

YAYASAN RAMA SESANA
LAPORAN KEUANGAN/
FINANCIAL STATEMENT
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL/
FOR THE YEAR ENDED
31 DESEMBER 2018 / *DECEMBER 31TH*, 2018
DAN/AND
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN/
INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT



YAYASAN RAMA SESANA
Jalan Ceningan Sari IVA Gg. Mawar No. 9 Sesetan, Denpasar
Telpon : 081236790126

**YAYASAN RAMA SESANA
DAFTAR ISI LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2018**

**YAYASAN RAMA SESANA
FINANCIAL STATEMENTS'S TABLE OF CONTENTS
FOR THE PERIOD OF DECEMBER 31ST, 2018**

KETERANGAN	HALAMAN	NOTES
SURAT PERNYATAAN PENGURUS		<i>BOARD OF ORGANIZER STATEMENTS</i>
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	1	<i>INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT</i>
LAPORAN POSISI KEUANGAN	1	<i>STATEMENT OF FINANCIAL POSITION</i>
LAPORAN AKTIVITAS	2	<i>STATEMENT OF ACTIVITY</i>
LAPORAN ARUS KAS	3	<i>STATEMENT OF CASH FLOWS</i>
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN		<i>NOTES TO FINANCIAL REPORT</i>
1 GAMBARAN UMUM	4	<i>GENERAL DESCRIPTION 1</i>
2 IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI	5	<i>SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING 2</i>
		<i>POLICIES</i>
a) Dasar Penyusunan Laporan Keuangan	5	<i>Basic Preparation of Financial Statements (a</i>
b) Kas dan Setara Kas	5	<i>Cash and Cash Equivalent (b</i>
c) Persediaan	5	<i>Inventory (c</i>
d) Aset Tetap	5	<i>Fixed Assets (d</i>
e) Aset Neto	6	<i>Net Assets (e</i>
f) Pendapatan dan Beban	6	<i>Revenue and Expense (f</i>
3 Kas dan Setara Kas	6	<i>Cash and Cash Equivalent 3</i>
4 Biaya Dibayar Dimuka	7	<i>Prepaide Expense 5</i>
5 Persediaan	7	<i>Inventory 6</i>
6 Aset Tetap Tidak Terikat	7	<i>Unrestricted Fixed Assets 7</i>
7 Aset Tetap Terikat Temporer	8	<i>Temporary Restricted Fixed Assets 8</i>
8 Utang Usaha	9	<i>Account Payable 9</i>
9 Utang Lain-lain	10	<i>Other Payable 10</i>
10 Aset Neto Tidak Terikat	10	<i>Net Assets - Unrestricted 11</i>
11 Aset Neto Terikat Temporer	11	<i>Net Assets - Temporary Restricted 12</i>
12 Aset Neto Terikat Permanen	12	<i>Net Assets - Permanent Restricted 13</i>
13 Peristiwa Setelah Akhir Periode Pelaporan	12	<i>Subsequent Events 14</i>

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS
TANGGUNG JAWAB ATAS
LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2018
YAYASAN RAMA SESANA**

***BOARD OF ORGANIZER STATEMENTS
RESPONSIBILITIES ON THE
FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE PERIOD ENDED
DECEMBER 31ST, 2018
YAYASAN RAMA SESANA***

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

We, the undersigned below :

- | | | |
|---------------------------------------|---|--|
| 1. Nama / <i>Name</i> | : | Dr. Luh Putu Upadisari |
| Alamat Kantor / <i>Office address</i> | : | Jalan Ceningan Sari IVA Gg. Mawar No. 9
Sesetan, Denpasar |
| Jabatan / <i>Position</i> | : | Ketua / <i>Chairman</i> |

Menyatakan bahwa :

State That :

- | | |
|---|---|
| 1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Yayasan Rama Sesana. | 1. <i>Responsible for the preparation and presentation of the Financial Statements of Yayasan Rama Sesana.</i> |
| 2. Laporan keuangan Yayasan Rama Sesana telah disajikan sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) 45 tentang Pelaporan Keuangan Entitas Nirlaba. Pengakuan, pengukuran, penyajian dan pengungkapan laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik. | 2. <i>The Financial statements have been presented in accordance with the Statement of Financial Accounting Standards (SFAS) 45 about the Financial Reporting for Non-Profit Entities. Recognition, measurement and disclosure on Financial Statement are based on The Indonesian Accounting Standards For Non-Publicly-Accountable Entities.</i> |
| 3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Yayasan Rama Sesana telah dimuat secara lengkap dan benar. | 3. a. <i>All information presented in The Financial Statements of Yayasan Rama Sesana has been compose completely and rightfully.</i> |
| b. Laporan keuangan Yayasan Rama Sesana tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta | b. <i>The Financial Statements of Yayasan Rama Sesana do not contain any misstatement and does not eliminate any material information.</i> |

4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Yayasan Rama Sesana. 4. *Responsible for the internal control system of Yayasan Rama Sesana.*

Demikian pernyataan ini dibuat dengan *The statement letter is made truthfully*

Denpasar, 9 Mei 2019/ *May 9th, 2019*
Yayasan Rama Sesana

Dr. Luh Putu Upadisari
Ketua / *Chairman*

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

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

Laporan No. : 00059/2.0868/AU.2/11/0464-3/1/V/2019

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Rama Sesana, yang terdiri atas laporan posisi keuangan per 31 Desember 2018, laporan aktivitas, dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung jawab Manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar atas laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan 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 melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, 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 tepat sesuai dengan 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.

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

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

Report No. : 00059/2.0868/AU.2/11/0464-3/1/V/2019

We have audited the accompanying financial statements of Yayasan Rama Sesana, which comprise the statement of financial position as of December 31st, 2018 and the 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 the 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.

Auditors responsibility

Our responsibility is to express an opinion on such 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 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.

Opini

Menurut Opini kami, laporan keuangan tersebut menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan Rama Sesana tanggal 31 Desember 2018, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

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

Opinion

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Yayasan Rama Sesana as of December 31st 2018, and its financial performance and cash flows for the year then ended in accordance with the Indonesian Accounting Standards for Non Publicly - Accountable Entities.

