

**INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
AND
FINANCIAL STATEMENTS**

ALIANSI MASYARAKAT ADAT NUSANTARA (AMAN)

FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2012



**ACHMAD, RASYID, HISBULLAH & JERRY
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS**

Member of : Nuzaka Japan Certified Public Accountant Firm

Head Office :

Jl. Kepu Barat No. 90-91 B Kemayoran Jakarta Pusat 10620

Telp : 021-4247872, 4264971, Fax : 021-4240080

Website : www.kaparbh.com

E-mail : kap_arhj@yahoo.co.id

Branch Office :

Jakarta Mampang, Handang & Semarang

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT
AND
FINANCIAL STATEMENTS

ALIANSI MASYARAKAT ADAT NUSANTARA (AMAN)

FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2012



ACHMAD, RASYID, HISBULLAH & JERRY
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS

Member of : Nozaka Japan Certified Public Accountant Firm

Head Office :

Jl. Kepu Barat No 90-91 B Kemayoran Jakarta Pusat 10620

Telp : 021-4247872, 4264971, Fax : 021-4240080

Website : www.kaparhj.com

E-Mail : kap_arhj@yahoo.co.id

Branch Office :

Jakarta Mampang, Bandung & Semarang

DAFTAR ISI

TABLE OF CONTENT

	Halaman Page	
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN		INDEPENDENT AUDITOR REPORT
LAPORAN POSISI KEUANGAN	1	FINANCIAL POSITION REPORT
LAPORAN AKTIVITAS - TIDAK TERIKAT	2	STATEMENT OF ACTIVITIES - UNRESTRICTED
LAPORAN AKTIVITAS - TERIKAT	3	STATEMENT OF ACTIVITIES - RESTRICTED
LAPORAN ARUS KAS	4	STATEMENT OF CASH FLOWS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	5	NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENT
1. UMUM	5	1. GENERAL
2. KEBIJAKAN AKUNTANSI	6	2. ACCOUNTING POLICIES
3. POS POSISI KEUANGAN	9	3. FINANCIAL POSITION ITEMS
4. POS HASIL AKTIVITAS	11	4. THE ACTIVITIES RESULT ITEMS



ACHMAD, RASYID, HISBULLAH & JERRY
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS
KANTOR PUSAT : NIU. KAP : 586/KMLI/2007
 Member of : Nuzaka Japan Certified Public Accountant Firm



Pusat : J. Kapa Barat No. 90/11 B Kemayoran Jakarta Pusat Telp. : 021-4247872, 4248971 Fax : 021-4248089
 website : www.kaprhj.com, E-mail : kap_rh@indosat.net.id
 Cabang : Jakarta Mampang, Dabong & Senayang

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No : 279/ARHU-RDHERS-AMANGA/08.15

Sekretaris Jenderal
Aliansi Masyarakat Adat Nusantara
Jakarta

Kami telah mengaudit laporan posisi keuangan **Aliansi Masyarakat Adat Nusantara** tanggal 31 Desember 2012 dan laporan aktivitas serta laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut. Laporan keuangan adalah tanggungjawab Pengurus. Tanggungjawab kami terletak pada pernyataan pendapat atas laporan keuangan berdasarkan audit Kami. Laporan keuangan Aliansi Masyarakat Adat Nusantara untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2011, yang disajikan untuk tujuan perbandingan, telah di audit oleh auditor lain, yang laporannya nomor : 713AKAP/23.JKT/1/13 tanggal 22 Februari 2013, menyatakan pendapat wajar tanpa pengecualian.

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

Menurut opini kami, laporan keuangan yang kami sebutkan diatas menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan **Aliansi Masyarakat Adat Nusantara** tanggal 31 Desember 2012, dan hasil aktivitas serta arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan standar akuntansi keuangan di Indonesia.

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

Number : 279/ARHU-RDHERS-AMANGA/08.15

General Secretary
Aliansi Masyarakat Adat Nusantara
Jakarta

We have audited the accompanying statement of financial position of **Aliansi Masyarakat Adat Nusantara** as of December 31, 2012 and the related statements of activities and cash flows for the year then ended. These financial statements are the responsibility of the Foundation's management. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audits. The financial statements of Aliansi Masyarakat Adat Nusantara for the year ended December 31, 2011, which are presented for comparative purposes, were audited by other auditors, whose report number: 713AKAP/23.JKT/1/13 dated February 22, 2013, expressed an unqualified opinion.

We conducted our audit in accordance with auditing standards established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. Those standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free of material misstatements. An audit includes examining, on a test basis, evidence supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management, as well as evaluating the overall financial statement presentation. We believe that our audit provide a reasonable basis for our opinion.

In our opinion, the financial statements referred to above present fairly, in all material respects, the financial position of **Aliansi Masyarakat Adat Nusantara** as of December 31, 2012 and the results of its activities and its cash flows for the year then ended in conformity with Indonesia Financial Accounting Standards.

