



Masa Depan Pasti

**DAPENMA PAMSI**

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS  
TENTANG  
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023  
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2023  
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 4/SEOJK.05/2021 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, 26 Februari 2024

**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](http://www.dapenmapamsi.co.id), E-mail : [dapenmapamsi@yahoo.com](mailto:dapenmapamsi@yahoo.com), [sekretariat@dapenmapamsi.co.id](mailto:sekretariat@dapenmapamsi.co.id)



Nomor: 00005/2.0452/AU.6/08/0630-2/1/II/2024

**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 2023 dan laporan perubahan aset neto untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023, serta suatu ikhtisar kebijakan akuntansi material 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 2023 dan perubahan aset neto untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023, 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.

DAPENMA PAMSI juga telah menyusun laporan keuangan terpisah tanggal 31 Desember 2023 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 26 Februari 2024.



### **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.



**Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan (Lanjutan)**

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

- 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.

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.

**Kantor Akuntan Publik  
Bambang, Sutjipto Ngumar & Rekan**

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

Nomor Izin Akuntan Publik: AP. 0630

Bekasi, 26 Februari 2024



**DANA PENSIUN BERSAMA**  
**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA**  
**PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI**  
**LAPORAN ASET NETO**  
**PER 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

|  | <b>2023</b>              | <b>2022</b>              |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>ASET</b>                                |                          |                          |
| <b>INVESTASI</b>                           |                          |                          |
| Deposito on Call pada Bank                 | 10,800,000,000           | 11,900,000,000           |
| Deposito Berjangka pada bank               | 764,200,000,000          | 775,950,000,000          |
| Surat Berharga Negara                      | 2,049,976,619,608        | 1,685,749,459,870        |
| Saham yang tercatat di BEI                 | 238,926,109,350          | 304,182,598,163          |
| Obligasi yang tercatat di BEI              | 5,051,000,000,000        | 4,687,000,000,000        |
| Sukuk Korporasi yang tercatat di BEI       | -                        | -                        |
| Penyertaan Langsung pada LJK               | 2,472,000,000            | 2,472,000,000            |
| Tanah di Indonesia                         | 10,925,000,000           | 8,271,000,000            |
| Tanah dan Bangunan di Indonesia            | 116,549,000,000          | 110,349,000,000          |
| <b>Total Investasi</b>                     | <b>8,244,848,728,958</b> | <b>7,585,874,058,033</b> |
| <b>ASET LANCAR DILUAR INVESTASI</b>        |                          |                          |
| Kas dan Bank                               | 5,868,338,854            | 2,554,106,031            |
| Piutang Iuran                              |                          |                          |
| Iuran Normal Pemberi Kerja                 | 1,623,611,551            | 3,910,878,375            |
| Iuran Normal Peserta                       | 16,795,979               | 47,375,977               |
| Iuran Tambahan                             | 2,079,640,160            | 9,548,601,458            |
| Piutang Bunga Keterlambatan Iuran          | 21,134,527               | 37,348,536               |
| Beban Dibayar Dimuka                       | 2,224,236,801            | 1,308,164,988            |
| Piutang Investasi                          | -                        | -                        |
| Piutang Hasil Investasi                    | 97,071,215,019           | 77,822,832,744           |
| Piutang Lain-Lain                          | -                        | 46,384,728               |
| <b>Total Aset Lancar di Luar Investasi</b> | <b>108,904,972,891</b>   | <b>95,275,692,837</b>    |
| <b>ASET OPERASIONAL</b>                    |                          |                          |
| Tanah dan Bangunan                         | 7,514,251,872            | 7,878,610,500            |
| Kendaraan                                  | 1,213,625,685            | 22,724,618               |
| Peralatan Komputer                         | 225,496,256              | 172,390,984              |
| Peralatan Kantor                           | 31,105,658               | 96,095,854               |
| Aset Operasional Lain                      | -                        | -                        |
| <b>Total Aset Operasional</b>              | <b>8,984,479,471</b>     | <b>8,169,821,956</b>     |
| <b>ASET LAIN-LAIN</b>                      | -                        | -                        |
| <b>ASET TERSEDIA</b>                       | <b>8,362,738,181,320</b> | <b>7,689,319,572,826</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 2023 DAN 2022**  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

|   | <b>2023</b>              | <b>2022</b>              |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>LIABILITAS DILUAR NILAI KINI AKTUARIAL</b>           |                          |                          |
| Utang Manfaat Pensiun Jatuh Tempo                       | 7,406,553,075            | 5,451,192,990            |
| Utang Investasi   | -                        | -                        |
| Pendapatan Diterima Dimuka                              | 105,122,951              | 105,068,492              |
| Beban Yang Masih Harus Dibayar                          | 3,036,641,712            | 3,411,906,046            |
| Utang Lain  | 32,522,684,349           | 36,301,944,068           |
| <b>Total Liabilitas Diluar Kewajiban Kini Aktuarial</b> | <b>43,071,002,087</b>    | <b>45,270,111,596</b>    |
| <b>ASET NETO</b>  | <b>8,319,667,179,233</b> | <b>7,644,049,461,230</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 2023 DAN 2022**  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

|   | <b>2023</b>              | <b>2022</b>              |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>PENAMBAHAN</b>                       |                          |                          |
| Pendapatan Investasi                    |                          |                          |
| Bunga / Bagi Hasil                      | 607,071,807,564          | 549,581,816,046          |
| Dividen                                 | 14,832,669,944           | 10,469,593,435           |
| Sewa                                    | 124,945,541              | 125,000,000              |
| Laba (Rugi) Pelepasan Investasi         | 16,818,068,181           | 13,590,278,668           |
| Pendapatan Investasi Lain               | -                        | -                        |
| <b>Total Pendapatan Investasi</b>       | <b>638,847,491,230</b>   | <b>573,766,688,149</b>   |
| Peningkatan (Penurunan) Nilai Investasi | <b>8,085,705,485</b>     | <b>(22,583,193,393)</b>  |
| Iuran Jatuh Tempo :                     |                          |                          |
| Iuran Normal Pemberi Kerja              | 154,660,312,657          | 150,778,882,653          |
| Iuran Normal Peserta                    | 62,103,909,643           | 61,119,324,250           |
| Iuran Tambahan                          | 493,270,698,194          | 495,996,147,228          |
| <b>Total Iuran Jatuh Tempo</b>          | <b>710,034,920,494</b>   | <b>707,894,354,131</b>   |
| Pendapatan di Luar Investasi            | <b>858,284,503</b>       | <b>812,048,385</b>       |
| <b>Jumlah Penambahan</b>                | <b>1,357,826,401,712</b> | <b>1,259,889,897,272</b> |
| <b>PENGURANGAN</b>                      |                          |                          |
| Beban Investasi                         | 4,918,119,085            | 4,547,789,336            |
| Beban Operasional                       | 49,472,019,203           | 44,153,690,291           |
| Beban di Luar Investasi dan Operasional | 9,132,393                | 43,315,780               |
| Manfaat Pensiun dan Manfaat Lain        | 627,212,341,423          | 572,806,252,306          |
| Pajak Penghasilan                       | 142,048,720              | 136,955,720              |
| Pengalihan Dana ke Dana Pensiun Lain    | 455,022,885              | -                        |
| Pengurangan Aset Neto Lain              | -                        | -                        |
| <b>Jumlah Pengurangan</b>               | <b>682,208,683,709</b>   | <b>621,688,003,433</b>   |
| <b>Kenaikan/(Penurunan) Aset Neto</b>   | <b>675,617,718,003</b>   | <b>638,201,893,839</b>   |
| Aset Neto Awal Periode                  | <b>7,644,049,461,230</b> | <b>7,005,847,567,391</b> |
| <b>ASET NETO AKHIR TAHUN</b>            | <b>8,319,667,179,233</b> | <b>7,644,049,461,230</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 2023 DAN 2022**

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

|  | <u>2023</u>                     | <u>2022</u>                     |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>ASET</b>                                  |                                 |                                 |
| <b>INVESTASI (Harga Perolehan)</b>           |                                 |                                 |
| Deposito on Call pada Bank                   | 10,800,000,000                  | 11,900,000,000                  |
| Deposito Berjangka pada bank                 | 764,200,000,000                 | 775,950,000,000                 |
| Surat Berharga Negara                        | 2,050,366,638,493               | 1,691,756,638,493               |
| Saham yang tercatat di BEI                   | 496,769,708,170                 | 555,640,742,730                 |
| Obligasi yang tercatat di BEI                | 5,051,000,000,000               | 4,687,000,000,000               |
| 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>8,425,448,454,004</b>        | <b>7,774,559,488,564</b>        |
| <b>SELISIH PENILAIAN INVESTASI</b>           | <b>(180,599,725,046)</b>        | <b>(188,685,430,531)</b>        |
| <b>ASET LANCAR DILUAR INVESTASI</b>          |                                 |                                 |
| Kas dan Bank                                 | 5,868,338,854                   | 2,554,106,031                   |
| Piutang Iuran                                |                                 |                                 |
| Iuran Normal Pemberi Kerja                   | 1,623,611,551                   | 3,910,878,375                   |
| Iuran Normal Peserta                         | 16,795,979                      | 47,375,977                      |
| Iuran Tambahan                               | 2,079,640,160                   | 9,548,601,458                   |
| Piutang Bunga Keterlambatan Iuran            | 21,134,527                      | 37,348,536                      |
| Beban Dibayar Dimuka                         | 2,224,236,801                   | 1,308,164,988                   |
| Piutang Investasi                            | -                               | -                               |
| Piutang Hasil Investasi                      | 97,071,215,019                  | 77,822,832,744                  |
| Piutang Lain-Lain                            | -                               | 46,384,728                      |
| <b>Total Aktiva Lancar di Luar Investasi</b> | <b>108,904,972,891</b>          | <b>95,275,692,837</b>           |
| <b>ASET OPERASIONAL</b>                      |                                 |                                 |
| Tanah dan Bangunan                           | 12,355,134,169                  | 12,355,134,169                  |
| Kendaraan                                    | 2,541,304,000                   | 2,004,904,000                   |
| Peralatan Komputer                           | 1,342,930,678                   | 1,171,135,378                   |
| Peralatan Kantor                             | 1,143,741,399                   | 1,121,498,849                   |
| Aset Operasional Lain                        | -                               | -                               |
| Akumulasi Penyusutan                         | (8,398,630,775)                 | (8,482,850,440)                 |
| <b>Total Aset Operasional</b>                | <b>8,984,479,471</b>            | <b>8,169,821,956</b>            |
| <b>Aset Lain-Lain</b>                        | <b>-</b>                        | <b>-</b>                        |
| <b>TOTAL ASET</b>                            | <b><u>8,362,738,181,320</u></b> | <b><u>7,689,319,572,826</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 2023 DAN 2022**  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

|   | <u>2023</u>                            | <u>2022</u>                            |
|---|--|--|
| <b>LIABILITAS</b>                                   |  |  |
| <b>NILAI KINI AKTUARIAL</b>                         | 9,299,161,802,380                      | 8,550,612,143,253                      |
| <b>SELISIH NILAI KINI AKTUARIAL</b>                 | (979,494,623,147)                      | (906,562,682,023)                      |
| <b>LIABILITAS DILUAR NILAI KINI AKTUARIAL</b>       |  |  |
| Utang Manfaat Pensiun Jatuh Tempo                   | 7,406,553,075                          | 5,451,192,990                          |
| Utang Investasi                                     | -                                      | -                                      |
| Pendapatan Diterima Dimuka                          | 105,122,951                            | 105,068,492                            |
| Beban Yang Masih Harus Dibayar                      | 3,036,641,712                          | 3,411,906,046                          |
| Utang Lain  | 32,522,684,349                         | 36,301,944,068                         |
| <b>Total Liabilitas Diluar Nilai Kini Aktuarial</b> | <u><b>43,071,002,087</b></u>           | <u><b>45,270,111,596</b></u>           |
| <b>TOTAL LIABILITAS</b>                             | <u><u><b>8,362,738,181,320</b></u></u> | <u><u><b>7,689,319,572,826</b></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 2023 DAN 2022**  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

