

DANA PENSIUN PT. BANK PEMBANGUNAN DAERAH SUMATERA BARAT
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
LAPORAN ASET NETO
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(DALAM RUPIAH PENUH)

ASET	Catatan	2020	2019
INVESTASI (Nilai Wajar)			
Tabungan		-	-
Deposito <i>On Call</i>		-	-
Deposito Berjangka	6	190.150.000.000	174.030.000.000
Sertifikat Deposito		-	-
Sertifikat Bank Indonesia		-	-
Surat Berharga Negara	7	225.991.384.627	190.978.258.726
Saham	8	11.358.539.500	7.517.724.500
Obligasi	9	574.697.268.000	536.504.556.825
Sukuk	10	-	-
Unit Penyertaan Reksa Dana	11		
- Reksa Dana Pasar Uang		-	-
- Reksa Dana Pendapatan Tetap		-	-
- Reksa Dana Campuran		4.319.298.582	3.974.663.240
- Reksa Dana Saham		6.603.400.325	7.117.152.802
- Reksa Dana Terproteksi		1.987.700.000	-
- Reksa Dana Dengan Penjaminan		-	-
- Reksa Dana Indeks		3.563.856.241	3.851.323.018
- Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif Penyertaan Terbatas		-	-
- Reksa Dana Yang Unit Penyertaannya Diperdagangkan Di Bursa Efek		-	-
<i>Medium Term Notes</i> (MTN)	12	13.000.000.000	15.000.000.000
Efek Beragun Aset Dari KIK EBA		-	-
Dana Investasi Real Estat Berbentuk KIK		-	-
Kontrak Opsi Saham		-	-
<i>Repurchase Agreement</i> (REPO)		-	-
Penyertaan Langsung di Indonesia	13		
- Penyertaan Langsung pada LJK		94.352.290.730	94.354.587.730
- Penyertaan Langsung pada Non LJK		-	-
Penyertaan Langsung di Luar Negeri		-	-
Tanah		-	-
Bangunan		-	-
Tanah Dan Bangunan	14	30.982.931.000	29.068.456.000
Total Investasi		1.157.006.669.005	1.062.396.722.841
ASET LANCAR DI LUAR INVESTASI			
Kas dan Bank	16	565.685.963	1.564.254.896
Piutang Iuran:	17		
Iuran Normal Pemberi Kerja		-	154.753.435
Iuran Normal Peserta		-	-
Iuran Tambahan		-	-
Piutang Bunga Keterlambatan Iuran		-	-
Beban Dibayar Dimuka	18	312.446.642	198.376.286
Piutang Investasi	19	-	821.094.480
Piutang Hasil Investasi	20	11.462.827.383	10.614.254.407
Piutang Lain-lain	21	-	5.333.333
Total Aset Lancar Di Luar Investasi		12.340.959.988	13.358.066.837

DANA PENSIUN PT. BANK PEMBANGUNAN DAERAH SUMATERA BARAT
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
LAPORAN ASET NETO
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(DALAM RUPIAH PENUH)

ASET (Lanjutan)			
ASET OPERASIONAL (Nilai Buku)	22		
Tanah dan Bangunan		5.791.455.264	5.995.630.382
Kendaraan		156.953.680	221.472.424
Peralatan Komputer		16.493.223	18.215.193
Peralatan Kantor		557.966.825	485.328.551
Aset Operasional Lain		-	-
Total Aset operasional		<u>6.522.868.992</u>	<u>6.720.646.550</u>
ASET LAIN-LAIN	23	1.704.341.074	1.210.567.147
ASET TERSEDIA		<u>1.177.574.839.059</u>	<u>1.083.686.003.375</u>
LIABILITAS			
LIABILITAS DI LUAR NILAI KINI AKTUARIAL			
Hutang Manfaat Pensiun Jatuh Tempo	26	-	-
Hutang Investasi		-	1.434.467.402
Pendapatan Diterima Dimuka	27	4.653.359.981	2.996.243.335
Beban Yang Masih Harus Dibayar	28	822.071.438	1.394.689.542
Liabilitas Lain	29	531.042.733	703.791.202
Total Liabilitas di Luar Nilai Kini Aktuarial		<u>6.006.474.152</u>	<u>6.529.191.481</u>
ASET NETO		<u>1.171.568.364.907</u>	<u>1.077.156.811.894</u>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

DANA PENSIUN PT. BANK PEMBANGUNAN DAERAH SUMATERA BARAT
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA TANGGL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(DALAM RUPIAH PENUH)

