



Masa Depan Pasti

DAPENMA PAMSI

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
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 Peraturan Ketua Badan Pengawas Pasar Modal Dan Lembaga Keuangan Nomor PER-05/BL/2012 tentang Penyusunan Laporan Keuangan Dan Dasar Penilaian Investasi Bagi Dana Pensiun dan Surat Edaran Otoritas Jasa Keuangan Nomor 9/SEOJK.05/2016 tentang Dasar Penilaian Investasi Dana Pensiun, Bentuk dan Susunan serta Tata Cara Penyampaian Laporan Investasi 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, 23 Februari 2018

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

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 9 /LK /2/18

Dewan Pengawas dan Pengurus

Dana Pensiun Bersama Perusahaan Daerah Air Minum Seluruh Indonesia

Program Pensiun Manfaat Pasti

Di Jakarta

Kami telah mengaudit laporan keuangan Dana Pensiun Bersama Perusahaan Daerah Air Minum Seluruh Indonesia Program Pensiun Manfaat Pasti ("Dana Pensiun") terlampir, yang terdiri dari laporan aset neto tanggal 31 Desember 2017, serta laporan perubahan aset neto untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, 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 tentang apakah laporan keuangan tersebut 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 resiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian resiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan 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.

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 terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, aset neto Dana Pensiun Bersama Perusahaan Daerah Air Minum Seluruh Indonesia Program Pensiun Manfaat Pasti tanggal 31 Desember 2017, serta perubahan aset neto untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Hal lain

Audit kami laksanakan dengan tujuan untuk menyatakan pendapat atas laporan keuangan utama secara keseluruhan. Informasi keuangan tambahan terlampir dimaksud untuk menyajikan neraca (laporan posisi keuangan) pada tanggal 31 Desember 2017, perhitungan hasil usaha dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut, yang diharuskan menurut Peraturan Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan PER-05/BL/2012 tanggal 17 Oktober 2012. Informasi keuangan tambahan tersebut disajikan untuk tujuan analisis tambahan dan bukan merupakan bagian laporan keuangan utama yang diharuskan menurut Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia. Informasi keuangan tambahan tersebut telah menjadi objek prosedur audit yang kami terapkan dalam audit atas laporan keuangan utama tahun 2017, dan menurut pendapat kami, disajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, berkaitan dengan laporan keuangan utama tahun 2017 secara keseluruhan.

Tjahjo, Machdjud Modopuro dan Rekan



Ikhwan, CPA

Izin Akuntan Publik No. AP. : 0709

Jakarta, 23 Februari 2018

DANA PENSIUN BERSAMA
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
LAPORAN ASET NETO
PER 31 DESEMBER 2017 DAN 2016

Keterangan	2017	2016
ASET		
INVESTASI		
Surat Berharga Negara	1,067,289,571,984	1,122,796,932,059
Deposito On Call	11,000,000,000	9,700,000,000
Deposito Berjangka	827,900,000,000	624,200,000,000
Saham	250,717,208,407	186,440,574,435
Obligasi	2,117,851,323,461	1,662,998,964,467
Sukuk	-	-
Penyertaan Langsung	16,656,744,000	16,656,744,000
Tanah dan Bangunan	125,714,300,000	71,136,000,000
Total Investasi	4,417,129,147,852	3,693,929,214,961
ASET LANCAR DI LUAR INVESTASI		
Kas dan Bank	10,696,313,370	925,775,281
Piutang iuran :		
Piutang Iuran Normal Pemberi Kerja	6,183,358,007	6,401,221,177
Piutang Iuran Normal Peserta	902,091,674	822,542,249
Piutang Iuran Tambahan	19,348,073,105	21,303,154,951
Piutang Bunga Keterlambatan Iuran	4,431,152,939	3,825,389,207
Beban Dibayar di Muka	1,141,592,664	2,405,444,332
Piutang Investasi	17,535,146,124	49,083,982,936
Piutang Hasil Investasi	41,031,557,447	33,997,860,330
Piutang Lain-Lain	-	23,205,689
Total Aset Lancar di Luar Investasi	101,269,285,330	118,788,576,152
ASET OPERASIONAL (Nilai Buku)		
Tanah dan Bangunan	6,946,085,506	7,168,771,942
Kendaraan	148,399,996	371,883,330
Peralatan Komputer	55,485,454	81,277,120
Peralatan Kantor	26,220,911	42,772,631
Aset Operasional Lain	403,000,000	3,005,137,500
Total Aset Operasional	7,579,191,867	10,669,842,523
ASET LAIN-LAIN	5,836,666,666	12,468,833,333
ASET TERSEDIA	4,531,814,291,715	3,835,856,466,969
LIABILITAS		
LIABILITAS DILUAR NILAI KINI AKTUARIAL		
Utang Manfaat Pensiun Jatuh Tempo	4,282,963,776	4,098,664,365
Utang Investasi	-	-
Pendapatan Diterima di Muka	86,185,788	1,037,499,999
Beban yang Masih Harus Dibayar	1,198,656,884	2,805,571,140
Liabilitas Lain	18,977,877,488	10,564,271,932
Total Liabilitas di Luar Nilai Kini Aktuarial	24,545,683,936	18,506,007,436
ASET NETO	4,507,268,607,779	3,817,350,459,533

DANA Pensiun Bersama
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA
PROGRAM Pensiun Manfaat Pasti
LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO
PERIODE TANGGAL 1 JANUARI SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER TAHUN 2017 DAN 2016

Keterangan	2017	2016
PENAMBAHAN		
Pendapatan investasi		
Bunga/Bagi Hasil	315,778,463,115	270,548,965,734
Dividen	4,580,807,250	5,740,579,552
Sewa	13,814,212	-
Laba (Rugi) Pelepasan Investasi	19,449,103,053	29,864,595,005
Total Pendapatan Investasi	339,822,187,630	306,154,140,291
Peningkatan (Penurunan) Nilai Investasi		
Iuran Jatuh Tempo :		
Iuran Normal Pemberi Kerja	103,371,016,484	87,052,262,684
Iuran Normal Peserta	45,780,575,055	44,252,288,320
Iuran Tambahan	481,962,890,825	418,257,538,186
Pendapatan di Luar Investasi	2,082,824,111	3,193,446,866
Penambahan Aset Neto Lainnya	-	-
Jumlah Penambahan	1,005,393,852,539	887,021,608,517
PENGURANGAN		
Beban Investasi	4,737,116,081	5,703,413,645
Beban Operasional	32,642,514,382	30,164,064,988
Beban di Luar Investasi dan Operasional	1,696,445,646	1,744,942,048
Manfaat Pensiun	269,504,531,152	232,945,079,992
Pajak Penghasilan	1,816,950,500	621,680,750
Pengalihan Dana ke Dana Pensiun Lain	-	76,536,189
Pengurangan Aset Neto Lainnya	5,078,146,532	19,161,931,405
Jumlah Pengurangan	315,475,704,293	290,417,649,017
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET NETO	689,918,148,246	596,603,959,500
ASET NETO AWAL TAHUN	3,817,350,459,533	3,220,746,500,033
ASET NETO AKHIR TAHUN	4,507,268,607,779	3,817,350,459,533

DANA PENSIUN BERSAMA
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
NERACA
PER 31 DESEMBER 2017 DAN 2016

Keterangan	2017	2016	Keterangan	2017	2016
ASET			LIABILITAS		
INVESTASI			NILAI KINI AKTUARIAL	5,352,006,831,055	4,931,241,313,497
Surat Berharga Negara	1,050,719,838,493	1,113,341,288,493	SELISIH NILAI KINI AKTUARIAL	(844,738,223,276)	(1,113,890,853,964)
Deposito On Call	11,000,000,000	9,700,000,000	LIABILITAS DI LUAR NILAI KINI AKTUARIAL		
Deposito Berjangka	827,900,000,000	624,200,000,000	Utang Manfaat Pensiun Jatuh Tempo	4,282,963,776	4,098,664,365
Saham	471,454,167,648	376,295,821,402	Utang Investasi	-	-
Obligasi	2,118,266,000,000	1,664,671,171,728	Pendapatan Diterima di Muka	86,185,788	1,037,499,999
Sukuk	-	-	Beban yang Masih Harus Dibayar	1,198,656,884	2,805,571,140
Penyertaan Langsung	32,769,606,295	32,769,606,295	Liabilitas Lain	18,977,877,488	10,564,271,932
Tanah dan Bangunan	23,250,484,269	23,314,470,790	Total Liabilitas di Luar Nilai Kini Aktuarial	24,545,683,936	18,506,007,436
Akumulasi Penyusutan Bangunan	(1,455,014,737)	(1,212,851,197)			
Total Investasi	4,533,905,081,968	3,843,079,507,511			
SELISIH PENILAIAN INVESTASI	(116,775,934,116)	(149,150,292,550)			
ASET LANCAR DI LUAR INVESTASI					
Kas dan Bank	10,696,313,370	925,775,281			
Piutang iuran					
Piutang iuran Normal Pemberi Kerja	6,183,358,007	6,401,221,177			
Piutang iuran Normal Peserta	902,091,674	822,542,249			
Piutang iuran Tambahan	19,348,073,105	21,303,154,951			
Piutang Bunga Keterlambatan iuran	4,431,152,939	3,825,389,207			
Beban Dibayar di Muka	1,141,592,664	2,405,444,332			
Piutang Investasi	17,535,146,124	49,083,982,936			
Piutang Hasil Investasi	41,031,557,447	33,997,860,330			
Piutang Lain-Lain	-	23,205,689			
Total Aset Lancar di Luar Investasi	101,269,285,330	118,788,576,152			
ASET OPERASIONAL					
Tanah dan Bangunan	9,881,690,506	9,881,690,506			
Kendaraan	1,511,530,000	1,511,530,000			
Peralatan Komputer	656,534,928	649,284,928			
Peralatan Kantor	630,101,797	630,101,797			
Aset Operasional Lain	403,000,000	3,169,288,378			
Akumulasi Penyusutan	(5,503,665,364)	(5,172,053,086)			
Total Aset Operasional	7,579,191,867	10,669,842,523			
ASET LAIN-LAIN	5,836,666,666	12,468,833,333			
TOTAL ASET	4,531,814,291,715	3,835,856,466,969	TOTAL LIABILITAS	4,531,814,291,715	3,835,856,466,969

