

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

**Dewan Pembina, Pengurus, dan
Yayasan Rama Sesana
Denpasar - Bali**

Laporan No. : ----/IX/V/2017

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Rama Sesana terlampir, yang terdiri atas laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2016, laporan aktivitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta suatu ringkasan kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik, dan atas pengendalian internal yang ditentukan perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan tersebut yang bebas dari kesalahan penyajian material, yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Tanggung jawab Auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut 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 bahwa laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material. Suatu audit mencakup pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti-bukti tentang jumlah-jumlah dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih tergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, yang disebabkan oleh kecurangan atau 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 tepat sesuai dengan kondisinya, namun tidak untuk tujuan menyatakan suatu 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.

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

**The Board of Adviser, Organizer, and Supervisor
Yayasan Rama Sesana
Denpasar - Bali**

Report No. : ----A/IX/2017

We have audited the accompanying financial statements of Yayasan Rama Sesana, which comprise the statement of financial position as of December 31, 2016, statement of activity, and statement of cash flows for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

Management's responsibility for the financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of such financial statements in accordance with Indonesian Accounting Standards For Non Publicly - Accountable Entities, 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.

Auditor's responsibility

Our responsibility is to express an opinion on such financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with auditing standards established by the Indonesian Institute of Public Accountants. Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether such 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 risk 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 statement.

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

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

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan tersebut menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan Rama Sesana tanggal 31 Desember 2016, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP)

Opinion

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Yayasan Rama Sesana as of December 31, 2016, and its financial performance and its cash flows for the years then ended in conformity with Indonesian Accounting Standards For Non Publicly - Accountable Entities.

Hal Lain

Laporan keuangan yayasan tanggal 31 Desember 2015 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut diaudit oleh auditor independen lain yang menyatakan opini tanpa modifikasian atas laporan keuangan tersebut pada tanggal 15 Oktober 2016.

Other Matter

The foundation's financial statement as of December 31, 2015 and for the year then ended were audited by another Independent Auditor who expresses an unmodified opinion on those financial statements dated October 15, 2016

**Kantor Akuntan Publik/Public Accountant Office
Drs. Sri Marmo Djogosarkoro & Rekan**

Drs. Sri Marmo Djogosarkoro, Ak, CPA, CA

Nomor Registrasi Akuntan Publik/Accountant Public Registered No. AP.0464
Denpasar, --- September 2017 / September ----- , 2017

**YAYASAN RAMA SESANA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2016**

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2015 *With the Financial Report in 2015 as the Comparison*
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain) *(Disclosed in Rupiah, Unless Otherwise Stated)*

**YAYASAN RAMA SESANA
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
FOR THE PERIOD OF DECEMBER 31, 2016**

	Catatan/ Notes	2016	
ASET			ASSET
Aset Lancar			Current Asset
Kas & Setara Kas	2b, 3	1.115.869.593	Cash and Cash Equivalent
Biaya Dibayar Dimuka	4	13.751.200	Prepaid Expenses
Persediaan	2c, 5	19.672.890	Inventory
Jumlah Aset Lancar		1.149.293.682	Total Current Asset
Aset Tetap	2d		Fixed Asset
Tidak Terikat	6	379.023.042	Book Value
Terikat Temporer	7	6.921.826	
Jumlah Aset Tetap		385.944.877	Total Fixed Asset
JUMLAH ASET		1.535.238.559	TOTAL ASSET
KEWAJIBAN			LIABILITIES
Kewajiban Lancar			Current Liabilities
Utang Usaha	7	1.839.000	Account Payable
Utang Lain-lain	8	4.789.327	Other Payable
Jumlah Kewajiban Lancar		6.628.327	Total Current Liabilities
ASET NETO			NET ASSET
Tidak Terikat		1.063.492.439	Unrestricted
Terikat Temporer		455.117.793	Temporary Restricted
Terikat Permanen	2e, 9	10.000.000	Permanent Restricted
Jumlah Aset Neto		1.528.610.232	Total Net Asset
Total Kewajiban dan Aset Neto		1.535.238.559	Total Liabilities and Net Assets

Catatan Atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

Accompanying Notes to Financial Statements Which are Integral Part of The Financial Statements

