

WEST JAVA CONSERVATION TRUST FUND

LAPORAN KEUANGAN/*FINANCIAL STATEMENTS*

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023/

FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023

DAN/AND

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN/

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

WEST JAVA CONSERVATION TRUST FUND

LAPORAN KEUANGAN

FINANCIAL STATEMENTS

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023 FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023

DAN

AND

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

DAFTAR ISI/TABLE OF CONTENTS

	Halaman/Pages	
Surat Pernyataan Pengurus		<i>Management Statements</i>
Laporan Auditor Independen		<i>Independent Auditor's Report</i>
Laporan Posisi Keuangan	1	<i>Statements of Financial Position</i>
Laporan Penghasilan Komprehensif	2	<i>Statements of Comprehensive Income</i>
Laporan Perubahan Aset Neto	3	<i>Statements of Change Net Assets</i>
Laporan Arus Kas	4	<i>Statements of Cash Flows</i>
Catatan Atas Laporan Keuangan	5 - 26	<i>Notes to Financial Statements</i>

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN
KEUANGAN PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2023**

**WEST JAVA CONSERVATION TRUST
FUND (WJCTF)**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

- | | | |
|--------------------------------|---|---|
| 1. Nama/Name | : | Irawan Marhadi |
| Alamat kantor/Office address | : | Jl. Lembah Teratai Blok T4 Sariwang
Parongpong Bandung 40559 |
| Nomor telepon/Telephone number | : | (022) - 20670672 |
| Jabatan/Position | : | Direktur Utama /President Director |

Menyatakan bahwa :

- | | |
|---|--|
| 1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan West Java Conservation Trust Fund (WJCTF) ("Organisasi"); | 1. To take responsible for the preparation and presentation of the financial statements of the West Java Conservation Trust Fund (WJCTF) ("Organization"); |
| 2. Laporan keuangan Organisasi telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia. | 2. The financial statements of the Organization has been composed and presented in accordance with the Financial Accounting Standards in Indonesia. |
| 3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Organisasi telah dimuat secara lengkap dan benar; | 3 a. All information in the financial statements of the Organization has been composed completely and rightfully; |

**STATEMENT LETTER OF DIRECTOR
CONCERNING
RESPONSIBILITY FOR THE
FINANCIAL STATEMENTS AS OF
DECEMBER 31, 2023**

**WEST JAVA CONSERVATION TRUST
FUND (WJCTF)**

With under signed :

State that :

Arumanis #25
Bandung,
Jawa Barat,
INDONESIA 40191
+62 22 2502085

fund@conservation.id

- b. Laporan keuangan Organisasi tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam Organisasi.
- b. *The financial statements of the Organization do not contain misleading material information or facts, and do not omit material information or facts;*
4. *To take responsible for the internal control system in the Organization.*

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya

This statement letter is made truthfully.

Bandung, 14 Januari 2025/~~January 14, 2025~~



Irawan Marhadi

Direktur Utama/*President Director*

Arumanis #25
Bandung,
Jawa Barat,
INDONESIA 40191
+62 22 2502085
fund@conservation.ID



Laporan Auditor Independen

No: 00002/2.1339/AU.1/05/1717-3/1/I/2025

Dewan Pengurus

West Java Conservation Trust Fund

Laporan Audit atas Laporan Keuangan

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan **West Java Conservation Trust Fund** ("Organisasi"), yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Organisasi tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap 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.

Independent Auditor's Report

Board of Managements

West Java Conservation Trust Fund

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of **West Java Conservation Trust Fund** ("the Organization"), which comprise the statement of financial position as of December 31, 2023, and the statement of profit or loss and other comprehensive income, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Organization as at December 31, 2023, and its financial performance and its cash flows for the year then ended, in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards.

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with Standards on Auditing established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements paragraph of our report. We are independent of 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.

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. 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.

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. 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.

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. 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.

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 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. 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.*

- 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.

- *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

14 Januari 2025/January 14, 2025



WEST JAVA CONSERVATION TRUST FUND

LAPORAN POSISI KEUANGAN

31 DESEMBER 2023

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

DESEMBER 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2023	CATATAN/ NOTES	2022	
A S E T				ASSETS
ASET LANCAR				CURRENT ASSETS
Kas dan setara kas	532.269.809	3g, 5	786.582.263	Cash and cash equivalents
Jumlah aset lancar	532.269.809		786.582.263	Total current assets
ASET TIDAK LANCAR				NON - CURRENT ASSETS
Aset tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan Rp4.079.375 pada 31 Desember 2023 dan Rp2.037.500 pada 31 Desember 2022	4.938.125	3h, 6	4.412.500	Fixed Assets - after less accumulated depreciation of Rp4.079.375 for December 31, 2023 and Rp2.307.500 for December 31, 2022
Investasi	525.000.000	7	40.000.000	Investment
Jumlah aset tidak lancar	529.938.125		44.412.500	Total non - current assets
JUMLAH ASET	1.062.207.934		830.994.763	TOTAL ASSETS
LIABILITAS DAN ASET NETO				LIABILITIES AND NET ASSETS
LIABILITAS JANGKA PANJANG				NON - CURRENT LIABILITIES
Liabilitas imbalan kerja	5.591.586	3j, 8	-	Employee benefit liabilities
Jumlah liabilitas jangka panjang	5.591.586		-	Total non - current liabilities
JUMLAH LIABILITAS	5.591.586		-	TOTAL LIABILITIES
ASET NETO				NET ASSETS
Surplus	1.059.412.141		830.994.763	Surplus
Penghasilan (beban) komprehensif lain	(2.795.793)		-	Other comprehensive income (expenses)
JUMLAH ASET NETO	1.056.616.348		830.994.763	TOTAL NET ASSETS
JUMLAH LIABILITAS DAN ASET NETO	1.062.207.934		830.994.763	TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS

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 2023**

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

**STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 31, 2023**

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2023	CATATAN/ NOTES	2022	
DENGAN PEMBATAHAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA				RESTRICTED FROM RECOURCES GIVEN
Pendapatan terikat	679.093.109	3k, 9a	501.812.600	<i>Restricted direct income</i>
Beban langsung aktivitas	515.273.217	3k, 9b	237.948.333	<i>Restricted direct expenses</i>
JUMLAH	163.819.892		263.864.267	TOTAL
TANPA PEMBATAHAN DARI PEMBERI SUMBER DAYA				WITHOUT RESTRICTED FROM RECOURCES GIVEN
Pendapatan tidak terikat	235.117.210	3k, 10a, 10c	197.025.653	<i>Unrestricted direct income</i>
Beban langsung tidak terikat	170.519.724	3k, 10c	120.530.552	<i>Unrestricted direct expenses</i>
JUMLAH	64.597.486		76.495.101	TOTAL
SURPLUS	228.417.378		340.359.368	SURPLUS
Penghasilan komprehensif lain (Keuntungan)/kerugian aktuarial	2.795.793		-	<i>Other comprehensive income (Gain)/loss from actuarial</i>
Jumlah penghasilan komprehensif lain	2.795.793		-	Total other comprehensive income
JUMLAH PENGHASILAN KOMPREHENSIF	225.621.585		340.359.368	TOTAL COMPREHENSIVE INCOME

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 2023**
(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

**STATEMENT OF CHANGE NET ASSETS
FOR THE YEAR ENDED
DECEMBER 31, 2023**
(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	Aset neto tanpa pembatasan dari pemberi sumber daya/ <i>Net assets without restrictions from resource providers</i>	Penghasilan komprehensif lain/ <i>Other Comprehensive Income</i>	Aset neto dengan pembatasan dari pemberi sumber daya/ <i>Net assets with restrictions from resource providers</i>	Jumlah/ <i>Total</i>
Saldo 1 Januari 2022/ <i>Balance as of January 1, 2022</i>	(7.462.540)	-	498.097.935	490.635.395
Surplus/Surplus	76.495.101	-	263.864.267	340.359.368
Saldo per 31 Desember 2022/ <i>Balance as of December 31, 2022</i>	69.032.561	-	761.962.202	830.994.763
Surplus(defisit)/Surplus(deficit)	64.597.486	(2.795.793)	163.819.892	225.621.585
Saldo per 31 Desember 2023/ <i>Balance as of December 31, 2023</i>	133.630.047	(2.795.793)	925.782.094	1.056.616.348

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 2023

(Disajikan dalam Rupiah kecuali dinyatakan lain)

STATEMENT OF CASH FLOWS FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023

(Expressed in Rupiah, unless otherwise stated)

	2023	2022	
ALIRAN KAS DARI AKTIVITAS OPERASI			CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Rekonsiliasi perubahan aset neto menjadi kas bersih yang diperoleh dari aktivitas operasi:			Reconcile to adjust of net assets to net cash provided from operating activities:
Jumlah penghasilan komprehensif	225.621.585	340.359.368	Total comprehensive income
Penyesuaian:			Adjustments:
Beban penyusutan	2.360.625	1.562.500	Depreciation
Surplus sebelum perubahan aset dan liabilitas	227.982.210	341.921.868	Surplus before assets and liabilities changes
Liabilitas imbalan kerja	5.591.586	-	Employee benefit liabilities
Utang lain-lain	-	(9.565.600)	Others payable
Jumlah penyesuaian	5.591.586	(9.565.600)	Total adjustment
Kas bersih yang diperoleh dari aktivitas operasi	233.573.796	332.356.268	Net cash from operating activities
ALIRAN KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI			CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES
Pembelian aset tetap	(3.417.500)	(4.550.000)	Purchases of fixed assets
Investasi	(485.000.000)	(40.000.000)	Investment
Penghapusan aset tetap	531.250	-	Write off on fixed assets
Kas bersih yang digunakan untuk aktivitas investasi	(487.886.250)	(44.550.000)	Net cash used in investing activities
Kenaikan kas dan setara kas	(254.312.454)	287.806.268	Increase of cash and cash equivalents
Kas dan setara kas pada awal tahun	786.582.263	498.775.995	Cash and cash equivalent at beginning of the year
KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE	532.269.809	786.582.263	CASH AND CASH EQUIVALENT AT THE END OF PERIOD

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