



Masa Depan Pasti

DAPENMA PAMSI

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS  
TENTANG  
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022  
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022  
DANA PENSIUN BERSAMA  
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA  
(DAPENMA PAMSI)**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

1. Nama : Sularno  
Alamat Kantor : Jl. Penjernihan I No. 46 Pejompongan - Jakarta  
Alamat Rumah : Vila Tomang Baru Blok D-3/15 - Tangerang  
Nomor Telepon : 021-5742257  
Jabatan : Direktur Utama
2. Nama : Rizal Firzada Jayabanjaro  
Alamat Kantor : Jl. Penjernihan I No. 46 Pejompongan - Jakarta  
Alamat Rumah : Jl. Dakota I No. 9 RT.005/007, Sukaraja - Bandung  
Nomor Telepon : 021-5742257  
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Dana Pensiun Bersama Perusahaan Daerah Air Minum Seluruh Indonesia (DAPENMA PAMSI).
2. Laporan Keuangan DAPENMA PAMSI telah disusun dan disajikan sesuai dengan Surat Edaran Otoritas Jasa Keuangan Nomor 3/SEOJK.05/2019 tentang Bentuk Dan Susunan Laporan Berkala Dana Pensiun.
3. a. Semua informasi dalam Laporan Keuangan DAPENMA PAMSI telah dimuat secara lengkap dan benar.  
b. Laporan Keuangan DAPENMA PAMSI tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam DAPENMA PAMSI.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Jakarta, 16 Februari 2023

**DAPENMA PAMSI**

Pengurus,



**Sularno**  
Direktur Utama

**Rizal Firzada Jayabanjaro**  
Direktur

**Dana Pensiun Bersama Perusahaan Daerah Air Minum Seluruh Indonesia**

Jl. Penjernihan I No. 46 Pejompongan, Jakarta 10210

Telp. : (021) 5742257, 5747939, 5703981, 5732431, 57851743, 57851744, Fax. : (021) 5720146, 5713377  
Website : www.dapenmapamsi.co.id, E-mail : dapenmapamsi@yahoo.com, sekretariat@dapenmapamsi.co.id



Nomor: 00005/2.0452/AU.6/08/0630-1/1/II/2023

Pendiri, Dewan Pengawas Dan Pengurus  
Dana Pensiun Bersama Perusahaan Daerah Air Minum Seluruh Indonesia (DAPENMA  
PAMSI)

### LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

#### Opini

Kami telah mengaudit laporan aset neto tanggal 31 Desember 2022 dan laporan perubahan aset neto untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022, serta suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi laporan posisi keuangan (neraca), laporan perhitungan hasil usaha, laporan investasi, laporan arus kas, laporan kekayaan untuk pendanaan, serta penjelasan lainnya. Laporan keuangan tersebut telah disusun oleh Pengurus Dana Pensiun Bersama Perusahaan Daerah Air Minum Seluruh Indonesia (DAPENMA PAMSI) berdasarkan ketentuan pelaporan keuangan pada Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 5/POJK.05/2018 tentang Laporan Berkala Dana Pensiun.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, aset neto DAPENMA PAMSI tanggal 31 Desember 2022 dan perubahan aset neto untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022, sesuai dengan ketentuan pelaporan keuangan pada Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 5/POJK.05/2018 tentang Laporan Berkala Dana Pensiun..

#### Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap DAPENMA PAMSI berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

#### Penekanan suatu Hal – Basis Akuntansi

Sebagaimana yang diungkapkan dalam Catatan 4 atas laporan keuangan terlampir yang menjelaskan basis akuntansi. Laporan keuangan disusun untuk membantu DAPENMA PAMSI memenuhi ketentuan Otoritas Jasa Keuangan. Sebagai akibatnya, laporan keuangan terlampir belum tentu sesuai untuk tujuan lain. Opini kami tidak dimodifikasi sehubungan dengan hal tersebut.