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
ACHMAD, RASYID, HISBULLAH & JERRY



DR. Achmad R.H. Ak., MM., CPA, CA

NRAP AP.0102 /

Public Accountant Registration Number AP.0102

Jakarta, August, 25, 2015

ALIANSI MASYARAKAT ADAT NUSANTARA (AMAN)

ALIANSI MASYARAKAT ADAT NUSANTARA (AMAN)

LAPORAN POSISI KEUANGAN
 PER 31 DESEMBER 2012 DAN 2011
 (Dalam Rupiah)

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
 AS OF DECEMBER 31, 2012 AND 2011
 (Expressed in Rupiah)

	Catatan	31 Des 2012	Des. 31 2011	Notes	
ASET					ASSETS
ASET LANCAR					CURRENT ASSETS
Kas dan Setara Kas	3a	6.871.370.833	3.390.995.167	3a	Cash and Cash Equivalents
Piutang	3b	705.479.895	471.299.320	3b	Account Receivable
Uang Muka	3c	-	-	3c	Advance Payment
Biaya Dibayar Dimuka	3d	-	-	3d	Prepaid Expense
Jumlah aset lancar		<u>7.576.850.728</u>	<u>3.862.294.487</u>		Total current assets
ASET TIDAK LANCAR					NON-CURRENT ASSETS
Aset Tetap	3e			3e	Fixed Assets
Harga Perolehan		99.021.000	151.735.400		Acquisition Cost
Akumulasi Penyusutan		-	(62.509.850)		Accumulated Depreciation
Nilai Buku		<u>99.021.000</u>	<u>89.225.550</u>		Book Value
Jumlah aset tidak lancar		<u>99.021.000</u>	<u>89.225.550</u>		Total non-current assets
JUMLAH ASET		<u>7.675.871.728</u>	<u>3.951.520.037</u>		TOTAL ASSETS
KEWAJIBAN DAN AKTIVA BERSIH					LIABILITIES AND NET ASSETS
KEWAJIBAN LANCAR					CURRENT LIABILITIES
Biaya Yang Masih Harus Dibayar		-	-		Account Expense
Hutang	3f	-	-	3f	Account Payable
Dana Titip		-	-		Deposits
Total kewajiban lancar		<u>-</u>	<u>-</u>		Total current liabilities
ASET BERSIH	3g			3g	NET ASSETS
Aset Bersih Tidak Terikat		1.840.198.096	1.806.705.749		Unrestricted Net Assets
Aset Bersih Terikat		5.835.673.632	2.144.814.288		Restricted Net Assets
Total aset bersih		<u>7.675.871.728</u>	<u>3.951.520.037</u>		Total net assets
JUMLAH KEWAJIBAN DAN ASET BERSIH		<u>7.675.871.728</u>	<u>3.951.520.037</u>		TOTAL LIABILITIES AND NET ASSETS

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan ini
 See the accompanying notes which are an integral part of the financial statements

ALIANSI MASYARAKAT ADAT NUSANTARA (AMAN)

LAPORAN AKTIVITAS - TIDAK TERIKAT
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2012 DAN 2011
(Dalam Rupiah)

ALIANSI MASYARAKAT ADAT NUSANTARA (AMAN)

STATEMENT OF ACTIVITIES - UNRESTRICTED
FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2012 AND 2011
(Expressed in Rupiah)

	Centen	Tahun 2012	Tahun 2011	Notes	
ASSET BERSEKUTUAN TIDAK TERIKAT					UNRESTRICTED NET ASSETS
PENDAPATAN					REVENUE
Sumbangan dan Penghewan Lainnya	4a	1.478.455.174	1.542.313.344	4a	Donation and Other Revenue
Pembelian Lainnya	4b	6.428.000	2.459.704	4b	Other Income
Total Pendapatan		1.484.883.174	1.544.773.048		Total Revenue
BIAYA					EXPENSE
Biaya Administrasi dan Umum	4c	1.671.400.000	1.720.925.000	4c	General and Administrative Expense
Biaya Program	4d	284.412.000	547.804.500	4d	Program Expense
Biaya Promosi	4e	-	-	4e	Demographic Expense
Biaya Lainnya	4f	1.027.000	2.159.941	4f	Other Expense
Total Biaya		1.956.839.000	1.870.889.441		Total Expense
KENAikan (PENURUNAN) ASSET BERSEKUTUAN		(471.955.826)	(326.117.403)		(INCREASING (DECREASING) IN NET ASSETS)
ASSET BERSEKUTUAN TIDAK TERIKAT					UNRESTRICTED NET ASSETS
SALDO AWAL		1.826.705.749	1.111.026.194		BEGINNING BALANCE
PERUBAHAN ASSET BERSEKUTUAN					CHANGING IN NET ASSETS
Peningkatan aset bersih periode lalu		171.450.323	1.041.697.260		Prior year adjustment of net assets
Kenaikan (Penurunan) aset bersih periode berjalan		(471.955.826)	(326.117.443)		Increasing (Decreasing) in net assets - current year
SALDO AKHIR		1.526.199.246	1.826.705.749		ENDING BALANCE