**YAYASAN RAMA SESANA
LAPORAN AKTIVITAS
Untuk Periode yang berakhir pada 31 Desember 2016
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2015
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**YAYASAN RAMA SESANA
STATEMENTS OF ACTIVITY
FOR THE YEARS ENDED DECEMBER 31, 2016
With the Financial Report in 2015 as the Comparison
(Disclosed in Rupiah, Unless Otherwise Stated)**

	Catatan/ Notes	<u>2016</u>	
PERUBAHAN ASET NETO TIDAK TERIKAT			CHANGES IN UNRESTRICTED NET ASSETS
Pendapatan Tidak Terikat	<i>2f, 10a</i>		Unrestricted Income
- Donasi Umum		345.768.738	General Donation -
- Donasi Pemerintah		12.331.550	Government Donation -
- Lainnya		11.952.323	Other -
Jumlah		<u>370.052.611</u>	Total
Beban Tidak Terikat	<i>2f, 10a</i>		Unrestricted Expense
Beban Operasional		129.068.682	Operational Expense
Beban Penyusutan dan Amortisasi		80.618.218	Depreciation and Amortization Expense
Beban Lain-lain		2.024.964	Other Expense
Jumlah		<u>211.711.865</u>	Total Unrestricted Expense
Kenaikan (Penurunan) Aset Neto Tidak Terikat		<u>158.340.747</u>	Increasing (Decreasing) in Unrestricted Net Assets
PERUBAHAN ASET NETO TERIKAT TEMPORER			CHANGES IN TEMPORARY RESTRICTED NET ASSETS
Pendapatan Terikat Temporer	<i>2f, 12</i>		Unrestricted Income
- Inspirasia Foundation - Donation		961.243.901	General Donation -
- Pendapatan Bunga		7.825.598	Interest Income -
Jumlah		<u>969.069.499</u>	
Beban Terikat Temporer			Temporary Restricted Expense
Beban Operasional		878.093.796	Operational Expense
Beban Penyusutan dan Amortisasi		13.343.609	Depreciation and Amortization Expense
Beban Lain-lain		87.824.481	Other Expense
Jumlah		<u>979.261.886</u>	Total
Kenaikan (Penurunan) Aset Neto Terikat Temporer		<u>(10.192.387)</u>	Increasing (Decreasing) in Temporary Restricted Net Assets
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET NETO		148.148.360	INCREASING (DECREASING) IN NET ASSET
Aset Neto pada Awal Tahun		1.380.461.873	Net Assets at the Beginning of Year
ASET NETO PADA AKHIR TAHUN		<u><u>1.528.610.232</u></u>	NET ASSETS AT THE END OF YEAR

Catatan Atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan

*ccompanying Notes to Financial Statements
Which are Integral Part of The Financial Statements*

YAYASAN RAMA SESANA
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Periode yang berakhir pada 31 Desember 2016
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

YAYASAN RAMA SESANA
STATEMENTS OF CASH FLOWS
For The Years Ended December 31, 2016
(Disclosed in Rupiah, Unless Otherwise Stated)

	<u>2016</u>	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES
Rekonsiliasi perubahan dalam aset neto menjadi kas neto yang digunakan untuk aktivitas operasi :		<i>Reconcile the changes in net assets become net cash which used for operating activities</i>
Perubahan dalam aset neto	148.148.360	<i>Changes in net assets</i>
Penyesuaian untuk merekonsiliasi perubahan dalam aset neto menjadi kas neto yang digunakan untuk aktivitas operasi :		<i>Adjustment to reconcile the changes in net assets become net cash which used for operating activities</i>
- Penyusutan Aset Tetap	90.011.222	<i>Depreciation of Fixed Assets -</i>
- Amortisasi Biaya Dibayar Dimuka	18.143.169	<i>Amortization of Prepaid Expense -</i>
- Kerugian Penghapusan Aset Tetap	85.747.362	<i>Write Off on Fixed Asset -</i>
Kas neto yang diterima dari (digunakan untuk) aktivitas operasi	<u>342.050.113</u>	<i>Net cash received from (used for) operating activities</i>
PERUBAHAN ASET DAN KEWAJIBAN OPERASI		OPERATING ASSETS AND LIABILITIES CHANGES
- Persediaan	(9.762.996)	<i>Inventory -</i>
- Utang Usaha	1.839.000	<i>Employee Payable -</i>
- Utang Lain-lain	(2.491.880)	<i>Supplier Payable -</i>
Kas neto digunakan untuk aktivitas operasi	<u>(10.415.876)</u>	<i>Net cash used for operating activities</i>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		CASH FLOWS FROM INVESTMENT ACTIVITIES
- Penambahan Aset Tetap	(212.446.000)	<i>Increased in Fixed Assets -</i>
- Asuransi Kesehatan	(7.796.400)	<i>Advance Payments -</i>
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Investasi	<u>(220.242.400)</u>	<i>Net Cash Flows From Investment Activities</i>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		CASH FLOWS FROM FUNDING ACTIVITIES
- Utang Bank	-	<i>Bank Loans -</i>
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Pendanaan	<u>-</u>	<i>Net Cash Flows From Funding Activities</i>
Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas	111.391.837	<i>creasing (Decreasing) Cash and Cash Equivalent</i>
Kas dan Setara Kas pada Awal Periode	1.004.477.758	<i>Cash and Cash Equivalent at Beginning Period</i>
Kas dan Setara Kas pada Akhir Periode	<u>1.115.869.593</u>	<i>Cash and Cash Equivalent at Ending Period</i>

