



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
DRS. HARLY WEKU & PRISCILLIA
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS

Laporan Auditor Independen

DANA PENSIUN BPD SULSELBAR

Per 31 Desember 2018

Kantor : Jl. Bontosua Kompleks Ruko Dewi No.1 D Makassar
Telp. (0411) 3613129, 3611688 - Fax. (0411) 3624229
e-mail : kaphw@indosat.net.id, kaphw@yahoo.com

Laporan Akuntan

Jl. Bontosua Kompleks Ruko Dewi No. 1D MAKASSAR, Telp. (0411) 3613129-3611688 Fax. (0411) 3624229
e-mail : kaphw@indosat.net.id - kaphw@yahoo.com

Izin Usaha KepMenKeu R.I. No. Kep - 1459 / KM.1 / 2016

DRS. HARLY WEKU & PRISCILLIA

REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS
MANAGEMENT CONSULTANTS



No. 00010/2.1093/AU.1/08/0525-3/1/III/2019
Laporan Auditor Independen

Makassar, 6 Maret 2019

Kepada Yth.
**Dewan Pengawas dan Pengurus
DANA PENSIUN BPD SULSELBAR**
di-
Makassar

Kami telah mengaudit Laporan Aset Neto dan Laporan Perubahan Aset Neto Dana Pensiun BPD Sulsebar tanggal 31 Desember 2018, serta Laporan Posisi Keuangan, Laporan Hasil Usaha dan Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung jawab Pengurus atas Laporan Keuangan

Pengurus Dana Pensiun BPD Sulsebar 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 oleh 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.

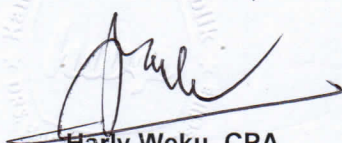
Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko 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, 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, Laporan Aset Neto, dan Laporan Perubahan Aset Neto Dana Pensiun BPD Sulselbar tanggal 31 Desember 2018, serta Laporan Posisi Keuangan, Laporan Hasil Usaha, dan Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan standar akuntansi yang berlaku umum di Indonesia.

KAP. DRS. HARLY WEKU & PRISCILLIA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Harly Weku', with a long horizontal line extending to the right from the end of the signature.

Harly Weku, CPA.

NIAP : AP.0525

HW/m

DANA PENSIUN BPD SULSELBAR
LAPORAN ASET NETTO
 Per 31 Desember 2018 dan 2017

URAIAN	Tahun 2018	Tahun 2017
<u>ASET</u>		
INVESTASI (Nilai Wajar)		
- Deposito On Call	-	-
- Deposito Berjangka	108,870,000,000.00	160,700,000,000.00
- Surat Berharga Negara	119,817,365,000.00	79,820,200,000.00
- Obligasi	125,920,560,000.00	100,456,050,000.00
- Sukuk	10,002,000,000.00	9,620,000,000.00
- Reksa Dana Pasar Uang, Reksa Dana Pendapatan Tetap, Reksa Dana Saham, dan Reksa Dana Campuran	-	-
- Penempatan Langsung	23,253,306,120.00	18,437,655,148.00
- Tanah dan Bangunan	12,015,000,000.00	11,965,000,000.00
Jumlah Investasi	399,878,231,120.00	380,998,905,148.00
ASET LANCAR DILUAR INVESTASI		
- Kas dan Bank	1,619,449,604.00	1,289,778,254.00
- Piutang Iuran	-	-
- Iuran Normal Pemberi Kerja	-	-
- Iuran Tambahan	-	-
- Beban Dibayar Dimuka	4,652,251.00	8,052,634.00
- Piutang Hasil Investasi	4,089,618,744.00	3,375,960,630.00
- Piutang Lain-Lain	15,660,000.00	17,160,000.00
Jumlah Aset Lancar Diluar Investasi	5,729,380,599.00	4,690,951,518.00
ASET OPERASIONAL (Nilai Buku)		
- Tanah dan Bangunan	1,813,344,739.00	1,821,063,349.00
- Kendaraan	1.00	1.00
- Perangkat Komputer	21,022,402.00	17,139,589.00
- Peralatan Kantor	12,941,554.00	36,819,704.00
Jumlah Aset Operasional	1,847,308,696.00	1,875,022,643.00
ASET LAIN-LAIN		
TOTAL ASET TERSEDIA	112,077,500.00	95,040,000.00
	407,566,997,915.00	387,659,919,309.00
<u>LIABILITAS</u>		
LIABILITAS DILUAR NILAI KINI AKTUARIAL		
- Hutang Manfaat Pensiun Jatuh Tempo	-	-
- Hutang Investasi	-	-
- Pendapatan Diterima Dimuka	1,243,000,000.00	525,000,000.00
- Beban Yang Masih Harus Dibayar	40,346,322.00	1,950,982.00
- Liabilitas Lain	2,447,025,067.00	2,447,025,067.00
Total Liabilitas Diluar Nilai Kini Aktuarial	3,730,371,389.00	2,973,976,049.00
TOTAL ASET NETTO	403,836,626,526.00	384,685,943,260.00