	Catatan	2020	2019
PENAMBAHAN			
Pendapatan Investasi	30		
Bunga/Bagi Hasil		86.295.343.351	81.717.131.837
Dividen		5.888.341.760	9.093.141.533
Sewa		983.201.536	1.044.041.880
Laba (Rugi) Pelepasan Investasi		1.710.959.584	4.193.051.887
Pendapatan Investasi Lain		(147.081.454)	(392.139.997)
Total Pendapatan Investasi		<u>94.730.764.777</u>	<u>95.655.227.140</u>
 Peningkatan/Penurunan Nilai Investasi	 34	 16.499.593.700	 28.554.567.647
 Iuran Jatuh Tempo :	 35		
Iuran Normal Pemberi Kerja		37.912.461.406	38.472.868.879
Iuran Normal Peserta		5.632.956.936	5.745.994.500
Iuran Tambahan		4.910.801.400	3.273.867.600
Pendapatan di Luar Investasi	33	229.882.878	103.331.028
Pengalihan Dana dari Dana Pensiun Lain		-	-
Penambahan Aset Neto Lainnya		-	96.790
Jumlah Penambahan		<u>159.915.461.097</u>	<u>171.805.953.584</u>
PENGURANGAN			
Beban Investasi	31	1.418.480.514	1.446.007.959
Beban Operasional	32	6.983.544.502	6.023.718.189
Beban di Luar Investasi dan Operasional		-	-
Manfaat Pensiun	36	55.930.835.858	47.370.038.041
Pajak Penghasilan		1.172.047.210	2.080.005.504
Pengalihan Dana ke Dana Pensiun Lain		-	-
Pengurangan Aset Neto Lainnya		-	-
Jumlah Pengurangan		<u>65.504.908.084</u>	<u>56.920.369.693</u>
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET NETO		94.411.553.013	114.885.583.890
 ASET NETO AWAL PERIODE		 1.077.156.811.894	 962.271.228.004
 ASET NETO AKHIR PERIODE		 <u>1.171.568.364.907</u>	 <u>1.077.156.811.894</u>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

DANA PENSIUN PT. BANK PEMBANGUNAN DAERAH SUMATERA BARAT
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
NERACA
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(DALAM RUPIAH PENUH)

ASET	Catatan	2020	2019
INVESTASI (Nilai Historis)			
Tabungan		-	-
Deposito <i>On Call</i>		-	-
Deposito Berjangka	6	190.150.000.000	174.030.000.000
Sertifikat Deposito		-	-
Sertifikat Bank Indonesia		-	-
Surat Berharga Negara	7	202.570.774.725	184.300.803.945
Saham	8	13.416.575.469	8.456.077.508
Obligasi	9	571.865.000.000	532.245.900.825
Sukuk	10	-	-
Unit Penyertaan Reksa Dana	11		
- Reksa Dana Pasar Uang		-	-
- Reksa Dana Pendapatan Tetap		-	-
- Reksa Dana Campuran		3.950.000.000	3.950.000.000
- Reksa Dana Saham		9.553.325.004	9.553.325.004
- Reksa Dana Terproteksi		2.000.000.000	-
- Reksa Dana Dengan Penjaminan		-	-
- Reksa Dana Indeks		3.885.794.730	3.885.794.730
- Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif Penyertaan Terbatas		-	-
- Reksa Dana Yang Unit Penyertaannya Diperdagangkan Di Bursa Efek		-	-
<i>Medium Term Notes</i> (MTN)	12	13.000.000.000	15.000.000.000
Efck Beragun Asct Dari KIK EBA		-	-
Dana Investasi Real Estat Berbentuk KIK		-	-
Kontrak Opsi Saham		-	-
<i>Repurchase Agreement</i> (REPO)		-	-
Penyertaan Langsung di Indonesia	13		
- Penyertaan Langsung pada LJK		34.522.420.000	34.524.450.000
- Penyertaan Langsung pada Non LJK		-	-
Penyertaan Langsung di Luar Negeri		-	-
Tanah		-	-
Bangunan		-	-
Tanah Dan Bangunan	14	17.684.425.783	17.684.425.783
Akumulasi Penyusutan Bangunan		(14.178.738.122)	(13.321.552.670)
Total Investasi		1.048.419.577.589	970.309.225.125
SELISIH PENILAIAN INVESTASI	15	108.587.091.416	92.087.497.716
ASET LANCAR DI LUAR INVESTASI			
Kas dan Bank	16	565.685.963	1.564.254.896
Piutang Iuran:	17		
Iuran Normal Pemberi Kerja		-	154.753.435
Iuran Normal Peserta		-	-
Iuran Tambahan		-	-
Piutang Bunga Keterlambatan Iuran		-	-
Beban Dibayar Dimuka	18	312.446.642	198.376.286
Piutang Investasi	19	-	821.094.480
Piutang Hasil Investasi	20	11.462.827.383	10.614.254.407
Piutang Lain-lain	21	-	5.333.333
Total Aset Lancar Di Luar Investasi		12.340.959.988	13.358.066.837

DANA PENSIUN PT. BANK PEMBANGUNAN DAERAH SUMATERA BARAT
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
NERACA
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(DALAM RUPIAH PENUH)

	Catatan	2020	2019
ASET (Lanjutan)			
ASET OPERASIONAL	22		
Tanah dan Bangunan		6.186.590.020	6.113.004.020
Kendaraan		531.000.000	531.000.000
Peralatan Komputer		242.728.000	234.403.000
Peralatan Kantor		1.009.905.330	763.455.330
Aset Operasional Lain		-	-
Akumulasi Penyusutan		(1.447.354.358)	(921.215.800)
Total Aset operasional		<u>6.522.868.992</u>	<u>6.720.646.550</u>
 ASET LAIN-LAIN	 23	 1.704.341.074	 1.210.567.147
 TOTAL ASET		 <u>1.177.574.839.059</u>	 <u>1.083.686.003.375</u>
LIABILITAS			
NILAI KINI AKTUARIAL	24	1.152.730.803.404	1.069.352.245.941
 SELISIH NILAI KINI AKTUARIAL	 25	 18.837.561.503	 7.804.565.953
 LIABILITAS DI LUAR NILAI KINI AKTUARIAL			
Hutang Manfaat Pensiun Jatuh Tempo	26	-	-
Hutang Investasi		-	1.434.467.402
Pendapatan Diterima Dimuka	27	4.653.359.981	2.996.243.335
Beban Yang Masih Harus Dibayar	28	822.071.438	1.394.689.512
Liabilitas Lain	29	531.042.733	703.791.202
Total Liabilitas di Luar Nilai Kini Aktuarial		<u>6.006.474.152</u>	<u>6.529.191.481</u>
 TOTAL LIABILITAS		 <u>1.177.574.839.059</u>	 <u>1.083.686.003.375</u>

*Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian
yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan*

DANA PENSIUN PT. BANK PEMBANGUNAN DAERAH SUMATERA BARAT
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
PERHITUNGAN HASIL USAHA
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(DALAM RUPIAH PENUH)

	Catatan	2020	2019
PENDAPATAN INVESTASI	30		
Bunga/Bagi Hasil		86.295.343.351	81.717.131.837
Dividen		5.888.341.760	9.093.141.533
Sewa		983.201.536	1.044.041.880
Laba (Rugi) Pelepasan Investasi		1.710.959.584	4.193.051.887
Pendapatan Investasi Lain		(147.081.454)	(392.139.997)
Total Pendapatan Investasi		94.730.764.777	95.655.227.140
BEBAN INVESTASI	31		
Beban Transaksi		4.605.001	7.323.000
Beban Pemeliharaan Tanah dan Bangunan		120.815.790	34.967.125
Beban Penyusutan Bangunan		857.185.452	917.565.452
Beban Manajer Investasi		-	-
Beban Investasi Lain		435.874.271	486.752.382
Total Beban Investasi		1.418.480.514	1.446.607.959
HASIL USAHA INVESTASI		93.312.284.263	94.208.619.181
BEBAN OPERASIONAL	31		
Gaji/honor Karyawan, Pengurus & Pengawas		2.192.693.204	2.040.639.646
Beban Kantor		1.152.178.534	1.123.028.127
Beban Pemeliharaan		27.326.500	9.013.596
Beban Penyusutan		526.138.558	139.762.055
Beban Jasa Pihak Ketiga		317.425.161	318.343.336
Beban Operasional Lain		2.767.782.545	2.392.931.429
Total Beban Operasional		6.983.544.502	6.023.718.189
PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN-LAIN			
Bunga Keterlambatan Iuran		-	-
Laba (Rugi) Penjualan Aktiva Operasional		-	-
Laba (Rugi) Penjualan Aktiva Lain-lain		200.000.000	86.413.822
Pendapatan Lain di Luar Investasi	33	29.882.878	16.917.206
Beban Lain di Luar Investasi dan Operasional		-	-
Total Pendapatan dan Beban Lain-lain		229.882.878	103.331.028
HASIL USAHA SEBELUM PAJAK		86.558.622.639	88.288.232.019
PAJAK PENGHASILAN		1.172.047.210	2.080.005.504
HASIL USAHA SETELAH PAJAK		85.386.575.429	86.208.226.515

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan

DANA PENSIUN PT. BANK PEMBANGUNAN DAERAH SUMATERA BARAT
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(DALAM RUPIAH PENUH)

