u></b>		<b><u>500.200.995</u></b>	<b>TOTAL ASSETS</b>
<b>LIABILITAS DAN ASET NETO</b>				<b>LIABILITIES AND NET ASSETS</b>
<b>LIABILITAS JANGKA PENDEK</b>				<b>CURRENT LIABILITIES</b>
Utang lain-lain	-	8	9.565.600	<i>Others payable</i>
Jumlah liabilitas jangka pendek	<u>-</u>		<u>9.565.600</u>	<i>Total current liabilities</i>
<b>JUMLAH LIABILITAS</b>	<b><u>-</u></b>		<b><u>9.565.600</u></b>	<b>TOTAL LIABILITIES</b>
<b>ASET NETO</b>				<b>NET ASSETS</b>
Tanpa pembatasan dari pemberi sumber daya	69.032.561		(7.462.540)	<i>Unrestricted from resources given</i>
Dengan pembatasan dari pemberi sumber daya	761.962.202		498.097.935	<i>Restricted from resources given</i>
<b>JUMLAH ASET NETO</b>	<b><u>830.994.763</u></b>		<b><u>490.635.395</u></b>	<b>TOTAL NET ASSETS</b>
<b>JUMLAH LIABILITAS DAN ASET NETO</b>	<b><u>830.994.763</u></b>		<b><u>500.200.995</u></b>	<b>TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS</b>

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

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

## WEST JAVA CONSERVATION TRUST FUND

**LAPORAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
31 DESEMBER 2022**

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

**STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME  
FOR THE YEAR ENDED  
DECEMBER 31, 2022**

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	<u>2022</u>	<u>CATATAN/ NOTES</u>	<u>April - Desember 2021/ April - December 2021</u>	
<b>DENGAN PEMBATAAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA</b>				<b>RESTRICTED FROM RECOURCES GIVEN</b>
Pendapatan terikat	501.812.600	3n, 9a	568.686.580	<i>Permanen restricted</i>
Beban langsung terikat	237.948.333	3n, 9b	70.588.645	<i>Restricted direct expenses</i>
<b>JUMLAH</b>	<b><u>263.864.267</u></b>		<b><u>498.097.935</u></b>	<b>TOTAL</b>
<b>TANPA PEMBATAAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA</b>				<b>WITHOUT RESTRICTED FROM RECOURCES GIVEN</b>
Pendapatan tidak terikat	194.079.826	3n, 10a	53.775.946	<i>Unrestricted</i>
Beban langsung tidak terikat	120.530.552	3n, 10b	61.646.384	<i>Unrestricted direct expenses</i>
<b>JUMLAH</b>	<b><u>73.549.274</u></b>		<b><u>(7.870.438)</u></b>	<b>TOTAL</b>
Pendapatan/(beban) lain-lain	2.945.827	3n, 10c	407.898	<i>Other Income/(Expenses)</i>
<b>SURPLUS</b>	<b><u>340.359.368</u></b>		<b><u>490.635.395</u></b>	<b>SURPLUS</b>

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

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



**WEST JAVA CONSERVATION TRUST FUND**

**LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
31 DESEMBER 2022**

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

**STATEMENTS OF CHANGE NET ASSETS  
FOR THE YEAR ENDED  
DESEMBER 31, 2022**

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	<b>Aset neto tanpa pembatasan dari pemberi sumber daya/ Net assets without restrictions from resource providers</b>	<b>Aset neto dengan pembatasan dari pemberi sumber daya/ Net assets with restrictions from resource providers</b>	<b>Jumlah/ Total</b>
<b>Saldo 1 Januari 2021/ Balance as of January 1, 2021</b>	-	-	-
Surplus/Surplus	(7.462.540)	498.097.935	490.635.395
<b>Saldo per 31 Desember 2021/ Balance as of December 31, 2021</b>	<b>(7.462.540)</b>	<b>498.097.935</b>	<b>490.635.395</b>
Surplus/Surplus	76.495.101	263.864.267	340.359.368
<b>Saldo per 31 Desember 2022/ Balance as of December 31, 2022</b>	<b>69.032.561</b>	<b>761.962.202</b>	<b>830.994.763</b>

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

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

## WEST JAVA CONSERVATION TRUST FUND

**LAPORAN ARUS KAS  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR  
31 DESEMBER 2022**

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

**STATEMENT OF CASH FLOWS  
FOR THE YEAR ENDED  
DECEMBER 31, 2022**

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	<u>2022</u>	<u>April - Desember 2021/ April - December 2021</u>	
<b>ALIRAN KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>			<b>CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES</b>
Rekonsiliasi perubahan aset neto menjadi kas bersih yang diperoleh dari aktivitas operasi:			<i>Reconcile to adjust of net assets to net cash provided from operating activities:</i>
Surplus aset neto sebelum pajak	340.359.368	490.635.395	<i>Surplus on net assets before tax</i>
<b>Penyesuaian:</b>			<b>Adjustments:</b>
Beban penyusutan	1.562.500	475.000	<i>Depreciation</i>
Surplus sebelum perubahan aset dan liabilitas	<u>341.921.868</u>	<u>491.110.395</u>	<i>Surplus before assets and liabilities changes</i>
Utang lain-lain	(9.565.600)	9.565.600	<i>Others payable</i>
Jumlah penyesuaian	<u>(9.565.600)</u>	<u>9.565.600</u>	<i>Total adjustment</i>
Kas bersih yang diperoleh dari aktivitas operasi	<u>332.356.268</u>	<u>500.675.995</u>	<i>Net cash from operating activities</i>
<b>ALIRAN KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>			<b>CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES</b>
Pembelian aset tetap	(4.550.000)	(1.900.000)	<i>Purchases of fixed assets</i>
Investasi	(40.000.000)	-	<i>Investment</i>
Kas bersih yang digunakan untuk aktivitas investasi	<u>(44.550.000)</u>	<u>(1.900.000)</u>	<i>Net cash used in investing activities</i>
Kenaikan kas dan setara kas	287.806.268	498.775.995	<i>Increase of cash and cash equivalents</i>
Kas dan setara kas pada awal tahun	498.775.995	-	<i>Cash and cash equivalent at beginning of the year</i>
<b>KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE</b>	<u><u>786.582.263</u></u>	<u><u>498.775.995</u></u>	<b>CASH AND CASH EQUIVALENT AT THE END OF PERIOD</b>

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

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