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan Pokok yang merupakan Bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

DANA PENSIUN BPD SULSELBAR
LAPORAN PERUBAHAN ASET NETTO
 Periode 1 Januari s/d 31 Desember 2018 dan 2017

U R A I A N	Tahun 2018	Tahun 2017
PENAMBAHAN		
PENDAPATAN INVESTASI		
Bunga / Bagi Hasil	28,838,966,716.00	27,769,957,433.00
Dividen	1,505,701,294.00	1,343,201,624.00
Sewa	617,000,000.00	595,000,000.00
Laba (Rugi) Pelepasan Investasi	(17,000,000.00)	126,886,668.00
Total Pendapatan Investasi	30,944,668,010.00	29,835,045,725.00
Peningkatan (Penurunan) Nilai Investasi	(11,630,156,195.00)	17,508,769,377.00
Iuran Jatuh Tempo		
- Iuran Normal Pemberi Kerja	18,316,118,841.00	16,526,337,742.00
- Iuran Normal Peserta	2,475,305,377.00	2,199,477,944.00
- Iuran Tambahan	-	-
Pendapatan Diluar Investasi	25,330,371.00	29,505,689.00
Pengalihan Dana dari Dana Pensiun Lain	10,291,239,000.00	-
Jumlah Penambahan	50,422,505,404.00	66,099,136,477.00
PENGURANGAN		
Beban Investasi	398,379,122.00	317,044,420.00
Beban Operasional	3,995,502,002.00	4,016,457,413.00
Manfaat Pensiun	16,586,702,014.00	17,060,578,175.00
Pajak Penghasilan	-	-
Pengalihan Dana ke Dana Pensiun Lain	10,291,239,000.00	-
Jumlah Pengurangan	31,271,822,138.00	21,394,080,008.00
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET NETTO	19,150,683,266.00	44,705,056,469.00
ASET NETTO AWAL TAHUN	384,685,943,260.00	339,980,886,791.00
ASET NETTO AKHIR TAHUN	403,836,626,526.00	384,685,943,260.00

*Lihat Catatan atas Laporan Keuangan Pokok yang merupakan
 Bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan*

DANA Pensiun BPD SULSELBAR
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per 31 Desember 2018 dan 2017

A S E T	Catatan	Tahun 2018	Tahun 2017	LIABILITAS	Catatan	Tahun 2018	Tahun 2017
INVESTASI (Nilai Historis)				LIABILITAS NILAI KINI AKTUARIAL			
- Deposito On Call	7	108.870.000.000,00	160.700.000.000,00	- Nilai Kini Aktuarial	20	381.990.364.567,00	339.749.685.000,00
- Deposito Berjangka	8	124.374.000.000,00	73.941.420.000,00				
- Surat Berharga Negara	9	129.147.500.000,00	98.676.500.000,00				
- Obligasi	10	10.000.000.000,00	10.000.000.000,00				
- Sukuk							
- Reksa Dana Pasar Uang, Reksa Dana Pendapatan Tetap, Reksa Dana Saham, dan Reksa Dana Campuran	11	6.260.000.000,00	4.760.000.000,00				
- Penyertaan Langsung	12	8.690.880.000,00	8.640.880.000,00				
- Tanah dan Bangunan	12	(1.117.798.722,00)	(1.003.700.889,00)				
- Akumulasi Penyusutan Bangunan							
Jumlah Investasi		386.224.581.278,00	355.715.099.111,00				
SELISIH PENILAIAN INVESTASI	13	13.653.649.842,00	25.283.806.037,00	SELISIH LIABILITAS NILAI KINI AKTUARIAL	21	21.846.261.959,00	44.936.258.260,00
ASET LANCAR DILUAR INVESTASI							
- Kas dan Bank	14	1.619.449.604,00	1.289.778.254,00				
- Piutang Iuran							
- Iuran Normal Pemberi Kerja		-	-				
- Iuran Tambahan		-	-				
- Beban Dibayar Dimuka	15	4.652.251,00	8.052.634,00				
- Piutang Hasil Investasi	16	4.089.618.744,00	3.375.960.630,00				
- Piutang Lain-Lain	17	15.660.000,00	17.160.000,00				
Jumlah Aset Lancar Diluar Investasi		5.729.380.599,00	4.690.951.518,00	LIABILITAS DILUAR NILAI KINI AKTUARIAL			
ASET OPERASIONAL	18			- Utang Investasi	22	1.243.000.000,00	525.000.000,00
- Tanah dan Bangunan		2.218.422.677,00	2.169.618.557,00	- Pendapatan Diterima Dinuka	23	40.346.322,00	1.950.982,00
- Perabotan		181.700.000,00	181.700.000,00	- Beban Yang Masih Haru. Dibayar	24	2.170.000.000,00	2.447.025.067,00
- Perabotan Kantor		97.750.750,00	83.105.750,00	- Liabilitas Lain			
- Perabotan Kantor		251.460.600,00	248.410.600,00	- Liabilitas Diliuar Nilai Kini Aktuarial			
- Akumulasi Penyusutan		(902.025.331,00)	(807.812.264,00)				
Jumlah Aset Operasional		1.847.308.696,00	1.875.022.643,00				
ASET LAIN-LAIN	19	112.077.500,00	95.040.000,00				
TOTAL ASET		407.566.997.915,00	387.659.919.309,00	TOTAL LIABILITAS		407.566.997.915,00	387.659.919.309,00