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan ini
See the accompanying notes which are an integral part of the financial statements

ALIANSI MASYARAKAT ADAT NUSANTARA (AMAN)

LAPORAN AKTIVITAS - TERIKAT
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2012 DAN 2011
(Dalam Rupiah)

ALIANSI MASYARAKAT ADAT NUSANTARA (AMAN)

STATEMENT OF ACTIVITIES - RESTRICTED
FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2012 AND 2011
(Expressed in Rupiah)

	Catatan	Tahun 2012	Tahun 2011	Notes
ASET BERSIH TERIKAT				RESTRICTED NET ASSETS
PENDAPATAN				REVENUE
Sumbangan dan Penghasilan Lainnya	4.a	13.791.351.348	9.948.339.720	4.a Donation and Other Revenue
Pendapatan Lainnya	4.b	5.274.937	-	4.b Other Income
Total Pendapatan		19.066.286.285	9.948.339.720	Total Revenue
Biaya				EXPENSE
Biaya Program	4.c	8.120.767.191	7.237.698.182	4.c Program Expense
Biaya Pemrosesan Data	4.d	-	-	4.d Fundraising Expense
Biaya Penyusutan	4.e	-	-	4.e Depreciation Expense
Biaya Lainnya	4.g	-	-	4.g Other Expense
Total Biaya		8.120.767.191	7.237.698.182	Total Expense
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET BERSIH		4.685.859.114	2.710.641.538	INCREASING (DECREASING) IN NET ASSETS
ASET BERSIH TERIKAT				RESTRICTED NET ASSETS
SALDO AWAL		2.145.014.538	414.383.011	BEGINNING BALANCE
PERUBAHAN ASET BERSIH				CHANGING IN NET ASSETS
Perubahan aset bersih periode lalu		(1.000.000.000)	(1.000.000.000)	Prior year adjustment of net assets
Kenaikan (Penurunan) aset bersih periode berjalan		4.685.859.114	2.710.641.538	Increasing (Decreasing) in net assets - current year
SALDO AKHIR		6.829.873.652	2.145.014.538	ENDING BALANCE

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan ini
See the accompanying notes which are an integral part of the financial statements

LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2012 DAN 2011
(Dalam Rupiah)

STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2012 AND 2011
(Expressed in Rupiah)

	Tahun 2012	Year 2011	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI			CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Kenaikan (penurunan) aset berwujud - tidak terikat	(121.917.976)	(206.117.642)	Increasing (decreasing) in net assets - non-current
Kenaikan (penurunan) aset berwujud - terikat	1.661.392.644	1.782.746.807	Increasing (decreasing) in net assets - current
Penerimaan aset berwujud			Adjusted net assets
- Penerimaan aset berwujud periode lalu	(826.541.677)	61.447.288	- Prior year adjustment of net assets
- Biaya Penyusutan	-	(92.389.850)	- Depreciation Expense
Aset berwujud akibat perubahan metode Depresiasi	1.661.674.791	1.407.912.111	Net assets before changing working capital
Penerimaan (kenaikan) aset lancar			Decreasing (Increasing) in current assets
- Pinjaman	781.479.691	471.299.120	- Account Receivable
- Uang Muka	-	-	- Advance Payment
- Biaya Dibayar Dimuka	-	-	- Prepaid Expense
Kenaikan (penurunan) kewajiban lancar			Increasing (decreasing) in current liabilities
- Biaya yang Masih Harus Dibayar	-	-	- Account Expense
- Pinjaman	-	-	- Account Payable
- Dana Titip	-	-	- Deposit
Araus kas dari aktivitas operasi - bersih	1.381.376.466	1.426.711.671	Net Cash Flow Used from Operating Activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI			CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES
Pengalihan aset tetap	99.621.000	131.733.400	Transfer of Fixed Assets
Araus kas dari aktivitas investasi - bersih	99.621.000	131.733.400	Net Cash Flow Used in Investing Activities
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN			CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES
Araus kas dari aktivitas pendanaan - bersih	-	-	Net Cash Flow Used in Financing Activities
Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas - Bersih	1.480.777.466	1.558.445.071	Increasing (Decreasing) Cash and Cash Equivalent - net
KAS DAN SETARA KAS PADA AWAL PERIODE	1.240.991.147	1.114.944.091	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT BEGINNING YEAR
KAS DAN SETARA KAS PADA AKHIR PERIODE	2.721.768.613	2.673.389.162	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT ENDING YEAR

Laporan ini merupakan bagian yang terpisahkan laporan yang tidak terpisahkan dan laporan ini
is accompanying notes which are an integral part of the financial statements

ALIANSI MASYARAKAT ADAT NUSANTARA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
TAHUN 2012 DAN 2011

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENT
YEAR 2012 AND 2011

1. UMUM

Aliansi Masyarakat Adat Nusantara (selanjutnya disebut "AMAN") adalah organisasi sosial kemasyarakatan berbasis masyarakat adat yang berdomisili di Jakarta, di dirikan pada 24 April 2001 dengan akte nomor 26 oleh notaris H.Abu Yusuf, S.H notaris di Jakarta.