	2020	2019
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Penerimaan Bunga	85.388.913.710	81.590.700.717
Penerimaan Dividen	5.888.341.760	9.093.141.533
Penerimaan Sewa	140.318.182	2.215.575.000
Pendapatan Investasi Lain	349.375	21.265.025
Pelepasan Investasi	331.763.854.553	378.641.612.562
Penanaman Investasi	(397.519.150.784)	(421.871.080.473)
Pembayaran Beban Investasi	(12.783.141.496)	(35.074.092.746)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	<u>12.879.485.300</u>	<u>14.617.121.618</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASIONAL		
Pembayaran Beban Operasional	(4.501.666.403)	(5.747.521.832)
Penjualan Aktiva Operasional	1.062.400	450.000
Pembelian Aktiva Operasional	(368.909.782)	(4.391.269.587)
Penjualan Aktiva Lain-lain	2.500.000	207.735.428
Pembelian Aktiva Lain-lain	(465.491.200)	(18.743.025)
Pendapatan Lain di Luar Investasi	2.810.306.476	4.683.208.771
Beban Lain di Luar Investasi dan Operasional	(4.028.599.365)	(6.512.395.680)
Pajak Penghasilan	-	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasional	<u>(6.550.797.874)</u>	<u>(11.778.535.925)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Penerimaan Iuran Normal Pemberi Kerja	38.067.214.841	35.326.945.616
Penerimaan Iuran Normal Peserta	5.632.956.936	5.997.185.782
Penerimaan Iuran Tambahan	4.910.801.400	3.273.867.600
Penerimaan Bunga Keterlambatan Iuran	-	-
Penerimaan Pengalihan Dana dari DP Lain	-	-
Pembayaran Pengalihan Dana ke DP Lain	-	-
Pembayaran Manfaat Pensiun	(55.938.229.536)	(47.100.212.648)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	<u>(7.327.256.359)</u>	<u>(2.502.213.650)</u>
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS BERSIH	(998.568.933)	336.372.043
KAS PADA AWAL PERIODE	<u>1.564.254.896</u>	<u>1.227.882.853</u>
KAS PADA AKHIR PERIODE	<u>565.685.963</u>	<u>1.564.254.896</u>



Kantor Akuntan Publik
Bustaman, Ezeddin & Putranto
Akuntan Publik Terdaftar dan Konsultan Manajemen
Izin Usaha No. : 1029/KM.1/2017

Kantor Pusat :

Gedung Sentra Kramat Blok B No. 18, Jl. Kramat Raya No. 7-9
Telp. 021-3156131 • Fax. 021-3148966, Jakarta Pusat 10450
www.kapbep.com • E-mail : infokap@kapbep.com

Laporan Auditor Independen

Nomor : 00003/2.1151/AU.1/08/0332-3/1/II/2021

Kepada Yth.
Pengurus dan Dewan Pengawas
Dana Pensiun PT Bank Pembangunan Daerah Sumatera Barat
Program Pensiun Manfaat Pasti
Di Padang

Kami telah mengaudit laporan aset neto Dana Pensiun PT Bank Pembangunan Daerah Sumatera Barat tanggal 31 Desember 2020, serta laporan perubahan aset neto untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung jawab manajemen atas laporan

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 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 kami 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 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 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.

Kantor Cabang :

Jl. Bhakti No. 61, Asrama Haji Tabing, Telp. 0751-7055101 • Fax. 0751-7059024
Padang 25171. E-mail : herryputranto@kapbep.com • herryakuntan@yahoo.co.id

Kantor Akuntan Publik
Bustaman, Ezeddin & Putranto

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, aset neto Dana Pensiun PT Bank Pembangunan Daerah Sumatera Barat tanggal 31 Desember 2020, dan perubahan aset neto untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Hal lain

Dana Pensiun PT Bank Pembangunan Daerah Sumatera Barat telah menyusun satu set laporan keuangan terpisah untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020 sesuai dengan kerangka pelaporan khusus yang diatur dalam Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 5/POJK.05/2018 dan berbeda dengan kerangka pelaporan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia. Laporan keuangan tersebut disusun untuk memenuhi kepatuhan terhadap ketentuan perundang-undangan yang dipersyaratkan oleh Otoritas Jasa Keuangan dan atas laporan keuangan tersebut, kami telah menerbitkan laporan auditor tertanggal 5 Februari 2021 secara terpisah dengan opini wajar tanpa pengecualian.

KAP Bustaman, Ezeddin & Putranto



Elviana Ezeddin, CA, CPA
Rckan, AP. 0332

5 Februari 2021