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

Drs. Sri Marmo Djogosarkoro, Ak, CPA, CA

Nomor Registrasi Akuntan Publik: AP.0464/*Public Accountant Registered No: AP.0464*
Denpasar, 9 Mei 2019/*Denpasar, May 9^m, 2019*

**YAYASAN RAMA SESANA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2018**

**Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)**

**YAYASAN RAMA SESANA
STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
FOR THE PERIOD OF DECEMBER 31ST, 2018
With the Financial Report in 2017 as the Comparison
(Disclosed in Rupiah, unless Otherwise Stated)**

	Catatan/ Notes	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
ASET				ASSET
Aset Lancar				Current Asset
Kas & Setara Kas	2b, 3	1.390.378.336	1.574.539.641	Cash and Cash Equivalent
Biaya Dibayar Dimuka	4	27.558.466	19.052.092	Prepaid Expenses
Persediaan	2c, 5	29.510.920	11.470.875	Inventory
Jumlah Aset Lancar		<u>1.447.447.722</u>	<u>1.605.062.607</u>	Total Current Asset
Aset Tetap	2d			Fixed Asset
Tidak Terikat	6	521.679.629	615.170.112	Book Value
Terikat Temporer	7	20.494.684	20.942.617	
Jumlah Aset Tetap		<u>542.174.313</u>	<u>636.112.730</u>	Total Fixed Asset
JUMLAH ASET		<u>1.989.622.035</u>	<u>2.241.175.336</u>	TOTAL ASSET
KEWAJIBAN				LIABILITIES
Kewajiban Lancar				Current Liabilities
Utang Usaha	8	6.310.351	-	Account Payable
Utang Lain-lain	9	5.562.081	5.499.099	Other Payable
Jumlah Kewajiban Lancar		<u>11.872.432</u>	<u>5.499.099</u>	Total Current Liabilities
ASET NETO				NET ASSET
Tidak Terikat	2e, 10	1.411.437.260	1.447.693.741	Unrestricted
Terikat Temporer	2e, 11	556.312.343	777.982.496	Temporary Restricted
Terikat Permanen	2e, 12	10.000.000	10.000.000	Permanent Restricted
Jumlah Aset Neto		<u>1.977.749.602</u>	<u>2.235.676.236</u>	Total Net Asset
Total Kewajiban dan Aset Neto		<u>1.989.622.035</u>	<u>2.241.175.336</u>	Total Liabilities and Net Assets

Denpasar, 9 Mei 2019/ May 9th, 2019

Dr. Luh Putu Upadisari
Ketua / Chairman

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 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**YAYASAN RAMA SESANA
STATEMENTS OF ACTIVITY**
For The Years Ended December 31st, 2018
With the Financial Report in 2017 as the Comparison
(Disclosed in Rupiah, Unless Otherwise Stated)

	Catatan/ Notes	2018	2017	
PERUBAHAN ASET NETO TIDAK TERIKAT				CHANGES IN UNRESTRICTED NET ASSETS
Pendapatan Tidak Terikat	<i>2f, 10a</i>			Unrestricted Income
- Donasi Umum		199.472.458	593.983.360	General Donations -
- Donasi Pemerintah		1.282.300	2.833.000	Other Donations -
- Donasi Lain-Lain		-	4.708.400	Government Donations -
- Lainnya (Bunga Bank)		17.025.325	16.390.337	Other (Bank Interest) -
Jumlah		217.780.083	617.915.097	Total
Beban Tidak Terikat	<i>2f, 10b</i>			Unrestricted Expenses
Beban Operasional		113.066.136	108.043.071	Operational Expenses
Beban Penyusutan dan Amortisasi		138.869.483	102.377.939	Depreciation and Amortization Expenses
Beban Lain-lain		2.100.945	23.292.787	Other Expenses
Jumlah		254.036.564	233.713.796	Total
Kenaikan (Penurunan) Aset Neto Tidak Terikat		(36.256.481)	384.201.301	Increasing (Decreasing) in Unrestricted Net Assets
PERUBAHAN ASET NETO TERIKAT TEMPORER				CHANGES IN TEMPORARY RESTRICTED NET ASSETS
Pendapatan Terikat Temporer	<i>2f, 11a</i>			Unrestricted Income
- Inspirasia Foundation-Donasi		764.400.686	1.188.620.279	Inspirasia Foundation - Donation -
- Lainnya (Bunga Bank)		7.524.876	11.018.055	Other (Bank Interest) -
Jumlah		771.925.562	1.199.638.334	Total
Beban Terikat Temporer	<i>2f, 11b</i>			Temporary Restricted Expense
Beban Operasional		982.290.809	864.407.610	Operational Expense
Beban Penyusutan dan Amortisasi		9.022.933	9.525.409	Depreciation and Amortization Expense
Beban Lain-lain		2.281.975	2.840.611	Other Expense
Jumlah		993.595.717	876.773.632	Total
Kenaikan (Penurunan) Aset Neto Terikat Temporer		(221.670.155)	322.864.703	Increasing (Decreasing) in Temporary Restricted Net Assets
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET NETO		(257.926.636)	707.066.004	INCREASING (DECREASING) IN NET ASSET
Aset Neto pada Awal Tahun		2.235.676.236	1.528.610.232	Net Assets at the Beginning of Year
ASET NETO PADA AKHIR TAHUN		1.977.749.602	2.235.676.236	NET ASSETS AT THE END OF YEAR

Denpasar, 9 Mei 2019/ May 9th, 2019

Dr. Luh Putu Upadisari
Ketua / Chairman

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 ARUS KAS**

**Untuk Periode yang berakhir pada 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)**

**YAYASAN RAMA SESANA
STATEMENTS OF CASH FLOWS**

**For The Years Ended December 31st, 2018
With the Financial Report in 2017 as the Comparison
(Disclosed in Rupiah, unless Otherwise Stated)**

	<u>2018</u>	<u>2017</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	(257.926.636)	707.066.004	<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	147.892.416	111.903.347	<i>Depreciation of Fixed Assets -</i>
- Amortisasi Biaya Dibayar Dimuka	32.097.524	17.042.793	<i>Amortization of Prepaid Expense -</i>
- Kerugian Penghapusan Aset Tetap	-	21.125.000	<i>Write Off on Fixed Asset -</i>
Kas neto yang diterima dari (digunakan untuk) aktivitas operasi	<u>(77.936.695)</u>	<u>857.137.144</u>	<i>Net cash received from (used for) operating activities</i>
 PERUBAHAN ASET DAN KEWAJIBAN OPERASI			 OPERATING ASSETS AND LIABILITIES CHANGES
- Persediaan	(18.040.045)	8.202.015	<i>Inventory -</i>
- Utang Usaha	6.310.351	(1.839.000)	<i>Employee Payable -</i>
- Utang Lain-lain	62.982	709.772	<i>Supplier Payable -</i>
Kas neto digunakan untuk aktivitas operasi	<u>(11.666.712)</u>	<u>7.072.787</u>	<i>Net cash used for operating activities</i>
 ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI			 CASH FLOWS FROM INVESTEMENT ACTIVITIES
- Penambahan Aset Tetap	(53.954.000)	(415.196.200)	<i>Increased in Fixed Assets -</i>
- Biaya Dibayar Dimuka	(40.603.900)	(22.343.683)	<i>Advance Payments -</i>
- Penjualan Aset Tetap	-	32.000.000	<i>Sale of Fixed Asset -</i>
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Investasi	<u>(94.557.900)</u>	<u>(405.539.883)</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>	<u>-</u>	<i>Net Cash Flows From Funding Activities</i>
 Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas	(184.161.305)	458.670.048	<i>Increasing (Decreasing) Cash and Cash Equivalent</i>
Kas dan Setara Kas pada Awal Periode	1.574.539.641	1.115.869.593	<i>Cash and Cash Equivalent at Beginning Period</i>
Kas dan Setara Kas pada Akhir Periode	<u>1.390.378.336</u>	<u>1.574.539.641</u>	<i>Cash and Cash Equivalent at Ending Period</i>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan

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 pelatihan-pelatihan keterampilan dan penelitian-penelitian.
2. Mendirikan poliklinik, melestarikan lingkungan hidup, dan perlindungan konsumen.

Untuk menunjang tercapainya maksud dan tujuan tersebut, yayasan 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. 25/PA/IV/18 tanggal 16 Mei 2018 dari Kepala Lingkungan Banjar Puri Agung Kelurahan Sesetan, Kecamatan Denpasar Selatan.
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.
5. Surat Tanda Pendaftaran No. 460/1447/Dissos tertanggal 5 September 2018 s/d 5 September 2021 Dinas Sosial-Pemerintah Kota Denpasar.
6. Surat Izin Praktik (SIP) Dokter Umum No. 446/DU.I.257.09.23/Dikes.18 tertanggal 3 Desember 2018 s/d 12 September 2023 dari Dinas Kesehatan-Pemerintah Kota Denpasar.

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 training 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, Kecamatan Denpasar Selatan.*
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.*
5. *Surat Tanda Pendaftaran No. 460/1447/Dissos tertanggal 5 September 2018 s/d 5 September 2021 Dinas Sosial-Pemerintah Kota Denpasar.*
6. *Surat Izin Praktik (SIP) Dokter Umum No. 446/DU.I.257.09.23/Dikes.18 tertanggal 3 Desember 2018 s/d 12 September 2023 dari Dinas Kesehatan-Pemerintah Kota Denpasar.*

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 2018 adalah sebanyak 15 orang.

The number of the foundation's employees at December, 31th 2018 are 15 peoples.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

2. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

a. Dasar Penvusunan 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 it's 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 :

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:

	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.

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 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

3. CASH AND CASH EQUIVALENT

Cash and Cash Equivalent as of December 31th, 2018 and 2017 are as follows :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>Rp</u>	<u>Rp</u>
Kas		
- Kas ALF	4.279.670	1.345.300
- Kas - Donasi Klien	5.304.350	304.350
- Kas - Fundraising	1.059.450	1.341.000
- Kas - Klinik Sanur	380.000	315.000
Jumlah	<u>11.023.470</u>	<u>3.305.650</u>
Setara Kas		
- Bank Mandiri - ALF	512.055.626	747.073.339
- Bank Mandiri - Fundraising	274.446.339	275.342.333
- Bank BRI - Klien Donation	442.485.780	401.213.548
- KSU Sanur	151.687.121	147.604.771
Jumlah	<u>1.380.674.866</u>	<u>1.571.233.991</u>
Cek Beredar (CEK/BG)	(1.320.000,00)	-
Jumlah Kas dan Setara Kas	<u>1.390.378.336</u>	<u>1.574.539.641</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>Rp</u>	<u>Rp</u>
Cash		
Cash ALF -	1.345.300	1.345.300
Cash - Klien Donation -	304.350	304.350
Cash - Fundraising -	1.341.000	1.341.000
Cash - Sanur -	315.000	315.000
Total	<u>3.305.650</u>	<u>3.305.650</u>
Cash Equivalent		
Bank Mandiri - ALF -	747.073.339	747.073.339
Bank Mandiri - Fundraising -	275.342.333	275.342.333
Bank BRI - Klien Donation -	401.213.548	401.213.548
KSU Sanur -	147.604.771	147.604.771
Total	<u>1.571.233.991</u>	<u>1.571.233.991</u>
Underposite Fund (CEK/BG)	-	-
Total Cash and Cash Equivalent	<u>1.574.539.641</u>	<u>1.574.539.641</u>

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 KSU Sanur.

Cash - Sanur is cash derived from community donations that use ther foundation's services and doantions from KSU Sanur.

4. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

Rincian biaya dibayar dimuka per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut :

	2018	2017
	Rp	Rp
- Asuransi Kesehatan	4.648.600	5.572.468
- Asuransi Kendaraan	4.639.329	6.599.600
- Sewa Gedung	17.434.535	5.702.400
- Asuransi Peralatan	836.002	1.177.624
Jumlah	27.558.466	19.052.092

Mutasi penambahan dan amortisasi Biaya Dibayar Dimuka untuk tahun 2018 adalah :

No.	Keterangan/ Description	Saldo 31 Desember 2017/ Balance at December 31 th , 2017	2018				Saldo 31 Desember 2017/ Balance at December 31 th , 2018
			Penambahan/ Addition		Amortisasi/ Amortization		
			Tidak Terikat /Unrestrictede	Terikat/ restricted	Tidak Terikat /Unrestrictede	Terikat/ restricted	
1	Asuransi Kesehatan/ Health Insurance	5.572.468	-	6.972.900	-	7.896.767	4.648.600
2	Asuransi Kendaraan/ Vehicle Insurance	6.599.600	-	6.959.000	3.138.933	5.780.333	4.639.329
3	Sewa Gedung/ Rent Building	5.702.400	25.000.000		10.416.667	2.851.200	17.434.535
4	Asuransi Peralatan/ Equipment Insurance	1.177.624	-	1.672.000	1.177.624	836.000	836.002
	Total	19.052.092	25.000.000	15.603.900	14.733.224	17.364.300	27.558.466

Amortisasi Tidak Terikat dan Terikat per 31 Desember 2018 masing-masing sebesar Rp14.733.225 diakui sebagai biaya amortisasi (lihat catatan No. 10 B) dan Rp17.364.300 diakui sebagai biaya amortisasi (lihat catatan No. 11 B).

4. PREPAID EXPENSE

The details of prepaid expense as of December 31th, 2018 and 2017 are as follow :

The increasing and amortisation of Prepaid Expense for the year of 2018 are as follow :

The amortization of unrestriced and restriced as of December, 31th 2018 amounted of Rp14.733.225 is recognized as amortization expense (see note number 10 B) and Rp17.364.300 is recognized as Depreciation Expense (see note number 11B).