|   | <b>2023</b>            | <b>2022</b>            |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>PENDAPATAN INVESTASI</b>                 |                        |                        |
| Bunga / Bagi Hasil                          | 607,071,807,564        | 549,581,816,046        |
| Dividen                                     | 14,832,669,944         | 10,469,593,435         |
| Sewa  | 124,945,541            | 125,000,000            |
| Laba (Rugi) Pelepasan Investasi             | 16,818,068,181         | 13,590,278,668         |
| Pendapatan Investasi Lain                   | -                      | -                      |
| <b>Total Pendapatan Investasi</b>           | <b>638,847,491,230</b> | <b>573,766,688,149</b> |
| <b>BEBAN INVESTASI</b>                      |                        |                        |
| Beban Transaksi                             | -                      | -                      |
| Beban Pemeliharaan Tanah dan Bangunan       | 517,645,338            | 488,244,169            |
| Beban Penyusutan Bangunan                   | -                      | -                      |
| Beban Kustodi                               | 4,044,551,766          | 3,699,352,921          |
| Beban Investasi Lain                        | 355,921,981            | 360,192,246            |
| <b>Total Beban Investasi</b>                | <b>4,918,119,085</b>   | <b>4,547,789,336</b>   |
| <b>HASIL USAHA INVESTASI</b>                | <b>633,929,372,145</b> | <b>569,218,898,813</b> |
| <b>BEBAN OPERASIONAL</b>                    |                        |                        |
| Gaji/Honor Karyawan, Pengurus dan Dewas     | 40,387,088,807         | 36,042,560,332         |
| Beban Kantor                                | 1,209,108,707          | 1,087,068,713          |
| Beban Pemeliharaan                          | 582,464,687            | 522,646,496            |
| Beban Penyusutan                            | 783,280,333            | 807,896,951            |
| Beban Jasa Pihak Ketiga                     | 726,939,000            | 721,465,550            |
| Beban Operasional Lain                      | 5,783,137,669          | 4,972,052,249          |
| <b>Total Beban Operasional</b>              | <b>49,472,019,203</b>  | <b>44,153,690,291</b>  |
| <b>PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN</b>       |                        |                        |
| Bunga Keterlambatan Iuran                   | 260,917,725            | 375,047,106            |
| Laba (Rugi) Penjualan Aset Operasional      | 314,999,998            | -                      |
| Pendapatan Lain diluar Investasi            | 282,366,780            | 437,001,279            |
| Beban Lain diluar Investasi dan Operasional | (9,132,393)            | (43,315,780)           |
| Jumlah Pendapatan dan Beban Lain-Lain       | 849,152,110            | 768,732,605            |
| <b>HASIL USAHA SEBELUM PAJAK</b>            | <b>585,306,505,052</b> | <b>525,833,941,127</b> |
| <b>PAJAK PENGHASILAN</b>                    | <b>142,048,720</b>     | <b>136,955,720</b>     |
| <b>HASIL USAHA SETELAH PAJAK</b>            | <b>585,164,456,332</b> | <b>525,696,985,407</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 2023 DAN 2022**  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

|  | <b>2023</b>             | <b>2022</b>              |
|--|-------------------------|--------------------------|
| <b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>   |                         |                          |
| Penerimaan Bunga                           | 600,098,615,288         | 548,259,562,470          |
| Penerimaan Dividen                         | 14,832,669,944          | 10,469,593,435           |
| Penerimaan Sewa                            | 125,000,000             | 125,000,000              |
| Pendapatan Investasi Lain                  | -                       | -                        |
| Pelepasan Investasi                        | 4,309,060,881,279       | 5,007,730,733,466        |
| Penanaman Investasi                        | (4,955,296,019,605)     | (5,678,582,678,928)      |
| Pembayaran Beban Investasi                 | (4,843,886,555)         | (4,489,126,928)          |
| Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi   | <b>(36,022,739,649)</b> | <b>(116,486,916,485)</b> |
| <b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASIONAL</b> |                         |                          |
| Pembayaran Beban Operasional               | (42,023,357,691)        | (33,394,292,419)         |
| Penjualan Aktiva Operasional               | 2                       | -                        |
| Pembelian Aktiva Operasional               | (1,597,937,850)         | (22,446,000)             |
| Pendapatan Lain di luar Investasi          | (3,039,248,266)         | 11,024,043,998           |
| Beban Lain di luar Investasi               | 1,481,740,465           | (43,315,616)             |
| Pajak Penghasilan                          | (9,327,851,863)         | (7,569,339,504)          |
| Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasional | <b>(54,506,655,203)</b> | <b>(30,005,349,541)</b>  |
| <b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>   |                         |                          |
| Penerimaan Iuran Normal Pemberi Kerja      | 156,947,579,481         | 154,473,410,406          |
| Penerimaan Iuran Normal Peserta            | 62,134,489,641          | 61,273,969,786           |
| Penerimaan Iuran Tambahan                  | 500,739,659,492         | 507,066,458,179          |
| Penerimaan Bunga Keterlambatan Iuran       | 277,131,731             | 481,738,892              |
| Pembayaran Pengalihan Dana ke DP Lain      | (998,251,332)           | (1,032,866,642)          |
| Pembayaran Manfaat Pensiun                 | (625,256,981,338)       | (574,018,021,257)        |
| Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan   | <b>93,843,627,675</b>   | <b>148,244,689,364</b>   |
| <b>KENAIKAN/ (PENURUNAN) KAS BERSIH</b>    | <b>3,314,232,823</b>    | <b>1,752,423,338</b>     |
| <b>KAS DAN BANK AWAL PERIODE</b>           | <b>2,554,106,031</b>    | <b>801,682,693</b>       |
| <b>KAS DAN BANK AKHIR PERIODE</b>          | <b>5,868,338,854</b>    | <b>2,554,106,031</b>     |

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