


**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN/
INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT**
ATASI TO
LAPORAN KEUANGAN / FINANCIAL STATEMENT OF
ALIANSI MASYARAKAT ADAT DAN NUSANTARA (AMAN)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGA
31 DESEMBER 2015 DAN 2014 /
FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2015 AND 2014



**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN/
INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT**
ATASI TO
LAPORAN KEUANGAN / FINANCIAL STATEMENT OF
ALIANSI MASYARAKAT ADAT DAN NUSANTARA (AMAN)
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL
31 DESEMBER 2015 DAN 2014 /
FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2015 AND 2014

DAFTAR ISI / TABLE OF CONTENTS

TANGGAL : 08 MARET 2017



FAKULTAS EKONOMI UNIVERSITAS MERCUUUTERAKARA
JURUSAN EKONOMI
MAGISTER MANAJEMEN
MATERI: MANAJEMEN KEUANGAN
DAFTAR ISI / TABLE OF CONTENTS

Halaman / Page

1. PENDAHULUAN	1
2. FUNGSI DAN TUJUAN MANAJEMEN KEUANGAN	2
3. PERAN MANAJEMEN KEUANGAN	3
4. MANAJEMEN KEUANGAN	4
5. MANAJEMEN KEUANGAN	5
6. MANAJEMEN KEUANGAN	6
7. MANAJEMEN KEUANGAN	7
8. MANAJEMEN KEUANGAN	8
9. MANAJEMEN KEUANGAN	9
10. MANAJEMEN KEUANGAN	10
11. MANAJEMEN KEUANGAN	11
12. MANAJEMEN KEUANGAN	12
13. MANAJEMEN KEUANGAN	13
14. MANAJEMEN KEUANGAN	14
15. MANAJEMEN KEUANGAN	15
16. MANAJEMEN KEUANGAN	16
17. MANAJEMEN KEUANGAN	17
18. MANAJEMEN KEUANGAN	18
19. MANAJEMEN KEUANGAN	19
20. MANAJEMEN KEUANGAN	20
21. MANAJEMEN KEUANGAN	21
22. MANAJEMEN KEUANGAN	22
23. MANAJEMEN KEUANGAN	23
24. MANAJEMEN KEUANGAN	24
25. MANAJEMEN KEUANGAN	25
26. MANAJEMEN KEUANGAN	26
27. MANAJEMEN KEUANGAN	27
28. MANAJEMEN KEUANGAN	28
29. MANAJEMEN KEUANGAN	29
30. MANAJEMEN KEUANGAN	30
31. MANAJEMEN KEUANGAN	31
32. MANAJEMEN KEUANGAN	32
33. MANAJEMEN KEUANGAN	33
34. MANAJEMEN KEUANGAN	34
35. MANAJEMEN KEUANGAN	35
36. MANAJEMEN KEUANGAN	36
37. MANAJEMEN KEUANGAN	37
38. MANAJEMEN KEUANGAN	38
39. MANAJEMEN KEUANGAN	39
40. MANAJEMEN KEUANGAN	40
41. MANAJEMEN KEUANGAN	41
42. MANAJEMEN KEUANGAN	42
43. MANAJEMEN KEUANGAN	43
44. MANAJEMEN KEUANGAN	44
45. MANAJEMEN KEUANGAN	45
46. MANAJEMEN KEUANGAN	46
47. MANAJEMEN KEUANGAN	47
48. MANAJEMEN KEUANGAN	48
49. MANAJEMEN KEUANGAN	49
50. MANAJEMEN KEUANGAN	50
51. MANAJEMEN KEUANGAN	51
52. MANAJEMEN KEUANGAN	52
53. MANAJEMEN KEUANGAN	53
54. MANAJEMEN KEUANGAN	54
55. MANAJEMEN KEUANGAN	55
56. MANAJEMEN KEUANGAN	56
57. MANAJEMEN KEUANGAN	57
58. MANAJEMEN KEUANGAN	58
59. MANAJEMEN KEUANGAN	59
60. MANAJEMEN KEUANGAN	60
61. MANAJEMEN KEUANGAN	61
62. MANAJEMEN KEUANGAN	62
63. MANAJEMEN KEUANGAN	63
64. MANAJEMEN KEUANGAN	64
65. MANAJEMEN KEUANGAN	65
66. MANAJEMEN KEUANGAN	66
67. MANAJEMEN KEUANGAN	67
68. MANAJEMEN KEUANGAN	68
69. MANAJEMEN KEUANGAN	69
70. MANAJEMEN KEUANGAN	70
71. MANAJEMEN KEUANGAN	71
72. MANAJEMEN KEUANGAN	72
73. MANAJEMEN KEUANGAN	73
74. MANAJEMEN KEUANGAN	74
75. MANAJEMEN KEUANGAN	75
76. MANAJEMEN KEUANGAN	76
77. MANAJEMEN KEUANGAN	77
78. MANAJEMEN KEUANGAN	78
79. MANAJEMEN KEUANGAN	79
80. MANAJEMEN KEUANGAN	80
81. MANAJEMEN KEUANGAN	81
82. MANAJEMEN KEUANGAN	82
83. MANAJEMEN KEUANGAN	83
84. MANAJEMEN KEUANGAN	84
85. MANAJEMEN KEUANGAN	85
86. MANAJEMEN KEUANGAN	86
87. MANAJEMEN KEUANGAN	87
88. MANAJEMEN KEUANGAN	88
89. MANAJEMEN KEUANGAN	89
90. MANAJEMEN KEUANGAN	90
91. MANAJEMEN KEUANGAN	91
92. MANAJEMEN KEUANGAN	92
93. MANAJEMEN KEUANGAN	93
94. MANAJEMEN KEUANGAN	94
95. MANAJEMEN KEUANGAN	95
96. MANAJEMEN KEUANGAN	96
97. MANAJEMEN KEUANGAN	97
98. MANAJEMEN KEUANGAN	98
99. MANAJEMEN KEUANGAN	99
100. MANAJEMEN KEUANGAN	100

DAFTAR ISI / TABLE OF CONTENTS

**LAPORAN KEUANGAN / FINANCIAL STATEMENT OF
ALIANSI MASYARAKAT ADAT DAN NUSANTARA (AMAN)
UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2015 DAN 2014 /
FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2015 AND 2014**

DAFTAR ISI / TABLE OF CONTENTS

	Halaman / Page
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN / <i>INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT</i>	ii
LAPORAN POSISI KEUANGAN / <i>STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION</i>	1
LAPORAN AKTIVITAS / <i>ACTIVITY STATEMENT</i>	2
LAPORAN PERUBAHAN ASET BERSIH / <i>STATEMENTS OF CHANGES IN NET ASSETS</i>	3
LAPORAN ARUS KAS / <i>CASH FLOW STATEMENT</i>	4
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN / <i>NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS</i>	5 - 19

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN / INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

Main body of the report containing introductory text and details.

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN / INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

Main body of the report containing introductory text and details.



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

No. LAP. 03C/ARD.01/III/2017

No. LAP. 03C/ARD.01/III/2017

Kepada Yth.
**Dewan Pembina, Pengawas
dan Pengurus**
Yayasan Aliansi Masyarakat Adat Nusantara
(AMAN)
Jakarta

Dear
**Board of Trustees, Supervisory
and Management**
Yayasan Aliansi Masyarakat Adat Nusantara
(AMAN)
Jakarta

Pendahuluan

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Aliansi Masyarakat Adat Nusantara (AMAN), yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2015, serta laporan aktivitas, laporan perubahan aset bersih dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2015, serta suatu ringkasan kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Introduction

We have audited the accompanying financial statements of Yayasan Aliansi Masyarakat Adat Nusantara (AMAN), which comprise the statement of financial position as of December 31, 2015, and the activity statement, statements of changes in net assets, and statement of cash flows for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

Tanggung Jawab Manajemen atas Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan ini 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.

Management's Responsibility for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these 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.



Tanggung Jawab Auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan ini berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit berdasarkan standar audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih tergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian atas risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan untuk merancang prosedur audit yang tetap sesuai kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas efektivitas pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk penyediaan suatu basis bagi opini audit kami.

Auditor's Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with Standards on Auditing established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements 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 entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.



S. MANNAN, ARDIANSYAH & REKAN
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS

Member of

INTEGRA  INTERNATIONAL®

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan Aliansi Masyarakat Adat Nusantara (AMAN) pada tanggal 31 Desember 2015, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia

Opinion

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial of Yayasan Aliansi Masyarakat Adat Nusantara (AMAN) of the December 31, 2015, and their financial performance and cash flows for the year then ended in conformity with Indonesian Financial Accounting Standards.

S. MANNAN, ARDIANSYAH DAN REKAN
KANTOR AKUNTAN PUBLIK/
PUBLIC ACCOUNTANT FIRM
NIU-KAP / Office License : KEP 1430/KM.1/2012



M. Ardiansyah Syam, CPA
Rekan / Partner
NIAP / Public Accountant License : 0844
08 Maret 2017 / March 08, 2017

**LAPORAN KEUANGAN /
STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION**

ALIANSI MASYARAKAT ADAT DAN NUSANTARA (AMAN)

LAPORAN POSISI KEUANGAN

PER 31 DESEMBER 2015 DAN 2014

(Dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

STATEMENTS OF FINANCIAL POSITION

As at December 31, 2015 AND 2014

(In rupiah, unless otherwise stated)

URAIAN	2015	Catatan / Notes	2014	DESCRIPTION
ASET LANCAR				CURRENT ASSETS
Kas dan setara kas	8.361.186.458	2a, 2c, 3	7.500.902.240	<i>Cash and cash equivalents</i>
Piutang pihak yang berelasi	1.071.875.920	2a, 2d, 4	1.544.816.810	<i>Related parties receivable</i>
Uang muka biaya	476.859.722		2.394.212.137	<i>Advances</i>
JUMLAH ASET LANCAR	<u>9.909.922.100</u>		<u>11.439.931.187</u>	THE TOTAL OF CURRENT ASSETS
ASET TIDAK LANCAR				NON CURRENT ASSETS
Aset Tetap				Fixed Assets
Setelah dikurangi akumulasi penyusutan Tahun 2015 Rp.468.036.413 dan tahun 2014 Rp.506.524.561	1.135.427.732	2a, 2f, 5	1.600.887.144	<i>After decreased with accumulated depreciation The Year 2015 Rp.468.036.413 and year 2014 Rp.506.524.561</i>
Aset Lain-Lain	150.000.000	2a, 6	150.000.000	<i>Other Assets</i>
JUMLAH ASET TIDAK LANCAR	<u>1.285.427.732</u>		<u>1.750.887.144</u>	THE TOTAL OF NON CURRENT ASSETS
JUMLAH ASET	<u>11.195.349.832</u>		<u>13.190.818.331</u>	TOTAL ASSETS
KEWAJIBAN DAN ASET BERSIH				LIABILITIES AND NET ASSETS
LIABILITAS JANGKA PENDEK				CURRENT LIABILITIES
Titipan Dana	-	2a, 2d, 4	1.222.205.293	<i>Fund Deposit</i>
JUMLAH LIABILITAS JANGKA PENDEK	<u>-</u>		<u>1.222.205.293</u>	THE TOTAL OF CURRENT LIABILITIES
ASET BERSIH				NET ASSETS
Saldo Dana:		7		Fund Balances :
Dana grant terikat	5.840.936.578		4.406.866.283	<i>Restricted Fund</i>
Dana grant tidak terikat	5.354.413.254		7.561.746.755	<i>Unrestricted Fund</i>
JUMLAH ASET BERSIH	<u>11.195.349.832</u>		<u>11.968.613.038</u>	THE TOTAL OF NET ASSETS
JUMLAH KEWAJIBAN DAN ASET BERSIH	<u>11.195.349.832</u>		<u>13.190.818.331</u>	TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

See notes to statement receipt and expenditures that accompanying from this financial statement

ALIANSI MASYARAKAT ADAT DAN NUSANTARA (AMAN)

LAPORAN AKTIVITAS

ACTIVITY STATEMENT

UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA
TANGGALFOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2015 AND
2014

31 DESEMBER 2015 DAN 2014

(Dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

(In rupiah, unless otherwise stated)

URAIAN	2015	Catatan / Notes	2014	DESCRIPTION
PENERIMAAN				FUND RECEIPTS
Dana grant terikat	23.470.237.718	2a, 2h, 8.a	24.094.413.446	Restricted fund
Dana grant tidak terikat	7.416.452.347	2a, 2h, 8.b	7.907.303.837	Unrestricted fund
JUMLAH PENERIMAAN	30.886.690.065		32.001.717.283	TOTAL OF FUND RECEIPTS
PENGELUARAN				FUND EXPENDITURES
Dana grant terikat	22.036.167.421	2a, 2h, 9	25.286.023.001	Restricted fund
Dana grant tidak terikat	9.256.328.397	2a, 2h, 10	4.743.628.809	Unrestricted fund
JUMLAH PENGELUARAN	31.292.495.818		30.029.651.810	TOTAL OF FUND EXPENDITURES
SISA DANA GRANT				GRANT FUND BALANCE
Lebih (kurang) dana grant terikat	1.434.070.297		(1.191.609.554)	Net restricted fund
Lebih (kurang) dana grant tidak terikat	(1.839.876.051)		3.163.675.027	Net unrestricted fund
JUMLAH SISA DANA GRANT	(405.805.754)		1.972.065.474	THE TOTAL OF GRANT FUND BALANCE
NILAI ASET BERSIH				THE NET ASSET VALUE
Aset bersih tahun lalu	11.968.613.038		9.996.547.563	Net asset last year
Penyesuaian aset bersih	(367.457.450)		-	Net asset adjustment
Sisa dana grant tahun berjalan (Organisasi dan Program)	(405.805.754)		1.972.065.474	Net asset in current year (Organization and program)
JUMLAH ASET BERSIH AKHIR TAHUN	11.195.349.834		11.968.613.038	THE AMOUNT OF NET ASSET FOR ENDED YEAR

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

See notes to statement receipt and expenditures that accompanying from this financial statement

ALIANSI MASYARAKAT ADAT DAN NUSANTARA (AMAN)

LAPORAN PERUBAHAN ASET BERSIH
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal-Tanggal
 31 Desember 2015 dan 2014
 (Dalam rupiah penuh kecuali dinyatakan lain)

STATEMENTS OF CHANGES IN NET ASSETS
 For The Years Ended As At
 December 31, 2015 and 2014
 (In rupiah, unless otherwise stated)

URAIAN	Modal ditempatkan dan disetor <i>/ Issued capital and paid</i>	Saldo dana / <i>Fund Balance</i>	Jumlah aset bersih / Total net assets	DESCRIPTION
Saldo 1 Januari 2014	-	9.996.547.563	9.996.547.563	<i>Balance at January 1, 2014</i>
Koreksi saldo dana	-	-	-	Net asset adjustment
Saldo laba tahun berjalan	-	1.972.065.474	1.972.065.474	Fund balance for the year
Saldo 31 Desember 2014	-	11.968.613.038	11.968.613.038	<i>Balance at December 31, 2014</i>
Koreksi aset bersih	-	(367.457.450)	(367.457.450)	Net asset adjustment
Saldo laba tahun berjalan	-	(405.805.754)	(405.805.754)	Fund balance for the year
Saldo 31 Desember 2015	-	11.195.349.833	11.195.349.833	<i>Balance at December 31, 2015</i>

Catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

The accompanying notes form an integral part of these financial statements

ALIANSI MASYARAKAT ADAT DAN NUSANTARA (AMAN)

LAPORAN ARUS KAS

**UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2015 DAN 2014**

(Dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

CASH FLOW STATEMENT

FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2015 AND 2014

(In rupiah, unless otherwise stated)

URAIAN	2015	2014	DESCRIPTION
I. ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASIONAL			CASH FLOW FROM OPERATING ACTIVITIES I.
Nilai aktivitas bersih tahun berjalan	(405.805.754)	1.972.065.474	Net activity value current year
Penyusutan aset tetap	468.036.413	467.392.163	Depreciation of fixed asset
(Kenaikan) Penurunan piutang pihak yang berelasi	472.940.890	(482.972.245)	Decrease (increase) related parties receivable
Kenaikan (Penurunan) hutang pihak yang berelasi	(1.222.205.293)	1.222.205.293	Increase (decrease) related parties payable
(Kenaikan) Penurunan aset lain-lain	-	(150.000.000)	Increase (decrease) other assets
(Kenaikan) Penurunan uang muka biaya	1.917.352.415	(1.511.490.775)	Decrease (increase) advances
Kenaikan (Penurunan) saldo dana	(773.263.206)	1.972.065.474	Increase (decrease) fund balance
Jumlah arus kas dari aktivitas operasional	862.861.219	1.517.199.910	The amount of cash flow from operational activity
II. ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI			CASH FLOW FROM INVESTMENT ACTIVITIES II.
Penurunan (Kenaikan) aset tetap	(2.577.000)	(506.524.561)	Decrease (increase) fixed assets
Jumlah arus kas dari aktivitas investasi	(2.577.000)	(506.524.561)	The amount of cash flow from investment activities
III. JUMLAH KENAIKAN (PENURUNAN) KAS	860.284.219	1.010.675.349	THE DECREASE (INCREASE) OF CASH III.
IV. SALDO KAS AWAL	7.500.902.240	6.490.226.891	THE BEGINNING CASH BALANCE IV.
V. SALDO KAS AKHIR	8.361.186.460	7.500.902.240	THE ENDING CASH BALANCE V.

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

See notes to statement receipt and expenditures that accompanying from this financial statement

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

STATEMENT OF INCOME

As at 31 December 2014

For the year ended 31 December 2014

1. Assets

2. Liabilities

3. Equity

4. Income Statement

5. Statement of Financial Position

The financial statements were prepared on the basis of the accounting policies set out in the notes to the financial statements. The financial statements were prepared on the basis of the accounting policies set out in the notes to the financial statements.

The financial statements were prepared on the basis of the accounting policies set out in the notes to the financial statements. The financial statements were prepared on the basis of the accounting policies set out in the notes to the financial statements.

The financial statements were prepared on the basis of the accounting policies set out in the notes to the financial statements. The financial statements were prepared on the basis of the accounting policies set out in the notes to the financial statements.

The financial statements were prepared on the basis of the accounting policies set out in the notes to the financial statements. The financial statements were prepared on the basis of the accounting policies set out in the notes to the financial statements.

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN / NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

1. Kebijakan Akuntansi

1. Accounting Policies

2. Kebijakan Akuntansi

2. Accounting Policies

3. Kebijakan Akuntansi

3. Accounting Policies

4. Kebijakan Akuntansi

4. Accounting Policies

5. Kebijakan Akuntansi

5. Accounting Policies

6. Kebijakan Akuntansi

6. Accounting Policies

ALIANSI MASYARAKAT ADAT DAN NUSANTARA (AMAN)

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN

UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL

31 DESEMBER 2015 DAN 2014

(Dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO FINANCIAL STATEMENT

FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2015 AND
2014

(In rupiah, unless otherwise stated)

1. UMUM

a. Sejarah Singkat Aliansi Masyarakat Adat Nusantara (AMAN)

Aliansi Masyarakat Adat Nusantara adalah organisasi kemasyarakatan berbentuk Aliansi yang anggotanya merupakan persekutuan dari komunitas-komunitas Masyarakat Adat. AMAN didirikan pada tanggal 17 Maret 1999 di Jakarta untuk jangka waktu yang tidak ditentukan. Pengurus Besar AMAN berada di Ibukota Negara Republik Indonesia yang berkedudukan di Jakarta Selatan di Jalan Tebet Utara IIC No. 22, RT 004-1 Kelurahan Tebet Timur Kecamatan Tebet. Kedaulatan AMAN ada di tangan anggota dan dilaksanakan sepenuhnya melalui Kongres Masyarakat Adat Nusantara, atau disingkat KMAN.

Kemudian pada tanggal 24 April 2001, Aliansi Masyarakat Adat Nusantara atau disingkat AMAN ini disahkan dengan Akta Notaris No. 26 oleh Notaris dan Pejabat Pembuat Akta Tanah H. Abu Jusuf, SH yang beralamat di Jalan Bungur Grand Centre blok C. 7 Jalan Ciputat Raya No. 4-6 Kebayoran Lama, Jakarta Selatan.

Adapun alamat terakhir kantor pusat Aliansi Masyarakat Adat Nusantara (AMAN) terletak di Jalan Tebet Timur Dalam Raya No. 11A Jakarta Selatan, 12520 Indonesia.

Sedangkan alamat kantor program AMAN terletak di Jalan Sempur No. 58 Kelurahan Sempur Bogor, 16129 Indonesia.

Organisasi ini berbentuk aliansi, yaitu merupakan persekutuan masyarakat adat yang berhimpun dalam suatu wadah untuk bekerjasama dalam memperjuangkan kedaulatan dan hak-haknya tanpa saling mempengaruhi ketentuan hukum adat dan rumah tangga kesatuan Masyarakat Adat yang lain.

b. Visi dan Misi Aliansi Masyarakat Adat Nusantara

Aliansi Masyarakat Adat Nusantara memiliki Visi dan Misi di dalam menjalankan setiap aktivitasnya, adapun uraiannya adalah sebagai berikut :

Visi :

- Cara memandang alam dan dirinya sendiri secara utuh dengan pengertian termasuk di dalamnya pelestarian, pemanfaatan yang tidak mengakibatkan hal-hal yang merugikan Masyarakat Adat di masa sekarang dan yang akan datang.

1. GENERAL

a. The Short History of Aliansi Masyarakat Adat Nusantara (AMAN)

Aliansi Masyarakat Adat Nusantara (AMAN) is a community organization whose members form the Alliance is an alliance of Indigenous communities. AMAN was established on March 17, 1999 in Jakarta for an unspecified period of time. Board of AMAN is the capital of the Republic of Indonesia which is located in South Jakarta on Jalan Tebet Utara IIC No. 22, RT 004-1 Kelurahan Tebet Timur Kecamatan Tebet. AMAN sovereignty in the hands of members of Congress and implemented entirely through "Kongres Masyarakat Adat Nusantara", or abbreviated KMAN.

On April 24, 2001, Aliansi Masyarakat Adat Nusantara or AMAN is approved under Deed No. 26 by the Notary and the Land Deed Officer H. Abu Yusuf, SH Bungir located at Bungur Grand Centre Block C.7 Jalan Ciputat Raya No. 4-6 Kebayoran Lama, South Jakarta.

The latest address of Aliansi Masyarakat Adat Nusantara (AMAN) located at Jalan Tebet Timur Dalam Raya No. 11A South Jakarta, 12520 Indonesia.

The program office address of AMAN located at Jalan Sempur No. 58 Kelurahan Sempur Bogor, 16129 Indonesia.

These organizations form the alliance, which is a partnership of indigenous peoples who gathered in a container to cooperate in the fight for sovereignty and mutual rights without prejudice to the provisions of customary law and indigenous household to another entity.

b. The Vision and Mission of Aliansi Masyarakat Adat Nusantara

Aliansi Masyarakat Adat Nusantara has vision and mission to implement their activities, with the following detail as follows :

Vision :

- Way of viewing the world and themselves as a whole in the sense which includes conservation, utilization does not lead to things that harm indigenous peoples in the present and future.

ALIANSI MASYARAKAT ADAT DAN NUSANTARA (AMAN)

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN

UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL

31 DESEMBER 2015 DAN 2014

(Dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO FINANCIAL STATEMENT

FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2015 AND
2014

(In rupiah, unless otherwise stated)

1. UMUM (LANJUTAN)

Misi :

- Suatu sistem yang mengandung nilai dasar dalam pelaksanaan visi AMAN, cara bekerja, cara pelaksanaannya yang tidak melanggar dasar-dasar kehidupan Masyarakat Adat, kebersamaan, nilai-nilai keadilan yang mengutamakan nilai-nilai demokrasi dan hak azasi manusia.

c. Kerjasama Dengan Donor Dan Mitra

1. Dana Grant Terikat

Dalam menjalin hubungan kerjasama dengan para pihak donor khususnya dalam hal dana grant terikat, pihak Aliansi Masyarakat Adat Nusantara telah bekerjasama dengan donor - donor sebagai berikut :

- DANIDA IWGIA
- Tamalpais
- Tebtebba
- Ford Foundation (FF)
- RFN IP
- RFN REDD
- AIPP Europe Union (EU)
- IVA
- Japan Social Development Fund (JSDF)
- AIPP/ Miserior

2. Dana Grant Tidak Terikat

Dalam memperoleh dana grant tidak terikat selain dari donor, Aliansi Masyarakat Adat Nusantara juga menerima dari beberapa unsur antara lain adalah sebagai berikut :

- Iuran anggota
- Sumbangan anggota
- Manajemen fee
- Sumbangan pribadi yang tidak mengikat
- Jasa giro bank
- Penerimaan tidak mengikat lainnya

1. GENERAL (CONTINUED)

Mission :

- A system that contains the base value in the implementation of AMAN vision, how to work, how to implement it that does not violate the basics of life of Indigenous Peoples, togetherness, values of justice that promotes democratic values and human rights.

c. Cooperative Agreement Between Donor And Partner

1. Restricted Grant Fund

In cooperative relationship with donor especially for restricted grant fund, Aliansi Masyarakat Adat Nusantara has conducted cooperative agreement with donor with the following detail as follows :

- DANIDA IWGIA
- Tamalpais
- Tebtebba
- Ford Foundation (FF)
- RFN IP
- RFN REDD
- AIPP Europe Union (EU)
- IVA
- Japan Social Development Fund (JSDF)
- AIPP/ Miserior

2. Grant Fund (Unrestricted Fund)

To get grant fund (unrestricted fund) beside donor, Aliansi Masyarakat Adat Nusantara has received also from other parties with the following detail as follows :

- Member organization fee
- Member charity
- Management fee
- Individual contribution (unrestricted)
- Bank interest
- Others unrestricted fund

ALIANSI MASYARAKAT ADAT DAN NUSANTARA (AMAN)

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN

UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL

31 DESEMBER 2015 DAN 2014

(Dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO FINANCIAL STATEMENT

FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2015 AND
2014

(In rupiah, unless otherwise stated)

1. UMUM (LANJUTAN)

d. Susunan Pengurus Aliansi Masyarakat Adat Nusantara

- Sekretaris Jenderal : Abdon Nababan
- Deputi I Bidang Kelembagaan, Komunikasi dan Penggalangan Sumber Daya : Mina Susana Setra
- Deputi II Bidang Advokasi, Kebijakan, Hukum dan Politik : Rukka Sombolinggi
- Deputi III Bidang Pemberdayaan dan Pelayanan Masyarakat Adat : Arifin Saleh
- Direktur Operasional dan Manajemen : Rainny B. Natalia S.
- Direktur Organisasi, Keanggotaan dan Kaderisasi : Eustobio Renggi
- Direktur Advokasi Hukum dan Kebijakan : Erasmus Cahyadi
- Direktur Pelayanan Masyarakat Adat : Annas Radin Syarif
- Direktur Pemberdayaan Ekonomi dan Pengelolaan Sumber Daya Alam Lestari : Mirza Indra

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Kebijakan akuntansi dan pelaporan mengacu pada Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku di Indonesia. Khusus untuk organisasi sosial berlaku Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan 45 (PSAK 45) yang diterapkan secara konsisten dalam penyajian laporan keuangan untuk satu tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2014.

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Laporan Keuangan dibuat sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) nomor 45 tentang "Pelaporan Keuangan untuk Organisasi Nirlaba".

Laporan keuangan menurut PSAK No. 45 akan menyajikan jumlah masing-masing kelompok aset bersih berdasarkan ada tidaknya pembatasan oleh penyumbang, yaitu (1) terikat permanen, (2) terikat temporer, (3) tidak terikat.

1. GENERAL (CONTINUED)

d. The Organization Structure of Aliansi Masyarakat Adat Nusantara

- General Secretary : Abdon Nababan
- Deputy I Institutional Affairs, Communications and Raising Resource : Mina Susana Setra
- Deputy II Advocacy, Policy Law and Politics : Rukka Sombolinggi
- Deputy III for Indigenous Empowerment and Human Services : Arifin Saleh
- Director Operation and Management : Rainny B. Natalia S.
- Director of Organization, Membership and Regeneration : Eustobio Renggi
- Director Advocacy, Law and Policy : Erasmus Cahyadi
- Director of Services Indigenous Peoples : Annas Radin Syarif
- Director of Economic and Sustainable Management of Natural Resource : Mirza Indra

2. THE ACCOUNTING POLICIES

The accounting and reporting refers to the Financial Accounting Standards applicable in Indonesia. Especially for social organizations apply Statement of Financial Accounting Standard 45 (PSAK 45) are applied consistently in preparing the financial statements for the year ended December 31, 2014.

a. The Basis of preparation of the Financial Statements

The financial Statements were prepared in accordance with the Statement of Financial Accounting Standards (SFAS) number 45 "Financial Reporting for Non Profit Organizations".

The financial statements based on SFAS No. 45 will present and classified based on whether or not there are restrictions imposed by donors, namely (1) permanently restricted, (2) temporary restricted, (3) unrestricted.

ALIANSI MASYARAKAT ADAT DAN NUSANTARA (AMAN)

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN

UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL

31 DESEMBER 2015 DAN 2014

(Dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO FINANCIAL STATEMENT

FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2015 AND
2014

(In rupiah, unless otherwise stated)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

b. Dasar-dasar Akuntansi dan Periode Pencatatan

Periode akuntansi mengacu pada siklus operasi normal Aliansi Masyarakat Adat Nusantara yang dimulai tanggal 1 Januari sampai dengan 31 Desember 2015.

Laporan arus kas menyajikan penerimaan kas dan pengeluaran yang diklarifikasikan berdasarkan aktivitas operasi, aktivitas investasi dan aktivitas pendanaan. Arus kas disajikan menggunakan metode tidak

c. Kas Dan Setara kas

Kas dan setara kas terdiri dari kas kecil, kas di bank dan semua investasi yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang dari tanggal perolehannya dan yang tidak dijaminan serta tidak dibatasi penggunaannya. Metode pengisian kas kecil menggunakan sistem dana kas tetap (imprest fund).

d. Transaksi pihak yang berelasi

Aliansi Masyarakat Adat Nusantara melakukan transaksi dengan pihak-pihak yang berelasi sebagaimana dimaksud dalam PSAK No. 7 tentang Pengungkapan Pihak-pihak yang berelasi.

Seluruh transaksi dengan pihak-pihak yang berelasi dalam jumlah signifikan, baik yang dilakukan dengan atau tidak dengan persyaratan dan kondisi yang sama dengan pihak ketiga, telah diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan.

e. Penerimaan

- Pegawai

Akun ini menggambarkan jumlah yang di terima oleh pegawai Aliansi Masyarakat Adat Nusantara untuk pinjaman yang telah disediakan oleh pihak AMAN, dan dari pinjaman ini tidak dibebankan bunga serta bentuk biaya apapun.

- Lain-Lain

Akun ini menggambarkan jumlah yang di terima oleh organisasi lokal (NGO) lainnya atau pihak lain untuk pinjaman yang telah disediakan oleh pihak AMAN, dan dari pinjaman ini tidak dibebankan bunga serta bentuk biaya apapun.

2. THE ACCOUNTING POLICIES (CONTINUED)

b. Basics of Accounting and Recording Period

The normal operating cycle of the Aliansi Masyarakat Adat Nusantara period is from January 1 to December 31, 2014.

Statements of cash flows present the cash receipts and expenditures are clarified based operating activities, investing activities and financing activities. Cash flows are presented using the indirect method.

c. Cash and Cash Equivalent

Cash and cash equivalents consist of petty cash, cash at bank and all investment that maturities on three months or less from the date of acquisition and are not guaranteed and are not restricted. Petty cash the charging method using imprest fund.

d. Transaction with related party

The Aliansi Masyarakat Adat Nusantara which have special relation, according on Generally Accepted Accounting Standard in Indonesia (hereinafter referenced as "PSAK") No. 7 about "Disclosing of the other parties that have special relation".

The transaction related with the third parties on material amount that have done with the same term and condition or not same like the other parties which are not related with special relation, disclosure in notes of financial statement.

e. Revenue

- Employees

This account described the amount has been received by Aliansi Masyarakat Adat Nusantara employees for loan supplied by AMAN, and this revenue not charged by any interest and cost.

- Others

This account described the amount has been received by others local NGO or other parties for loan supplied by AMAN, and this revenue not charged by any interest and cost.

ALIANSI MASYARAKAT ADAT DAN NUSANTARA (AMAN)

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN

UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA
TANGGAL

31 DESEMBER 2015 DAN 2014

(Dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO FINANCIAL STATEMENT

FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2015 AND
2014

(In rupiah, unless otherwise stated)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

f. Aset Tetap

Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan setelah dikurangi dengan akumulasi penyusutan. Biaya penyusutan aset tetap dihitung berdasarkan metode garis lurus dengan rincian sebagai berikut :

<u>Jenis Aset Tetap</u>	<u>Umur Manfaat (Tahun)</u>
- Bangunan	: 20 tahun
- Kendaraan	: 20 tahun
- Komputer	: 8 tahun
- Peralatan kantor	: 4 tahun

g. Perpajakan

- Pajak penghasilan (PPh 21)

Pajak Penghasilan (PPh) pasal 21, pajak ini merupakan tunjangan pajak bagi pegawai Aliansi Masyarakat Adat Nusantara.

h. Pendapatan dan Biaya

Pendapatan diakui pada saat kas dan setara kas telah diterima. Biaya dibebankan secara akrual basis, yaitu pada saat timbul kewajiban atas transaksi.

i. Transaksi dan Saldo Mata Uang Asing

Pencatatan dan pelaporan keuangan Aliansi Masyarakat Adat Nusantara diselenggarakan dalam mata uang rupiah. Semua transaksi dalam mata uang asing selama periode berjalan akan dicatat dalam mata uang rupiah dengan nilai tukar pada tanggal transaksi.

2. THE ACCOUNTING POLICIES (CONTINUED)

f. Fixed Asset

Fixed asset has been recorded based on acquisition price. Accumulated depreciation is calculated according to the straight line method, with benefit period estimation as follows :

<u>Types of Fixed Assets</u>	<u>Age of Benefits (Years)</u>
- Buildings	: 20 years
- Kendaraan	: 8 tahun
- Computer	: 8 years
- Office equipment	: 4 years

g. Taxation

- Income tax (PPh 21)

Income Tax (PPh) Article 21, this tax is a tax allowance for employees of Aliansi Masyarakat Adat Nusantara.

h. Revenue and Expenses

Revenues are recognized when cash and cash equivalents have been accepted. Costs charged accrual basis, that is when the liability arising the transaction.

i. Transactions and Balances Foreign Currency

Financial recording and reporting Aliansi Masyarakat Adat Nusantara held in rupiah. All transactions in foreign currency during the period will be noted in rupiah exchange rate at the transaction date.

ALIANSI MASYARAKAT ADAT DAN NUSANTARA (AMAN)

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN

UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2015 DAN 2014

(Dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO FINANCIAL STATEMENT

FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2015 AND 2014

(In rupiah, unless otherwise stated)

3. KAS DAN SETARA KAS	2015	2014	3. CASH AND CASH EQUIVALENTS
Kas			Cash
- Kas organisasi	14.587.014	5.612.422	- Cash organization
Sub Jumlah	<u>14.587.014</u>	<u>5.612.422</u>	Sub Total
Bank			Bank
- Bank Mandiri : 127-00-0401137-3	3.044.906.615	4.091.983.808	- Bank Mandiri : 127-00-0401137-3
- Bank Mandiri : 127-00-0644161-0	68.582.520	55.697.075	- Bank Mandiri : 127-00-0644161-0
- Bank Mandiri : 126-00-0125085-0	12.376.555	15.241.629	- Bank Mandiri : 126-00-0125085-0
- Bank Mandiri : 127-00-0467529-2	2.304.081.271	134.122.995	- Bank Mandiri : 127-00-0467529-2
- Bank Mandiri : 127-00-0565709-1	2.196.096.799	1.395.588.980	- Bank Mandiri : 127-00-0565709-1
- Bank Mandiri : 127-00-0565706-7	3.271.403	100.566.182	- Bank Mandiri : 127-00-0565706-7
- Bank Mandiri : 127-00-0303306-3	3.109.014	3.139.465	- Bank Mandiri : 127-00-0303306-3
- Bank Mandiri : 127-00-0441719-0	3.543.029	3.134.029	- Bank Mandiri : 127-00-0441719-0
- Bank Mandiri : 127-00-0565708-3	3.194.104	341.483.319	- Bank Mandiri : 127-00-0565708-3
- Bank Mandiri : 127-00-0565707-5	45.475.678	61.457.185	- Bank Mandiri : 127-00-0565707-5
- Bank Mandiri : 127-00-0657091-3	36.341.377	29.854.729	- Bank Mandiri : 127-00-0657091-3
- Bank Mandiri : 127-00-0644160-2	356.216.742	479.881.334	- Bank Mandiri : 127-00-0644160-2
- Bank Mandiri : 127-00-0657090-5	2.843.000	3.240.000	- Bank Mandiri : 127-00-0657090-5
- Bank Mandiri : 900-00-2408656-4	105.791.341	101.698.859	- Bank Mandiri : 900-00-2408656-4
- Bank Mandiri : 133-00-1170575-3	21.334.482	21.400.109	- Bank Mandiri : 133-00-1170575-3
- Bank Mandiri : 133-00-1169704-3	27.528	6.658.878	- Bank Mandiri : 133-00-1169704-3
- Bank Mandiri : 133-00-1169725-7	47.631	83.634.941	- Bank Mandiri : 133-00-1169725-7
- Bank Mandiri : 133-00-1169703-4	112.080.916	193.768.101	- Bank Mandiri : 133-00-1169703-4
- Bank Mandiri : 900-00-1480603-9	27.279.439	186.529.250	- Bank Mandiri : 900-00-1480603-9
- Bank Mandiri : 133-00-1187326-2	-	186.208.950	- Bank Mandiri : 133-00-1187326-2
Sub Jumlah	<u>8.346.599.444</u>	<u>7.495.289.818</u>	Sub Total
Jumlah Kas dan Setara Kas	<u>8.361.186.458</u>	<u>7.500.902.240</u>	Total Cash and Cash Equivalents

Setara kas merupakan akun atau rekening yang digunakan untuk menampung serta mengeluarkan dana - dana yang bersumber dari para donor baik yang bersifat terikat maupun yang tidak terikat.

Cash and cash equivalents is account that conducted to receive and expend fund from donors that restricted fund and also unrestricted fund.

ALIANSI MASYARAKAT ADAT DAN NUSANTARA (AMAN)

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN

UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL

31 DESEMBER 2015 DAN 2014

(Dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO FINANCIAL STATEMENT

FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2015 AND 2014

(In rupiah, unless otherwise stated)

4. TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG BERELASI

Transaksi ini bukanlah merupakan transaksi yang berkaitan dengan kegiatan pembelian dan penjualan barang dagangan, melainkan aliran aset antar unit usaha dan Aliansi yang terdiri dari: pembayaran gaji, biaya-biaya operasional lainnya, perpindahan aset tetap serta transfer dana.

Aset Lancar

Piutang pihak yang berelasi :

	2015	2014
- Staf Sekretariat dan anggota AMAN	189.205.920	458.896.810
- Piutang Program ke Lembaga	-	-
- Piutang Ruai TV	-	200.000.000
- Piutang DAMANAS	7.250.000	-
- Piutang Komunitas Cek Bocek	50.000.000	50.000.000
- Piutang Koperasi Cisitu	591.920.000	591.920.000
- Piutang AMAN Sempur Bogor	15.000.000	-
- Piutang Jaiting	500.000	-
- Piutang Koperasi AMAN Mandiri	175.000.000	104.000.000
- Piutang Tano Batak	13.000.000	-
- Piutang Forest Watch Indonesia	-	60.000.000
- Piutang AMAN KALBAR	-	-
- Piutang AMAN KALTIM	-	70.000.000
- Piutang PW Malut	20.000.000	-
- Piutang Toraja	10.000.000	10.000.000
- Piutang Lembaga ke program Tamalpais	-	-
Sub Jumlah	<u>1.071.875.920</u>	<u>1.544.816.810</u>
Jumlah	<u>1.071.875.920</u>	<u>1.544.816.810</u>

4. TRANSACTION WITH RELATED PARTIES

All significant transactions with related parties whether or not conducted under the same terms and conditions as those with the third party are disclosed in the notes to financial statements.

Current Assets

Related parties receivable :

- Secretariat staff and AMAN's member
- Due from Program to Institution
- Ruai TV
- DAMANAS
- Komunitas Cek Bocek
- Koperasi Cisitu
- AMAN Sempur Bogor
Jaiting
- Koperasi AMAN Mandiri
- Tano Batak
- Forest Watch Indonesia
- AMAN KALBAR
- AMAN KALTIM
- PW Malut
- AMAN Toraja
- Tamalpais
Sub Total
Total

ALIANSI MASYARAKAT ADAT DAN NUSANTARA (AMAN)

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN

UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2015 DAN 2014

(Dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO FINANCIAL STATEMENT

FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2015 AND 2014

(In rupiah, unless otherwise stated)

4. TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG BERELASI (LANJUTAN)

Piutang pengurus dan staf mencatat pinjaman AMAN kepada stafnya. Pinjaman kepada program tidak dikenakan bunga atas pinjaman.

Kewajiban Lancar	2015	2014
Titipan dana program		
- Badan Registrasi Wilayah Adat (BRWA)	-	1.222.205.293
Sub Jumlah	-	1.222.205.293
Jumlah	-	1.222.205.293

Titipan dana merupakan kewajiban Lembaga kepada pihak luar dan kegiatan program yang belum dilunasi pembayarannya.

4. TRANSACTION WITH RELATED PARTIES (CONTINUED)

Management and employees of notes receivable loan of AMAN to its staff. Loans to the program was not charged interest on the loan repayment.

Current Liabilities	2015	2014
Programme fund deposit		
- Badan Registrasi Wilayah Adat (BRWA)	-	1.222.205.293
Sub Total	-	1.222.205.293
Total	-	1.222.205.293

Fund deposit is obligation of Institution to outsiders who have repaid payments that not yet fully paid.

5. UANG MUKA BIAYA

	2015	2014
- Lembaga	409.621.138	272.896.262
- Proyek JSDF Sicolife	-	2.121.315.875
- Program Malinau	67.238.584	-
- Program Cordaid	-	-
Jumlah	476.859.722	2.394.212.137

5. ADVANCES

- Institution	
- JSDF Sicolife	
- Malinau Program	
- Cordaid Program	
Total	

ALIANSI MASYARAKAT ADAT DAN NUSANTARA (AMAN)

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN

UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2015 DAN 2014

(Dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO FINANCIAL STATEMENT

FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2015 AND 2014

(In rupiah, unless otherwise stated)

5. ASET TETAP

5. FIXED ASSET

2015					
<u>Harqa Perolehan</u>	<u>Saldo Awal / Beginning Balance</u>	<u>Penambahan / Add</u>	<u>Pengurangan / Less</u>	<u>Saldo Akhir / Ending Balance</u>	<u>Acquisition Price</u>
Bangunan	-	-	-	-	Buildings
Komputer	1.901.889.561	-	-	1.901.889.561	Computer
Peralatan Kantor	142.694.800	2.577.000	-	145.271.800	Office Equipment
Kendaraan	279.942.000	-	-	279.942.000	Vehicle
Sub Jumlah	2.324.526.361	2.577.000	-	2.327.103.361	Sub Total
<u>Akumulasi Penyusutan</u>	<u>Saldo Awal / Beginning Balance</u>	<u>Penambahan / Add</u>	<u>Pengurangan / Less</u>	<u>Saldo Akhir / Ending Balance</u>	<u>Accumulated Depreciation</u>
Komputer	609.961.212	397.808.796	-	1.007.770.009	Computer
Peralatan Kantor	67.597.317	35.234.867	-	102.832.183	Office Equipment
Kendaraan	46.080.688	34.992.750	-	81.073.438	Vehicle
Sub Jumlah	723.639.217	468.036.413	-	1.191.675.629	Sub Total
Nilai Buku	1.600.887.144			1.135.427.732	Book Value

ALIANSI MASYARAKAT ADAT DAN NUSANTARA (AMAN)

NOTES TO FINANCIAL STATEMENT

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN

FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2015 AND 2014

UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL

31 DESEMBER 2015 DAN 2014

(Dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

(In rupiah, unless otherwise stated)

2014

<u>Harga Perolehan</u>	<u>Saldo Awal / Beginning Balance</u>	<u>Penambahan / Add</u>	<u>Pengurangan / Less</u>	<u>Saldo Akhir / Ending Balance</u>	<u>Acquisition Price</u>
Komputer	1.401.964.000	499.925.561	-	1.901.889.561	Computer
Peralatan Kantor	136.095.800	6.599.000	-	142.694.800	Office Equipment
Kendaraan	279.942.000	-	-	279.942.000	Vehicle
Sub Jumlah	1.818.001.800	506.524.561	-	2.324.526.361	Sub Total
<u>Akumulasi Penyusutan</u>	<u>Saldo Awal / Beginning Balance</u>	<u>Penambahan / Add</u>	<u>Pengurangan / Less</u>	<u>Saldo Akhir / Ending Balance</u>	<u>Accumulated Depreciation</u>
Komputer	212.152.416	397.808.796	-	609.961.212	Computer
Peralatan Kantor	33.006.700	34.590.617	-	67.597.317	Office Equipment
Kendaraan	11.087.938	34.992.750	-	46.080.688	Vehicle
Sub Jumlah	256.247.054	467.392.163	-	723.639.217	Sub Total
Nilai Buku	1.561.754.746			1.600.887.144	Book Value

ALIANSI MASYARAKAT ADAT DAN NUSANTARA (AMAN)

NOTES TO FINANCIAL STATEMENT

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN

FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2015 AND 2014

UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2015 DAN 2014

(Dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

(In rupiah, unless otherwise stated)

6. ASET LAIN-LAIN	2015	2014	6. OTHER ASSETS
- Aset lain-lain *)	150.000.000	150.000.000	- Other asset *)
Jumlah	150.000.000	150.000.000	Total
*) Merupakan cicilan pembelian kantor di Sempur, Bogor.			*) Its installment purchasing office in Sempur, Bogor.
7. ASET BERSIH AMAN	2015	2014	7. FUND BALANCE OF AMAN
a. Aset bersih terikat ¹⁾			a. Restricted net asset ¹⁾
- Aset bersih terikat awal tahun	4.406.866.282	5.598.475.836	- Last year restricted net asset
- Rincian aset bersih terikat tahun berjalan :	1.434.070.297	(1.191.609.554)	- Details of current year restricted net asset :
- Saldo Dana AIPP-IWGIA (84.815)			- AIPP - IWGIA 7.077.927
- Saldo Dana Kemitraan (138.281.854)			- Kemitraan 138.281.854
- Saldo Dana Tamalpais 604.990.925			- Tamalpais (579.810.323)
- Saldo Dana Tebtebba 1.211.021			- Tebtebba 45.592
- Saldo Dana FF (7.095.000)			- FF (308.752.347)
- Saldo Dana RFN REDD (207.880.866)			- RFN REDD 1.823.839
- Saldo Dana JSDF Sicolife 49.020.310			- JSDF Sicolife (645.957.514)
- Saldo Dana AIPP-Miserior 61.007.200			- AIPP - Miserior 112.846.000
- Saldo Dana RFN IP (30.648.667)			- RFN IP (6.390.860)
- Saldo Dana AIPP-EU (37.006.898)			- AIPP - EU (32.021.522)
- Saldo Dana AIPP - IVA 128.482			- AIPP - IVA 121.247.800
- Saldo Dana Cordaid (315.865.646)			- Cordaid
- Saldo Dana RRI 1.630.396.204			- RRI
- Saldo Dana NCIV (175.820.100)			- NCIV
- Penyesuaian aset bersih terikat tahun berjalan	-	-	- Current year restricted net asset adjustment
Sub Jumlah	5.840.936.578	4.406.866.282	Sub Total

1) Aset bersih terikat merupakan sisa dana program dari donor atas pelaksanaan proyek yang sudah maupun yang sedang berjalan sesuai dengan ketentuan dan kesepakatan bersama, yang masing-masing tertuang dalam Nota Kesepahaman.

1) Net asset (restricted) is ending balance programme from donor related to project implementation that has been conducted and still in progress which described in Memorandum of Agreement.

ALIANSI MASYARAKAT ADAT DAN NUSANTARA (AMAN)

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN

UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2015 DAN 2014

(Dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO FINANCIAL STATEMENT

FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2015 AND 2014

(In rupiah, unless otherwise stated)

7. ASET BERSIH AMAN (LANJUTAN)

b. Aset bersih tidak terikat ²⁾

	2015	2014
- Aset bersih tidak terikat awal tahun	7.561.746.755	4.398.071.727
- Penyesuaian aset bersih tidak terikat	(367.457.450)	-
- Aset bersih tidak terikat tahun berjalan	(1.839.876.051)	3.163.675.028
Sub Jumlah	<u>5.354.413.254</u>	<u>7.561.746.755</u>
Jumlah	<u>11.195.349.832</u>	<u>11.968.613.038</u>

2) Aset bersih tidak terikat merupakan sisa dana atas segala kegiatan AMAN yang tidak ditentukan penggunaannya oleh donor.

8. SUMBER PENERIMAAN DANA

a. Dana grant terikat

	2015	2014
- Program AIPP-IWGIA	1.406.856.837	1.528.464.405
- Program Kemitraan	-	845.048.675
- Program Tamalpais	2.704.797.125	2.413.418.980
- Program Tebtebba	340.168.300	292.052.225
- Program RFN IP	1.779.674.421	1.918.479.430
- Program FF	-	2.804.331.730
- Program RFN REDD	1.844.467.473	2.492.734.835
- Program AIPP-EU	181.218.147	209.412.282
- Program AIPP - IVA	106.147.395	693.064.774
- Program JSDF Sicolife	9.551.257.339	10.650.286.063
- Program AIPP-Miserior	172.707.200	203.424.000
- Program Cordaid	409.894.950	-
- Program RRI	4.960.500.000	-
- Jasa giro bank	12.548.530	43.696.047
Jumlah	<u>23.470.237.718</u>	<u>24.094.413.446</u>

7. FUND BALANCE OF AMAN (CONTINUED)

b. Unrestricted net asset ²⁾

- Last year unrestricted net asset	4.398.071.727
- unrestricted net asset adjustment	-
- Current year unrestricted net asset	3.163.675.028
Sub Total	<u>7.561.746.755</u>

Total

2) Unrestricted net asset is programme fund balance from AMAN's donor that not stated for using of fund by donor.

8. FUND RECEIPTS

a. Restricted grant fund

- AIPP - IWGIA	1.406.856.837
- Kemitraan	-
- Tamalpais	2.704.797.125
- Tebtebba	340.168.300
- RFN IP	1.779.674.421
- FF	-
- RFN REDD	1.844.467.473
- AIPP - EU	181.218.147
- AIPP - IVA	106.147.395
- JSDF Sicolife	9.551.257.339
- AIPP - Miserior	172.707.200
- Cordaid	409.894.950
- RRI	4.960.500.000
- Bank Interest	12.548.530
Total	<u>23.470.237.718</u>

ALIANSI MASYARAKAT ADAT DAN NUSANTARA (AMAN)

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN

UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2015 DAN 2014

(Dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

NOTES TO FINANCIAL STATEMENT

FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2015 AND 2014

(In rupiah, unless otherwise stated)

8. SUMBER PENERIMAAN DANA (LANJUTAN)

b. Dana grant tidak terikat

- Iuran anggota AMAN	7.630.000
- Program Perda Malinau	-
- Program NCIV	-
- Jasa giro bank	72.180.202
- Pendapatan dana lembaga-tidak terikat	7.336.642.145
- Lain-lain	-

Jumlah **7.416.452.347**

9. PENGELUARAN DANA TERIKAT

Pengeluaran dana grant terikat -

- Program AIPP-IWGIA	1.410.761.932
- Program Kemitraan	138.281.854
- Program Tamalpais	2.099.806.200
- Program Tebtebba	340.200.000
- Program RFN IP	1.814.396.852
- Program FF	7.095.000
- Program RFN REDD	2.055.760.104
- Program AIPP - EU	218.225.045
- Program AIPP - IVA	106.018.913
- Program JSDF Sicolife	9.502.237.029
- Program Cordaid	725.760.596
- Program RRI	3.330.103.796
- Program NCIV	175.820.100
- Program AIPP - Miserior	111.700.000
- Administrasi bank	-

Jumlah **22.036.167.421**

2015

2014
32.101.000
207.097.980
258.083.724
19.609.110
7.322.236.998
68.175.024

7.907.303.837

8. FUND RECEIPTS (CONTINUED)

b. Unrestricted grant fund

- AMAN's members fee
- Perda Malinau
- NCIV
- Bank Interest
- Other unrestricted grant fund
- Others

Total

9. FUND EXPENDITURES

Grant fund expenditures (restricted)

- AIPP - IWGIA
- Kemitraan
- Tamalpais
- Tebtebba
- RFN IP
- FF
- RFN REDD
- AIPP - EU
- AIPP - IVA
- JSDF Sicolife
- Cordaid
- RRI
- NCIV
- AIPP - Miserior
- Bank administration

Total

25.286.023.001

ALIANSI MASYARAKAT ADAT DAN NUSANTARA (AMAN)

NOTES TO FINANCIAL STATEMENT

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN

UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2015 DAN 2014

(Dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2015 AND 2014

(In rupiah, unless otherwise stated)

10. PENGELUARAN DANA TIDAK TERIKAT (LANJUTAN)

2015

2014

10. GRANT FUND EXPENDITURES -
UNRESTRICTED (CONTINUED)

a. Pengeluaran dana grant tidak terikat

- Gaji	521.122.100	1.462.878.000
- Tunjangan DAMANAS	47.000.000	130.000.000
- Tunjangan hari raya	150.558.000	66.200.000
- Upah dan honorer	23.920.000	296.277.629
- Asuransi karyawan	59.588.980	27.960.471
- Biaya Listrik	30.744.546	26.150.283
- Biaya air (PAM)	2.425.874	2.957.677
- Komunikasi	68.240.474	57.134.403
- Koran dan majalah	7.568.000	3.636.600
- Ekspedisi, pos dan materai	50.802.422	16.104.569
- Perlengkapan kantor	55.368.925	49.875.601
- Retribusi dan sumbangan	163.928.200	43.514.380
- Biaya umum dan admin lainnya	51.449.609	18.104.800
- Transportasi lokal	123.320.690	122.518.537
- Pajak	9.545.025	4.269.300
- Pengurusan visa	17.149.499	23.609.012
- Audit	74.000.000	15.500.000
- Angsuran		8.183.990
- Konsumsi	344.802.475	191.013.709
- Pemeliharaan gedung	128.013.750	164.234.750
- Pemeliharaan peralatan kantor	10.400.200	2.040.000
- Pemeliharaan kendaraan	22.463.263	12.631.000
- Fotokopi	6.104.850	55.965.855
- Tiket pesawat	1.034.219.374	240.957.542
- Hotel / Penginapan	114.630.000	
- Biaya Internet Speedy dan Biznet	20.462.000	22.463.803
- Telkomvision	1.907.884	728.500
- Alat tulis kantor	14.291.010	22.136.500
- Alat P3K	-	1.566.710
- Selisih kurs	6.516	220.910
- BBM, tol dan parkir	1.686.347	8.510.764
- Kesehatan	38.042.885	30.852.452

a. Grant fund expenditures (unrestricted)

- Salaries
- DAMANAS Allowance
- Severance allowance
- Wages and honorer
- Employee insurance
- Electricity
- Water
- Communication
- Newspaper and magazine
- Expedition, post and stamp
- Office equipment
- Restribution and donation
- Other general and administration
- Local transportation
- Tax
- Visa
- Audit
- installment payment
- Consumption
- Building maintenance
- Office equipment maintenance
- Vehicle maintenance
- Fotocopy
- Airfare
- Hotel
- Speedy and Biznet
- Telkomvision
- Stationaries
- Health tools
- Exchange rate differences
- Gasoline, toll and parking
- Health

ALIANSI MASYARAKAT ADAT DAN NUSANTARA (AMAN)

NOTES TO FINANCIAL STATEMENT

CATATAN ATAS LAPORAN POSISI KEUANGAN

FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2015 AND 2014

UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL

31 DESEMBER 2015 DAN 2014

(Dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

(In rupiah, unless otherwise stated)

10. PENGELUARAN DANA TIDAK TERIKAT	2015	2014	10. GRANT FUND EXPENDITURES - UNRESTRICTED
- Rumah tangga	2.478.603	128.572.942	- Household
- Pelatihan	716.466.086	-	- Training
- Perjalanan Dinas	268.206.453	223.063.560	- Office Trip
- Sewa Kantor	-	307.103.587	- Office Rent
- Operasional lain - lain	574.970.471	12.686.812	- Other operational expenses
- Administrasi bank	7.099.658	1.262.336	- Bank administration
- Pengeluaran bank saving	-	1.093.000	- Saving bank expenditures
- Dukungan sumbangan ke PW	15.000.000	93.618.000	- Contribution support to PW
Sub Jumlah	<u>4.777.984.169</u>	<u>3.895.597.984</u>	Sub Total
b. Beban penyusutan			b. Depreciation costs
- Penyusutan mesin dan komputer	397.808.796	397.808.796	- Machine and computer depreciation
- Penyusutan Inventaris kantor	35.234.867	34.590.617	- Office equipment depreciation
- Penyusutan Inventaris kendaraan	34.992.750	34.992.750	- Vehicle depreciation
Sub Jumlah	<u>468.036.413</u>	<u>467.392.163</u>	Sub Total
c. Biaya program tidak terikat			c. Other program costs
- Program Support Skill Share (IVA)	-	467.392.163	- Support Skill Share (IVA)
- Program Intermatriks	59.000.000	-	- Intermatrix
- Biaya Kegiatan RPB	265.723.703	-	- RPB Activity
- Biaya Musyawarah Adat	48.261.000	-	- Musyawarah Adat
- Biaya Rakernas di Sorong	1.777.820.400	-	- Rakernas in Sorong
- Biaya Program HIMAS	1.422.370.355	-	- HIMAS
- Beban program tidak terikat lainnya	437.132.358	380.638.663	- Other unrestricted program costs
Sub Jumlah	<u>4.010.307.816</u>	<u>848.030.826</u>	Sub Total
Jumlah	<u><u>9.256.328.397</u></u>	<u><u>5.211.020.972</u></u>	Total

11. TANGGAL FINAL LAPORAN AUDIT

Laporan audit independen telah diselesaikan pada 08 Maret 2017, sehingga kami tidak bertanggung jawab terkait dengan laporan keuangan yang telah disetujui setelah 08 Maret 2017.

11. DATE OF FINAL AUDIT REPORT

The independent audit's report have accomplishment on March 08, 2017 so we have no responsible which is related to financial statement that have approved after March 08, 2017.