



Masa Depan Pasti

DAPENMA PAMSI

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025
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 21 tahun 2024 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 2026

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



Nomor: 00010/2.0452/AU.6/08/0630-4/1/II/2026

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Pendiri, Dewan Pengawas Dan Pengurus Dana Pensiun Bersama Perusahaan Daerah Air Minum Seluruh Indonesia (DAPENMA PAMSI)

Opini

Kami telah mengaudit laporan aset neto tanggal 31 Desember 2025 dan laporan perubahan aset neto untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025, 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 21 tahun 2024 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 2025 dan perubahan aset neto untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025, sesuai dengan ketentuan pelaporan keuangan pada Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 21 tahun 2024 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.



Penekanan suatu Hal – Basis Akuntansi (Lanjutan)

DAPENMA PAMSI juga telah menyusun laporan keuangan terpisah tanggal 31 Desember 2025 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Indonesia dan kami telah menerbitkan laporan auditor independen terpisah atasnya bertanggal 25 Februari 2026.

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 21 tahun 2024 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.



- Memeroleh 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 keefektivitasan pengendalian internal DAPENMA PAMSI.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- 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., CFI

Nomor Izin Akuntan Publik: AP. 0630

Bekasi, 25 Februari 2026



00010

DANA Pensiun Bersama
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA
PROGRAM Pensiun Manfaat Pasti
LAPORAN ASET NETO
PER 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Catatan	Program Pensiun		2025	2024
	Manfaat Pensiun	Manfaat Lain		
ASET				
INVESTASI				
Deposito on Call pada Bank	4b,5a	-	-	10,400,000,000
Deposito Berjangka pada bank	4b,5a	153,450,000,000	171,650,000,000	598,000,000,000
Sertifikat Rupiah Bank Indonesia	4b,5a	-	-	-
Surat Berharga Negara	4b,5a	3,351,194,997,925	-	2,442,098,823,138
Saham yang tercatat di BEI	4b,5a	282,080,250,106	-	265,906,369,762
Obligasi yang tercatat di BEI	4b,5a	4,599,606,135,143	657,000,000,000	5,304,812,257,000
Sukuk Korporasi yang tercatat di BEI		-	-	-
Penyertaan Langsung pada LJK	4b,5a,5f	3,969,282,000	-	3,969,282,000
Tanah di Indonesia	4b,5a,5g	10,925,000,000	-	10,925,000,000
Tanah dan Bangunan di Indonesia	4b,5a,5h	116,549,000,000	-	116,549,000,000
Total Investasi		8,517,774,665,174	828,650,000,000	9,346,424,665,174
ASET LANCAR DILUAR INVESTASI				
Kas dan Bank	8	1,815,653,966	32,287,341	1,847,941,307
Piutang luran	4d,6a			
luran Normal Pemberi Kerja		2,999,793,638	23,315,816	3,023,109,454
luran Normal Peserta		112,974,096	-	112,974,096
luran Tambahan		2,532,153,039	-	2,532,153,039
Piutang Bunga Keterlambatan luran	4e,6b	48,109,078	-	48,109,078
Beban Dibayar Dimuka	9	761,722,290	-	761,722,290
Piutang Investasi		-	-	-
Piutang Hasil Investasi	5i	102,902,838,063	6,840,814,652	109,743,652,715
Piutang Lain-Lain		-	-	-
Total Aset Lancar di Luar Investasi		111,173,244,170	6,896,417,809	118,069,661,979
ASET OPERASIONAL				
Tanah dan Bangunan	4f,10	6,921,432,781	-	6,921,432,781
Kendaraan		1,134,297,908	-	1,134,297,908
Peralatan Komputer		132,462,217	-	132,462,217
Peralatan Kantor		75,955,009	-	75,955,009
Aset Operasional Lain		-	-	-
Total Aset Operasional		8,264,147,915	-	8,264,147,915
ASET LAIN-LAIN				
	4g,11	-	-	-
ASET TERSEDIA		8,637,212,057,259	835,546,417,809	9,472,758,475,068
LIABILITAS DILUAR NILAI KINI AKTUARIAL				
Utang Manfaat Pensiun Jatuh Tempo	4j,7	12,129,593,627	844,370,229	12,973,963,856
Utang Investasi		-	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	12	105,068,490	-	105,068,490
Beban Yang Masih Harus Dibayar	13	1,666,190,172	-	1,666,190,172
Utang Lain	14	40,740,882,150	-	40,740,882,150
Total Liabilitas Diluar Kewajiban Kini Aktuarial		54,641,734,439	844,370,229	55,486,104,668
ASET NETO		8,582,570,322,820	834,702,047,580	9,417,272,370,400
				8,815,858,986,258