5. PERSEDIAAN

Jumlah Persediaan per 31 Desember 2018 dan 2017 masing-masing sebesar Rp 29.510.920 dan Rp11.470.875 dengan rincian sebagai berikut :

	2018	2017
	Rp	Rp
Obat-obatan	21.316.815	8.354.438
Bahan Medis	8.194.105	3.116.437
Jumlah Persediaan	29.510.920	11.470.875

5. INVENTORY

The Inventory as at December 31th, 2018 and 2017 amounted to Rp 29.510.920 and Rp11.470.875 with the details as follow :

Medicines
Medical Supplies
Total Inventory

6. ASET TETAP TIDAK TERIKAT

Rincian Aset Tetap tidak Terikat per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut :

6. UNRESTRICTED FIXED ASSETS

The details of Unrestricted Fixed Assets as of December 31th 2018 and 2017 are as follow :

	Saldo/Balance 2017	Mutasi Tahun 2018/Mutation in 2018		Saldo/Balance 2018	
		Penambahan /Increasing	Pengurang/Decreasing		
Biaya Perolehan					The Cost of an acquisition
Kendaraan	570.975.000	-	-	570.975.000	Vehicle
Peralatan Medis	217.893.000	-	-	217.893.000	Medical Equipment
Peralatan Kantor	10.500.000	45.379.000		55.879.000	Office Equipment
Jumlah	799.368.000	45.379.000	-	844.747.000	Total

YAYASAN RAMA SESANA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017
(Dinyatakan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

YAYASAN RAMA SESANA
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
For The Period of December 31st, 2018
With the Financial Report in 2017 as the Comparison
(Disclosed in Rupiah, unless Otherwise Stated)

Akumulasi Penyusutan		Accumulated Depreciation			
Kendaraan	79.485.923	71.371.875	-	150.857.795	Vehicle
Peralatan Medis	101.211.958	54.473.252	-	155.685.220	Medical Equipment
Peralatan Kantor	3.500.000	13.024.356	-	16.524.356	Office Equipment
Jumlah	184.197.881	138.869.483	-	323.067.371	Total
Nilai Buku	615.170.119			521.679.629	Book Value
Mutasi Tahun 2017/Mutation in 2017					
	Saldo/Balance 2016	Penambahan /Increasing	Pengurang/Decreasing	Saldo/Balance 2017	
Biaya Perolehan		The Cost of an acquisition			
Kendaraan	264.325.000	391.650.000	85.000.000	570.975.000	Vehicle
Peralatan Medis	217.893.000	-	-	217.893.000	Medical Equipment
Peralatan Kantor	10.500.000	-	-	10.500.000	Office Equipment
Jumlah	492.718.000	391.650.000	85.000.000	799.368.000	Total
Akumulasi Penyusutan		Accumulated Depreciation			
Kendaraan	66.081.250	45.279.689	31.875.000	79.485.923	Vehicle
Peralatan Medis	46.738.708	54.473.250	-	101.211.958	Medical Equipment
Peralatan Kantor	875.000	2.625.000	-	3.500.000	Office Equipment
Jumlah	113.694.958	102.377.939	31.875.000	184.197.881	Total
Nilai Buku	379.023.042			615.170.119	Book Value

Penambahan akumulasi penyusutan 31 Desember 2018 dan 2017 masing-masing sebesar Rp138.869.483 dan Rp102.377.939 diakui sebagai biaya penyusutan (lihat catatan No. 10 B).

Penambahan aset tetap sebesar Rp45.379.000 merupakan pembelian aset tetap - peralatan kantor yaitu Laptop Lenovo 6 Pcs (DAP) sebesar Rp43.779.000 pada tanggal 22 Januari 2018 dan TP Link sebesar Rp1.600.000 pada tanggal 31 Januari 2018.

The increasing in accumulated depreciation December, 31th 2018 and 2017 each amounted to Rp138.869.487 and Rp102.377.939 are recognized as Depreciation Expense (see note number 10 B).

The increasing of fixed assets of Rp45.379.000 was the purchase of fixed assets - office equipment, that are Laptop Lenovo 6 Pcs (DAP) amounted of Rp.43.779.000 on January 22nd, 2018 and TP Link amounted of Rp1.600.000 as of January 31th, 2018.

7. ASET TETAP TERIKAT TEMPORER

Aset Tetap Terikat Temporer per 31 Desember 2018 dan 2017 dengan rincian sebagai berikut :

7. TEMPORARY RESTRICTED FIXED ASSETS

The details of Restricted Fixed Assets as at December 31th 2018 and 2017 with the details as follow :

		Mutasi Tahun 2018/Mutation in 2018			
	Saldo/Balance 2017	Penambahan /Increasing	Pengurang/Decreasing	Saldo/Balance 2018	
Biaya Perolehan		The Cost of an acquisition			
Bangunan	-	-	-	-	Building
Peralatan Medis	25.732.000	-	-	25.732.000	Medical Equipment
Peralatan Kantor	78.383.900	8.575.000	5.249.000	81.709.900	Office Equipment
Jumlah	104.115.900	8.575.000	5.249.000	107.441.900	Total

YAYASAN RAMA SESANA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017
(Dinyatakan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

YAYASAN RAMA SESANA
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
For The Period of December 31st, 2018
With the Financial Report in 2017 as the Comparison
(Disclosed in Rupiah, unless Otherwise Stated)

Akumulasi Penyusutan		Accumulated Depreciation			
Bangunan	-	-	-	-	Building
Peralatan Medis	22.185.854	1.577.359	-	23.763.213	Medical Equipment
Peralatan Kantor	60.987.429	7.445.574	5.249.000	63.184.003	Office Equipment
Jumlah	83.173.283	9.022.933	5.249.000	86.947.216	Total
Nilai Buku	20.942.617			20.494.684	Book Value
		Mutasi Tahun 2017/Mutation in 2017			
	Saldo/Balance 2016	Penambahan /Increasing	Pengurang/Decreasing	Saldo/Balance 2017	
Biaya Perolehan					The Cost of an acquisition
Bangunan	-	-	-	-	Building
Peralatan Medis	22.232.000	3.500.000	-	25.732.000	Medical Equipment
Peralatan Kantor	60.062.700	20.046.200	1.725.000	78.383.900	Office Equipment
Jumlah	82.294.700	23.546.200	1.725.000	104.115.900	Total
Akumulasi Penyusutan					Accumulated Depreciation
Bangunan	-	-	-	-	Building
Peralatan Medis	19.867.476	2.318.378	-	22.185.854	Medical Equipment
Peralatan Kantor	55.505.399	7.207.030	1.725.000	60.987.429	Office Equipment
Jumlah	75.372.875	9.525.408	1.725.000	83.173.283	Total
Nilai Buku	6.921.825			20.942.617	Book Value

Penambahan akumulasi penyusutan 31 Desember 2018 dan 2017 masing-masing sebesar Rp9.022.933 dan Rp9.525.409 diakui sebagai biaya penyusutan (lihat catatan No. 11 B).