Tujuan AMAN adalah mengembalikan kepercayaan diri, harkat dan martabat masyarakat adat nusantara, meningkatkan rasa percaya diri, harkat dan martabat perempuan masyarakat adat nusantara sehingga mereka mampu merikmati hak-haknya, mengembalikan kedaulatan masyarakat adat nusantara untuk mempertahankan hak-hak ekonomi, keadilan dan demokrasi.

Berdasarkan Keputusan Rapat Kerja Dewan AMAN nomor 01/Kpts/Dewan AMAN/EX/2003 tanggal 26 September 2003, Sekretaris Pelaksana dijabat oleh Emilianus Ota Kleden untuk periode 2003 - 2006.

Mengacu hasil Kongres AMAN III tanggal 17-20 Maret 2007, kepengurusan AMAN periode 2003 - 2006 dinyatakan berakhir, dan untuk itu diangkat pengurus baru berdasarkan Surat Keputusan Kongres AMAN nomor 10/KMAN III/DAMAN/III/2007 tanggal 20 Maret 2007. Sekretaris Jendral AMAN periode 2007 - 2012 dijabat oleh Abden Nababan.

Berdasarkan mandat Kongres AMAN III, Sekretaris Jenderal membentuk kepengurusan AMAN sebagai berikut :

I. GENERAL

The Indigenous Peoples' Alliance of the Archipelago (that also named as "AMAN"), is an independent social organization comprised of Indigenous community are established in Jakarta at April 24, 2001 by a notary deed No. 26, made and executed by H.Abu Yusuf, S.H, notary in Jakarta.

AMAN goals and objectives are to confidential recovery, dignity and majesty of indigenous people, increasing confidential, value and majesty of indigenous women people, and strengthening position and indigenous people participate to develop justice and democracy.

Based on decree of Dewan AMAN Congress number 01/Kpts/Dewan AMAN/IX/2003 dated September 26, 2003, the executive secretary AMAN was hold by Mr. Emilianus Ota Kleden for period year 2003 - 2006.

According to AMAN Congress III dated March 17-20, 2007 Board of Executive period 2003 - 2006 have been finished, then change board of executive based on AMAN Congress Decree number 10/KMAN III/DAMAN/III/2007 dated March 20, 2007. AMAN General Secretary was hold by Mr. Abden Nababan for period 2007 - 2012.

Based on AMAN Congress III, General Secretary was create AMAN organization structure as follows :

Badan Pengurus	Nama/Name	Executive Body
Sekretaris Jenderal	Abdon Nababan	General Secretary
Wakil Sekretaris Jenderal	Mahir Takaka	Vice General Secretary
Direktur Manajemen	Rainry B Natalia S	Management Director
Direktur Informasi dan Komunikasi	Abdon Nababan	Information and Communication Director
Direktur Kerjasama dan Advokasi Luar Negeri	Mira Susana Setra	International Advocacy & Cooperation Director
Direktur Pemuda Adat	Arifin Saleh	Indigenous Youth Affairs Director
Direktur Perempuan Adat	Rukmiri Paata Tahoke	Indigenous Women's Affairs Director
Direktur Perlindungan Hukum	Sulistiono	Legal Protection and Cooperation Director
Direktur Pengembangan Organisasi dan Pendidikan Kader	Junus Ukru	Organization Affairs and Cadre Education Director
Direktur Partisipasi Politik	Kamardi	Indigenous People's Political Participation Director
Direktur Dukungan Komunitas	Mahir Takaka	Community Support Director
Direktur Pengembangan Ekonomi	Abdon Nababan	Indigenous Economic Affairs Director

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

Berikut ini adalah pokok-pokok kebijakan akuntansi yang penting yang diterapkan oleh AMAN, disajikan sebagai berikut:

a. Penyajian Laporan Keuangan

Pencatatan dan pembukuan AMAN dengan konsep "historical cost". Laporan keuangan AMAN dibuat sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) Nomor 45 tentang "Pelaporan Keuangan untuk Organisasi Nirlaba".

Laporan keuangan menurut PSAK 45 akan menyajikan jumlah masing-masing kelompok aktiva bersih berdasarkan ada tidaknya pembatasan oleh penyumbang, yaitu (1) terikat permanen, (2) terikat sementara, dan (3) tidak terikat.

Pembatasan yang bersifat permanen adalah pembatasan penggunaan sumber daya yang ditetapkan oleh penyumbang agar sumber daya tersebut dipertahankan secara permanen. Pembatasan yang bersifat sementara adalah pembatasan penggunaan sumber daya oleh penyumbang yang menetapkan agar sumber

2. ACCOUNTING POLICIES

A summary of significant accounting policies adopted by the AMAN, is present below:

a. Financial Statement Presentation

The AMAN's books and accounts are presented on a historical cost concept. The financial statements of the AMAN are prepared in accordance with the Statement of Financial Accounting Standards No. 45, "Financial Reporting of Non-Profit Organization".

The financial statement based on PSAK 45 was preparing and classifying based on whether or not there are restrictions imposed by donors, namely (1) permanent restricted, (2) temporary restricted, and (3) unrestricted.

Permanent restricted means any restrictions on resources use that confirm by donors in order to those resource can be preserved permanently.

Temporary restricted means any restrictions on resources use that confirm by donors in order to those resource can be preserved permanently for specific period or time until a specific condition is

daya tersebut dipertahankan untuk periode tertentu atau sampai dengan terpenuhinya keadaan tertentu.

Sumbangan tidak terikat adalah sumber daya yang penggunaannya tidak dibatasi untuk tujuan tertentu oleh penyumbang.

b. Basis Akuntansi

Basis akuntansi yang digunakan untuk menyajikan laporan keuangan adalah Basis Akruai sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia.

c. Periode Akuntansi

Periode akuntansi adalah sejak 1 Januari sampai dengan 31 Desember.

d. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas AMAN terdiri dari kas di tangan dan kas di bank.

e. Pendapatan dan Biaya

Pendapatan diakui pada saat kas dan setara kas telah diterima. Biaya dibebankan secara akrual pada saat terjadi transaksi.

f. Aset Tetap

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

Jenis Aset	Tahun/Year	Tarif/Rate	Type of Assets
Bangunan	20	5%	Freehold Building
Inventaris Kantor	4	25%	Office Equipment and Furniture
Komputer	4	25%	Computer
Kendaraan	8	12,5%	Vehicle

g. Pajak Penghasilan Badan

Berdasarkan Undang-undang nomor 10 tahun 1994 yang telah diubah dengan Undang-undang nomor 17 tahun 2000 tentang pajak penghasilan, bantuan atau donasi yang diterima dari donor bagi yayasan maupun organisasi sejenis bukan merupakan objek

net.

Unrestricted donation is means a donation that no restriction resources use by donors.

b. Accounting Basis

The accounting basis used to present the financial statement is a Accrual Basis based on general acceptance accounting principles in Indonesia.

c. Accounting Period

The accounting period since January 1, through December 31.

d. Cash and Cash Equivalent

Cash and cash equivalent AMAN considers cash on hand and cash in bank.

e. Revenue and Expenditure

Revenue is recognized when cash and cash equivalent are receipt. Expenditure is recognized as accrual when these are incurred.

f. Fixed Assets

Fixed assets are stated at cost less accumulated depreciation. Treatment of depreciation is applied at Straight-Line method as the following items:

g. Income Tax

Based on law no. 10 year 1994 with recently had been amended with the law no.17 year 2000 concerning the estimated income tax, the donation receipt from the grant or donor for foundation or similar organization is not a tax object as long it does not have connection between the donor and

pajak sepanjang tidak memiliki hubungan antar pemberi dan penerima donasi.

receiver.

h. Transaksi dan Saldo Mata Uang Asing

h. Foreign Currency Transactions and Balances

Pencatatan dan pelaporan keuangan AMAN diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Seluruh transaksi dalam mata uang asing akan diperlakukan sebagai berikut :

The AMAN's accounting and reporting are maintained in Indonesian Rupiah. All transactions in other currencies are treated as follows :

- Selama periode berjalan, transaksi dalam mata uang asing akan dicatat dalam mata uang Rupiah dengan kurs valuta pada tanggal transaksi
- Semua aktiva dan kewajiban moneter dalam mata uang asing akan dicatat dalam Rupiah dengan menggunakan kurs tengah Bank Indonesia per tanggal pelaporan
- Perbedaan antara kurs tanggal transaksi dengan kurs tanggal realisasi atau kurs tanggal pelaporan dicatat sebagai Selisih Kurs pada periode berjalan.
- Kurs tengah Bank Indonesia per tanggal 31 Desember 2012 dan 2011 adalah Rp.9.400,-/1 US\$ dan Rp.9.068,-/1US\$

- In the current period, transactions in other currencies are translated into Indonesian Rupiah at the exchange rate at the date of transaction
- All monetary asset and liabilities in other currencies are translated into Indonesian Rupiah at the middle exchange rate at the same date issued by Central Bank of Indonesia (Bank Indonesia).
- The difference of exchange rate between the date of transaction and the date of realization or the date of reporting is recorded as Exchange Rate in the current period.
- The middle of exchange issues by Central Bank of Indonesia (Bank Indonesia) was IDR.9.400,-/1US\$ and IDR.9.068,-/1US\$ on December 31, 2012 and 2011.

3. POS POSISI KEUANGAN

3. FINANCIAL POSITION ITEMS

a. Kas dan Setara Kas

a. Cash and Cash Equivalent

Kas dan setara kas per 31 Desember 2012 dan 2011 sebesar Rp.6.871.570.853,- dan Rp.3.390.995.167,- terinci sebagai berikut :

Cash and cash equivalent as of December 31, 2012 and 2011 amount to IDR.6.871.570.853,- and IDR.3.390.995.167,-, can be detailed as follows :

	31 Des 2012	Dec 31, 2011	
	IDR	IDR	
Kas di Tangan :			Cash on Hand :
- Kas Rupiah	-	343.700,-	- Cash in Rupiah
Kas di Bank :			Cash in Bank :
- Mandiri no.1260001250850	1.403.324.420,-	1.885.957.992,-	- Mandiri no.1260001250850
- Mandiri no.1270004011373	354.194.607,-	274.131.248,-	- Mandiri no.1270004011373
- Mandiri no.1270005657067	12.884.406,-	168.550.832,-	- Mandiri no.1270005657067
- Mandiri no.1270005657083	4.758.265,-	23.216.163,-	- Mandiri no.1270005657083
- Mandiri no.1270005657091	988.267.043,-	218.962.045,-	- Mandiri no.1270005657091
- Mandiri no.1270005657075	9.390.746,-	163.570.267,-	- Mandiri no.1270005657075
- Mandiri no.1270004417190	19.610.436,-	335.682.489,-	- Mandiri no.1270004417190
- Mandiri no.1270004675292	329.559.149,-	318.107.947,-	- Mandiri no.1270004675292
- Mandiri no.1270003033063	1.140.540,-	2.472.483,-	- Mandiri no.1270003033063
- Mandiri no.1270006441602	3.745.213.241,-	1.885.957.992,-	- Mandiri no.1260001250850
- Mandiri no.1270006441510	3.228.000,-	274.131.248,-	- Mandiri no.1270004011373
Jumlah	<u>6.871.570.853,-</u>	<u>3.390.995.167,-</u>	Total

b. Piutang

b. Account Receivable

Piutang per 31 Desember 2012 dan 2011 sebesar Rp701.479.895,- dan Rp471.299.520,- terinci sebagai berikut :

Account receivable as of December 31, 2012 and 2011 amount to IDR.471.299.520,- and IDR.471.299.520,- can be presented as follows :

	31 Des 2012	Dec 31, 2011	
	IDR	IDR	
Piutang Karyawan	240.179.895,-	237.999.520,-	Personal Loan
Piutang Anggota AMAN	461.300.000,-	233.300.000,-	AMAN's Member Receivable
Jumlah	<u>701.479.895,-</u>	<u>471.299.520,-</u>	Total

c. Uang Muka

c. Advance Payment

Uang muka per 31 Desember 2012 dan 2011 sebesar Rp,- dan nihil merupakan sisa uang muka yang belum dipertanggungjawabkan oleh penanggungjawab program.

Advance payment as of December 31, 2012 and 2011 amount to Rp,- and nil represent advance payment unpaid by program staff.

d. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya dibayar dimuka per 31 Desember 2012 dan 2011 sebesar Rp,- dan Rp,- merupakan biaya sewa kantor AMAN selama 1 tahun ke depan.

d. Prepaid Expense

Prepaid expense as of December 31, 2012 and 2011 amount to Rp,- and IDR,- represent AMAN's rent office for next year.

e. Aset Tetap

Aset tetap per 31 Desember 2012 dan 2011 disajikan sebagai berikut :

e. Fixed Asset

Fixed asset as of December 31, 2012 and December 31, 2011 can be presented as follows:

	31 Des 2012	Dec 31, 2011	
	IDR	IDR	
Harga Perolehan :			Acquisition Cost :
- Komputer	69.021.000,-	107.424.950,-	- Computer
- Peralatan Kantor	30.000.000,-	44.311.500,-	- Office Equipment
Akumulasi Penyusutan :		(42.309.850,-)	Accumulated Depreciation :
Nilai Buku	<u>99.021.000,-</u>	<u>109.425.600,-</u>	Book Value

f. Hutang

Hutang per 31 Desember 2012 dan 2011 sebesar Rp,- dan Rp,- merupakan hutang kepada pihak ketiga.

f. Account Payable

Account payable as of December 31, 2012 and 2011 amount to Rp,- and IDR,- represent third party loan.

g. Aset Bersih

Aset bersih per 31 Desember 2012 dan 2011 sebesar Rp,- dan Rp1.525.409.205,- terinci sebagai berikut :

g. Net Assets

Net assets as of December 31, 2012 and 2011 amount to IDR,- and IDR.1.525.409.205,- can be presented as follows :

	31 Des 2012	Dec 31, 2011	
	IDR	IDR	
Aset Bersih Tidak Terikat	(-)	1.826.705.749,-	Unrestricted Net Assets
Aset Bersih Terikat	-	2.145.014.538,-	Restricted Net Assets
Jumlah	<u>-</u>	<u>3.971.720.287,-</u>	Total

4. POS-POS AKTIVITAS

4. THE ACTIVITIES ITEMS

a. Sumbangan dan Penghasilan Lainnya

a. Donation and Other Revenue

Sumbangan dan penghasilan lainnya selama tahun 2012 dan 2011 terinci sebagai berikut :

Donation and other revenue for the year 2012 and 2011 can be presented as follows :

	Tahun 2012 IDR	Year 2011 IDR	
Tidak Terikat :			Unrestricted :
- Sumbangan	1.678.653.174,-	1.520.038.239,-	- Donation
- Kontribusi	3.228.000,-	19.074.905,-	- Contribution
- Penghasilan Lainnya	3.200.000,-	3.200.000,-	- Other Revenue
Subtotal	1.685.081.174,-	1.542.313.144,-	Subtotal
Terikat :			Restricted :
- Hibah dari IWGIA/AIPP REDD	2.643.101.286,-	2.979.355.357,-	- Grant from IWGIA/AIPP REDD
- Hibah dari RFN REDD	1.806.225.253,-	1.845.359.136,-	- Grant from RFN REDD
- Hibah dari TEBTEBBA REDD	378.430.274,-	516.532.506,-	- Grant from RFN TEBTEBBA REDD
- Hibah dari Partnership II	-	-	- Grant from Partnership II
- Hibah dari TEBTEBBA Travel	-	88.792.200,-	- Grant from TEBTEBBA Travel
- Hibah dari AIPP	-	-	- Grant from AIPP
- Hibah dari Samdhana	297.168.370,-	246.330.000,-	- Grant from Samdhana
- Hibah dari Kehati	-	-	- Grant from Kehati
- Hibah dari KLH	-	443.250.002,-	- Grant from KLH
- Hibah dari NCIV	333.814.732,-	58.740.868,-	- Grant from NCIV
- Hibah dari RFN	-	-	- Grant from RFN
- Hibah dari GTZ	-	931.985.832,-	- Grant from GTZ
- Hibah dari AIPP-Regional Regional Consultation	-	110.744.990,-	- Grant from AIPP-Regional Consultation
- Hibah dari FA-DSN on Trinity	-	52.032.750,-	- Grant from FA-DSN on Trinity
- Hibah dari AIPP-Indonesia national training on HRD	-	126.359.424,-	- Grant from AIPP-Indonesia national training on HRD
- Hibah dari UNPFI	-	123.400.000,-	- Grant from UNPFI
- Hibah dari JSDF	3.745.213.241,-	-	- Grant JSDF
- Hibah dari AIPP-Indonesia national training on HR Trainin	94.488.055,-	-	- Grant AIPP-Indonesia national training on HR Trainin
- Hibah dari AIPP-Support Study In Indonesia	93.661.725,-	-	- Grant AIPP-Support Study In Indonesia
- Hibah dari MFP-KMAN IV	269.260.600,-	-	- Grant MFP-KMAN IV
- Hibah dari GTLF-KMAN IV	225.515.700,-	-	- Grant GTLF-KMAN IV
- Hibah dari IIE-KMAN IV	123.000.000,-	-	- Grant IIE KMAN IV
- Hibah dari KKP-KMAN IV	99.969.800,-	-	- Grant KKP-KMAN IV

- Hibah dari WWF-KMAN IV	25.000.000,-	-	- Grant WWF-KMAN IV
- Hibah dari Sawit Watch-KMAN IV	20.000.000,-	-	- Grant Sawit Watch-KMAN IV
- Hibah dari Kemitraan	576.599.000,-	-	- Grant Kemitraan
- Hibah dari Komnas Perempuan-KMAN IV	22.990.000,-	-	- Grant Komnas Perempuan-KMAN IV
- Hibah dari AIPP Meserior	188.100.800,-	-	- Grant AIPP Meserior
- Hibah dari AIPP Support IPHRD	48.395.241,-	-	- Grant AIPP Support IPHRD
- Hibah dari UNDP RIPP	-	83.857.780,-	- Grant from UNDP RIPP
- Hibah dari Ford Foundation	1.827.262.945,-	1.777.866.650,-	- Grant from Ford Foundation
- Hibah dari CORDAID	-	563.732.215,-	- Grant from GTZ
Subtotal	13.789.351.348,-	9.948.339.710,-	Subtotal
Jumlah	15.474.432.522,-	11.490.652.854,-	Total

b. Penerimaan Lainnya

Penerimaan lainnya selama tahun 2012 dan 2011 sebesar Rp3.274.917,- dan Rp2.459.704,- merupakan penerimaan bunga bank - tidak terikat.

b. Other Income

Other income for the year 2012 and 2011 amount to IDR.3.274.917,- and IDR.2.459.704,- represent bank interest income - unrestricted.

c. Biaya Administrasi dan Umum

Biaya administrasi dan umum selama tahun 2012 dan 2011 sebesar Rp1.671.400.000,- dan Rp1.320.925.000,- terinci sebagai berikut :

c. General and Administration Expense

General and administration expense for the year 2012 and 2011 amount to IDR.1.671.400.000,- and IDR.1.320.925.000,- can be presented as follows :

	Tahun 2012 IDR	Year 2011 IDR	
Tidak Terikat :			Unrestricted :
- Gaji dan Tunjangan	1.411.000.000,-	1.320.925.000,-	- Salaries and Allowance
- Gaji staf CGGM	14.000.000,-	-	- Salaries Staff CGGM
- Tunjangan DAMANNAS	172.400.000,-	-	- Allowance DAMANNAS
- Tunjangan Magang	74.000.000,-	-	- Allowance
Jumlah	1.671.400.000,-	1.320.925.000,-	Total