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

DANA PENSIIUN BERSAMA
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA
PROGRAM PENSIIUN MANFAAT PASTI
LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO
PERIODE 1 JANUARI SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	Program Pensiun		2025	2024
		Manfaat Pensiun	Manfaat Lain		
PENAMBAHAN					
Pendapatan Investasi					
Bunga / Bagi Hasil / Diskonto	4c,5b	606,935,862,192	60,671,955,573	667,607,817,765	643,430,116,355
Dividen	4c,5b	19,800,898,715	-	19,800,898,715	16,640,524,662
Sewa	4c,5b	125,000,000	-	125,000,000	125,054,461
Laba (Rugi) Pelepasan Investasi	4c,5b	8,554,621,721	-	8,554,621,721	11,371,161,363
Pendapatan Investasi Lain		-	-	-	-
Total Pendapatan Investasi		635,416,382,628	60,671,955,573	696,088,338,201	671,566,856,841
Peningkatan (Penurunan) Nilai Investasi	5c	70,983,167,128	-	70,983,167,128	(86,158,941,266)
Luran Jatuh Tempo :	3a,6a				
Luran Normal Pemberi Kerja		137,648,308,640	55,618,725,249	193,267,033,889	171,005,395,881
Luran Normal Peserta		68,153,453,276	-	68,153,453,276	64,710,843,074
Luran Tambahan		373,678,418,801	-	373,678,418,801	414,941,993,437
Total Luran Jatuh Tempo		579,480,180,717	55,618,725,249	635,098,905,966	650,658,232,392
Pendapatan di Luar Investasi	15	424,000,355	-	424,000,355	510,720,030
Jumlah Penambahan		1,286,303,730,828	116,290,680,822	1,402,594,411,650	1,236,576,867,997
PENGURANGAN					
Beban Investasi	5d,5j	9,825,443,496	718,308,672	10,543,752,168	6,110,757,464
Beban Operasional	16	48,149,353,210	4,595,230,740	52,744,583,950	53,410,871,907
Beban di Luar Investasi dan Operasional	17	375,139,277	-	375,139,277	119,426,838
Manfaat Pensiun dan Manfaat Lain	2a,2b,4j,7 a	692,806,008,635	43,446,905,829	736,252,914,464	679,670,521,778
Pajak Penghasilan	4l,14	33,842,600	-	33,842,600	61,351,620
Pengalihan Dana ke Dana Pensiun Lain	3c,18	1,230,795,049	-	1,230,795,049	1,012,131,365
Pengurangan Aset Neto Lain		-	-	-	-
Jumlah Pengurangan		752,420,582,267	48,760,445,241	801,181,027,508	740,385,060,972
Kenaikan/(Penurunan) Aset Neto		533,883,148,561	67,530,235,581	601,413,384,142	496,191,807,025
Aset Neto Awal Periode		8,048,687,174,259	767,171,811,999	8,815,858,986,258	8,319,667,179,233
ASET NETO AKHIR TAHUN		8,582,570,322,820	834,702,047,580	9,417,272,370,400	8,815,858,986,258

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

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
NERACA

PER 31 DESEMBER 2025 DAN 2024

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Catatan	Program Pensiun		2025	2024
	Manfaat Pensiun	Manfaat Lain		
ASET				
INVESTASI (Harga Perolehan)				
Deposito on Call pada Bank	4b,5a	-	-	10,400,000,000
Deposito Berjangka pada bank	4b,5a	153,450,000,000	171,650,000,000	325,100,000,000
Sertifikat Rupiah Bank Indonesia	4b,5a	-	-	-
Surat Berharga Negara	4b,5a	3,356,001,852,795	-	3,356,001,852,795
Saham yang tercatat di BEI	4b,5a	542,843,347,079	-	542,843,347,079
Obligasi yang tercatat di BEI	4b,5a	4,608,942,857,143	657,000,000,000	5,265,942,857,143
Penyertaan Langsung pada LJK	4b,5a,5f	32,769,606,295	-	32,769,606,295
Tanah di Indonesia	4b,5a,5g	4,135,500,000	-	4,135,500,000
Tanah dan Bangunan di Indonesia	4b,5a,5h	16,833,884,891	-	16,833,884,891
Akumulasi Penyusutan Bangunan	4b,5a,5h	(1,426,883,845)	-	(1,426,883,845)
		15,407,001,046	-	15,407,001,046
Total Investasi		8,713,550,164,358	828,650,000,000	9,542,200,164,358
SELISIH PENILAIAN INVESTASI	5c	(195,775,499,184)	-	(195,775,499,184)
ASET LANCAR DILUAR INVESTASI				
Kas dan Bank	8	1,815,653,966	32,287,341	1,847,941,307
Piutang luran	4d,6a			
luran Normal Pemberi Kerja		2,999,793,638	23,315,816	3,023,109,454
luran Normal Peserta		112,974,096	-	112,974,096
luran Tambahan		2,532,153,039	-	2,532,153,039
Piutang Bunga Keterlambatan luran	4e,6b	48,109,078	-	48,109,078
Beban Dibayar Dimuka	9	761,722,290	-	761,722,290
Piutang Investasi	-	-	-	-
Piutang Hasil Investasi	5i	102,902,838,063	6,840,814,652	109,743,652,715
Piutang Lain-Lain	-	-	-	-
Total Aktiva Lancar di Luar Investasi		111,173,244,170	6,896,417,809	118,069,661,979
ASET OPERASIONAL				
Tanah dan Bangunan	4f,10	12,355,134,169	-	12,355,134,169
Kendaraan		3,422,904,000	-	3,422,904,000
Peralatan Komputer		980,168,800	-	980,168,800
Peralatan Kantor		1,198,279,846	-	1,198,279,846
Aset Operasional Lain		-	-	-
Akumulasi Penyusutan		(9,692,338,900)	-	(9,692,338,900)
Total Aset Operasional		8,264,147,915	-	8,264,147,915
Aset Lain-Lain	4g,11	-	-	-
TOTAL ASET		8,637,212,057,259	835,546,417,809	9,472,758,475,068
LIABILITAS				
NILAI KINI AKTUARIAL	4i,21	10,016,424,570,961	834,702,047,580	10,851,126,618,541
SELISIH NILAI KINI AKTUARIAL	4h,22	(1,433,854,248,141)	-	(1,433,854,248,141)
LIABILITAS DILUAR NILAI KINI AKTUARIAL				
Utang Manfaat Pensiun Jatuh Tempo	4j,7	12,129,593,627	844,370,229	12,973,963,856
Utang Investasi	-	-	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	12	105,068,490	-	105,068,490
Beban Yang Masih Harus Dibayar	13	1,666,190,172	-	1,666,190,172
Utang Lain	14	40,740,882,150	-	40,740,882,150
Total Liabilitas Diluar Nilai Kini Aktuarial		54,641,734,439	844,370,229	55,486,104,668
TOTAL LIABILITAS		8,637,212,057,259	835,546,417,809	9,472,758,475,068

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

DANA PENSIIUN BERSAMA
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM SELURUH INDONESIA
PROGRAM PENSIIUN MANFAAT PASTI
LAPORAN PERHITUNGAN HASIL USAHA
PERIODE 1 JANUARI SAMPAI DENGAN 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	Program Pensiun		2025	2024
		Manfaat Pensiun	Manfaat Lain		
PENDAPATAN INVESTASI					
Bunga / Bagi Hasil / Diskonto	4c,5b	606,935,862,192	60,671,955,573	667,607,817,765	643,430,116,355
Dividen	4c,5b	19,800,898,715	-	19,800,898,715	16,640,524,662
Sewa	4c,5b	125,000,000	-	125,000,000	125,054,461
Laba (Rugi) Pelepasan Investasi	4c,5b	8,554,621,721	-	8,554,621,721	11,371,161,363
Pendapatan Investasi Lain	-	-	-	-	-
Total Pendapatan Investasi		635,416,382,628	60,671,955,573	696,088,338,201	671,566,856,841
BEBAN INVESTASI					
Beban Transaksi	5d,5j	-	-	-	-
Beban Pemeliharaan Tanah dan Bangunan		574,710,497	-	574,710,497	555,425,713
Beban Penyusutan Bangunan		-	-	-	-
Beban Kustodi		3,988,701,259	718,308,672	4,707,009,931	4,478,469,466
Beban Investasi Lain		5,262,031,740	-	5,262,031,740	1,076,862,285
Total Beban Investasi		9,825,443,496	718,308,672	10,543,752,168	6,110,757,464
HASIL USAHA INVESTASI		625,590,939,132	59,953,646,901	685,544,586,033	665,456,099,377
BEBAN OPERASIONAL					
Gaji/Honor Karyawan, Pengurus dan Dewas	16a	40,495,398,981	3,938,399,707	44,433,798,688	44,412,972,008
Beban Kantor	16b	1,789,534,205	174,042,019	1,963,576,224	1,088,139,231
Beban Pemeliharaan	16c	482,853,331	46,960,135	529,813,466	489,653,556
Beban Penyusutan	16d	900,288,595	-	900,288,595	881,559,415
Beban Jasa Pihak Ketiga	16e	951,714,655	92,559,471	1,044,274,126	944,499,000
Beban Operasional Lain	16f	3,529,563,443	343,269,408	3,872,832,851	5,594,048,697
Total Beban Operasional		48,149,353,210	4,595,230,740	52,744,583,950	53,410,871,907
PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN					
Bunga Keterlambatan Iuran	15	167,396,675	-	167,396,675	105,042,171
Laba (Rugi) Penjualan Aset Operasional		699,954	-	699,954	-
Laba (Rugi) Penjualan Aset Lain-lain		-	-	-	-
Pendapatan Lain diluar Investasi	15	255,903,726	-	255,903,726	405,677,859
Beban Lain diluar Investasi dan Operasional	17	(375,139,277)	-	(375,139,277)	(119,426,838)
Jumlah Pendapatan dan Beban Lain-Lain		48,861,078	-	48,861,078	391,293,192
HASIL USAHA SEBELUM PAJAK		577,490,447,000	55,358,416,161	632,848,863,161	612,436,520,662
PAJAK PENGHASILAN	4l,14	33,842,600	-	33,842,600	61,351,620
HASIL USAHA SETELAH PAJAK		577,456,604,400	55,358,416,161	632,815,020,561	612,375,169,042

