



Masa Depan Pasti

DAPENMA PAMSI

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS  
TENTANG  
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021  
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021  
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, 21 Februari 2022

**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 : 00003/2.1151/AU.6/08/0332-2/1/II/2022

### **Pendiri, Dewan Pengawas dan Pengurus**

### **Dana Pensiun Bersama Perusahaan Daerah Air Minum Seluruh Indonesia (DAPENMA PAMSI)**

Kami telah mengaudit laporan aset neto tanggal 31 Desember 2021 dan laporan perubahan aset neto untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021, 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.

### **Tanggung jawab Pengurus 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 terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, aset neto DAPENMA PAMSI tanggal 31 Desember 2021 dan perubahan aset neto untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021, sesuai dengan ketentuan pelaporan keuangan pada Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 5/POJK.05/2018 tentang Laporan Berkala Dana Pensiun.

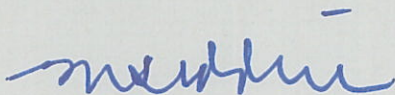
**Basis Akuntansi**

Tanpa memodifikasi opini kami, kami menaruh perhatian pada catatan 2 atas laporan keuangan, yang menjelaskan tentang basis akuntansi. Laporan keuangan DAPENMA PAMSI disusun dengan tujuan untuk memenuhi ketentuan yang dibuat oleh Otoritas Jasa Keuangan. Sebagai akibatnya, laporan ini belum tentu cocok untuk tujuan lain.

**Hal lain**

Dana Pensiun Bersama Perusahaan Daerah Air Minum Seluruh Indonesia (DAPENMA PAMSI) telah menyusun satu set laporan keuangan terpisah untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021 sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia dan atas laporan keuangan tersebut kami telah menerbitkan laporan auditor bertanggal 21 Februari 2021 secara terpisah dengan opini Wajar tanpa pengecualian.

**KAP Bustaman Ezeddin & Putranto**



**Elviana Ezeddin, CPA**

Nomor Registrasi Akuntan Publik : AP. 0332

Jakarta, 21 Februari 2022



**DANA PENSIUN BERSAMA**  
**PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA**  
**PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI**  
**LAPORAN ASET NETO**  
**PER 31 DESEMBER 2021 DAN 2020**

Keterangan	2021	2020
<b>ASET</b>		
<b>INVESTASI</b>		
Tabungan	-	-
Deposito On Call	5,600,000,000	1,360,000,000
Deposito Berjangka	1,318,350,000,000	871,500,000,000
Surat Berharga Negara	1,299,523,528,231	1,235,482,145,082
Saham	263,040,175,246	304,812,054,941
Obligasi	3,924,975,844,541	3,745,934,040,747
Sukuk	-	-
Penyertaan Langsung	8,644,032,192	8,644,032,192
Tanah	8,271,000,000	8,271,000,000
Tanah dan Bangunan	110,349,000,000	125,929,000,000
Total Investasi	6,938,753,580,210	6,301,932,272,962
<b>ASET LANCAR DI LUAR INVESTASI</b>		
Kas dan Bank	801,682,693	2,953,351,569
Piutang iuran :		
Piutang iuran Normal Pemberi Kerja	7,605,406,125	3,420,374,151
Piutang iuran Normal Peserta	202,021,513	143,392,443
Piutang iuran Tambahan	20,618,912,409	4,049,491,138
Piutang Bunga Keterlambatan Iuran	144,040,325	44,108,521
Beban Dibayar di Muka	866,002,302	234,172,213
Piutang Investasi	-	-
Piutang Hasil Investasi	61,447,506,824	58,864,241,706
Piutang Lain-Lain	-	-
Total Aset Lancar di Luar Investasi	91,685,572,191	69,709,131,741
<b>ASET OPERASIONAL (Nilai Buku)</b>		
Tanah dan Bangunan	8,242,969,128	8,607,327,756
Kendaraan	225,103,752	530,553,138
Peralatan Komputer	279,400,673	301,511,576
Peralatan Kantor	207,799,354	315,936,845
Aset Operasional Lain	-	403,000,000
Total Aset Operasional	8,955,272,907	10,158,329,315
<b>ASET LAIN-LAIN</b>	-	-
<b>ASET TERSEDIA</b>	7,039,394,425,308	6,381,799,734,018
<b>LIABILITAS</b>		
<b>LIABILITAS DILUAR NILAI KINI AKTUARIAL</b>		
Utang Manfaat Pensiun Jatuh Tempo	6,662,961,941	8,257,877,635
Utang Investasi	-	-
Pendapatan Diterima di Muka	105,068,491	142,465,750
Beban yang Masih Harus Dibayar	2,393,395,312	2,007,053,038
Liabilitas Lain	24,385,432,173	19,117,158,128
Total Liabilitas di Luar Nilai Kini Aktuarial	33,546,857,917	29,524,554,551
<b>ASET NETO</b>	7,005,847,567,391	6,352,275,179,467