#### Hal Lain

Laporan keuangan DAPENMA PAMSI tanggal 31 Desember 2021 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut diaudit oleh auditor independen lain yang menyatakan opini tanpa modifikasian atas laporan keuangan tersebut pada tanggal 21 Februari 2022.

DAPENMA PAMSI juga telah menyusun laporan keuangan terpisah tanggal 31 Desember 2022 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia dan kami telah menerbitkan laporan auditor independen terpisah atasnya bertanggal 16 Februari 2023.

#### Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan ketentuan pelaporan keuangan pada Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 5/POJK.05/2018 tentang Laporan Berkala Dana Pensiun, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan DAPENMA PAMSI dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi DAPENMA PAMSI atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya. Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan DAPENMA PAMSI.

#### Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.



Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal DAPENMA PAMSI.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan DAPENMA PAMSI untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan DAPENMA PAMSI tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

**Bambang, Sutjipto Ngumar & Rekan**

Nomor Izin Usaha KAP : KEP/042/KM.17/2001

License



**REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS  
MANAGEMENT & TAX CONSULTANT**

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

Bekasi, 16 Februari 2023

Bambang, Sutjipto Ngumar & Rekan

Drs. Bambang Herwanto, Ak., M.M., CA., CPA

Nomor Izin Akuntan Publik: AP. 0630



00005

**DANA PENSIUN BERSAMA**  
**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA**  
**PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI**  
**LAPORAN ASET NETO**  
**PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>ASET</b>		
<b>INVESTASI</b>		
Deposito on Call pada Bank	11,900,000,000	5,600,000,000
Deposito Berjangka pada bank	775,950,000,000	1,318,350,000,000
Surat Berharga Negara	1,685,749,459,870	1,299,523,528,231
Saham yang tercatat di BEI	304,182,598,163	263,040,175,246
Obligasi yang tercatat di BEI	4,687,000,000,000	3,924,975,844,541
Sukuk Korporasi yang tercatat di BEI	-	-
Penyertaan Langsung pada LJK	2,472,000,000	8,644,032,192
Tanah di Indonesia	8,271,000,000	8,271,000,000
Tanah dan Bangunan di Indonesia	110,349,000,000	110,349,000,000
<b>Total Investasi</b>	<b>7,585,874,058,033</b>	<b>6,938,753,580,210</b>
<b>ASET LANCAR DILUAR INVESTASI</b>		
Kas dan Bank	2,554,106,031	801,682,693
Piutang Iuran		
Iuran Normal Pemberi Kerja	3,910,878,375	7,605,406,125
Iuran Normal Peserta	47,375,977	202,021,513
Iuran Tambahan	9,548,601,458	20,618,912,409
Piutang Bunga Keterlambatan Iuran	37,348,536	144,040,325
Beban Dibayar Dimuka	1,308,164,988	866,002,302
Piutang Investasi	-	-
Piutang Hasil Investasi	77,822,832,744	61,447,506,824
Piutang Lain-Lain	46,384,728	-
<b>Total Aset Lancar di Luar Investasi</b>	<b>95,275,692,837</b>	<b>91,685,572,191</b>
<b>ASET OPERASIONAL</b>		
Tanah dan Bangunan	7,878,610,500	8,242,969,128
Kendaraan	22,724,618	225,103,752
Peralatan Komputer	172,390,984	279,400,673
Peralatan Kantor	96,095,854	207,799,354
Aset Operasional Lain	-	-
<b>Total Aset Operasional</b>	<b>8,169,821,956</b>	<b>8,955,272,907</b>
<b>ASET LAIN-LAIN</b>	-	-
<b>ASET TERSEDIA</b>	<b>7,689,319,572,826</b>	<b>7,039,394,425,308</b>

*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.*

**DANA PENSIUN BERSAMA**  
**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA**  
**PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI**  
**LAPORAN ASET NETO Lanjutan**  
**PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>LIABILITAS DILUAR NILAI KINI AKTUARIAL</b>		
Utang Manfaat Pensiun Jatuh Tempo	5,451,192,990	6,662,961,941
Utang Investasi	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	105,068,492	105,068,491
Beban Yang Masih Harus Dibayar	3,411,906,046	2,393,395,312
Utang Lain	36,301,944,068	24,385,432,173
<b>Total Liabilitas Diluar Kewajiban Kini Aktuarial</b>	<b>45,270,111,596</b>	<b>33,546,857,917</b>
<b>ASET NETO</b>	<b>7,644,049,461,230</b>	<b>7,005,847,567,391</b>

*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.*

**DANA PENSIUN BERSAMA**  
**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA**  
**PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI**  
**LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO**  
**PERIODE 1 JANUARI SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>PENAMBAHAN</b>		
Pendapatan Investasi		
Bunga / Bagi Hasil	549,581,816,046	495,568,240,494
Dividen	10,469,593,435	4,736,118,141
Sewa	125,000,000	139,794,518
Laba (Rugi) Pelepasan Investasi	13,590,278,668	30,389,330,919
Pendapatan Investasi Lain	-	-
<b>Total Pendapatan Investasi</b>	<b>573,766,688,149</b>	<b>530,833,484,072</b>
Peningkatan (Penurunan) Nilai Investasi	<b>(22,583,193,393)</b>	<b>(53,146,913,130)</b>
Iuran Jatuh Tempo :		
Iuran Normal Pemberi Kerja	150,778,882,653	154,116,703,144
Iuran Normal Peserta	61,119,324,250	61,696,681,360
Iuran Tambahan	495,996,147,228	522,321,815,933
<b>Total Iuran Jatuh Tempo</b>	<b>707,894,354,131</b>	<b>738,135,200,437</b>
Pendapatan di Luar Investasi	<b>812,048,385</b>	<b>744,705,022</b>
<b>Jumlah Penambahan</b>	<b>1,259,889,897,272</b>	<b>1,216,566,476,401</b>
<b>PENGURANGAN</b>		
Beban Investasi	4,547,789,336	4,293,289,566
Beban Operasional	44,153,690,291	42,167,426,910
Beban di Luar Investasi dan Operasional	43,315,780	115,059,856
Manfaat Pensiun dan Manfaat Lain	572,806,252,306	513,665,436,305
Pajak Penghasilan	136,955,720	2,752,875,840
Pengalihan Dana ke Dana Pensiun Lain	-	-
Pengurangan Aset Neto Lain	-	-
<b>Jumlah Pengurangan</b>	<b>621,688,003,433</b>	<b>562,994,088,477</b>
<b>Kenaikan/(Penurunan) Aset Neto</b>	<b>638,201,893,839</b>	<b>653,572,387,924</b>
Aset Neto Awal Periode	<b>7,005,847,567,391</b>	<b>6,352,275,179,467</b>
<b>ASET NETO AKHIR TAHUN</b>	<b>7,644,049,461,230</b>	<b>7,005,847,567,391</b>