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 2025 DAN 2024
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Catatan	Program Pensiun		2025	2024
	Manfaat Pensiun	Manfaat Lain		
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI				
Penerimaan Bunga / Diskonto	628,312,145,687	60,178,176,451	688,490,322,138	668,342,418,347
Penerimaan Dividen	19,800,898,715	-	19,800,898,715	16,640,524,662
Penerimaan Sewa	125,000,000	-	125,000,000	125,000,000
Pendapatan Investasi Lain	-	-	-	-
Pelepasan Investasi	3,363,367,336,732	438,700,000,000	3,802,067,336,732	5,218,224,516,184
Penanaman Investasi	(3,841,383,734,028)	(505,950,000,000)	(4,347,333,734,028)	(5,833,611,484,153)
Pembayaran Beban Investasi	(4,895,128,340)	(718,308,672)	(5,613,437,012)	(5,320,676,360)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	165,326,518,766	(7,790,132,221)	157,536,386,545	64,400,298,680
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASIONAL				
Pembayaran Beban Operasional	(34,931,525,987)	(4,595,230,740)	(39,526,756,727)	(40,087,467,692)
Penjualan Aktiva Operasional	46	-	46	-
Pembelian Aktiva Operasional	(104,774,200)	-	(104,774,200)	(956,742,300)
Penjualan Aktiva Lain-lain	-	-	-	-
Pembelian Aktiva Lain-lain	-	-	-	-
Pendapatan Lain di luar Investasi	(4,236,263,569)	-	(4,236,263,569)	6,832,563,516
Beban Lain di luar Investasi	(220,762,238)	-	(220,762,238)	(115,910,069)
Pajak Penghasilan	(10,417,234,109)	-	(10,417,234,109)	(8,439,261,393)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasional	(49,910,560,057)	(4,595,230,740)	(54,505,790,797)	(42,766,817,938)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN				
Penerimaan Iuran Normal Pemberi Kerja	136,523,046,423	55,606,252,591	192,129,299,014	170,743,632,834
Penerimaan Iuran Normal Peserta	68,099,801,494	-	68,099,801,494	64,668,316,738
Penerimaan Iuran Tambahan	372,826,378,018	-	372,826,378,018	415,341,521,359
Penerimaan Bunga Keterlambatan Iuran	160,441,358	-	160,441,358	85,022,939
Penerimaan Pengalihan Dana dari DP Lain	-	-	-	-
Pembayaran Pengalihan Dana ke DP Lain	(1,360,514,914)	-	(1,360,514,914)	(1,022,347,419)
Pembayaran Manfaat Pensiun	(690,641,067,991)	(43,271,846,899)	(733,912,914,890)	(676,443,110,568)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	(114,391,915,612)	12,334,405,692	(102,057,509,920)	(26,626,964,117)
KENAIKAN/ (PENURUNAN) KAS BERSIH	1,024,043,097	(50,957,269)	973,085,828	(4,993,483,375)
KAS DAN BANK AWAL PERIODE	791,610,869	83,244,610	874,855,479	5,868,338,854
KAS DAN BANK AKHIR PERIODE	8	1,815,653,966	1,847,941,307	874,855,479

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