4. Biaya Program

4. Program Expense

Biaya program selama tahun 2012 dan 2011 masing-masing terinci sebagai berikut :

General and administration expense for the year 2012 and 2011 can be presented as follows :

	Tahun 2012 IDR	Year 2011 IDR	
Tidak Terikat :			Unrestricted :
- Perjalanan Luar Negeri	-	142.177.963,-	- International Travel
- Perjalanan Luar Negeri UNPFI	-	133.857.780,-	- UNPFI International Travel
- Titipan Dana - Samdhana	164.612.000,-	271.778.810,-	- Fund Deposit-Samdhana
- Kegiatan Organisasi AMAN	-	-	- AMAN Organization Activity
Jumlah	164.612.000,-	547.814.553,-	Subtotal
Terikat :			Restricted :
- Program AIPP-Regional Consultation	-	85.350.575,-	- AIPP-Regional Consultation Program
- Program NCIV	333.814.752,-	58.740.868,-	- NCIV Program
- Program AIPP-Indonesia national training on HRD	91.548.630,-	126.359.424,-	- AIPP-Indonesia national training on HRD Program
- Program UNDP RIPP	-	123.400.000,-	- UNDP RIPP Program
- Program RFN FPIC	-	-	- RFN FPIC Program
- Program Samdhana	297.168.370,-	246.330.000,-	- Samdhana Program
- Program CORDAID	-	671.408.473,-	- CORDAID Program
- Program IWGIA/AIPP REDD	1.953.928.053,-	2.302.210.385,-	- IWGIA/AIPP REDD Program
- Program FA-DSN on Trinity	-	52.032.150,-	- FA-DSN on Trinity Program
- Program RFN REDD	1.429.368.214,-	674.897.696,-	- RFN REDD Program
- Program GTZ	-	943.332.316,-	- GTZ Program
- Program TEBTEBRA REDD	475.940.079,-	437.529.363,-	- TEBTEBRA REDD Program
- Program TEBTEBRA Travel	-	-	- TEBTEBRA Travel Program
- Program TEBTEBRA Exchange visit	-	85.342.750,-	- TEBTEBRA Exchange Visit Program
- Program KEHATI	-	-	- KEHATI Program
- Program KLH	-	443.250.002,-	- KLH Program
- Program Tamalpais	62.900.000,-	-	- KLH Tamalpais Program
- Program AIPP Support Study in Indonesia	93.661.725,-	-	- AIPP Support Study in Indonesia Program
- Program AIPP-Indonesia national training on HR Training	94.488.055,-	-	- AIPP-Indonesia national training on HR Training Program
- Program MFP-KMAN IV	300.020.600,-	-	- MFP-KMAN IV Program
- Program GTLF-KMAN IV	225.773.733,-	-	- GTLF-KMAN IV Program

- Program IIE-KMAN IV	126.832.000,-	-	- IIE-KMAN IV Program
- Program KKP-KMAN IV	99.969.800,-	-	- KKP-KMAN IV Program
- Program WWF-KMAN IV	25.000.000,-	-	- WWF-KMAN IV Program
- Program SW-KMAN IV	20.276.400,-	-	- SW-KMAN IV Program
- Program Kemitraan	445.278.687,-	-	- Kemitraan Program
- Program AIPP Meserior	34.313.000,-	-	- AIPP Meserior Program
- Program MFP-KMAN IV	269.260.600,-	-	- MFP-KMAN IV Program
- Program Komnas Perempuan KMAN IV	22.990.000,-	-	- MFP- Komnas Perempuan KMAN IV Program
- Program AIPP Support IPHRD	48.622.608,-	-	- AIPP Support IPHRD Program
- Program FF	2.659.611.845,-	1.019.456.331,-	- FF Program
Subtotal	9.110.767.151,-	7.217.608.182,-	Subtotal
Jumlah	10.948.806.301,-	9.086.347.735,-	Total

Rincian biaya program terikat lihat pada Lampiran I.

The details of restricted program expense see Attach 1

e. Biaya Penyusutan

e. Depreciation Expense

Biaya penyusutan selama tahun 2012 dan 2011 masing-masing sebesar Rp,- dan Rp,- terinci sebagai berikut :

Depreciation expense for the year 2012 and 2011 each amount to Rp,- and Rp,- can be presented as follows :

	<u>Tahun 2012</u>	<u>Year 2011</u>	
	IDR	IDR	
Tidak Terikat:			Unrestricted :
- Komputer	-	-	- Computer
- Peralatan Kantor	-	-	- Office Equipment
Jumlah	-	-	Total

f. Biaya Lainnya

f. Other Expense

Biaya lainnya selama tahun 2012 dan 2011 masing-masing sebesar Rp2.027.150,- dan Rp2.150.941,- merupakan biaya administrasi bank.

Other expense for the year 2012 and 2011 each amount to IDR.2.027.150,- and IDR.2.150.941,- represent bank administration expense.