**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 2021 DAN 2020**

Keterangan	2021	2020
<b>PENAMBAHAN</b>		
<b>Pendapatan investasi</b>		
Bunga/Bagi Hasil	495,568,240,494	470,525,335,878
Dividen	4,736,118,141	6,125,493,479
Sewa	139,794,518	174,935,350
Laba (Rugi) Pelepasan Investasi	30,389,330,919	14,439,328,795
Total Pendapatan Investasi	530,833,484,072	491,265,093,502
<b>Peningkatan (Penurunan) Nilai Investasi</b>	(53,146,913,130)	(3,905,308,256)
Iuran Jatuh Tempo :		
Iuran Normal Pemberi Kerja	154,116,703,144	137,855,821,826
Iuran Normal Peserta	61,696,681,360	61,307,523,590
Iuran Tambahan	522,321,815,933	399,339,950,041
Pendapatan di Luar Investasi	744,705,022	984,947,550
Penambahan Aset Neto Lainnya	-	-
Jumlah Penambahan	1,216,566,476,401	1,086,848,028,253
<b>PENGURANGAN</b>		
Beban Investasi	4,293,289,566	3,993,027,018
Beban Operasional	42,167,426,910	40,843,141,857
Beban di Luar Investasi dan Operasional	115,059,856	3,250,169,500
Manfaat Pensiun	513,665,436,305	490,235,596,573
Pajak Penghasilan	2,752,875,840	172,743,560
Pengalihan Dana ke Dana Pensiun Lain	-	25,237,944,965
Pengurangan Aset Neto Lainnya	-	843,116,933
Jumlah Pengurangan	562,994,088,477	564,575,740,406
<b>KENAIKAN (PENURUNAN) ASET NETO</b>	653,572,387,924	522,272,287,847
<b>ASET NETO AWAL TAHUN</b>	6,352,275,179,467	5,830,002,891,620
<b>ASET NETO AKHIR TAHUN</b>	7,005,847,567,391	6,352,275,179,467

**DANA PENSIUN BERSAMA  
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA  
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI  
NERACA  
PER 31 DESEMBER 2021 DAN 2020**

Keterangan	2021	2020	Keterangan	2021	2020
<b>ASET</b>			<b>LIABILITAS</b>		
<b>INVESTASI</b>			<b>NILAI KINI AKTUARIAL</b>	39	8,183,451,335,804
Tabungan	-	-	<b>SELISIH NILAI KINI AKTUARIAL</b>	40	(1,177,603,768,413)
Deposito On Call	5,600,000,000	1,360,000,000			7,842,697,830,159
Deposito Berjangka	1,318,350,000,000	871,500,000,000	<b>LIABILITAS DILUAR NILAI KINI AKTUARIAL</b>		
Surat Berharga Negara	1,295,209,138,493	1,227,161,138,493	Utang Manfaat Pensiun Jatuh Tempo	20	6,662,961,941
Saham	508,689,571,514	514,819,076,562	Utang Investasi		-
Obligasi	3,924,695,000,000	3,745,645,000,000	Pendapatan Diterima di Muka	21	105,068,491
Sukuk	-	-	Beban yang Masih Harus Dibayar	22	2,393,395,312
Penyertaan Langsung	32,769,606,295	32,769,606,295	Liabilitas Lain	23	24,385,432,173
Tanah	4,135,500,000	4,135,500,000			19,117,158,128
Tanah dan Bangunan	16,833,884,891	19,114,984,269			
Akumulasi Penyusutan Bangunan	(1,426,883,845)	(1,617,708,649)			
Total Investasi	7,104,855,817,348	6,414,887,596,970	<b>Total Liabilitas di Luar Nilai Kini Aktuarial</b>		33,546,857,917
<b>SELISIH PENILAIAN INVESTASI</b>	(166,102,237,138)	(112,955,324,008)			29,524,554,551
<b>ASET LANCAR DI LUAR INVESTASI</b>					
Kas dan Bank	801,682,693	2,953,351,569			
<b>Piutang iuran</b>					
Piutang Iuran Normal Pemberi Kerja	7,605,406,125	3,420,374,151			
Piutang Iuran Normal Peserta	202,021,513	143,392,443			
Piutang Iuran Tambahan	20,618,912,409	4,049,491,138			
Piutang Bunga Keterlambatan Iuran	144,040,325	44,108,521			
Beban Dibayar di Muka	866,002,302	234,172,213			
Piutang Investasi	-	-			
Piutang Hasil Investasi	61,447,506,824	58,864,241,706			
Piutang Lain-Lain	-	-			
Total Aset Lancar di Luar Investasi	91,685,572,191	69,709,131,741			
<b>ASET OPERASIONAL</b>					
Tanah dan Bangunan	12,355,134,169	12,355,134,169			
Kendaraan	2,004,904,000	2,214,480,000			
Peralatan Komputer	1,158,689,378	1,060,322,928			
Peralatan Kantor	1,111,498,849	1,100,439,099			
Aset Operasional Lain	-	403,000,000			
Akumulasi Penyusutan	(7,674,953,489)	(6,975,046,881)			
Total Aset Operasional	8,955,272,907	10,158,329,315			
<b>ASET LAIN-LAIN</b>	-	-			
<b>TOTAL ASET</b>	<b>7,039,394,425,308</b>	<b>6,381,799,734,018</b>	<b>TOTAL LIABILITAS</b>	<b>7,039,394,425,308</b>	<b>6,381,799,734,018</b>