Penambahan aset tetap sebesar Rp8.575.000 merupakan pembelian aset tetap - peralatan kantor yaitu lemari sliding sebesar Rp3.400.000 pada tanggal 6 Februari 2018, sekat portable sebesar Rp1.255.000, pada tanggal 7 Maret 2018 dan kursi Chitose sebesar Rp3.920.000 pada tanggal 9 Mei 2018.

Pengurangan aset tetap sebesar Rp5.249.000 merupakan penghapusan aset tetap berupa safe box/OE03, wereles/OE17, dan printer L210/OE26 yang rusak pada tanggal 11 Juni 2018, sesuai dengan berita acara nomor 321/VI/YRS/2018.

8. UTANG USAHA

Jumlah Utang Usaha yayasan per 31 Desember 2018 dan 2017 masing-masing sebesar Rp6.310.351 dan Rp0 dengan rincian sebagai berikut:

	2018
	Rp
- Utang Usaha-Trade	2.817.851
- Gaji Karyawan	3.492.500
	6.310.351

Utang usaha tahun 2018 terdiri atas utang usaha-trade sebesar Rp2.817.851 yang merupakan pembelian obat pada pihak ketiga (Apotik Aggita) dan gaji karyawan sebesar Rp3.492.500.

The increasing in accumulated depreciation December, 31th 2018 and 2017 each amounted to Rp9.022.933 and Rp9.525.409 are recognized as Depreciation Expense (see note number 11 B).

The increasing of fixed assets of Rp8.575.000 is the purchase of fixed assets - office equipment, that are sliding cupboard amounted of Rp3.400.000 on February 6th, 2018, portable bulkhead amounted of Rp1.255.000, on March 7th, 2018 and Chitose chairs amounted of Rp3.920.000 on May 9th, 2018.

The decreasing on Fixed Asset amounted to Rp5.249.000 was a fixed assets written off that are safe box/OE03, wereles/OE17, and printer L210/OE26 on June 11th, 2018, according to the minutes of the event number 321/VI/YRS/2018.

8. ACCOUNT PAYABLE

The amount of account payable as of December 31th, 2018 and 2017 amounted to Rp6.310.351 and Rp0 with the details as follow:

	2018	2017
	Rp	Rp
Account Payable-Trade	2.817.851	-
Salary	3.492.500	-
	6.310.351	-

Account payable-trade in 2018 consists of account payable-trade amount of Rp2.817.851 which is the purchase of drugs from third parties (Aggita Pharmacy) and salary amount of Rp3.492.500.

YAYASAN RAMA SESANA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017
(Dinyatakan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

YAYASAN RAMA SESANA
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
For The Period of December 31st, 2018
With the Financial Report in 2017 as the Comparison
(Disclosed in Rupiah, unless Otherwise Stated)

9. UTANG LAIN-LAIN

Rincian utang Lain-lain per 31 Desember 2018 adalah sebagai berikut :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>Rp</u>	<u>Rp</u>
- Jamsostek	2.811.751	2.803.041
- PPh 21	2.750.330	2.696.058
Jumlah	<u>5.562.081</u>	<u>5.499.099</u>

10. ASET NETO TIDAK TERIKAT

Rincian Aset Neto Tidak Terikat per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>Rp</u>	<u>Rp</u>
A. Pendapatan Tidak Terikat		
- Donasi Umum	199.472.458	593.983.360
- Donasi Pemerintah	1.282.300	2.833.000
- Donasi Lain-Lain	-	4.708.400
- Lainnya (Bunga Bank)	17.025.325	16.390.337
Jumlah	<u>217.780.083</u>	<u>617.915.097</u>

B. Beban Tidak Terikat
Biaya Operasional

- Obat	10.572.013	12.037.886
- Bahan Medis & Apparatus	11.254.351	15.207.641
- Tindakan Medis & Konsultasi	31.740.000	22.900.000
- Pamphlets	7.500.000	15.000.000
- RH Booklet	-	-
- Biaya Penelitian	555.000	-
- Biaya Workshop	2.751.500	3.043.700
- Tamasya dan Rekreasi	1.955.000	-
- Transportasi	-	100.000
- Akomodasi & Perjalanan	10.340.000	6.080.000
- Konsumsi & Nutrisi	707.000	664.500
- Gaji / Upah Langsung	2.700.000	9.441.250
- Bonus & Penghargaan	-	64.400
- Biaya Relawan	14.400.000	11.850.000
- Sewa Kantor	10.586.665	7.490.000
- Telepon, internet, faks	232.000	-
- Listrik & Air	1.481.000	-
- Perlengkapan Kantor & Fotocopy	1.446.050	1.391.600
- Audit & Akuntansi	-	-
- Perawatan	529.000	25.000
- Perawatan & Kendaraan	3.138.933	1.569.467
- Asuransi Peralatan	1.177.624	1.177.626

Biaya Penyusutan & Amortisasi

- Penyusutan Aset Tetap	138.869.483	102.377.939
- Amortisasi - Asuransi Kendaraan	-	-

Biaya Lain-lain

- Lain-Lain (Kerugian Penjualan Taruna)	-	21.125.000
- Bank (Administrasi dan Pajak Bunga)	2.100.945	2.167.787
Jumlah	<u>254.036.564</u>	<u>233.713.796</u>

Kenaikan (Penurunan) Aset Neto

	<u>(36.256.481)</u>	<u>384.201.301</u>
--	----------------------------	---------------------------

Saldo Awal	1.447.693.741	1.063.492.440
------------	---------------	---------------

Saldo Akhir	<u>1.411.437.260</u>	<u>1.447.693.741</u>
--------------------	-----------------------------	-----------------------------

9. OTHER PAYABLE

The details of Other Payable as at December 31, 2018 are as follows :

Jamsostek	-
Income Tax - Article 21	-
Total	Total

10. NET ASSETS - UNRESTRICTED

The details of Net Assets - Unrestricted as of December 31th 2018 and 2017 are as follows :

A. Unrestricted Income	
General Donation	-
Government Donation	-
Other Donations	-
Other (Bank Interest)	-
Total	Total

B. Unrestricted Expense
Operational Expense

Medicine	-
Medical Supplies & Apparatus	-
Medical treatment & consultancy	-
Re-print Pamphlets	-
Re-Print RH Booklet	-
Research Expenses	-
Workshop Expenses	-
Outing & Recreation	-
Transportation	-
Travel & Accommodation	-
Food & Other Refreshment	-
Direct Salaries/Wages	-
Bonus and awards	-
Volunteer allowances/costs	-
Office (space) Rental	-
Telephone, internet, fax	-
Electricity & Water	-
Office Supplies & Photocopies	-
Audit & accounting	-
Maintenance	-
Maintenance & Vehicle	-
Equipment Insurance	-

Depreciation & Amortization Expense

Depreciation of Fixed Assets	-
Amortization - Vehicle Insurance	-

Other Expenses

Miscellaneous (Sale on Taruna-Loss)	-
Bank (Administration & Interest Tax)	-

Increasing (Decreasing) in Net Assets

Beginning Balance

Ending Balance

**YAYASAN RAMA SESANA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017
(Dinyatakan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)**

**YAYASAN RAMA SESANA
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
For The Period of December 31st, 2018
With the Financial Report in 2017 as the Comparison
(Disclosed in Rupiah, unless Otherwise Stated)**

Donasi umum - donasi dari kontribusi pasien yang berasal dari Tiara Grosir, KSU Sanur, BIWA, Fundrasing Coklat Bali Bakry, Fundraising Green School, Familia Medikal, CV Bali Treasures, Global Giving, DAP, Ms. Pong, Ibu Anne, dan lain-lain.

General donations - donation from patient contribution of Tiara Grosir, KSU Sanur, BIWA, Fundrasing Coklat Bali Bakry, Fundraising Green School, Familia Medikal, CV Bali Treasures, Global Giving, DAP, Ms. Pong, Ms. Anne, etc.

Donasi Umum tersebut terdiri atas YRS Fundraising sebesar Rp144.444.458, Local Community (Klinik Sanur) sebesar Rp13.271.000, dan Others and Individual Donors (Klien Donations) sebesar Rp42.279.078.

The General Donation consists of YRS Fundraising in the amount of Rp144.444.458, Local Community (Sanur Clinic) amount of Rp13.271.000, and Others and Individual Donors amount of Rp42.279.078.

Donasi pemerintah - donasi berupa bahan medis yang berasal dari PUT pengawas Farmasi dan makanan Denpasar.

Government donation - donation of medical supplies from PUT Supervisor of Pharmacy and Food at Denpasar.

Biaya audit dan akuntansi tahun 2018 sebesar Rp13.200.000 dicatat pada beban terikat temporer (Lihat catatan No. 11 B).

Audit and accounting expense in 2018 amounted of Rp13.200.000 noted in temporary restricted expenses (see note number 11 B).

Didalam biaya sewa kantor sebesar Rp10.586.665 termasuk juga amortisasi asuransi dibayar dimuka sebesar Rp10.416.667 (lihat catatan no.4).

In the office (space) rental expense amounted to Rp10.586.665, including the amortization of prepaid insurance amounted to Rp10.416.667 (see note number 4).

Didalam biaya perawatan dan kendaraan sebesar Rp3.138.933 termasuk juga amortisasi asuransi dibayar dimuka sebesar Rp3.138.933 (lihat catatan no.4).

In the maintenance and vechicle expense amounted to Rp3.138.933, including the amortization of prepaid insurance amounted to Rp3.138.933 (see note number 4).

Didalam biaya asuransi peralatan sebesar Rp1.177.624 termasuk juga amortisasi asuransi dibayar dimuka sebesar Rp1.177.624 (lihat catatan no.4).

In the equipment insurance expense amounted to Rp1.177.624, including the amortization of prepaid insurance amounted to Rp1.177.624 (see note number 4).

11. ASET NETO - TERIKAT TEMPORER

Rincian Aset Neto - Terikat Temporer per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut :

11. NET ASSETS - TEMPORARY RESTRICTED

The details of Net Assets - Temporary Restricted as of December 31th, 2018 and 2017 are as follows :

	<u>2018</u> Rp	<u>2017</u> Rp	
A. Pendapatan Terikat Temporer			A. Temporary Restricted - Income
Inspirasia Foundation			Inspirasia Foundation
- Inspirasia Foundation-Donasi	764.400.686	1.188.620.279	Inspirasia Foundation-Donation -
- Lainnya (Bunga Bank)	7.524.876	11.018.055	Other (Bank Interest) -
Jumlah	<u>771.925.562</u>	<u>1.199.638.334</u>	Total
B. Beban Terikat Temporer			B. Temporary Restricted Expenses
Biaya Pokok Operasional			Cost of Sales
- Obat	98.509.915	99.533.544	Medicine -
- Bahan Medis & Apparatus	69.091.053	71.140.851	Medical Supplies & Apparatus -
- Tindakan Medis & Konsultasi	8.962.000	9.097.670	Medical treatment & counsl -
- Penggalian dana	5.177.300	-	Fundraising -
- Biaya Workshop	-	4.121.495	Workshop Expenses -
- Transportasi	17.756.051	17.900.860	Transportation -
- Akomodasi & Perjalanan	12.789.600	7.850.800	Travel & Accommodation -
- Konsumsi dan Nutrisi	23.663.490	24.430.300	Food & Other Refreshment -
- Gaji Karyawan	311.177.494	242.689.782	Direct Salaries/Wages Exp -
- Gaji Admin	295.390.887	271.889.894	Admin Salaries/Wages Exp -
- Bonus & Penghargaan	3.175.734	2.619.164	Bonus and awards -
- Asuransi Kesehatan	16.167.268	12.582.501	Health Insurance -
- BPJS	34.422.128	29.080.871	Government Social Security/BPJS -
- Pelatihan Karyawan	1.485.000	-	Staf Training/Capacity Building -
- Sewa Kantor	2.851.200	2.851.200	Office (space) Rental -
- Telpon, Internet, dan Fax	8.923.981	4.491.450	Telephone, Internet & Fax -

YAYASAN RAMA SESANA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017
(Dinyatakan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

YAYASAN RAMA SESANA
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
For The Period of December 31st, 2018
With the Financial Report in 2017 as the Comparison
(Disclosed in Rupiah, unless Otherwise Stated)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
	Rp	Rp	
- Listrik dan Air	11.278.589	8.241.625	Electricity & Water -
- Perlengkapan Kantor & Fotocopy	18.080.047	18.114.334	Office Supplies & Photocopies -
- Audit & Akuntansi	13.200.000	13.000.000	Audit & Accounting -
- Perawatan	6.292.650	8.739.300	Maintenance -
- Perawatan & Kendaraan	23.060.422	16.031.968	Maintenance & Vehicle -
- Asuransi Peralatan	836.000	-	Equipment Insurance -
Biaya Penyusutan & Amortisasi			Depreciation & Amortization Expense
- Penyusutan Aset Tetap	9.022.933	9.525.408	Depreciation of Fixed Assets -
- Lain-lain	-	1	Miscellaneous -
Biaya Lain-lain			Other Expense
- Kerugian Penghapusan Aset Tetap	-	-	Write Off on Fixed Asset - Loss -
- Bank (Administrasi dan Pajak Bunga)	2.281.975	2.840.611	Bank (Administration & Interest Tax) -
Jumlah	<u>993.595.717</u>	<u>876.773.632</u>	Total
Kenaikan (Penurunan) Aset Neto	<u>(221.670.155)</u>	<u>322.864.703</u>	Increasing (Decreasing) in Net Assets
Saldo Awal	777.982.496	455.117.793	Beginning Balance
Saldo Akhir	<u>556.312.343</u>	<u>777.982.496</u>	Ending Balance

Donasi umum merupakan donasi yang berasal dari donasi *Inspirasia Foundation*, terdiri dari IF (I) dan IF (II).

General donations are donations from *Inspirasia Foundation* donation, consist of IF (I) and IF (II).

Didalam biaya asuransi kesehatan sebesar Rp16.167.268 termasuk juga amortisasi asuransi dibayar dimuka sebesar Rp7.896.767 (lihat catatan no.4).

In the maintenance and vehicle expense amounted to Rp16.167.268, including the amortization of prepaid insurance amounted to Rp7.896.767 (see note number 4).

Didalam biaya sewa kantor sebesar Rp2.851.200 termasuk juga amortisasi asuransi dibayar dimuka sebesar Rp2.851.200 (lihat catatan no.4).

In the maintenance and vehicle expense amounted to Rp2.851.200, including the amortization of prepaid insurance amounted to Rp2.851.200 (see note number 4).

Didalam biaya perawatan dan kendaraan sebesar Rp23.060.422 termasuk juga amortisasi asuransi dibayar dimuka sebesar Rp5.780.333 (lihat catatan no.4).

In the maintenance and vehicle expense amounted to Rp23.060.422, including the amortization of prepaid insurance amounted to Rp5.780.333 (see note number 4).

Didalam biaya asuransi peralatan sebesar Rp836.000 termasuk juga amortisasi asuransi dibayar dimuka sebesar Rp836.000 (lihat catatan no.4).

In the equipment insurance expense amounted to Rp836.000, including the amortization of prepaid insurance amounted to Rp836.000 (see note number 4).

12. ASET NETO - TERIKAT PERMANEN

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.

12. NET ASSETS - PERMANENT RESTRICTED

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

13. PERISTIWA SETELAH AKHIR PERIODE PELAPORAN

Tanggal penyelesaian laporan keuangan adalah sama dengan tanggal laporan auditor independen yaitu tanggal 9 Mei 2019. 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.

13. SUBSEQUENT EVENTS

Completion date of the financial statements are the same as the independent auditor's report is dated May 9th, 2019. 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.

Denpasar, 9 Mei 2019/ May 9th, 2019

No. : 00059/ML/V/2019
Hal. : Defisiensi dalam Pengendalian Internal

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

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan Yayasan Rama Sesana untuk tahun buku yang berakhir tanggal 31 Desember 2018 dan telah menerbitkan laporan auditor independen tertanggal 9 Mei 2019.

Sebagai bagian dari audit tersebut, kami telah melakukan pemahaman terhadap pengendalian internal perusahaan seperti yang diharuskan dalam standar audit yang ditetapkan Institut Akuntan Publik Indonesia (IAPI). Tujuannya adalah untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisi yang bersangkutan, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas efektifitas pengendalian internal. Standar audit yang ditetapkan IAPI mengharuskan auditor mengkomunikasikan secara tertulis tentang defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang diidentifikasi kepada manajemen. Defisiensi signifikan dalam pengendalian internal adalah kondisi pengendalian internal yang tidak dapat mencegah, atau mendeteksi dan mengoreksi salah saji dalam pelaporan keuangan secara tepat waktu, yang menurut pertimbangan profesional auditor adalah cukup penting untuk mendapat perhatian manajemen.

Berikut kami sampaikan defisiensi signifikan dalam pengendalian internal Yayasan Rama Sesana dengan harapan ada tindak lanjut perbaikan dari manajemen.

No. : 00059/ML/V/2019
Hal. : Deficiency in Internal Control

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

We have audited the financial statements of Yayasan Rama Sesana for the year ended December 31th 2018 and has published an independent auditors' report dated May 9th, 2019.

As part of the audit, we have been doing an understanding of the company's internal control, as it should be in auditing standards established Indonesian Institute of Certified Public Accountants (IAPI). The goal is to design audit procedures that are appropriate to the condition in question, but not for the purpose express an opinion on the effectiveness of internal control. Auditing standards require the auditor assigned IAPI communicate in writing significant deficiencies in internal control identified to management. Significant deficiencies in internal control is the condition of internal controls can not prevent, or detect and correct misstatements in financial reporting in a timely manner, which according to the auditor's professional judgment is important enough to get the attention of management.

Here we convey the significant deficiencies in internal control of Yayasan Rama Sesana with hope there are follow-up of improvement from management.

1. Terdapat beberapa transaksi dengan tanggal yang berbeda antara tanggal yang tertera di bukti transaksi dengan tanggal tercatat pada *general ledger*, antara lain:

1. *There are several transactions with differents date between the date on the transactions evidence with the date that stated in the general ledger, such as :*

No.	Keterangan/ <i>Description</i>	No. Bukti/ <i>Evidence Number</i>	Tanggal pada Bukti Transaksi/ <i>Date on Transaction Evidence</i>	Tanggal tercatat di General Ledger/ <i>Date that stated on General Ledger</i>	Jumlah Rupiah/ <i>Amount of Rupiah</i>
1	Obat	MB 50604	1/11/2018	17/11//2018	7.157.250
2	Bahan Medis	MB 73284	1/4/2018	17/4/2018	7.040.000
3	BPJS Ketenagakerjaan	HJ 072184	1/2/2018	9/2/2018	2.803.041
4	Pajak Tahun 2017	HJ 072183	1/2/2018	9/2/2018	2.696.058

2. Terdapat beberapa transaksi yang tidak terdapat keterangan nama penerima di dalam bukti, antara lain:

2. *There are several transactions that do not contain the name of the recipient in the evidence, such as:*