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan Pokok yang merupakan Bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

DANA PENSIUN BPD SULSELBAR
PERHITUNGAN HASIL USAHA
 Periode 1 Januari s/d 31 Desember 2018 dan 2017

URAIAN		Tahun 2018	Tahun 2017
PENDAPATAN INVESTASI :	25		
Bunga / Bagi Hasil		28.838.966.716,00	27.769.957.433,00
Dividen		1.505.701.294,00	1.343.201.624,00
Sewa		617.000.000,00	595.000.000,00
Laba (Rugi) Pelepasan Investasi		(17.000.000,00)	126.886.668,00
Total Pendapatan Investasi		30.944.668.010,00	29.835.045.725,00
BEBAN INVESTASI :	26		
Beban Transaksi		-	-
Beban Pemeliharaan Tanah dan Bangunan		16.912.779,00	11.358.666,00
Beban Penyusutan Bangunan		114.097.833,00	112.326.996,00
Beban Investasi Lain		267.368.510,00	193.358.758,00
Total Beban Investasi		398.379.122,00	317.044.420,00
Hasil Usaha Investasi		30.546.288.888,00	29.518.001.305,00
BEBAN OPERASIONAL :	27		
Gaji/Honor Karyawan, Pengurus & Dewan Pengawas		3.092.735.988,00	3.173.598.840,00
Beban Kantor		52.977.724,00	61.869.015,00
Beban Pemeliharaan		38.428.471,00	18.152.934,00
Beban Penyusutan		132.035.566,00	147.117.911,00
Beban Jasa Pihak Ketiga		448.912.372,00	352.711.690,00
Beban Operasional Lainnya		230.411.882,00	263.007.023,00
Total Beban Operasional		3.995.502.003,00	4.016.457.413,00
PENDAPATAN & BEBAN LAIN-LAIN	28		
Pendapatan Lain Diluar Investasi		25.330.371,00	32.025.689,00
Beban Lain Diluar Investasi		-	(2.520.000,00)
Total Pendapatan & Beban Lain-Lain		25.330.371,00	29.505.689,00
HASIL USAHA SEBELUM PAJAK		26.576.117.256,00	25.531.049.581,00
Pajak Penghasilan		-	-
HASIL USAHA SETELAH PAJAK		26.576.117.256,00	25.531.049.581,00

*Lihat Catatan atas Laporan Keuangan Pokok yang merupakan bagian
 Bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan*

DANA Pensiun BPD SULSELBAR
LAPORAN ARUS KAS

Periode 1 Januari s/d 31 Desember 2018 dan 2017

URAIAN	Tahun 2018	Tahun 2017
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Penerimaan Bunga / Bagi Hasil	28,125,308,603.00	26,686,860,978.00
Penerimaan Dividen	1,505,701,294.00	1,343,201,624.00
Penerimaan Sewa	1,335,000,000.00	245,000,000.00
Pendapatan Investasi Lain	-	194,259,085.00
Pelepasan Investasi	148,767,000,000.00	215,893,000,000.00
Penanaman Investasi	(179,382,580,000.00)	(241,876,890,000.00)
Pembayaran Beban Investasi	(206,596,633.00)	(204,717,424.00)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	143,833,264.00	2,280,714,263.00
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASIONAL		
Pembayaran Beban Operasional	(3,892,700,452.00)	(3,980,180,055.00)
Pembelian Aset Operasional	(91,499,120.00)	(51,500,000.00)
Beban Dibayar Dimuka	-	-
Aset Lain - Lain	-	-
Beban Yang Masih Harus Dibayar	-	(53,000,000.00)
Pendapatan Lain Diluar Investasi	26,330,371.00	31,980,519.00
Beban Lain Diluar Investasi	(74,604,737.00)	(2,520,000.00)
Liabilitas Lain	-	(1,605,000.00)
Beban Lain di Luar Investasi dan Operasional	-	(131,704,262.00)
Pajak Penghasilan	(60,180.00)	(4,835,000.00)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasional	(4,032,534,118.00)	(4,193,363,798.00)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Penerimaan Iuran Normal Pemberi Kerja	18,316,118,841.00	16,526,337,742.00
Penerimaan Iuran Normal Peserta	2,475,305,377.00	2,199,477,944.00
Penerimaan Iuran Tambahan	-	-
Pembayaran Manfaat Pensiun	(16,573,052,014.00)	(16,813,785,525.00)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	4,218,372,204.00	1,912,030,161.00
Kenaikan (Penurunan) Kas Bersih	329,671,350.00	(619,374.00)
Kas Pada Awal Periode	1,289,778,254.00	1,290,397,628.00
KAS PADA AKHIR PERIODE	1,619,449,604.00	1,289,778,254.00

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan Pokok yang merupakan Bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan