



Masa Depan Pasti

DAPENMA PAMSI

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2018
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2018
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 Otoritas Jasa Keuangan Nomor 5/POJK.05/2018 tentang 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, 25 Februari 2019

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 : 00019/2.0225/AT.1/08/0708-1/1/II/2019

Pendiri, Dewan Pengawas dan Pengurus

**Dana Pensiun Bersama Perusahaan Daerah Air Minum Seluruh Indonesia (DAPENMA PAMSI)
Program Pensiun Manfaat Pasti**

Kami telah mengaudit laporan keuangan tahunan DAPENMA PAMSI yang terdiri dari laporan aset neto tanggal 31 Desember 2018, dan laporan perubahan aset neto untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya. Laporan keuangan telah disusun oleh Pengurus DAPENMA PAMSI berdasarkan pada Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 05/POJK.05/2018 tentang Laporan Berkala Dana Pensiun.

Tanggung jawab Pengurus DAPENMA PAMSI atas laporan keuangan

Pengurus DAPENMA PAMSI bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan sesuai dengan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 05/POJK.05/2018 tentang Laporan Berkala Dana Pensiun, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh Pengurus DAPENMA PAMSI 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 Pengurus DAPENMA PAMSI 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 tahunan DAPENMA PAMSI tanggal 31 Desember 2018 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun, dalam semua hal yang material, sesuai dengan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 05/POJK.05/2018 tentang Laporan Berkala Dana Pensiun.

Penekanan suatu hal

Sebagaimana diungkapkan dalam catatan 4 atas laporan keuangan terlampir, DAPENMA PAMSI adalah Dana Pensiun Pemberi Kerja (DPPK) yang menyelenggarakan Program Pensiun Manfaat Pasti (PPMP). Dalam tahun 2018 DAPENMA PAMSI merubah Peraturan Dana Pensiun dengan menambahkan Program Manfaat Lain Manfaat Pasti (PMLMP) suatu program yang dapat memberikan beberapa manfaat selain manfaat pensiun, dikelola dan di danai secara terpisah dari PPMP. Pada saat ini PMLMP yang diselenggarakan adalah manfaat tambahan berupa sumbangan hari raya keagamaan.

Dengan adanya PPMP dan PMLMP. PPMP yang selama ini memberikan manfaat pensiun sebanyak 13 (tiga belas) kali dalam setahun termasuk sumbangan hari raya keagamaan. DAPENMA PAMSI memisahkan pengelolaan dan pemberian manfaat untuk PPMP menjadi 12 (dua belas) kali manfaat pensiun dalam setahun dan PMLMP memberikan manfaat tambahan berupa sumbangan hari raya keagamaan sebanyak 1 (satu) kali dalam setahun. Pada saat dilakukan pemisahan pengelolaan dan pemberian manfaat; nilai kini aktuarial untuk PPMP adalah sebesar Rp.4.930.004.537.690,- dengan Kekayaan untuk pendanaan sebesar Rp.4.124.067.818.023,-; sedangkan untuk PMLMP adalah sebesar Rp.410.833.711.474,- dengan kekayaan untuk pendanaan sebesar Rp.343.672.318.169,-.

Dasar Penyusunan Laporan Keuangan Tahunan

Tanpa memodifikasi opini kami, kami menaruh perhatian pada catatan 2 atas laporan keuangan tahunan yang menjelaskan tentang dasar penyusunan laporan keuangan tahunan DAPENMA PAMSI. DAPENMA PAMSI menyusun laporan keuangan tahunan yang meliputi laporan aset neto, laporan perubahan aset neto dan catatan atas laporan keuangan yang antara lain berisi laporan posisi keuangan (neraca), laporan perhitungan hasil usaha, laporan investasi, laporan arus kas dan laporan kekayaan untuk pendanaan dalam rangka memenuhi Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 05/POJK.05/2018 tentang Laporan Berkala Dana Pensiun. Sebagai akibatnya, laporan ini belum tentu cocok untuk tujuan lain. Laporan kami ditujukan hanya untuk informasi dan penggunaan oleh Pendiri, Dewan Pengawas dan Pengurus DAPENMA PAMSI serta Otoritas Jasa Keuangan, dan tidak didistribusikan ke pihak lain selain pihak-pihak tersebut.

Krisnha Suyudi, CPA

Nomor Registrasi Akuntan Publik : AP. 0708

Jakarta, 25 Februari 2019

DANA PENSIUN BERSAMA
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
LAPORAN ASET NETO
PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

Keterangan	2018	2017
ASET		
INVESTASI		
Surat Berharga Negara	1,437,563,183,499	1,067,289,571,984
Deposito On Call	13,500,000,000	11,000,000,000
Deposito Berjangka	639,665,000,000	827,900,000,000
Saham	287,733,971,491	250,717,208,407
Obligasi	2,592,790,272,376	2,117,851,323,461
Sukuk	-	-
Penyertaan Langsung	16,656,744,000	16,656,744,000
Tanah dan Bangunan	125,714,300,000	125,714,300,000
Total Investasi	5,113,623,471,366	4,417,129,147,852
ASET LANCAR DI LUAR INVESTASI		
Kas dan Bank	1,693,478,867	10,696,313,370
Piutang iuran :		
Piutang Iuran Normal Pemberi Kerja	5,307,113,880	6,183,358,007
Piutang Iuran Normal Peserta	565,184,625	902,091,674
Piutang Iuran Tambahan	15,846,723,386	19,348,073,105
Piutang Bunga Keterlambatan Iuran	625,458,187	4,431,152,939
Beban Dibayar di Muka	2,245,995,950	1,141,592,664
Piutang Investasi	9,174,374,612	17,535,146,124
Piutang Hasil Investasi	52,390,283,308	41,031,557,447
Piutang Lain-Lain	-	-
Total Aset Lancar di Luar Investasi	87,848,612,815	101,269,285,330
ASET OPERASIONAL (Nilai Buku)		
Tanah dan Bangunan	6,687,399,070	6,946,085,506
Kendaraan	1,203,428,124	148,399,996
Peralatan Komputer	134,675,047	55,485,454
Peralatan Kantor	22,339,084	26,220,911
Aset Operasional Lain	403,000,000	403,000,000
Total Aset Operasional	8,450,841,325	7,579,191,867
ASET LAIN-LAIN	4,377,499,999	5,836,666,666
ASET TERSEDIA	5,214,300,425,505	4,531,814,291,715
LIABILITAS		
LIABILITAS DILUAR NILAI KINI AKTUARIAL		
Utang Manfaat Pensiun Jatuh Tempo	5,517,973,949	4,282,963,776
Utang Investasi	10,053,200,000	-
Pendapatan Diterima di Muka	142,260,276	86,185,788
Beban yang Masih Harus Dibayar	2,392,847,922	1,198,656,884
Liabilitas Lain	21,044,419,649	18,977,877,488
Total Liabilitas di Luar Nilai Kini Aktuarial	39,150,701,796	24,545,683,936
ASET NETO	5,175,149,723,709	4,507,268,607,779

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 2018 DAN 2017

Keterangan	2018	2017
PENAMBAHAN		
Pendapatan investasi		
Bunga/Bagi Hasil	364,337,341,860	315,778,463,115
Dividen	7,285,329,484	4,580,807,250
Sewa	118,925,513	13,814,212
Laba (Rugi) Pelepasan Investasi	13,117,223,864	19,449,103,053
Total Pendapatan Investasi	384,858,820,721	339,822,187,630
Peningkatan (Penurunan) Nilai Investasi		
Iuran Jatuh Tempo :		
Iuran Normal Pemberi Kerja	111,028,441,848	103,371,016,484
Iuran Normal Peserta	49,327,481,185	45,780,575,055
Iuran Tambahan	523,765,473,415	481,962,890,825
Pendapatan di Luar Investasi	1,104,141,863	2,082,824,111
Penambahan Aset Neto Lainnya	-	-
Jumlah Penambahan	1,075,248,812,724	1,005,393,852,539
PENGURANGAN		
Beban Investasi	3,771,659,185	4,737,116,081
Beban Operasional	32,791,776,178	32,642,514,382
Beban di Luar Investasi dan Operasional	1,620,719,020	1,696,445,646
Manfaat Pensiun	340,469,086,244	269,504,531,152
Pajak Penghasilan	207,396,000	1,816,950,500
Pengalihan Dana ke Dana Pensiun Lain	28,261,049,050	-
Pengurangan Aset Neto Lainnya	246,011,117	5,078,146,532
Jumlah Pengurangan	407,367,696,794	315,475,704,293
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET NETO	667,881,115,930	689,918,148,246
ASET NETO AWAL TAHUN	4,507,268,607,779	3,817,350,459,533
ASET NETO AKHIR TAHUN	5,175,149,723,709	4,507,268,607,779

DANA PENSIIUN BERSAMA
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA
PROGRAM PENSIIUN MANFAAT PASTI
NERACA
PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017

Keterangan	2018	2017	Keterangan	2018	2017
ASET			LIABILITAS		
INVESTASI			NILAI KINI AKTUARIAL	5,892,312,300,542	5,352,006,831,055
Surat Berharga Negara	1,437,446,138,493	1,050,719,838,493	SELISIH NILAI KINI AKTUARIAL	(717,162,576,833)	(844,738,223,276)
Deposito On Call	13,500,000,000	11,000,000,000	LIABILITAS DILUAR NILAI KINI AKTUARIAL		
Deposito Berjangka	639,665,000,000	827,900,000,000	Utang Manfaat Pensiun Jatuh Tempo	5,517,973,949	4,282,963,776
Saham	487,086,750,142	471,454,167,648	Utang Investasi	10,053,200,000	-
Obligasi	2,593,050,000,000	2,118,266,000,000	Pendapatan Diterima di Muka	142,260,276	86,185,788
Sukuk	-	-	Beban yang Masih Harus Dibayar	2,392,847,922	1,198,656,884
Penyertaan Langsung	32,769,606,295	32,769,606,295	Liabilitas Lain	21,044,419,649	18,977,877,488
Tanah dan Bangunan	23,250,484,269	23,250,484,269	Total Liabilitas di Luar Nilai Kini Aktuarial	39,150,701,796	24,545,683,936
Akumulasi Penyusutan Bangunan	(1,533,027,409)	(1,455,014,737)			
Total Investasi	5,225,234,951,790	4,533,905,081,968			
SELISIH PENILAIAN INVESTASI	(111,611,480,424)	(116,775,934,116)			
ASET LANCAR DI LUAR INVESTASI					
Kas dan Bank	1,693,478,867	10,696,313,370			
Piutang iuran					
Piutang iuran Normal Pemberi Kerja	5,307,113,880	6,183,358,007			
Piutang iuran Normal Peserta	565,184,625	902,091,674			
Piutang iuran Tambahan	15,846,723,386	19,348,073,105			
Piutang Bunga Keterlambatan iuran	625,458,187	4,431,152,939			
Beban Dibayar di Muka	2,245,995,950	1,141,592,664			
Piutang Investasi	9,174,374,612	17,535,146,124			
Piutang Hasil Investasi	52,390,283,308	41,031,557,447			
Piutang Lain-Lain	-	-			
Total Aset Lancar di Luar Investasi	87,848,612,815	101,269,285,330			
ASET OPERASIONAL					
Tanah dan Bangunan	9,881,690,506	9,881,690,506			
Kendaraan	2,214,480,000	1,511,530,000			
Peralatan Komputer	770,434,928	656,534,928			
Peralatan Kantor	638,101,099	630,101,797			
Aset Operasional Lain	403,000,000	403,000,000			
Akumulasi Penyusutan	(5,456,865,208)	(5,503,665,364)			
Total Aset Operasional	8,450,841,325	7,579,191,867			
ASET LAIN-LAIN	4,377,499,999	5,836,666,666			
TOTAL ASET	5,214,300,425,505	4,531,814,291,715	TOTAL LIABILITAS	5,214,300,425,505	4,531,814,291,715

DANA PENSUN BERSAMA
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA
PROGRAM PENSUN MANFAAT PASTI
LAPORAN PERHITUNGAN HASIL USAHA
PERIODE TANGGAL 1 JANUARI SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER TAHUN 2018 DAN 2017

Keterangan	2018	2017
PENDAPATAN INVESTASI		
Bunga/Bagi Hasil	364,337,341,860	315,778,463,115
Dividen	7,285,329,484	4,580,807,250
Sewa	118,925,513	13,814,212
Laba (Rugi) Pelepasan Investasi	13,117,223,864	19,449,103,053
Total Pendapatan Investasi	384,858,820,721	339,822,187,630
BEBAN INVESTASI		
Beban Transaksi	2,720,075,988	2,210,745,529
Beban Pemeliharaan Tanah dan Bangunan	358,563,042	324,812,270
Beban Penyusutan Bangunan	78,012,672	72,455,602
Beban Investasi Lainnya	615,007,483	2,129,102,680
Total Beban Investasi	3,771,659,185	4,737,116,081
HASIL USAHA INVESTASI	381,087,161,536	335,085,071,549
BEBAN OPERASIONAL		
Gaji/Honor Karyawan, Pengurus & Dewan Pengawas	26,179,805,460	25,043,062,024
Beban Kantor	1,008,998,412	806,532,821
Beban Pemeliharaan	340,836,029	374,522,713
Beban Penyusutan	595,999,843	501,320,216
Beban Jasa Pihak Ketiga	1,000,938,750	1,201,810,413
Beban Operasional Lain	3,665,197,684	4,715,266,195
Total Beban Operasional	32,791,776,178	32,642,514,382
PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN		
Bunga Keterlambatan Iuran	649,791,976	1,715,107,084
Laba (Rugi) Penjualan Aset Operasional	139,999,999	-
Pendapatan Lain di Luar Investasi	314,349,888	367,717,027
Beban Lain di Luar Investasi & Operasional	(1,620,719,020)	(1,696,445,646)
Total Pendapatan dan Beban Lain-Lain	(516,577,157)	386,378,465
HASIL USAHA SEBELUM PAJAK	347,778,808,201	302,828,935,632
PAJAK PENGHASILAN	207,396,000	1,816,950,500
HASIL USAHA SETELAH PAJAK	347,571,412,201	301,011,985,132

DANA PENSIUN BERSAMA
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
LAPORAN ARUS KAS
PERIODE TANGGAL 1 JANUARI SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER TAHUN 2018 DAN 2017

Keterangan	2018	2017
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Penerimaan Bunga/Bagi Hasil	375,610,458,499	324,822,809,970
Penerimaan Dividen	7,113,076,984	4,658,004,750
Penerimaan Sewa	185,000,000	50,000,000
Penerimaan Laba (Rugi) Pelepasan Investasi	-	-
Pelepasan Investasi	4,049,559,148,710	4,160,591,513,079
Penanaman Investasi	(4,731,779,285,346)	(4,810,786,171,466)
Pembayaran Beban Investasi	(3,668,103,810)	(4,596,684,625)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(302,979,704,963)	(325,260,528,292)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASIONAL		
Pembayaran Beban Operasional	(28,799,733,308)	(25,839,916,508)
Penerimaan/Pembayaran Hutang Piutang	-	-
Penjualan Aset Operasional	1	-
Pembelian Aset Operasional	(1,467,649,302)	(7,250,000)
Penjualan Aset Lain-Lain	-	-
Pembelian Aset Lain-Lain	-	-
Pendapatan Lain di Luar Investasi	(3,235,696,817)	5,417,491,355
Beban Lain di Luar Investasi & Operasional	-	-
Pajak Penghasilan	(8,671,434,589)	(7,286,460,708)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasional	(42,174,514,015)	(27,716,135,861)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Penerimaan Iuran Normal Pemberi Kerja	110,207,929,999	102,855,253,187
Penerimaan Iuran Normal Peserta	48,555,888,568	45,222,030,894
Penerimaan Iuran Tambahan	520,108,298,016	479,901,195,074
Penerimaan Bunga Keterlambatan Iuran	501,446,075	930,068,997
Pembayaran Pengalihan Dana ke DP Lain	(6,871,992,797)	-
Pembayaran Manfaat Pensiun	(336,350,185,386)	(266,161,345,910)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	336,151,384,475	362,747,202,242
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS BERSIH	(9,002,834,503)	9,770,538,089
KAS DAN BANK PADA AWAL PERIODE	10,696,313,370	925,775,281
KAS DAN BANK PADA AKHIR PERIODE	1,693,478,867	10,696,313,370