No.	Keterangan/ <i>Description</i>	No. Bukti/ <i>Evidence Number</i>	Tanggal Bukti/ <i>Date of evidence</i>	Jumlah Rupiah/ <i>Amount of Rupiah</i>	Kelemahan/ <i>Weakness</i>
1	BPJS <i>Ketenagakerjaan</i>	HK 405685	28/5/2018	2.986.387	Dalam bukti transaksi tidak terdapat nama
2	Beras dan susu Bear <i>Brand</i>	PC16/DS/18	14/12/2018	1.000.000	Dalam bukti transaksi tidak terdapat nama
3	BPJS Kesehatan	PC15/DS/18	12/11/2018	827.050	Dalam bukti transaksi tidak terdapat nama
4	Beras ratu dan <i>Gulaku</i>	PC28/Jn/18	20/06/2018	860.000	Dalam bukti transaksi tidak terdapat nama
5	Salary Desember 2018	HO 649299	31/12/2018	1.700.000	Dalam bukti transaksi tidak terdapat nama

3. Terdapat beberapa transaksi yang tidak terdapat keterangan nomor bukti di dalam bukti, antara lain :

3. *There are several transactions that do not contain the number of the evidence in the evidence, such as:*

No.	Keterangan/ Description	No. Bukti/ Evidence Number	No. Bukti di General Ledger / Evidence Number in General Ledger	Tanggal Bukti/ Date of evidence	Jumlah Rupiah/ Amount of Rupiah
1	Salary Bulan Januari 2018	-	GJ000425	31/01/2018	40.897.438
2	Salary	-	GJ000505	29/06/2018	45.342.444
3	Salary	-	GJ000602	31/12/2018	42.736.349

4. Terdapat perbedaan jumlah transaksi di antara bukti transaksi dengan general ledger, antara lain:

4. *There are different of amount to transactions between evidence transactions with general ledger, such as:*

No.	Keterangan/ Description	No. Bukti/ Evidence Number	Tanggal Bukti/ Date of evidence	Jumlah Rupiah/ Amount of Rupiah	
				Bukti Transaksi/Evidence Transactions	General Ledger/General Ledger
1	Listrik Bulan April 2018	PC18SNR	23/04/2018	102.500	102.000
2	Kontribusi Pasien Desember 2018	CR001388	17/12/2018	180.000	80.000

Demikian penyampaian kami, atas perhatian dan kerjasama Saudara kami ucapkan terima kasih.

Thus our submission for your attention and cooperation we thank you.

Seandainya ada hal-hal yang kurang jelas atau memerlukan penjelasan lebih lanjut, kami bersedia untuk mendiskusikan hal tersebut.

If there are things that are less obvious or require further explanation, we were willing to discussed the issues.

**Kantor Akuntan publik/Public Accountant office
Drs. Sri Marmo Djogosarkoro & Rekan**

Drs. Sri Marmo Djogosarkoro, Ak, CPA, CA

Nomor Registrasi Akuntan Publik: AP. 0464/Public Accountant Registered No: AP.0464

Denpasar, 9 Mei 2019/May 9th, 2019

Denpasar, 9 Mei 2019

No. :.....(*diisi No. Surat Keluar*)

Hal : **Surat Representasi Manajemen**

Kepada Yth. :

Pemimpin Kantor Akuntan Publik

Drs. Sri Marmo Djogosarkoro & Rekan

Surat representasi ini kami buat berkaitan dengan audit atas laporan keuangan **Yayasan Rama Sesana** untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2018 untuk tujuan menyatakan suatu opini tentang apakah laporan keuangan telah disajikan secara wajar, dalam semua hal yang material sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Tanpa Akuntabilitas Publik.

Kami menegaskan bahwa, berdasarkan keyakinan dan pengetahuan terbaik kami, kami telah meminta keterangan yang kami pandang perlu untuk memperoleh informasi yang tepat bagi kami :

Laporan Keuangan

1. Kami telah memenuhi tanggung jawab kami, seperti yang disebutkan dalam syarat-syarat perikatan audit bertanggung 20 Pebruari 2019 untuk menyusun laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Tanpa Akuntabilitas Publik ; khususnya laporan keuangan telah disajikan secara wajar sesuai dengan kerangka tersebut.
2. Asumsi-asumsi signifikan yang kami gunakan dalam membuat estimasi akuntansi, termasuk yang kami ukur pada nilai wajar adalah masuk akal.
3. Hubungan dan transaksi pihak berelasi telah kami pertanggung jawabkan dan kami sajikan dengan tepat sesuai dengan ketentuan dalam Standar Akuntansi Keuangan Tanpa Akuntabilitas Publik.
4. Semua peristiwa yang terjadi setelah tanggal laporan keuangan yang untuk itu Standar Akuntansi Keuangan Tanpa Akuntabilitas Publik mengharuskan penyesuaian atau pengungkapan, telah kami sesuaikan atau kami ungkapkan.
5. Dampak kesalahan penyajian yang tidak dikoreksi adalah tidak material, baik secara individual maupun dalam agregasi, terhadap laporan keuangan secara keseluruhan. Daftar kesalahan penyajian yang tidak dikoreksi kami lampirkan pada surat representasi ini.

Informasi yang Disediakan

6. Kami telah memberikan kepada Saudara
 - Akses ke seluruh informasi yang kami sadari relevan dalam penyusunan laporan keuangan seperti berbagai catatan, dokumentasi, dan hal – hal lainnya.
 - Informasi tambahan yang saudara minta kepada kami untuk tujuan audit; dan
 - Akses yang tidak terbatas kepada individu dalam entitas yang saudara butuhkan untuk memperoleh bukti audit.
7. Semua transaksi telah dicatat dalam catatan akuntansi dan tercermin dalam laporan keuangan.
8. Kami telah mengungkapkan kepada saudara hasil penilaian kami atas risiko bahwa laporan keuangan mungkin mengandung kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan.
9. Kami telah mengungkapkan kepada saudara seluruh informasi yang berhubungan dengan kecurangan atau kecurangan yang diduga terjadi, yang kami ketahui dan berdampak terhadap entitas serta melibatkan :
 - Manajemen
 - Karyawan yang memiliki peran signifikan dalam pengendalian internal atau
 - Pihak lainnya, dimana kecurangan dapat berdampak material terhadap laporan keuangan.
10. Kami telah mengungkapkan kepada saudara seluruh informasi yang berhubungan dengan tuduhan kecurangan atau kecurangan yang diduga terjadi, yang mempengaruhi laporan keuangan entitas yang dikomunikasikan oleh karyawan, mantan karyawan, analisis, pembuat peraturan, atau lainnya.
11. Kami telah mengungkapkan kepada saudara seluruh hal yang kami ketahui tentang ketidakpatuhan atau dugaan ketidakpatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang dampaknya harus dipertimbangkan pada saat menyusun laporan keuangan.
12. Kami telah mengungkapkan kepada saudara identitas pihak-pihak berelasi dengan entitas dan semua hubungan dan transaksi dengan pihak – pihak berelasi yang kami ketahui.

Dr. Luh Putu Upadisari

Ketua