Catatan Atas Laporan Keuangan Merupakan Bagian Yang Tak Terpisahkan dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan

Accompanying Notes to Financial Statements Which are Integral Part of The Financial Statements

1. GAMBARAN UMUM

Yayasan Rama Sesana, selanjutnya disebut Yayasan, didirikan berdasarkan Akta Notaris No. 104 tanggal 29 Maret 2010 yang dibuat di notaris I Putu Chandra, SH dan telah mendapat pengesahan dari Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan surat keputusan No : AHU.2072.AH.01.04. Tahun 2010 tertanggal 31 Mei 2010.

Sesuai dengan pasal 2 Akta Pendirian Yayasan, Yayasan mempunyai maksud dan tujuan di bidang sosial dan kemanusiaan. Untuk mencapai maksud dan tujuan tersebut, Yayasan menjalankan kegiatan sebagai berikut :

1. Memberikan informasi, penyuluhan, mengupayakan terwujudnya kehidupan kesehatan masyarakat yang sehat, membangun kepedulian dan memfasilitasi masyarakat dalam usaha-usaha mewujudkan kehidupan kesehatan masyarakat yang sehat, memberikan pendidikan informal seperti kursus-kursus keterampilan
2. Mendirikan poliklinik, melestarikan lingkungan hidup, dan perlindungan konsumen.

Untuk menunjang tercapainya maksud dan tujuan tersebut, yayasan memiliki telah memiliki 2 klinik kesehatan yang berlokasi di Lantai Dua Pasar Tiara Grosir, Jalan Cokroaminoto No. 16 Denpasar dan di Jalan Danau Tondano No. 1, Intaran-Sanur, Denpasar

Adapun izin-izin yang dimiliki oleh Yayasan adalah sebagai berikut :

1. Surat Keterangan Terdaftar No. 220/307/KBPM/Org tertanggal 10 Februari 2003 dari Badan Kesbang & Linmasda Provinsi Bali
2. Surat Keterangan Tempat Kedudukan No. 21/SK/III/10 tanggal 30 Maret 2010 dari Kepala Lingkungan Banjar Puri Agung Kelurahan Sesetan.
3. Nomor Pokok Wajib Pajak No. 02.798.208.1-903.000
4. Surat Keterangan Terdaftar No. PEM-476/WPJ.17/KP.0203/2008 tertanggal 11 Desember 2008 dari Direktorat Jenderal Pajak - Kantor Wilayah Bali

1. GENERAL DESCRIPTION

Yayasan Rama Sesana, hereinafter referred to the foundation, was established under the Deed No. 104 dated March 29, 2010 made before a Notary I Putu Chandra, SH and had received approval from Ministry of Justice and Human Right Republic of Indonesia with a letter's decision No : AHU.2072.AH.01.04.Tahun 2010 dated May 31, 2010.

In accordance with article 2 the foundation's Deed of Establishment, the Foundation has the sole purpose in the humanity and social sphere. To achieve it's goals and objectives, the Foundation runs the following activities :

1. *Provides information, counseling, striving for a healthy community health life, building awareness and facilitating the community in efforts to create a healthy public life, providing informal education such as skills course and research.*
2. *Establish the polyclinics, preserve the environment, and consumers protection.*

To support the achievement of the foundation's purpose, the foundation has already owned two health clinics that located at the second floor of Pasar Tiara Grosir, Jalan Cokroaminoto No. 16 - Denpasar and Jalan Danau Tondano No. 1, Intaran-Sanur, Denpasar.