DANA Pensiun Bersama
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA
PROGRAM Pensiun Manfaat Pasti
LAPORAN PERHITUNGAN HASIL USAHA
PERIODE TANGGAL 1 JANUARI SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER TAHUN 2017 DAN 2016

Keterangan	2017	2016
PENDAPATAN INVESTASI		
Bunga/Bagi Hasil	315,778,463,115	270,548,965,734
Dividen	4,580,807,250	5,740,579,552
Sewa	13,814,212	-
Laba (Rugi) Pelepasan Investasi	19,449,103,053	29,864,595,005
Total Pendapatan Investasi	339,822,187,630	306,154,140,291
BEBAN INVESTASI		
Beban Transaksi	2,210,745,529	1,699,913,705
Beban Pemeliharaan Tanah dan Bangunan	324,812,270	465,673,170
Beban Penyusutan Bangunan	72,455,602	71,344,188
Beban Investasi Lainnya	2,129,102,680	3,466,482,582
Total Beban Investasi	4,737,116,081	5,703,413,645
HASIL USAHA INVESTASI	335,085,071,549	300,450,726,646
BEBAN OPERASIONAL		
Gaji/Honor Karyawan, Pengurus & Dewan Pengawas	25,043,062,024	23,632,990,590
Beban Kantor	806,532,821	759,493,798
Beban Pemeliharaan	374,522,713	300,538,772
Beban Penyusutan	501,320,216	719,846,556
Beban Jasa Pihak Ketiga	1,201,810,413	737,570,768
Beban Operasional Lain	4,715,266,195	4,013,624,504
Total Beban Operasional	32,642,514,382	30,164,064,988
PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN		
Bunga Keterlambatan Iuran	1,715,107,084	2,223,836,701
Laba (Rugi) Penjualan Aset Operasional	-	355,312,499
Pendapatan Lain di Luar Investasi	367,717,027	614,297,666
Beban Lain di Luar Investasi & Operasional	(1,696,445,646)	(1,744,942,048)
Total Pendapatan dan Beban Lain-Lain	386,378,465	1,448,504,818
HASIL USAHA SEBELUM PAJAK	302,828,935,632	271,735,166,476
PAJAK PENGHASILAN	1,816,950,500	621,680,750
HASIL USAHA SETELAH PAJAK	301,011,985,132	271,113,485,726

DANA PENSUN BERSAMA
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA
PROGRAM PENSUN MANFAAT PASTI
LAPORAN ARUS KAS
PERIODE TANGGAL 1 JANUARI SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER TAHUN 2017 DAN 2016

Keterangan	2017	2016
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Penerimaan Bunga/Bagi Hasil	324,822,809,970	304,826,091,895
Penerimaan Dividen	4,658,004,750	5,747,090,103
Penerimaan Sewa	50,000,000	-
Penerimaan Laba (Rugi) Pelepasan Investasi	-	-
Pelepasan Investasi	4,160,591,513,079	6,985,963,183,262
Penanaman Investasi	(4,810,786,171,466)	(7,587,247,318,090)
Pembayaran Beban Investasi	(4,596,684,625)	(2,660,295,112)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(325,260,528,292)	(293,371,247,942)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASIONAL		
Pembayaran Beban Operasional	(25,839,916,508)	(22,754,868,783)
Penerimaan/Pembayaran Hutang Piutang	-	-
Penjualan Aset Operasional	-	44,687,501
Pembelian Aset Operasional	(7,250,000)	(95,828,287)
Penjualan Aset Lain-Lain	-	-
Pembelian Aset Lain-Lain	-	-
Pendapatan Lain di Luar Investasi	5,417,491,355	2,594,268,493
Beban Lain di Luar Investasi & Operasional	-	-
Pajak Penghasilan	(7,286,460,708)	(5,988,588,858)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasional	(27,716,135,861)	(26,200,329,934)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Penerimaan Iuran Normal Pemberi Kerja	102,855,253,187	92,839,738,758
Penerimaan Iuran Normal Peserta	45,222,030,894	44,015,664,548
Penerimaan Iuran Tambahan	479,901,195,074	412,627,122,373
Penerimaan Bunga Keterlambatan Iuran	930,068,997	1,584,552,381
Pembayaran Pengalihan Dana ke DP Lain	-	(76,536,189)
Pembayaran Manfaat Pensiun	(266,161,345,910)	(231,334,333,387)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	362,747,202,242	319,656,208,484
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS BERSIH	9,770,538,089	84,630,608
KAS DAN BANK PADA AWAL PERIODE	925,775,281	841,144,673
KAS DAN BANK PADA AKHIR PERIODE	10,696,313,370	925,775,281