*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.*



**DANA PENSIUN BERSAMA**  
**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA**  
**PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI**  
**NERACA**  
**PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>ASET</b>		
<b>INVESTASI (Harga Perolehan)</b>		
Deposito on Call pada Bank	11,900,000,000	5,600,000,000
Deposito Berjangka pada bank	775,950,000,000	1,318,350,000,000
Surat Berharga Negara	1,691,756,638,493	1,295,209,138,493
Saham yang tercatat di BEI	555,640,742,730	508,689,571,514
Obligasi yang tercatat di BEI	4,687,000,000,000	3,924,695,000,000
Sukuk Korporasi yang tercatat di BEI	-	-
Penyertaan Langsung pada LJK	32,769,606,295	32,769,606,295
Tanah di Indonesia	4,135,500,000	4,135,500,000
Tanah dan Bangunan di Indonesia	16,833,884,891	16,833,884,891
Akumulasi Penyusutan Bangunan	(1,426,883,845)	(1,426,883,845)
	<u>15,407,001,046</u>	<u>15,407,001,046</u>
<b>Total Investasi</b>	<b>7,774,559,488,564</b>	<b>7,104,855,817,348</b>
<b>SELISIH PENILAIAN INVESTASI</b>	<b>(188,685,430,531)</b>	<b>(166,102,237,138)</b>
<b>ASET LANCAR DILUAR INVESTASI</b>		
Kas dan Bank	2,554,106,031	801,682,693
Piutang Iuran		
Iuran Normal Pemberi Kerja	3,910,878,375	7,605,406,125
Iuran Normal Peserta	47,375,977	202,021,513
Iuran Tambahan	9,548,601,458	20,618,912,409
Piutang Bunga Keterlambatan Iuran	37,348,536	144,040,325
Beban Dibayar Dimuka	1,308,164,988	866,002,302
Piutang Investasi	-	-
Piutang Hasil Investasi	77,822,832,744	61,447,506,824
Piutang Lain-Lain	46,384,728	-
	<u>95,275,692,837</u>	<u>91,685,572,191</u>
<b>Total Aktiva Lancar di Luar Investasi</b>	<b>95,275,692,837</b>	<b>91,685,572,191</b>
<b>ASET OPERASIONAL</b>		
Tanah dan Bangunan	12,355,134,169	12,355,134,169
Kendaraan	2,004,904,000	2,004,904,000
Peralatan Komputer	1,171,135,378	1,158,689,378
Peralatan Kantor	1,121,498,849	1,111,498,849
Aset Operasional Lain	-	-
Akumulasi Penyusutan	(8,482,850,440)	(7,674,953,489)
	<u>8,169,821,956</u>	<u>8,955,272,907</u>
<b>Total Aset Operasional</b>	<b>8,169,821,956</b>	<b>8,955,272,907</b>
<b>Aset Lain-Lain</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>TOTAL ASET</b>	<b><u>7,689,319,572,826</u></b>	<b><u>7,039,394,425,308</u></b>

*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.*

**DANA PENSIUN BERSAMA**  
**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA**  
**PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI**  
**NERACA - Lanjutan**  
**PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>LIABILITAS</b>		
<b>NILAI KINI AKTUARIAL</b>	8,550,612,143,253	8,183,451,335,804
<b>SELISIH NILAI KINI AKTUARIAL</b>	(906,562,682,023)	(1,177,603,768,413)
<b>LIABILITAS DILUAR NILAI KINI AKTUARIAL</b>		
Utang Manfaat Pensiun Jatuh Tempo	5,451,192,990	6,662,961,941
Utang Investasi	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	105,068,492	105,068,491
Beban Yang Masih Harus Dibayar	3,411,906,046	2,393,395,312
Utang Lain	36,301,944,068	24,385,432,173
<b>Total Liabilitas Diluar Nilai Kini Aktuarial</b>	<u>45,270,111,596</u>	<u>33,546,857,917</u>
<b>TOTAL LIABILITAS</b>	<u><u>7,689,319,572,826</u></u>	<u><u>7,039,394,425,308</u></u>