The foundation has owned some licenses such as :

1. *Surat Keterangan Terdaftar No. 220/307/KBPM/Org dated February 10, 2003 from Badan Kesbang & Linmasda Provinsi Bali*
2. *Surat Keterangan Tempat Kedudukan No. 21/SK/III/10 dated March 30, 2010 from Kepala Lingkungan Banjar Puri Agung Kelurahan Sesetan.*
3. *Nomor Pokok Wajib Pajak No. 02.798.208.1-903.000*
4. *Surat Keterangan Terdaftar No. PEM-476/WPJ.17/KP.0203/2008 dated December 11, 2008 from Direktorat Jenderal Pajak - Kantor Wilayah Bali*

Susunan Pengurus Yayasan adalah sebagai berikut :

The management composition of the Foundation are as follows:

Pembina	:	Ni Ketut Ayu Ambarini, SE	Controller
Ketua	:	Dr. Luh Putu Upadisari	Head
Sekretaris	:	Desak Made Sintha Kurnia Dewi	Secretary
Bendahara	:	Ir. Dewa Ketut Sudarsana, MT	Treasurer
Pengawas	:	Ida Bagus Putu Adnyana, ST, MT	Supervisors

Jumlah karyawan Yayasan per 31 Desember 2016 adalah sebanyak 11 orang.

The number of the foundation's employees at December 31 2015 are 11 people.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun dengan konsep historis. Penyajian laporan keuangan sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) 45 tentang Pelaporan Keuangan Entitas Nirlaba. Pengakuan, pengukuran, dan pengungkapan laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik. Laporan arus kas disajikan dengan menggunakan metode tidak langsung dan menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas yang diklasifikasikan dalam aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan.

a. Basic Preparation of Financial Statements

The financial statements have been prepared based on historical concept. The presentation of financial statements follow the rules in the Statement of Financial Accounting Standards (SFAS) 45 about the Financial Reporting for Non-Profit Entities. The Recognition, measurement, and disclosed on financial statement are based on the Indonesian Accounting Standards for Non-Publicly-Accountable Entities. Statements of cash flows presented the receipts and expenditure classified into operating, investing, and financing activities.

b. Kas dan Setara Kas

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

b. Cash and Cash Equivalent

Cash and cash equivalent consist of cash, bank, and investments with original maturities of three months or less from its historical date, not as collateral, and not restricted its use.

c. Persediaan

Persediaan disajikan sebesar nilai perolehan. Yayasan tidak membentuk cadangan untuk persediaan yang susut atau rusak. Persediaan yang susut atau rusak langsung dibebankan ke beban pokok penjualan.

c. Inventory

Inventories are stated at acquisition cost. The foundation does not set up a reserve for shrinkage or damaged inventory. Shrinkage or damaged inventory charged directly to cost of sales.

d. Aset Tetap

Aset tetap dinyatakan dengan harga perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan. Penyusutan aset tetap dilakukan dengan metode garis lurus (*straight line method*) selama masa manfaat aset tetap sebagai berikut :

	Jenis Aset Tetap/ Types of Fixed Assets	Prosentase Penyusutan / Depreciation Percentage	Masa Manfaat/ Age (Years)
-	Bangunan/ <i>Building</i>	10%	10
-	Peralatan Medis/ <i>Medical Equipment</i>	25% - 100%	4 - 10
-	Peralatan Kantor/ <i>Office Equipment</i>	25% - 50%	2 - 4
-	Kendaraan / <i>Vehicle</i>	12,50%	8

Biaya pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada perhitungan laba-rugi periode yang bersangkutan. Akumulasi pengeluaran untuk pemugaran dan penambahan dalam jumlah yang material di kapitalisasi. Aset yang dijual atau tidak dapat dipakai lagi dikeluarkan dari kelompok aset tetap berikut akumulasi penyusutannya, laba atau rugi yang terjadi dimasukkan dalam perhitungan laba rugi tahun berjalan.

d. Fixed Assets

Fixed assets are stated at a price less accumulated depreciation. Depreciation of fixed assets carried out by straight-line method over the useful life of assets as follows:

The cost of maintenance and repairs are charged to profit and loss calculation for the period. Accumulated expenditure on renewals and amount of material in capitalization. Assets are sold or can not be used again are removed from the following fixed asset depreciation, profit or loss is included in the calculation of income for the year.

e. Aset Neto

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

e. Net Assets

Net Assets report presents the changing in unrestricted net assets, temporary restricted, and permanent restricted. If there are any restrict from the donor, which has invalid, at the end of time of restriction or restriction have fulfilled, temporary restricted net assets classified as an unrestricted net assets and reflected in the statement of activity as a net assets freed from restriction.

f. Pendapatan dan Beban

Pendapatan dan beban diakui pada saat terjadinya.

f. Revenue and Expenses

Revenue and expenses are recognized when there are incurred.

3. KAS DAN SETARA KAS

Kas dan setara kas per 31 Desember 2016 adalah sebagai berikut:

	<u>2016</u>
Kas	
- Kas ALF	1.286.800
- Kas - Donasi Klien	5.890.000
- Kas - Fundraising	4.023.200
- Kas - Klinik Sanur	344.400
Jumlah	<u>11.544.400</u>
Setara Kas	
- Bank Mandiri - ALF	440.306.901
- Bank Mandiri - Fundraising	242.046.562
- Bank BRI - Klien Donation	360.855.059
- KSP Br. Dangin Peken	61.116.671
Jumlah	<u>1.104.325.193</u>
Jumlah Kas dan Setara Kas	<u><u>1.115.869.593</u></u>

3. CASH AND CASH EQUIVALENT

Cash and Cash Equivalent as of December 31, 2016 consist of :

	<u>2016</u>
Cash	
Cash ALF -	
Cash - Klien Donation -	
Cash - Fundraising -	
Cash - Sanur -	
Total	
Cash Equivalent	
Bank Mandiri - ALF -	
Bank Mandiri - Fundraising -	
Bank BRI - Klien Donation -	
KSP Br. Dangin Peken -	
Total	
Total Cash and Cash Equivalent	

Kas ALF merupakan uang tunai yang berasal dari sumbangan Annika Linden Foundation

ALF Cash is a donation from Annika Linden Foundation.

Kas - Donasi Klien merupakan uang tunai yang berasal dari sumbangan masyarakat yang menggunakan jasa yayasan

Cash - Client Donation is cash derived from community donations that use the foundation's services.

Kas - *Fundraising* merupakan uang tunai yang berasal dari kegiatan penggalan dana yang dilakukan oleh yayasan.

Cash - Fundraising is cash derived from fund-raising activities conducted by the foundation.

Kas - Klinik Sanur merupakan uang tunai yang berasal dari sumbangan masyarakat yang menggunakan jasa yayasan dan sumbangan dari KSP Br. Dangin Peken

Cash - Sanur is cash derived from community donations that use ther foundation's services and doantions from KSP Br. Dangin Peken

4. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

Rincian Biaya Dibayar Dimuka untuk tahun 2016 adalah sebagai berikut :

	<u>2016</u>
- Asuransi Kesehatan	5.197.600
- Sewa Gedung	8.553.600
Jumlah	<u>13.751.200</u>

4. PREPAID EXPENSE

The details of Prepaid Expense for the year of 2016 are as follow :

Health Insurance -
Building Rent -
Total

Mutasi penambahan dan amortisasi Biaya Dibayar Dimuka untuk tahun 2016 adalah :

The increasing and amortisation of Prepaid Expense for the year of 2016 are as follow :

No.	Keterangan/ Description	Saldo 31 Desember 2015/ Balance at December 31, 2015	2016		Saldo 31 Desember 2016/ Balance at December 31, 2016
			Penambahan/ Addition	Amortisasi/ Amortization	
1	Asuransi Kesehatan/ Health Insurance	8.742.532	7.796.400	11.341.332	5.197.600
2	Asuransi Kendaraan/ Vehicle Insurance	3.950.637	-	3.950.637	-
3	Sewa Gedung/ Rent Building	11.404.800	-	2.851.200	8.553.600
	Total	24.097.969	7.796.400	18.143.169	13.751.200

Sewa gedung berlaku selama 5 tahun (1 Januari 2015 sampai dengan 31 Desember 2019) dengan nilai sewa sebesar Rp14.256.000.

Rent Building is valid for 5 years (January 1, 2015 until December 31, 2019), amounted to Rp14.256.000.

5. PERSEDIAAN

Jumlah Persediaan per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp19.672.890 dengan rincian sebagai berikut :

5. INVENTORY

The Inventory as at December 31, 2016 amounted to Rp19.672.890 with the following details as follow :

	<u>2016</u>	
Obat-obatan	9.709.468	<i>Medicines</i>
Bahan Medis	9.963.422	<i>Medical Supplies</i>
Jumlah Persediaan	<u>19.672.890</u>	Total Inventory

6. ASET TETAP TIDAK TERIKAT

Rincian Aset Tetap tidak Terikat per 31 Desember 2016 adalah sebagai berikut :

6. UNRESTRICTED FIXED ASSETS

The details of Unrestricted Fixed Assets as at December 31 2016 as follow :

	Saldo/Balance 2015	Mutasi Tahun 2016/Mutation in 2016		Saldo/Balance 2016	
		Penambahan /Increasing	Pengurang/Decreasing		
Biaya Perolehan					The Cost of an acquisition
Kendaraan	264.325.000	-	-	264.325.000	<i>Vehicle</i>
Peralatan Medis	15.947.000	201.946.000	-	217.893.000	<i>Medical Equipment</i>
Peralatan Kantor	-	10.500.000	-	10.500.000	<i>Office Equipment</i>
Jumlah	<u>280.272.000</u>	<u>212.446.000</u>	-	<u>492.718.000</u>	Total
Akumulasi Penyusutan					Accumulated Depreciation
Kendaraan	33.040.625	33.040.625	-	66.081.250	<i>Vehicle</i>
Peralatan Medis	3.986.750	42.751.958	-	46.738.708	<i>Medical Equipment</i>
Peralatan Kantor	-	875.000	-	875.000	<i>Office Equipment</i>
Jumlah	<u>37.027.375</u>	<u>76.667.583</u>	-	<u>113.694.958</u>	Total
Nilai Buku	<u>243.244.625</u>			<u>379.023.042</u>	Book Value

Mutasi penambahan akumulasi penyusutan sebesar Rp76.667.583 diakui sebagai biaya penyusutan (lihat catatan No. 9 B)

The increasing in accumulated depreciation amounted to Rp76.667.583 are recognized as Depreciation Expense (see note number 9 B)

7. ASET TETAP TERIKAT TEMPORER

Rincian Aset Tetap tidak Terikat per 31 Desember 2016 adalah sebagai berikut :

7. TEMPORARY RESTRICTED FIXED ASSETS

The details of Unrestricted Fixed Assets as at December 31 2016 as follow :

	Saldo/Balance 2015	Mutasi Tahun 2016/Mutation in 2016		Saldo/Balance 2016	
		Penambahan /Increasing	Pengurang/Decreasing		
Biaya Perolehan					The Cost of an acquisition
Bangunan	136.370.516	-	136.370.516	-	Building
Peralatan Medis	58.642.000	-	36.410.000	22.232.000	Medical Equipment
Peralatan Kantor	109.947.700	-	49.885.000	60.062.700	Office Equipment
Jumlah	304.960.216	-	222.665.516	82.294.700	Total
Akumulasi Penyusutan					Accumulated Depreciation
Bangunan	57.237.715	2.372.842	59.610.557	-	Building
Peralatan Medis	51.386.139	1.932.997	33.451.660	19.867.476	Medical Equipment
Peralatan Kantor	90.323.536	9.037.800	43.855.937	55.505.399	Office Equipment
Jumlah	198.947.390	13.343.639	136.918.154	75.372.874	Total
Nilai Buku	106.012.826			6.921.826	Book Value

Mutasi penambahan akumulasi penyusutan sebesar Rp13.343.639 diakui sebagai biaya penyusutan (lihat catatan No. 10 B)

The increasing in accumulated depreciation amounted to Rp13.343.639 are recognized as Depreciation Expense (see note number 10 B)

Mutasi pengurang aset tetap sebesar Rp222.665.516 merupakan penghapusan aset tetap karena musibah kebakaran yang terjadi pada tanggal 29 Februari 2016, sesuai dengan Berita Acara no. 245/III/YRS/2016 tertanggal 29 Maret 2016, dengan rincian sebagai berikut :

The decreasing on Fixed Asset amounted to Rp222.665.516 was an fixed assets written off due to fire incidents on February 29, 2016, base on Minutes no. 245/III/YRS/2016 dated March 29, 2016, with the details as follow :

- Harga Perolehan	222.665.516	Cost -
- Akumulasi Penyusutan	136.918.154	Accumulated Depreciation -
Kerugian	85.747.362	Loss

Kerugian sebesar Rp85.747.362 diakui sebagai Biaya Lain-lain - Kerugian Penghapusan Aset (Lihat catatan No. 10 B)

Loss of Rp85.747.362 was recognized as Other Expense - Write Off on Fixed Assets - Loss (see note number 10 B)

8. UTANG USAHA

Jumlah Utang Usaha yayasan per 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp1.839.000. Merupakan utang atas pembelian obat pada pihak ketiga.

8. ACCOUNT PAYABLE

The amount of account payable as at December 31, 2016 amounted to Rp1.839.000. Represents debt on the purchase of drugs at third parties.

YAYASAN RAMA SESANA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2016
(Dinyatakan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

YAYASAN RAMA SESANA
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
For The Period of December 31st, 2016
(Disclosed In Rupiah, Unless Otherwise)

9. UTANG LAIN-LAIN

Rincian utang Lain-lain per 31 Desember 2016 adalah sebagai berikut :

9. OTHER PAYABLE

The details of Other Payable as at December 31, 2016 are as follows :

	<u>2015</u>	
- Jamsostek	2.716.803	Jamsostek -
- PPh 21	2.072.524	Income Tax - Article 21 -
Jumlah	<u>4.789.327</u>	Total

10. ASET NETO TIDAK TERIKAT

Rincian Aset Neto Tidak Terikat per 31 Desember 2016 adalah sebagai berikut :

10. NET ASSETS - UNRESTRICTED

The details of Net Assets - Unrestricted as at December 31, 2016 are as follows :

	<u>2016</u>	
A. Pendapatan Tidak Terikat		A. Unrestricted Income
- Donasi Umum	345.768.738	General Donation -
- Donasi Pemerintah	12.331.550	Government Donation -
- Bunga Bank	11.952.323	Bunga Bank -
Jumlah	<u>370.052.611</u>	Total
B. Beban Tidak Terikat		B. Unrestricted Expense
Biaya Operasional		Operational Expense
- Obat	27.336.151	Medicine -
- Persediaan Medis & Apparatus	27.319.931	Medical Supplies & Apparatus -
- Tindakan Medis & Konsultasi	15.100.000	Medical treatment & consultancy -
- Pamphlets	14.300.000	Re-print Pamphlets -
- RH Booklet	5.500.000	Re-Print RH Booklet -
- Workshop	895.400	Workshop Expenses -
- Akomodasi & Perjalanan	5.260.000	Travel & Accommodation -
- Konsumsi & Nutrisi	1.156.600	Food & Other Refreshment -
- Bonus & Penghargaan	962.000	Bonus and awards -
- Biaya Relawan	6.330.000	Volunteer allowances/costs -
- Sewa Kantor	9.825.200	Office (space) Rental -
- Perlengkapan Kantor & Fotocopy	702.900	Office Supplies & Photocopies -
- Audit & Akuntansi	10.000.000	Audit & accounting -
- Perawatan	1.832.500	Maintenance -
- Perawatan & Kendaraan	2.548.000	Maintenance & Vehicle -
Biaya Penyusutan & Amortisasi		Depreciation & Amortization Expense
- Penyusutan Aset Tetap	76.667.581	Depreciation of Fixed Assets -
- Amortisasi - Asuransi Kendaraan	3.950.637	Amortization - Vehicle Insurance -
Biaya Lain-lain		Other Expense
- Bank (Administrasi dan Pajak Bunga)	2.024.964	Bank (Administration & Interest Tax) -
Jumlah	<u>211.711.865</u>	Total
Kenaikan (Penurunan) Aset Neto	<u>158.340.747</u>	Increasing (Decreasing) in Net Assets
Saldo Awal	905.151.692	Beginning Balance
Saldo Akhir	<u>1.063.492.439</u>	Ending Balance

11. ASET NETO - TERIKAT TEMPORER

Rincian Aset Neto - Terikat Temporer per 31 Desember 2016 adalah sebagai berikut :

11. NET ASSETS - TEMPORARY RESTRICTED

The details of Net Assets - Temporary Restricted as at December 31, 2016 are as follows :

	<u>2016</u>	
A. Pendapatan Terikat Temporer		A. Temporary Restricted - Income
Inspirasia Foundation		Inspirasia Foundation
- Donasi	961.243.901	Donation -
- Bunga Bank	7.825.598	Bunga Bank -
Jumlah	<u>969.069.499</u>	Total
B. Beban Terikat Temporer		B. Beban Terikat Temporer
Biaya Pokok Operasional		Cost of Sales
- Obat	95.094.732	Medicine -
- Persediaan Medis & Apparatus	48.620.272	Medical Supplies & Apparatus -
- Tindakan Medis & Konsultasi	10.653.300	Medical treatment & counsl -
- Penelitian dan penggalan dana	10.596.327	Fundraising & Research Expenses -
- Transportasi	13.896.779	Transportation -
- Akomodasi & Perjalanan	5.180.000	Travel & Accommodation -
- Konsumsi	22.770.180	Food & Other Refreshment -
- Gaji Karyawan	289.666.870	Direct Salaries/Wages Exp -
- Gaji Admin	242.267.701	Admin Salaries/Wages Exp -
- Bonus & Penghargaan	2.365.087	Bonus and awards -
- Asuransi Kesehatan	19.652.550	Health Insurance -
- BPJS	40.535.694	Government Social Security/BPJS -
- Pelatihan Karyawan	18.262.105	Staf Training/Capacity Building -
- Sewa Kantor	2.851.200	Office (space) Rental -
- Telpon, Internet, dan Fax	8.059.365	Telephone, Internet & Fax -
- Listrik dan Air	5.352.972	Electricity & Water -
- Perlengkapan Kantor & Fotocopy	15.274.142	Office Supplies & Photocopies -
- Banten & Canang	16.763.300	Maintenance -
- Perawatan & Kendaraan	10.231.220	Maintenance & Vechicle -
Biaya Penyusutan & Amortisasi		Depreciation & Amortization Expense
- Penyusutan Aset Tetap	13.343.639	Depreciation of Fixed Assets -
- Lain-lain	(30)	Miscellaneous -
Biaya Lain-lain		Other Expense
- Kerugian Penghapusan Aset Tetap	85.747.362	Write Off on Fixed Assset - Loss -
- Bank (Administrasi dan Pajak Bunga)	2.077.120	Bank (Administration & Interest Tax) -
Jumlah	<u>979.261.886</u>	Total
Kenaikan (Penurunan) Aset Neto	<u>(10.192.387)</u>	Increasing (Decreasing) in Net Assets
Saldo Awal	465.310.180	Beginning Balance
Saldo Akhir	<u>455.117.793</u>	Ending Balance

Didalam biaya asuransi kesehatan sebesar Rp19.652.550 termasuk juga amortisasi asuransi dibayar dimuka sebesar Rp11.341.332 (lihat catatan no. 4)

In the Health Insurance amounted to Rp19.652.550, including the amortization of prepaid insurance amounted to Rp11.341.332 (see note number 4)

12. ASET NETO - TERIKAT PERMANEN

Merupakan aset bersih yang berasal dari kekayaan pendiri yang dipisahkan menjadi kekayaan yayasan dalam bentuk uang, sesuai dengan Akta No. 104 tanggal 29 Maret 2010 sebesar Rp10.000.000.

13. PERISTIWA SETELAH AKHIR PERIODE

Tanggal penyelesaian laporan keuangan adalah sama dengan tanggal laporan auditor independen yaitu tanggal xx xx 2017. Manajemen bertanggungjawab atas penyelesaian penyusunan laporan keuangan. Tidak terdapat peristiwa-peristiwa penting setelah akhir periode pelaporan yang memerlukan pengungkapan dalam dan penyesuaian terhadap laporan keuangan.

12. NET ASSETS - PERMANENT RESTRICTED

Net Assets - Permanent Restricted is a net assets from the founder's wealth wich is separated to be the foundation's wealth, according to Deed Number 104 dated March 29, 2010 amounted to Rp10.000.000.

13. SUBSEQUENT EVENTS

Completion date of the financial statements are the same as the independent auditor's report is dated xx xx, 2017. The management is responsible for the preparation of the financial statements. There is no subsequent event needs to be adjusted and disclosed in the financial statement.