**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 2021 DAN 2020**

Keterangan	2021	2020
<b>PENDAPATAN INVESTASI</b>		
Bunga/Bagi Hasil	495,568,240,494	470,525,335,878
Dividen	4,736,118,141	6,125,493,479
Sewa	139,794,518	174,935,350
Laba (Rugi) Pelepasan Investasi	30,389,330,919	14,439,328,795
Total Pendapatan Investasi	530,833,484,072	491,265,093,502
<b>BEBAN INVESTASI</b>		
Beban Transaksi	3,071,813,976	3,163,701,261
Beban Pemeliharaan Tanah dan Bangunan	499,927,104	503,123,517
Beban Penyusutan Bangunan	1,667,121	6,668,568
Beban Investasi Lainnya	719,881,365	319,533,672
Total Beban Investasi	4,293,289,566	3,993,027,018
<b>HASIL USAHA INVESTASI</b>	526,540,194,506	487,272,066,484
<b>BEBAN OPERASIONAL</b>		
Gaji/Honor Karyawan, Pengurus & Dewan Pengawas	33,105,651,968	32,665,410,231
Beban Kantor	1,001,426,119	988,032,094
Beban Pemeliharaan	416,796,358	443,106,224
Beban Penyusutan	942,536,605	837,581,199
Beban Jasa Pihak Ketiga	845,652,500	989,668,888
Beban Operasional Lain	5,855,363,360	4,919,343,221
Total Beban Operasional	42,167,426,910	40,843,141,857
<b>PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN</b>		
Bunga Keterlambatan Iuran	300,200,232	192,132,319
Laba (Rugi) Penjualan Aset Operasional	153,599,997	-
Pendapatan Lain di Luar Investasi	290,904,793	792,815,231
Beban Lain di Luar Investasi & Operasional	(115,059,856)	(3,250,169,500)
Total Pendapatan dan Beban Lain-Lain	629,645,166	(2,265,221,950)
<b>HASIL USAHA SEBELUM PAJAK</b>	485,002,412,762	444,163,702,677
<b>PAJAK PENGHASILAN</b>	2,752,875,840	172,743,560
<b>HASIL USAHA SETELAH PAJAK</b>	<b>482,249,536,922</b>	<b>443,990,959,117</b>

**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 2021 DAN 2020**

Keterangan	2021	2020
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>		
Penerimaan Bunga/Bagi Hasil	497,973,595,376	472,292,827,626
Penerimaan Dividen	4,736,118,141	6,125,493,479
Penerimaan Sewa	125,000,000	175,000,000
Penerimaan Laba (Rugi) Pelepasan Investasi	-	-
Pelepasan Investasi	3,355,588,356,262	3,460,448,905,384
Penanaman Investasi	(4,020,041,731,916)	(3,984,751,449,626)
Pembayaran Beban Investasi	(4,244,151,105)	(3,954,073,567)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(165,862,813,242)	(49,663,296,704)
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASIONAL</b>		
Pembayaran Beban Operasional	(32,665,030,115)	(31,684,314,964)
Penerimaan/Pembayaran Hutang Piutang	-	-
Penjualan Aset Operasional	403,000,003	-
Pembelian Aset Operasional	(142,480,200)	(179,198,000)
Penjualan Aset Lain-Lain	-	-
Pembelian Aset Lain-Lain	-	-
Pendapatan Lain di Luar Investasi	9,587,225,553	(8,390,413,785)
Beban Lain di Luar Investasi & Operasional	-	-
Pajak Penghasilan	(10,391,520,456)	(10,249,901,196)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasional	(33,208,805,215)	(50,503,827,944)
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>		
Penerimaan Iuran Normal Pemberi Kerja	149,931,671,170	138,641,231,762
Penerimaan Iuran Normal Peserta	61,638,052,290	61,264,879,947
Penerimaan Iuran Tambahan	505,752,394,662	407,008,156,283
Penerimaan Bunga Keterlambatan Iuran	200,268,421	670,400,027
Pembayaran Pengalihan Dana ke DP Lain	(1,596,392,862)	(14,436,310,707)
Pembayaran Manfaat Pensiun	(519,006,044,100)	(490,535,478,328)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	196,919,949,581	102,612,878,984
<b>KENAIKAN (PENURUNAN) KAS BERSIH</b>	(2,151,668,876)	2,445,754,336
<b>KAS DAN BANK PADA AWAL PERIODE</b>	2,953,351,569	507,597,233
<b>KAS DAN BANK PADA AKHIR PERIODE</b>	<b>801,682,693</b>	<b>2,953,351,569</b>