*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.*

**DANA PENSIUN BERSAMA**  
**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA**  
**PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI**  
**LAPORAN PERHITUNGAN HASIL USAHA**  
**PERIODE 1 JANUARI SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>PENDAPATAN INVESTASI</b>		
Bunga / Bagi Hasil	549,581,816,046	495,568,240,494
Dividen	10,469,593,435	4,736,118,141
Sewa	125,000,000	139,794,518
Laba (Rugi) Pelepasan Investasi	13,590,278,668	30,389,330,919
Pendapatan Investasi Lain	-	-
<b>Total Pendapatan Investasi</b>	<b>573,766,688,149</b>	<b>530,833,484,072</b>
<b>BEBAN INVESTASI</b>		
Beban Transaksi	-	-
Beban Pemeliharaan Tanah dan Bangunan	488,244,169	499,927,104
Beban Penyusutan Bangunan	-	1,667,121
Beban Kustodi	3,699,352,921	3,071,813,976
Beban Investasi Lain	360,192,246	719,881,365
<b>Total Beban Investasi</b>	<b>4,547,789,336</b>	<b>4,293,289,566</b>
<b>HASIL USAHA INVESTASI</b>	<b>569,218,898,813</b>	<b>526,540,194,506</b>
<b>BEBAN OPERASIONAL</b>		
Gaji/Honor Karyawan, Pengurus dan Dewas	36,042,560,332	33,105,651,968
Beban Kantor	1,087,068,713	1,001,426,119
Beban Pemeliharaan	522,646,496	416,796,358
Beban Penyusutan	807,896,951	942,536,605
Beban Jasa Pihak Ketiga	721,465,550	845,652,500
Beban Operasional Lain	4,972,052,249	5,855,363,360
<b>Total Beban Operasional</b>	<b>44,153,690,291</b>	<b>42,167,426,910</b>
<b>PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN</b>		
Bunga Keterlambatan Iuran	375,047,106	300,200,232
Laba (Rugi) Penjualan Aset Operasional	-	153,599,997
Pendapatan Lain diluar Investasi	437,001,279	290,904,793
Beban Lain diluar Investasi dan Operasional	(43,315,780)	(115,059,856)
Jumlah Pendapatan dan Beban Lain-Lain	768,732,605	629,645,166
<b>HASIL USAHA SEBELUM PAJAK</b>	<b>525,833,941,127</b>	<b>485,002,412,762</b>
<b>PAJAK PENGHASILAN</b>	<b>136,955,720</b>	<b>2,752,875,840</b>
<b>HASIL USAHA SETELAH PAJAK</b>	<b>525,696,985,407</b>	<b>482,249,536,922</b>

*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.*

**DANA PENSIUN BERSAMA**  
**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA**  
**PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
**PERIODE 1 JANUARI SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>		
Penerimaan Bunga	548,259,562,470	497,973,595,376
Penerimaan Dividen	10,469,593,435	4,736,118,141
Penerimaan Sewa	125,000,000	125,000,000
Pendapatan Investasi Lain	-	-
Pelepasan Investasi	5,007,730,733,466	3,355,588,356,262
Penanaman Investasi	(5,678,582,678,928)	(4,020,041,731,916)
Pembayaran Beban Investasi	(4,489,126,928)	(4,244,151,105)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	<b>(116,486,916,485)</b>	<b>(165,862,813,242)</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASIONAL</b>		
Pembayaran Beban Operasional	(33,394,292,419)	(32,665,030,115)
Penjualan Aktiva Operasional	-	403,000,003
Pembelian Aktiva Operasional	(22,446,000)	(142,480,200)
Pendapatan Lain di luar Investasi	11,024,043,998	9,713,174,305
Beban Lain di luar Investasi	(43,315,616)	(125,948,752)
Pajak Penghasilan	(7,569,339,504)	(10,391,520,456)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasional	<b>(30,005,349,541)</b>	<b>(33,208,805,215)</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>		
Penerimaan Iuran Normal Pemberi Kerja	154,473,410,406	149,931,671,170
Penerimaan Iuran Normal Peserta	61,273,969,786	61,638,052,290
Penerimaan Iuran Tambahan	507,066,458,179	505,752,394,662
Penerimaan Bunga Keterlambatan Iuran	481,738,892	200,268,421
Pembayaran Pengalihan Dana ke DP Lain	(1,032,866,642)	(1,596,392,862)
Pembayaran Manfaat Pensiun	(574,018,021,257)	(519,006,044,100)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	<b>148,244,689,364</b>	<b>196,919,949,581</b>
<b>KENAIKAN/ (PENURUNAN) KAS BERSIH</b>	<b>1,752,423,338</b>	<b>(2,151,668,876)</b>
<b>KAS DAN BANK AWAL PERIODE</b>	<b>801,682,693</b>	<b>2,953,351,569</b>
<b>KAS DAN BANK AKHIR PERIODE</b>	<b>2,554,106,031</b>	<b>801,682,693</b>

*Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.*