



DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN

Program Pensiun Manfaat Pasti

Laporan Keuangan Beserta Laporan Auditor Independen

Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2023

Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan
Gedung Soemitro Djojohadikusumo,
Jl. Lap. Banteng Timur No.2-4, Ps. Baru,
Kecamatan Sawah Besar, Kota Jakarta Pusat

DAFTAR ISI

Halaman

SURAT PERNYATAAN PENGURUS

1 LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

2 LAPORAN KEUANGAN DAN CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

- Laporan Aset Neto
- Laporan Perubahan Aset Neto

1 - 2
3

3 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

4 - 43

4 LAMPIRAN

PERNYATAAN PENGURUS





**SURAT PERNYATAAN PENGURUS
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2024
DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

1. Nama : Gustaf A. M. Rajagukguk
Alamat Kantor : Gedung Soemitro Djojohadikusumo Lantai 4
Jalan Lapangan Banteng Timur No. 2-4 Kel. Pasar Baru
Kec. Sawah Besar Jakarta

Jabatan : Direktur Utama
2. Nama : I Wayan Jenawi
Alamat Kantor : Gedung Soemitro Djojohadikusumo Lantai 4
Jalan Lapangan Banteng Timur No. 2-4 Kel. Pasar Baru
Kec. Sawah Besar Jakarta

Jabatan : Direktur Investasi

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan.
2. Laporan keuangan Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia dan ketentuan yang dipersyaratkan dalam Surat Edaran Otoritas Jasa Keuangan RI No. 04/SEOJK.05/2021 tanggal 21 Januari 2021 tentang Bentuk dan Susunan Laporan Berkala Dana Pensiun.
3. a. Semua informasi dalam Laporan Keuangan Dana Pensiun telah disajikan secara lengkap dan benar.
b. Laporan Keuangan Dana Pensiun tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas sistem Pengendalian Internal dan Kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan dalam Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Jakarta, 20 Maret 2025

Pengurus Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan

Gustaf A. M. Rajagukguk
Direktur Utama

I Wayan Jenawi
Direktur Investasi

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

1

Laporan Auditor Independen

LAI No. 00013/2.0075/AU.1/08/0090-2/1/III/2025

**Pendiri, Dewan Pengawas dan Pengurus
DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN**

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan - Program Pensiun Manfaat Pasti terlampir, yang terdiri dari laporan aset neto tanggal 31 Desember 2024, serta laporan perubahan aset neto untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, aset neto Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan tanggal 31 Desember 2024, dan perubahan aset neto untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

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 Dana Pensiun 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.

Hal Audit Utama

Kami telah menentukan bahwa tidak ada hal audit utama yang perlu disampaikan dalam laporan kami.

Penekanan Suatu hal

Audit kami dilaksanakan dengan tujuan untuk menyatakan pendapat atas laporan keuangan pokok secara keseluruhan. Informasi Keuangan Tambahan terlampir dimaksud untuk menyajikan neraca (laporan posisi keuangan) pada tanggal 31 Desember 2024, serta laporan hasil usaha serta laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, yang diharuskan menurut Surat Edaran Otoritas Jasa Keuangan No. 4/SEOJK.05/2021 tanggal 21 Januari 2021 tentang Bentuk dan Susunan Laporan Berkala Dana Pensiun. Informasi keuangan tambahan tersebut disajikan untuk tujuan analisis tambahan dan bukan merupakan bagian dari laporan keuangan pokok yang diharuskan menurut Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia. Informasi keuangan tambahan tersebut telah menjadi objek prosedur audit yang kami terapkan dalam audit atas laporan keuangan pokok 31 Desember 2024, dan menurut pendapat kami disajikan secara wajar dalam semua hal yang material, berkaitan dengan laporan keuangan pokok 31 Desember 2024 secara keseluruhan.

Tanggung Jawab Pengurus dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

Pengurus 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 Pengurus untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

KANTOR PUSAT
JAKARTA

Jl. Cempaka Putih Tengah No. 41B,
Jakarta Pusat 10510

T (021) 420-3589, (021) 420-8408
F (021) 421-6371

KEP-682/KM.17/1998

KANTOR CABANG
MAKASSAR

Ruko Diamond Center No. 44
Jl. AP Pettarani, Makassar 90231

T (0411) 467-1888

86/KM.1/2018

KANTOR CABANG
BANDUNG

Jl. Muara Baru I No. 19,
Kompleks Muara, Bandung 40234

T/F (022) 522-8564

151/KM.1/2021

Dalam penyusunan laporan keuangan, Pengurus bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Dana Pensiun dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali Pengurus memiliki intensi untuk melikuidasi Dana Pensiun atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realitis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Dana Pensiun.

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.
- Memperoleh 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 keefektifitasan pengendalian internal Dana Pensiun.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh Pengurus.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh Pengurus dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Dana Pensiun 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 Dana Pensiun 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.

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, dan mengomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan, jika relevan, pengamanan terkait.

**Kantor Akuntan Publik
Dra. Ellya Noorliswati & Rekan**

E&R
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANT
Dra. Ellya Noorliswati, Ak, CPA
NRAP AP. 0090

20 Maret 2025



LAPORAN KEUANGAN

2

DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
LAPORAN ASET NETO

Per 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ASET			
INVESTASI (Nilai Wajar)			
Deposito <i>On Call</i> Pada Bank	6. a.	3.090.000.000	2.112.000.000
Deposito Berjangka Pada Bank	b.	89.000.000.000	51.000.000.000
Sertifikat Deposito Pada Bank		-	-
Surat Berharga Yang Diterbitkan oleh Bank Indonesia		-	-
Surat Berharga Negara	c.	749.613.100.506	659.602.107.723
Saham Yang Terdaftar Di Bursa Efek di Indonesia	d.	12.335.928.000	18.236.847.500
Obligasi Korporasi Yang Terdaftar di Bursa Efek di Indonesia	e.	713.708.096.827	616.088.686.160
Sukuk Korporasi Yang Terdaftar di Bursa Efek di Indonesia	f.	228.549.696.018	209.619.387.341
Obligasi/Sukuk Daerah		-	-
Reksadana		-	-
<i>Medium Term Notes</i> (MTN)	g.	-	20.000.000.000
Efek Beragun Aset	h.	-	219.136.826
Dana Investasi <i>Real Estat</i> Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif		-	-
Dana Investasi Infrastruktur Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif		-	-
Kontrak Opsi dan Kontrak Berjangka Efek Yang Terdaftar di Bursa Efek di Indonesia		-	-
<i>Repurchase Agreement</i> (REPO)		-	-
Penyertaan Langsung	i.	15.768.508.443	16.230.000.000
Tanah di Indonesia		-	-
Bangunan di Indonesia		-	-
Tanah dan Bangunan di Indonesia		-	-
Total Investasi		1.812.065.329.794	1.593.108.165.550
ASET LANCAR DI LUAR INVESTASI			
Kas & Bank	8.	351.505.232	441.771.619
Piutang Iuran			
Iuran Normal Pemberi Kerja		-	-
Iuran Normal Peserta		-	-
Iuran Sukarela Peserta		-	-
Iuran Tambahan		-	-
Piutang Bunga Keterlambatan Iuran		-	-
Beban Dibayar Dimuka	9.	2.505.016.068	812.370.000
Piutang Investasi		-	-
Piutang Hasil Investasi	10.	22.747.026.883	19.559.151.581
Piutang Lain-lain		-	-
Total Aset Lancar Di Luar Investasi		25.603.548.182	20.813.293.200

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

DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
LAPORAN ASET NETO
Per 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2024	2023
ASET OPERASIONAL (Nilai Buku)	11.		
Tanah dan Bangunan		-	-
Kendaraan		314.666.660	414.937.517
Peralatan Komputer		145.544.424	42.683.796
Peralatan Kantor		289.483.930	20.830.987
Aset Operasional Lain		-	-
Total Aset Operasional (Nilai Buku)		749.695.014	478.452.300
ASET LAIN - LAIN		297.332.636	-
ASET TERSEDIA		1.838.715.905.626	1.614.399.911.050
LIABILITAS			
LIABILITAS DI LUAR NILAI KINI AKTUARIAL			
Utang Manfaat Pensiun dan Manfaat Lain Jatuh Tempo		-	-
Utang Manfaat Sukarela		-	-
Utang Investasi		-	-
Uang Muka Lain-lain		-	-
Beban Yang Masih Harus Dibayar	12.	168.516.124	272.405.756
Utang Lain - lain	13.	318.163.891	-
Total Liabilitas di Luar Nilai Kini Aktuarial		486.680.015	272.405.756
TOTAL LIABILITAS		486.680.015	272.405.756
ASET NETO		1.838.229.225.611	1.614.127.505.294

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

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
PENAMBAHAN			
Pendapatan Investasi	16.		
Bunga/Bagi Hasil		134.582.199.964	116.036.213.598
Dividen		926.208.082	1.363.707.024
Sewa		-	-
Laba (Rugi) Pelepasan Investasi		2.809.711.688	(792.232.684)
Pendapatan Investasi Lain		-	-
Jumlah Pendapatan Investasi		138.318.119.733	116.607.687.938
Peningkatan (Penurunan) Nilai Investasi	17.	(17.117.897.038)	18.158.886.833
Iuran Jatuh Tempo :	18.		
Iuran Normal Pemberi Kerja		105.712.950.140	113.298.155.963
Iuran Normal Peserta		28.115.690.418	28.272.793.143
Iuran Sukarela Peserta		-	-
Iuran Tambahan		-	-
Pendapatan di Luar Investasi	19.	65.945.077	185.119.906
Pengalihan Dana Dari Dana Pensiun Lain		-	-
Jumlah Penambahan		255.094.808.330	276.522.643.784
PENGURANGAN			
Beban Investasi	20.	910.065.690	770.204.200
Beban Operasional	21.	7.912.104.949	6.328.990.738
Beban di Luar Investasi dan Operasional	22.	133.713.288	143.454.641
Manfaat Pensiun dan Manfaat Lain	23.	22.027.719.886	13.038.599.081
Pajak Penghasilan	24.	9.484.200	35.926.440
Pengalihan Dana Ke Dana Pensiun Lain		-	-
Jumlah Pengurangan		30.993.088.013	20.317.175.101
KENAIKAN (PENURUNAN) ASET NETO		224.101.720.317	256.205.468.683
ASET NETO AWAL PERIODE		1.614.127.505.294	1.357.922.036.611
ASET NETO AKHIR PERIODE		1.838.229.225.611	1.614.127.505.294

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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

3

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM

a. Pendirian

Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan (OJK) didirikan pada tanggal 25 November 2014 berdasarkan pada Peraturan Dewan Komisiner Otoritas Jasa Keuangan untuk dan atas nama Pendiri Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan Nomor : 15/PDK.02/2014 tanggal 25 November 2014 yang telah mendapat pengesahan dari Otoritas Jasa Keuangan sebagaimana ditetapkan didalam Keputusan Dewan Komisiner Otoritas Jasa Keuangan Nomor : KEP147/D.05/2014 tanggal 17 Desember 2014 tentang pengesahan atas Peraturan Dana Pensiun dari Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan dan telah tercantum di dalam Tambahan Berita Negara RI, nomor 27 tanggal 2 April 2015.

b. Alamat

Dana Pensiun OJK berdomisili di Gedung Soemitro Djojohadikusumo Lantai 4, Jalan Lapangan Banteng Timur No.2-4, Jakarta Pusat.

c. Pendiri Dana Pensiun

Pendiri dari Dana Pensiun OJK adalah Otoritas Jasa Keuangan yang merupakan Lembaga Independen sesuai dengan Undang-Undang Nomor 21 Tahun 2011 tentang Otoritas Jasa Keuangan. OJK berkedudukan dan berkantor Pusat di Jakarta.

d. Jenis Dana Pensiun

Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan merupakan Dana Pensiun Pemberi Kerja yang menyelenggarakan Program Pensiun Manfaat Pasti (PPMP), dimana peserta dan pemberi kerja bersama-sama membayar iuran. Peserta Program Pensiun di Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan adalah pegawai Pendiri dan menyatakan kesediaannya untuk dipotong gajinya guna membayar iuran kepada Dana Pensiun.

e. Susunan Dewan Pengawas dan Pengurus

Berdasarkan Keputusan Pendiri Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan Nomor : 1/KEP.DAPEN/2024 tanggal 5 April 2024 tentang Penunjukan Dewan Pengawas Dana Pensiun OJK, Ketua Dewan Pengawas yang baru yaitu Sdr Darmansyah dan Nomor : 2/KEP.DAPEN/2024 tanggal 18 November 2024 tentang Penetapan Direktur Utama Dana Pensiun OJK, Direktur Utama yang baru yaitu Sdr. Gustaf Adolf Martua Rajagukguk.

Susunan Dewan Pengawas dan Pengurus Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan per 31 Desember 2024 dan 2023, adalah sebagai berikut:

	2024	2023	
<u>Susunan Dewan Pengawas</u>			
1. Ketua	:	Darmansyah	Boyke Wibowo Suadi
2. Anggota	:	Retno Woelandari	Retno Woelandari
3. Anggota	:	-	Anung Herlianto EC
4. Anggota	:	-	Sujanto
5. Anggota	:	-	Indra
6. Anggota	:	Eva Sylvia	Eva Sylvia
<u>Susunan Pengurus</u>			
1. Direktur Utama	:	Gustaf Adolf Martua Rajagukguk	Arif Zainuddin Ahmad
2. Direktur Investasi	:	I Wayan Jenawi	I Wayan Jenawi

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM - Lanjutan

f. Sumber Daya Manusia

Jumlah Pegawai Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Pegawai Tetap	8 orang	7 orang
Pegawai Kontrak	2 orang	2 orang
Pegawai Alih Daya (Outsourcing)	- orang	1 orang
Jumlah	<u>10 orang</u>	<u>10 orang</u>

g. Program Pensiun Manfaat Pasti

Rincian mengenai program pensiun manfaat pasti diatur dalam Peraturan Dewan Komisiner Otoritas Jasa Keuangan Nomor : 15/PDK.02/2014 adalah sebagai berikut :

- a. Hak Pensiun Normal diberikan kepada Peserta, sebagai berikut :
 - 1 Usia 60 (enam puluh) tahun, bagi pegawai yang menjabat posisi Deputy Komisiner/Setingkat, Kepala Departemen/Setingkat, Direktur/Setingkat dan Deputy Direktur/Setingkat.
 - 2 Usia 58 (Lima puluh delapan) tahun, bagi pegawai yang menjabat posisi Kepala Bagian/ Setingkat dan Kepala Sub Bagian/Setingkat.
 - 3 Usia 56 (Lima puluh enam) tahun, bagi pegawai lainnya.
- b. Hak Pensiun dipercepat diberikan kepada Peserta paling kurang 10 tahun sebelum usia Pensiun Normal.
- c. Hak Pensiun ditunda.
- d. Hak Pensiun Disabilitas diberikan kepada Peserta dihitung menggunakan rumus :
$$= 2,5\% \times \text{Masa Kerja} \times \text{Penghasilan Dasar Pensiun.}$$
Masa kerja Pensiun disabilitas dihitung sampai dengan Peserta mencapai Usia Pensiun Normal.
- e. Janda / Duda berhak atas manfaat pensiun, yang di hitung dengan menggunakan rumus :
 - 1 Untuk 12 (dua belas) bulan pertama, sebesar 100% (seratus per seratus) dari Manfaat Pensiun yang diterima oleh Pensiunan.
 - 2 Untuk bulan ke 13 (tiga belas) dan seterusnya, sebesar 80% (delapan puluh perseratus) dari Manfaat Pensiun yang diterima oleh Pensiunan.
- f. Hak Pensiun Anak dibayarkan sejak Peserta / Pensiunan meninggal dunia dan tidak mempunyai janda / duda atau janda / duda meninggal dunia atau janda / duda menikah lagi. Manfaat Pensiun Anak wajib dibayarkan sampai anak mencapai usia 21 tahun dilanjutkan sampai usia 25 tahun dengan ketentuan anak tersebut tidak mempunyai penghasilan sendiri dan belum pernah menikah.

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR DAN KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN

a. Dasar Penyusunan

Laporan Keuangan ini disusun dengan metode akrual, kecuali laporan arus kas. Laporan keuangan Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan disajikan dalam Rupiah, serta disusun dengan dasar akrual dan berdasarkan konsep biaya historis, kecuali dinyatakan lain dalam catatan atas laporan keuangan.

Laporan arus kas yang disajikan dalam informasi keuangan tambahan, diklasifikasikan berdasarkan kegiatan investasi, kegiatan operasional, dan kegiatan pendanaan. Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode langsung.

Laporan keuangan telah disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia yang meliputi Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan yang diterbitkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan - Ikatan Akuntan Indonesia (DSAK-IAI) dan Surat Edaran Otoritas Jasa Keuangan RI No. 4/SEOJK.05/2021 tanggal 21 Januari 2021 tentang Bentuk dan Susunan Laporan Berkala Dana Pensiun ("Peraturan").

Laporan aset neto dan laporan perubahan aset neto menjadi laporan utama dan dijelaskan dalam catatan laporan keuangan sedangkan neraca, perhitungan hasil usaha, dan laporan arus kas merupakan laporan tambahan dalam laporan keuangan ini.

b. Dasar Pengukuran

Dasar pengukuran laporan keuangan berdasarkan nilai historis dan atau nilai pasar sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) 18 "Akuntansi dan Pelaporan Program Manfaat Purnakarya" efektif 27 Agustus 2014 diubah menjadi PSAK 226 "Akuntansi dan Pelaporan Program Manfaat Purnakarya" berlaku efektif 01 Januari 2024.

c. Investasi

Dasar penilaian investasi Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 sesuai dengan POJK No. 27 Tahun 2023 tanggal 27 Desember 2023 tentang Penyelenggaraan Usaha Dana Pensiun, dimana pada Pasal 150 Ayat 5 dikatakan bahwa ketentuan mengenai dasar penilaian setiap jenis investasi ditetapkan oleh OJK dan pada Pasal 179 di katakan bahwa pada saat POJK ini mulai berlaku, peraturan pelaksanaan dari POJK Nomor 3/POJK.05/2015 tentang Investasi Dana Pensiun sebagaimana diubah dengan POJK Nomor 29/POJK.05/2018 tentang Perubahan atas Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 3/POJK.05/2015 tentang Investasi Dana Pensiun, tetap berlaku sepanjang tidak bertentangan dengan POJK ini, Surat Edaran OJK No. 4/SEOJK.05/2024 tanggal 5 April 2024 tentang Dasar Penilaian Investasi Dana Pensiun, SEOJK Nomor 9/SEOJK.05/2016 tanggal 11 April 2016 tentang Dasar Penilaian Investasi Dana Pensiun, Bentuk dan Susunan Serta Tata Cara Penyampaian Laporan Investasi Tahunan Dana Pensiun, Surat Edaran Otoritas Jasa Keuangan RI No. 4/SEOJK.05/2021 tanggal 21 Januari 2021 tentang Bentuk dan Susunan Laporan Berkala Dana Pensiun, Surat Edaran Otoritas Jasa Keuangan No. 9/SEOJK.05/2016 tanggal 11 April 2016 tentang Dasar Penilaian Investasi Dana Pensiun Bentuk dan Susunan Serta Tata Cara Penyampaian Laporan Investasi Tahunan Dana Pensiun (Kecuali romawi III dan romawi IV sudah tidak berlaku) sebagai berikut :

1). Dasar penilaian jenis investasi Dana Pensiun adalah sebagai berikut:

No.	Jenis Investasi	Dasar Penilaian Investasi Tahun 2024
1.	Deposito <i>On Call</i> Pada Bank	Nilai Nominal
2.	Deposito Berjangka Pada Bank	Nilai Nominal
3.	Sertifikat Deposito Pada Bank	Nilai Tunai
4.	Surat Berharga Yang Diterbitkan oleh Bank Indonesia	Nilai Pasar
5.	Surat Berharga Negara	a. Nilai pasar dengan menggunakan informasi harga penutupan terakhir di Bursa Efek di Indonesia atau nilai wajar yang ditetapkan oleh lembaga penilaian harga efek yang telah memperoleh izin usaha dari Otoritas Jasa Keuangan atau lembaga penilaian harga efek yang telah diakui secara internasional, dengan tetap mempertimbangkan kewajiban atas nilai yang digunakan; atau

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR DAN KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN - Lanjutan

b. Investasi - Lanjutan

No.	Jenis Investasi	Dasar Penilaian Investasi Tahun 2024
		b. Nilai perolehan yang diamortisasi (<i>amortized cost</i>), yaitu dalam hal Surat Berharga Negara memiliki nilai penebusan tetap (<i>fixed redemption value</i>) dan diperoleh untuk dipadukan dengan kewajiban pembayaran manfaat pensiun, atau bagian spesifik dari program pensiun;
6.	Saham Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia	Nilai pasar dengan menggunakan informasi harga penutupan terakhir di Bursa Efek di Indonesia.
7.	Obligasi Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia	a. Nilai pasar dengan menggunakan informasi harga penutupan terakhir di Bursa Efek di Indonesia atau nilai wajar yang ditetapkan oleh lembaga penilaian harga efek yang telah memperoleh izin usaha dari Otoritas Jasa Keuangan atau lembaga penilaian harga efek yang telah diakui secara internasional, dengan tetap mempertimbangkan kewajaran atas nilai yang dinantikan; atau b. Nilai perolehan yang diamortisasi (<i>amortized cost</i>), yaitu dalam hal obligasi korporasi memiliki nilai penebusan tetap (<i>fixed redemption value</i>) dan diperoleh untuk dipadukan dengan kewajiban pembayaran manfaat pensiun, atau bagian spesifik dari program pensiun;
8.	Reksa Dana yang terdiri dari:	a. Reksa Dana pasar uang, Reksa Dana pendapatan tetap, Reksa Dana campuran, dan Reksa Dana saham berdasar nilai aktiva bersih; b. Reksa Dana terproteksi, Reksa Dana dengan penjaminan, dan Reksa Dana indeks berdasar nilai aktiva bersih; c. Reksa Dana berbentuk kontrak investasi kolektif penyertaan terbatas berdasar nilai aktiva bersih; dan d. Reksa Dana yang saham atau unit penyertaannya diperdagangkan di Bursa Efek di Indonesia berdasar nilai pasar dengan menggunakan informasi harga penutupan terakhir di Bursa Efek di Indonesia;
9.	<i>Medium Term Notes</i> (MTN)	a. Nilai wajar yang ditetapkan oleh lembaga penilaian harga efek yang telah memperoleh izin usaha dari Otoritas Jasa Keuangan atau lembaga penilaian harga efek yang telah diakui secara internasional, dalam hal tidak terdapat nilai wajar dari lembaga penilaian harga efek yang telah memperoleh izin usaha dari Otoritas Jasa Keuangan atau lembaga penilaian harga efek yang telah diakui secara internasional maka menggunakan nilai dari penilai yang terdaftar di Otoritas Jasa Keuangan; atau

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR DAN KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN - Lanjutan

b. Investasi - Lanjutan

No.	Jenis Investasi	Dasar Penilaian Investasi Tahun 2024
10.	Efek Beragun Aset	<p>b. Nilai perolehan yang diamortisasi (<i>amortized cost</i>), yaitu dalam hal MTN memiliki nilai penebusan tetap (<i>fixed redemption value</i>) dan diperoleh untuk dipadukan dengan kewajiban pembayaran manfaat pensiun, atau bagian spesifik dari program pensiun;</p> <p>Efek beragun aset berdasarkan nilai wajar yang ditetapkan oleh lembaga penilaian harga efek yang telah memperoleh izin usaha dari Otoritas Jasa Keuangan atau lembaga penilaian harga efek yang telah diakui secara internasional;</p>
11.	Dana Investasi Real Estat Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif berdasar	<p>a. Nilai pasar, untuk dana investasi real estat berbentuk kontrak investasi kolektif yang diperdagangkan di Bursa Efek di Indonesia; atau</p> <p>b. Nilai aktiva bersih, untuk dana investasi real estat berbentuk kontrak investasi kolektif yang tidak diperdagangkan di Bursa Efek di Indonesia;</p>
12.	Kontrak Opsi dan Kontrak Berjangka Efek Yang Diperdagangkan di Bursa Efek di Indonesia	Berdasar nilai pasar dengan menggunakan informasi harga penutupan terakhir di Bursa Efek di Indonesia;
13.	<i>Repurchase Agreement</i> (REPO)	Biaya perolehan efek yang diamortisasi (<i>amortized cost</i>);
14.	Penyertaan Langsung di Indonesia	Dinilai berdasar nilai yang ditetapkan penilai yang terdaftar di Otoritas Jasa Keuangan;
15.	Tanah dan/atau bangunan di Indonesia	Berdasar nilai yang ditetapkan penilai yang terdaftar di Otoritas Jasa Keuangan;
16.	Obligasi Daerah	<p>a. Nilai pasar dengan menggunakan informasi harga penutupan terakhir di Bursa Efek di Indonesia atau nilai wajar yang ditetapkan oleh lembaga penilaian harga efek yang telah memperoleh izin usaha dari Otoritas Jasa Keuangan atau lembaga penilaian harga efek yang telah diakui secara internasional, dengan tetap mempertimbangkan kewajaran atas nilai yang digunakan; atau</p> <p>b. Nilai perolehan yang diamortisasi (<i>amortized cost</i>), yaitu dalam hal obligasi daerah memiliki nilai penebusan tetap (<i>fixed redemption value</i>) dan diperoleh untuk dipadukan dengan kewajiban pembayaran manfaat pensiun, atau bagian spesifik dari program pensiun; dan</p>
17.	Dana Investasi Infrastruktur Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif	Berdasar nilai aktiva bersih.
2).	Surat Berharga Negara, obligasi korporasi yang tercatat di Bursa Efek di Indonesia, MTN, dan obligasi daerah yang dinilai berdasar nilai perolehan yang diamortisasi, harus didukung dengan dokumen tertulis dari Pengurus yang menunjukkan tujuan penempatan Surat Berharga Negara, obligasi korporasi yang tercatat di Bursa Efek di Indonesia, MTN, dan obligasi daerah tersebut untuk dipadukan (<i>matching</i>) dengan kewajiban program pensiun atau bagian spesifik dari program pensiun.	

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR DAN KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN - Lanjutan

b. Investasi - Lanjutan

- 3). Penilaian atas jenis investasi yaitu :
 - a. penyertaan langsung di Indonesia; dan/atau
 - b. tanah dan/atau bangunan di Indonesiadilakukan paling sedikit 1 (satu) kali dalam 3 (tiga) tahun.
- 4). Ketentuan mengenai dasar penilaian investasi sebagaimana dimaksud pada angka 1 berlaku dalam perhitungan kesesuaian batasan seluruh investasi Dana Pensiun terhadap ketentuan peraturan perundang-undangan mengenai penyelenggaraan Dana Pensiun.
- 5). Ketentuan dasar penilaian jenis investasi Dana Pensiun sebagaimana dimaksud pada angka 1 dan angka 2 termasuk juga untuk jenis investasi yang menggunakan prinsip syariah.

Pada Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No. 27 Tahun 2023 tanggal 27 Desember 2023 tentang Penyelenggaraan Usaha Dana Pensiun Pasal 150 Ayat 1, Tabungan Pada Bank bukan merupakan jenis investasi.

Penentuan Nilai Wajar

Nilai wajar untuk instrumen keuangan yang diperdagangkan di pasar aktif ditentukan berdasarkan nilai pasar yang berlaku pada tanggal laporan posisi keuangan menggunakan harga yang dipublikasikan secara rutin dan berasal dari sumber yang terpercaya seperti Penilai Harga Efek Indonesia (PHEI) atau Indonesia *Bond Pricing Agency* (IBPA).

Instrumen keuangan dianggap memiliki kuotasi di pasar aktif, jika harga kuotasi tersedia sewaktu-waktu dan dapat diperoleh secara rutin dari bursa, pedagang efek (*dealer*), perantara efek (*broker*), kelompok industri, badan pengawas (*pricing service or regulatory agency*), dan harga tersebut mencerminkan transaksi pasar yang aktual dan rutin dalam suatu transaksi yang wajar. Jika kriteria di atas tidak terpenuhi, maka pasar aktif dinyatakan tidak tersedia. Indikasi-indikasi dari pasar tidak aktif adalah terdapat selisih yang besar antara harga penawaran dan permintaan atau kenaikan signifikan dalam selisih harga penawaran dan permintaan dan hanya terdapat beberapa transaksi terkini.

Nilai wajar untuk semua instrumen keuangan lainnya ditentukan dengan menggunakan teknik penilaian. Dengan teknik ini, nilai wajar merupakan suatu estimasi yang dihasilkan dari data yang dapat diobservasi dari instrumen keuangan yang sama, menggunakan model-model untuk mendapatkan estimasi nilai kini dari arus kas masa depan yang diharapkan atau teknik penilaian lainnya menggunakan input yang tersedia pada tanggal laporan. Untuk instrumen keuangan yang tidak mempunyai harga pasar, estimasi atas nilai wajar efek-efek ditetapkan dengan mengacu pada nilai wajar instrumen lain yang substansinya sama atau dihitung berdasarkan arus kas yang diharapkan terhadap aset neto efek-efek tersebut.

Hasil dari suatu teknik penilaian merupakan sebuah estimasi atau perkiraan dari suatu nilai yang tidak dapat ditentukan dengan pasti, dan teknik penilaian yang digunakan mungkin tidak dapat menggambarkan seluruh faktor yang relevan atas posisi yang dimiliki Dana Pensiun OJK. Dengan demikian, penilaian disesuaikan dengan faktor tambahan seperti risiko likuiditas.

Berdasarkan kebijakan teknik penilaian nilai wajar, pengendalian dan prosedur yang diterapkan Pengurus berkeyakinan bahwa penyesuaian atas penilaian tersebut di atas diperlukan dan dianggap tepat untuk menyajikan secara wajar nilai dari instrumen keuangan yang diukur berdasarkan nilai wajar dalam laporan aset neto. Data harga dan parameter yang digunakan di dalam prosedur pengukuran pada umumnya telah di-*review* dan disesuaikan jika diperlukan, khususnya untuk perkembangan pasar terkini.

Bukti terbaik dari nilai wajar pada saat pengakuan awal adalah harga transaksinya (yaitu nilai wajar pembayaran yang diserahkan atau diterima), kecuali nilai wajar dari instrumen tersebut dapat dibuktikan dengan perbandingan transaksi untuk instrumen yang sama di pasar terkini yang dapat diobservasi (yang tanpa modifikasi atau *re-packaging*) atau berdasarkan teknik penilaian dimana variabelnya termasuk hanya data dari pasar yang dapat diobservasi.

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR DAN KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN - Lanjutan

d. Transaksi dengan pihak-pihak berelasi

Pihak-pihak berelasi adalah orang atau entitas berelasi yang terkait dengan Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan :

1. Orang atau anggota keluarga terdekat mempunyai relasi dengan Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan jika orang tersebut:
 - a. Memiliki pengendalian atau pengendalian bersama atas Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan;
 - b. Memiliki pengaruh signifikan atas Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan; atau
 - c. Personil manajemen kunci Dana Pensiun OJK atau entitas induk Dana Pensiun OJK.
2. Suatu entitas berelasi dengan Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan jika memenuhi salah satu hal berikut:
 - a. Entitas dan Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan adalah anggota dari kelompok usaha yang sama (artinya entitas induk, entitas anak, dan entitas anak berikutnya terkait dengan entitas lain).
 - b. Satu entitas adalah entitas asosiasi atau ventura bersama dari entitas lain (atau entitas asosiasi atau ventura bersama yang merupakan anggota suatu kelompok usaha, yang mana entitas lain tersebut adalah anggotanya).
 - c. Kedua entitas tersebut adalah ventura bersama dari pihak ketiga yang sama.
 - d. Satu entitas adalah ventura bersama dari entitas ketiga dan entitas yang lain adalah entitas asosiasi dari entitas ketiga.
 - e. Entitas tersebut adalah suatu program imbalan pasca kerja untuk imbalan kerja dari salah satu entitas pelapor atau entitas yang terkait dengan entitas pelapor. Jika entitas pelapor adalah entitas yang menyelenggarakan program tersebut, maka entitas sponsor juga berelasi dengan entitas pelapor.
 - f. Entitas yang dikendalikan atau dikendalikan bersama oleh orang yang diidentifikasi dalam angka (1).
 - g. Orang yang diidentifikasi dalam angka (1) huruf a memiliki pengaruh signifikan atas entitas atau personel manajemen kunci entitas (atau entitas induk dari entitas).

e. Kas dan Bank

Kas dan Bank meliputi kas dan rekening giro yang tidak dibatasi penggunaannya.

f. Aset Operasional dan Penyusutan

Aset operasional dinyatakan sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi dan rugi penurunan nilai. Biaya perolehan termasuk biaya penggantian bagian aset operasional saat biaya tersebut terjadi, jika memenuhi kriteria pengakuan. Selanjutnya, pada saat inspeksi yang signifikan dilakukan, biaya inspeksi itu diakui ke dalam jumlah tercatat ("*carrying amount*") aset operasional sebagai suatu pengganti jika memenuhi kriteria pengakuan. Semua biaya pemeliharaan dan perbaikan yang tidak memenuhi kriteria pengakuan diakui dalam laporan perubahan hasil usaha pada saat terjadinya.

Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset operasional yaitu sebagai berikut :

Kelompok Aset Tetap	Tarif	Umur (Tahun)
Kendaraan	20%	5
Peralatan Komputer	25%	4
Peralatan Kantor	25%	4

g. Nilai Kini Aktuarial

Nilai kini aktuarial merupakan nilai sekarang pembayaran manfaat pensiun yang akan dilakukan Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan kepada peserta yang masih bekerja dan yang sudah pensiun, yang dihitung berdasarkan jasa yang telah diberikan. Jumlah nilai kini aktuarial disajikan berdasarkan perhitungan aktuarial. Apabila tanggal neraca berbeda dengan tanggal perhitungan aktuarial maka jumlah nilai kini aktuarial adalah sebesar nilai kini aktuarial terakhir ditambah dengan iuran normal dan dikurangi dengan manfaat pensiun yang sudah jatuh tempo (sejak perhitungan aktuarial terakhir sampai dengan tanggal neraca).

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR DAN KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN - Lanjutan

h. Selisih Nilai Kini Aktuarial

Selisih nilai kini aktuarial merupakan selisih antara nilai kini aktuarial dan aset neto yang merupakan perkiraan untuk mencatat:

1. Hasil usaha
2. Peningkatan/penurunan nilai investasi
3. Iuran normal
4. Iuran tambahan
5. Manfaat pensiun
6. Pengalihan dana dari/ke Dana Pensiun lain
7. Penyesuaian nilai kini aktuarial

i. Pembayaran Manfaat Pensiun dan Utang Manfaat Pensiun Jatuh Tempo

Pembayaran manfaat pensiun termasuk pajak yang ditanggung oleh Dana Pensiun kepada pensiunan dicatat pada saat jatuh tempo. Atas manfaat yang belum dibayarkan sampai dengan tanggal laporan dicatat sebagai Utang Manfaat Pensiun Jatuh Tempo yang disajikan pada kelompok Liabilitas di Luar Nilai Kini Aktuarial.

j. Liabilitas Di Luar Nilai Kini Aktuarial

Liabilitas di luar nilai kini aktuarial merupakan kewajiban Dana Pensiun yang harus dipenuhi dalam jangka waktu kurang dari 1 (satu) tahun.

k. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan (hasil investasi) diakui sejalan dengan berlalunya waktu (*accrued basis*). Beban diakui sesuai masa manfaatnya (*accrual basis*).

l. Aset Neto

Aset neto merupakan jumlah aset tersedia dikurangi dengan jumlah liabilitas di luar nilai kini aktuarial.

n. Pajak Penghasilan

Beban pajak terdiri dari pajak kini. Beban pajak diakui dalam laporan perubahan aset neto.

Pajak Kini

Beban pajak kini dihitung dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku pada tanggal pelaporan keuangan, dan ditetapkan berdasarkan taksiran laba kena pajak tahun berjalan. Manajemen secara periodik mengevaluasi posisi yang dilaporkan di Surat Pemberitahuan Tahunan (SPT) sehubungan dengan situasi di mana aturan pajak yang berlaku membutuhkan interpretasi. Jika perlu, manajemen menentukan provisi berdasarkan jumlah yang diharapkan akan dibayar kepada otoritas pajak.

Kekurangan atau kelebihan pembayaran pajak penghasilan badan dicatat sebagai bagian dari beban pajak kini dalam laporan perubahan aset neto.

Koreksi terhadap liabilitas perpajakan diakui pada saat Surat Ketetapan Pajak diterima. Jika Dana Pensiun mengajukan keberatan, Dana Pensiun mempertimbangkan apakah besar kemungkinan otoritas pajak akan menerima keberatan tersebut dan merefleksikan dampaknya terhadap liabilitas perpajakan Dana Pensiun.

Jumlah tambahan pokok dan denda pajak yang ditetapkan dengan Surat Ketetapan Pajak (SKP) diakui sebagai pendapatan atau beban dalam Laporan Perubahan Aset Neto tahun berjalan, kecuali jika diajukan upaya penyelesaian selanjutnya. Jumlah tambahan pokok pajak dan denda yang ditetapkan dengan SKP ditangguhkan pembebanannya sepanjang memenuhi kriteria pengakuan aset.

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR DAN KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN - Lanjutan

n. Pajak Penghasilan - Lanjutan

- 1) Sesuai dengan Peraturan Pemerintah RI No. 55 Tahun 2022 tanggal 20 Desember 2022 Tentang Penyesuaian Pengaturan di Bidang Pajak Penghasilan Pada Bagian Ke Empat Pasal 12, penghasilan yang diterima atau diperoleh Dana Pensiun yang pendiriannya telah disahkan oleh Menteri Keuangan, yang tersebut di bawah ini tidak termasuk sebagai objek pajak penghasilan: Bunga, diskonto dan imbalan dari deposito, sertifikat deposito dan tabungan, pada bank di Indonesia yang melaksanakan kegiatan usaha secara konvensional atau berdasarkan prinsip syariah, serta Sertifikat Bank Indonesia.
- 2) Bunga, diskonto dan imbalan dari Obligasi, Obligasi Syariah (Sukuk), Surat Berharga Syariah Negara, Surat Perbendaharaan Negara, yang diperdagangkan dan atau dilaporkan perdagangannya pada Bursa Efek di Indonesia; atau
- 3) Dividen dari Saham pada perseroan terbatas yang tercatat pada Bursa Efek di Indonesia dikecualikan sebagai Objek Pajak Penghasilan.

o. Iuran Jatuh Tempo

Iuran terdiri dari iuran normal dan tambahan, iuran normal berasal dari peserta dan pemberi kerja, sedangkan iuran tambahan merupakan iuran yang harus dibayar pemberi kerja, yang besarnya ditentukan berdasarkan perhitungan aktuaris yang dimuat dalam laporan valuasi aktuaris. Iuran diakui pada saat jatuh tempo. Iuran yang sudah jatuh tempo tetapi belum diterima, dicatat sebagai piutang iuran. Besarnya iuran jatuh tempo adalah sebagai berikut:

	2024	2023
Iuran Normal Pemberi kerja	105.712.950.140	113.298.155.963
Iuran Normal Peserta	28.115.690.418	28.272.793.143
Iuran Tambahan	-	-
	133.828.640.558	141.570.949.106

p. Peristiwa setelah periode pelaporan

Peristiwa setelah akhir tahun laporan yang memberikan informasi tambahan terkait posisi Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan pada periode laporan keuangan (*adjusting events*) disajikan dalam laporan keuangan. Peristiwa setelah akhir tahun laporan yang bukan *adjusting events* telah diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan apabila material.

3. IKHTISAR KEBIJAKAN PENDANAAN

a. Demografi peserta

Kelompok karyawan yang menjadi Peserta Aktif Program Pensiun

Jumlah peserta aktif, dan peserta pensiun pasif tanggal 31 Desember 2024 dan 2023 masing-masing adalah sebagai berikut :

	2024	2023
- Peserta aktif program pensun	1.092 Orang	1.154 Orang
- Peserta pasif pensiun	195 Orang	135 Orang
	1.287 Orang	1.289 Orang

b. Perhitungan manfaat pensiun

1. Masa kerja adalah masa kerja pegawai pada pendiri yang diperhitungkan untuk penentuan besarnya manfaat pensiun.
2. Penghasilan dasar pensiun adalah gaji pokok terakhir peserta sesuai dengan peraturan penghasilan pendiri.
3. Jumlah manfaat pensiun normal adalah paling tinggi 80% (delapan puluh persen) dari Penghasilan Dasar Pensiun (PhDP).

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. IKHTISAR KEBIJAKAN PENDANAAN - Lanjutan

b. Perhitungan manfaat pensiun - Lanjutan

Manfaat Pensiun Meliputi:

No.	Keterangan	Rumus
1.	Manfaat Pensiun Normal (MPN)	Manfaat Pensiun Sebulan adalah $2,5\% \times \text{Masa Kerja} \times \text{PhDP}$ Masa kerja diperhitungkan sampai dengan Peserta berhenti bekerja pada usia Pensiun Normal atau setelahnya.
2.	Manfaat Pensiun Dipercepat (MPD)	Manfaat Pensiun Sebulan adalah Nilai Sekarang $\times (2,5\% \times \text{Masa Kerja} \times \text{PhDP})$ Masa kerja diperhitungkan sampai dengan Peserta berhenti bekerja.
3.	Manfaat Pensiun disabilitas (MPC)	Manfaat Pensiun Sebulan adalah $2,5\% \times \text{Masa Kerja} \times \text{PhDP}$ Masa kerja diperhitungkan sampai dengan usia Pensiun Normal dan Penghasilan Dasar Pensiun pada saat Peserta disabilitas.
4.	Pensiun Ditunda	Manfaat Pensiun Sebulan adalah Nilai Sekarang $\times (2,5\% \times \text{Masa Kerja} \times \text{PhDP})$ Masa kerja diperhitungkan sampai dengan Peserta berhenti bekerja dan telah mempunyai masa kepesertaan sekurang-kurangnya 3 (tiga) tahun.
5.	Manfaat Pensiun bagi pihak yang berhak	<p>a. Peserta meninggal dunia sebelum mencapai Usia Pensiun Normal, Manfaat Pensiun yang dibayarkan kepada Janda / Duda dihitung sebagai berikut :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Untuk 12 bulan pertama sebesar $100\% \times 2,5\% \times \text{masa kerja} \times \text{PhDP}$ - Untuk bulan ke - 13 dan seterusnya sebesar $80\% \times 2,5\% \times \text{masa kerja} \times \text{PhDP}$ <p>b. Pensiunan meninggal dunia, Manfaat Pensiun yang dibayarkan kepada Janda / Duda dihitung sebagai berikut :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Untuk 12 bulan pertama sebesar $100\% \times \text{Manfaat Pensiun yang diterima oleh pensiunan}$ - Untuk bulan ke - 13 dan seterusnya sebesar $80\% \text{ Manfaat Pensiun yang diterima oleh pensiunan}$ <p>c. Bekas Pegawai meninggal dunia, Manfaat Pensiun yang dibayarkan kepada Janda / Duda dihitung sebagai berikut :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Untuk 12 bulan pertama sebesar 100% dari hak atas Pensiun Ditunda - Untuk bulan ke - 13 dan seterusnya sebesar 80% dari hak atas Pensiun Ditunda <p>d. Besarnya manfaat pensiun anak sama dengan besarnya manfaat pensiun janda/ duda.</p> <p>e. Jumlah manfaat pensiun yang dibayarkan kepada pihak yang ditunjuk dihitung dengan menggunakan rumus : Nilai sekarang $\times 2,5\% \times \text{masa kerja} \times \text{PhDP}$</p>

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. IKHTISAR KEBIJAKAN PENDANAAN - Lanjutan

c. Valuasi Aktuarial

i) Valuasi Aktuarial Terakhir

- Laporan Aktuarial per 31 Desember 2023 disusun berdasarkan tugas kerja yang dipercayakan kepada Kantor Konsultan Aktuarial Steven & Mourits Nomor : 1823/MR-PS-VAL-DPOJK/IV/2024 tanggal 22 April 2024.
- Tujuan laporan ini adalah untuk mengetahui kualitas pendanaan dari Dana Pensiun per 31 Desember 2023, dengan menghitung besar liabilitas solvabilitas dan Nilai Kini Aktuarial serta besar iuran minimum, yang terdiri atas iuran normal dan iuran tambahan (bila terdapat defisit).
- Perhitungan aktuarial ini disusun berdasarkan Peraturan Dana Pensiun dari Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan, data kepesertaan (pegawai) per 31 Desember 2023, menggunakan berbagai asumsi dan prinsip valuasi aktuarial yang wajar dan berlaku secara umum di Indonesia, serta sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku di bidang Dana Pensiun dan Standar Praktik Aktuarial untuk Dana Pensiun yang berlaku di Indonesia.
- Perhitungan aktuarial untuk menetapkan besar hak peserta atas manfaat pensiun dilakukan sesuai peraturan Dana Pensiun yang ditetapkan berdasarkan peraturan Dewan Komisiner Otoritas Jasa Keuangan Nomor : 15/PDK.02/2014 tanggal 25 November 2014, yang telah memperoleh pengesahan Otoritas Jasa Keuangan berdasarkan Keputusan Dewan Komisiner Otoritas Jasa Keuangan No. KEP-147/D.05/2014 tanggal 17 Desember 2014.

ii) Dasar dan Asumsi Perhitungan

Perhitungan Aktuarial Program Pensiun dari Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan per 31 Desember 2024 menggunakan proyeksi hasil valuasi aktuarial dengan Nomor : 1823/MR-PS-VAL-DPOJK/IV/2024 tanggal 22 April 2024 dengan beberapa asumsi aktuarial sebagai berikut :

Asumsi dan Metode Valuasi Aktuarial :

- Tingkat Bunga Aktuarial : 7%
- Tingkat Kenaikan Penghasilan Dasar Pensiun : 9%
- Tingkat Kenaikan Manfaat Pensiun Berkala : 1% per tahun dengan Risalah Rapat Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan No. RR-07/DAPEN.05/2019 tanggal 4 Desember 2019, yang telah mendapat persetujuan dari Anggota Dewan Komisiner selaku Pendiri Dana Pensiun OJK.
- Usia Pensiun Normal : Semua pegawai dianggap segera pensiun pada usia pensiun normal (UPN). UPN 60 tahun untuk pegawai yang menjabat posisi Deputi Komisiner/setingkat atau Direktur / setingkat, usia 58 tahun untuk pegawai yang menjabat posisi kepala bagian / setingkat atau kepala sub bagian / setingkat dan usia 56 tahun untuk pegawai lainnya.
- Tingkat Kematian : 85 % UN-population table (pria dan wanita)
- Tingkat cacat/ disabilitas : 10% dari Tingkat Mortalita
- Tingkat Pengunduran Diri : 0,5% untuk seluruh usia
- Cadangan Pensiun Anak : 1,00% dari cadangan manfaat pensiun Janda / Duda
- Beban Pengelolaan : 5% dari iuran normal
- Pajak atas Manfaat Pensiun : diasumsikan menggunakan rate individu berdasarkan ketentuan PPh 21 dan menggunakan status keluarga per individu secara aktual.

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. IKHTISAR KEBIJAKAN PENDANAAN - Lanjutan

c. Valuasi Aktuarial

iii) Metode Pendanaan

Metode pendanaan yang digunakan di dalam perhitungan ini adalah *Attained Age Normal Actuarial Cost method*.

iv) Iuran Bulanan

- Iuran Normal Peserta : 7% x Penghasilan Dasar Pensiun
- Iuran Normal Pemberi Kerja : 26,3% x Penghasilan Dasar Pensiun

v) Nilai Kewajiban Aktuarial

Nilai kewajiban Aktuarial berdasarkan nilai proyeksi dari Kantor Konsultan Aktuarial Steven & Mourits Nomor : 1823/MR-PS-VAL-DPOJK/IV/2024 tanggal 22 April 2024 per 31 Desember 2024 sebesar Rp 1.592.138.033.339,- dan Nomor : 0035/ST-MR-VAL/IV/2021 tanggal 08 April 2021 per 31 Desember 2023 Rp. 1.417.483.169.840,-.

4. KEBIJAKAN INVESTASI

Sehubungan dengan berlakunya Surat Edaran OJK No. 4/SEOJK.05/2024 tanggal 5 April 2024 tentang Dasar Penilaian Investasi Dana Pensiun, Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No. 27 Tahun 2023 tanggal 27 Desember 2023 tentang Penyelenggaraan Usaha Dana Pensiun dan sepanjang tidak bertentangan dengan peraturan POJK terbaru ini maka peraturan POJK yang lama tetap berlaku (Pasal 179) yaitu Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 3/POJK.05/2015 tentang Investasi Dana Pensiun, Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Republik Indonesia Nomor 29/POJK.05/2018 tanggal 10 Desember 2018 Tentang Perubahan Atas Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 3/POJK.05/2015 tentang Investasi Dana Pensiun, dan Keputusan Direksi Otoritas Jasa Keuangan Nomor : 02/KEP.DAPEN/2019 tanggal 27 Juni 2019 tentang Arahan Investasi Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan, ditetapkan kebijakan investasi sebagai berikut:

a. Sasaran Hasil Investasi

Berdasarkan Pasal 2 Arahan Investasi Pendiri Nomor : 02/KEP.DAPEN/2019 tanggal 27 Juni 2019 adalah sebagai berikut :

Hasil investasi setiap tahun yang harus dicapai oleh Pengurus ditentukan oleh Pendiri adalah sekurang-kurangnya sebesar asumsi tingkat suku bunga perhitungan aktuarial tahun terakhir.

b. Proporsi untuk Setiap Jenis Investasi

No.	Jenis Investasi	Terhadap Jumlah Investasi (%)	
		POJK No.29/POJK.05/2018 & POJK 27 Tahun 2023	Arahan Investasi 02/KEP.DAPEN/2019
1	Deposito <i>On Call</i> Pada Bank	Tidak Diatur	100%
2	Deposito Berjangka Pada Bank		100%
3	Sertifikat Deposito Pada Bank	Tidak Diatur	100%
4	Surat Berharga yang diterbitkan Bank Indonesia		100%
5	Surat Berharga Negara		100%
6	Saham Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia	Tidak Diatur	50%
7	Obligasi Korporasi yang tercatat di Bursa Efek di Indonesia	Tidak Diatur	100%
8	Sukuk Korporasi yang tercatat di Bursa Efek di Indonesia		

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4. KEBIJAKAN INVESTASI - Lanjutan

b. Proporsi untuk Setiap Jenis Investasi - Lanjutan

No.	Jenis Investasi	Terhadap Jumlah Investasi (%)	
		POJK No.29/POJK.05/2018 & POJK 27 Tahun 2023	Arahan Investasi 02/KEP.DAPEN/2019
9	Reksa Dana :		
	a. Reksa Dana Pasar Uang	Tidak Diatur	100%
	b. Reksa Dana Pendapatan Tetap		
	c. Reksa Dana Campuran		
	d. Reksa Dana Saham		
	e. Reksa Dana Terproteksi		
	f. Reksa Dana Dengan Penjaminan		
	g. Reksa Dana Indeks		
	h. Reksa dana berbentuk Kontrak Investasi Kolektif (KIK) Penyertaan Terbatas	10%	10%
	i. Reksa dana yang saham atau unit penyertaannya diperdagangkan di Bursa Efek	Tidak Diatur	100%
10	Dana Investasi infrastruktur berbentuk Kontrak Investasi Kolektif	20%	20%
11	Medium Term Notes (MTN)	10%	10%
12	Efek Beragun Aset	Tidak Diatur	100%
13	Dana investasi <i>real Estate</i> berbentuk KIK	Tidak Diatur	100%
14	Kontrak opsi dan kontrak berjangka efek yang diperdagangkan di Bursa Efek di Indonesia	Tidak Diatur	10%
15	Repurchase Agreement (REPO)	5%	5%
16	Penyertaan langsung di Indonesia :		
	a. Penyertaan langsung pada perseroan terbatas yang bergerak di bidang jasa keuangan	15%	15%
	b. Penyertaan langsung pada perseroan terbatas yang bergerak bukan di bidang jasa keuangan		
17	Penempatan Langsung di Luar Negeri	Tidak Diatur	Tidak Diatur
18	Tanah di Indonesia; dan/atau Bangunan di Indonesia	20%	20%
19	Obligasi Daerah	20%	20%

- a) Akumulasi utilisasi seluruh batasan maksimum Investasi tidak dapat melebihi 100%.
- b) Surat Berharga Negara meliputi Surat Utang Negara/Obligasi Perbendaharaan Negara dan Sukuk yang diterbitkan oleh Pemerintah dengan batasan minimum sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.

c. Pembatasan Investasi pada Dana Pensiun

1) Investasi Pada Obligasi Korporasi

Investasi pada obligasi korporasi yang tercatat di Bursa Efek di Indonesia dan efek beragun aset wajib dilakukan pada obligasi korporasi yang tercatat di Bursa Efek di Indonesia dan efek beragun aset yang memiliki peringkat layak investasi (*investment grade*) dari perusahaan pemeringkat efek yang telah mendapat izin usaha dari Otoritas Jasa Keuangan.

2) Investasi Pada Efek Beragun Aset dan Dana Investasi Real Estate (DIRE)

Investasi pada efek beragun aset dan dana investasi real estate berbentuk kontrak investasi kolektif wajib dilakukan pada efek beragun aset dan dana investasi real estate berbentuk kontrak investasi kolektif yang dilakukan melalui penawaran umum sebagaimana diatur dalam peraturan perundang-undangan di bidang pasar modal.

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4. KEBIJAKAN INVESTASI - Lanjutan

c. Pembatasan Investasi pada Dana Pensiun - Lanjutan

3) Investasi Pada Tanah di Indonesia; dan/atau Bangunan di Indonesia

Investasi pada tanah dan/ atau bangunan, sebagaimana dimaksud dalam pasal 3 ayat 1 huruf p dan/atau bangunan di Indonesia sebagaimana dimaksud dalam Pasal 3 ayat 1 huruf q harus;

- dilengkapi sertifikat hak atas tanah dan/atau bangunan atas nama Dana Pensiun.
- memberikan penghasilan ke Dana Pensiun atau bertambahnya nilainya karena pembangunan, penggunaan, dan/ atau pengelolaan oleh pihak lain yang dilakukan melalui transaksi yang didasarkan pada harga pasar yang berlaku.
- Transaksi sebagaimana dimaksud di atas harus didasarkan pada perjanjian yang sah di hadapan notaris.
- Penempatan pada tanah dan/atau bangunan tidak dapat dilakukan pada tanah dan/atau bangunan yang digunakan dalam sengketa atau blokir pihak lain.

4) Jumlah seluruh investasi sebagaimana dimaksud dalam catatan 4.b nomor 1 sampai dengan 5 dan 7 sampai dengan 9 huruf a, b dan d, nomor 11 sampai dengan 15, nomor 18 dan 19, pada satu Pihak dilarang melebihi 20 % dari total investasi Dana Pensiun.

5) Seluruh investasi dana pensiun dapat ditempatkan pada Surat Berharga Negara.

6) Investasi Pada Medium Term Notes (MTN)

Investasi Medium Term Note (MTN) dilarang melebihi 10% dari jumlah emisi MTN dan wajib memenuhi kriteria sebagai

- a. MTN terdaftar di Kustodian Sentral Efek Indonesia;
- b. MTN memiliki agen monitoring yang mendapatkan ijin sebagai wali amanat dari OJK;
- c. MTN memiliki peringkat Layak Investasi (*investment grade*) yang dikeluarkan oleh perusahaan pemeringkat efek yang telah mendapatkan ijin usaha dari OJK;

7) Investasi Pada Repurchase Agreement (REPO)

REPO untuk setiap counterparty dilarang melebihi 2% dari jumlah investasi Dana Pensiun.

8) Investasi Pada Obligasi Daerah

Obligasi Daerah untuk setiap emiten paling tinggi 10% dari jumlah investasi dan wajib memenuhi kriteria sebagai berikut :

- a. Obligasi daerah telah mendapatkan pernyataan efektif dari OJK
- b. Obligasi daerah memiliki peringkat Layak Investasi (*investment grade*) yang dikeluarkan oleh perusahaan pemeringkat efek yang telah mendapat izin usaha dari OJK.

9) Investasi Pada Dana Investasi infrastruktur berbentuk Kontrak Investasi Kolektif

Dana Investasi infrastruktur berbentuk kontrak investasi kolektif untuk setiap Manajer Investasi paling tinggi 10% dari jumlah investasi dan wajib memenuhi kriteria sebagai berikut :

- a. Bagi dana investasi infrastuktur berbentuk kontrak investasi kolektif yang telah diterbitkan melalui penawaran umum telah mendapatkan pernyataan efektif dari OJK.
- b. Bagi dana investasi infrastuktur berbentuk kontrak investasi kolektif yang telah diterbitkan tidak melalui penawaran umum telah tercatat di OJK.
- c. Dana investasi infrastuktur berbentuk kontrak investasi kolektif memiliki peringkat Layak Investasi (*investment grade*) yang dikeluarkan dari perusahaan pemeringkat efek yang telah diakui oleh OJK.
- d. Salah satu portofolio investasi dana investasi infrastruktur berbentuk kontrak investasi kolektif berupa aset infrastruktur yang telah menghasilkan pendapatan.

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4. KEBIJAKAN INVESTASI - Lanjutan

c. Pembatasan Investasi pada Dana Pensiun - Lanjutan

10) Investasi Pada Penyertaan langsung Pada Saham

Investasi Penempatan langsung pada saham hanya dapat diterbitkan oleh badan Hukum yang didirikan berdasarkan hukum Indonesia dan saham dimaksud tidak tercatat di Bursa Efek Indonesia maupun luar negeri.

- a. Dalam hal Dana Pensiun melakukan penyertaan langsung di Indonesia dan menjadi pemegang saham terbesar atau memiliki paling rendah 25% saham pada perseroan terbatas, Dana Pensiun wajib memiliki dan menggunakan haknya untuk :
 - menempatkan perwakilan dalam keanggotaan dewan komisaris perseroan terbatas
 - mendapatkan akses yang tidak terbatas atas seluruh informasi material terkait seluruh perusahaan.
- b. Dalam hal saham yang dimiliki Dana Pensiun pada perseroan terbatas tidak melebihi 50%, hak Dana Pensiun sebagaimana disebutkan di atas wajib dituangkan dalam perjanjian tertulis dengan pemegang saham lain perseroan terbatas.

11) Seluruh investasi dana pensiun yang ditempatkan pada :

- a. Semua pihak yang dalam tahun buku terakhir mengalami kerugian atau mengalami kegagalan dalam memenuhi kewajiban keuangannya
- b. Tanah dan / atau bangunan dilarang melebihi 40% dari total investasi dana pensiun.

d. Objek Investasi yang Dilarang

Objek-objek Investasi yang dilarang Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan dalam Arahan Investasi adalah sebagai berikut :

Pengurus dilarang untuk:

1. Melakukan transaksi derivatif atau memiliki instrumen derivatif, kecuali:
 - a) kontrak opsi dan kontrak berjangka efek yang diperdagangkan di Bursa Efek di Indonesia sebagaimana dimaksud dalam Pasal 3 ayat (1) huruf m;
 - b) instrumen derivatif tersebut diperoleh Dana Pensiun sebagai instrumen yang melekat pada Surat Berharga Negara, saham atau obligasi korporasi yang tercatat di Bursa Efek di Indonesia sebagaimana dimaksud dalam Pasal 3 ayat (1), huruf g dan huruf f;
 - c) transaksi derivatif dalam rangka lindung nilai investasi dalam bentuk Surat Berharga Negara yang berdenominasi mata uang asing.
2. Dana Pensiun dapat menjual instrumen derivatif yang melekat pada Surat Berharga Negara, saham atau obligasi korporasi yang tercatat di Bursa Efek di Indonesia sebagaimana dimaksud pada ayat (1) huruf b secara terpisah dari Surat Berharga Negara, saham atau obligasi korporasi yang bersangkutan;
3. Transaksi derivatif sebagaimana dimaksud pada ayat (1) huruf c dilakukan dengan *counterparty* yang paling rendah.
4. Transaksi derivatif sebagaimana dimaksud pada ayat (1) huruf c, wajib dilaporkan kepada OJK paling lambat 7 (tujuh) hari kerja sejak tanggal transaksi;
8. Laporan sebagaimana dimaksud pada ayat 4. wajib dilampiri paling sedikit dengan:
 - a. Hasil kajian tentang perlunya lindung nilai;
 - b. Perjanjian transaksi derivatif; dan
 - c. Bukti peringkat pihak lain sebagaimana dimaksud pada ayat (3).

e. Kebutuhan Likuiditas

- 1) Pengurus wajib menjaga likuiditas minimum portofolio investasi untuk mendukung ketersediaan dana guna pembayaran Hak Atas Manfaat Pensiun dan biaya operasional Dana Pensiun.
- 2) Likuiditas minimum sebagaimana dimaksud dalam ayat (1) ditetapkan sebesar 1% dari total investasi.
- 3) Jenis investasi yang dipergunakan dalam memenuhi kebutuhan likuiditas minimum terdiri dari deposito on call, deposito berjangka, reksadana pasar uang.

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5. PORTOFOLIO INVESTASI

a. Investasi Per Jenis Investasi

Berikut ini investasi per jenis investasi pada Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan :

Keterangan	31 Desember 2024	%	31 Desember 2023	%
Deposito On Call Pada Bank	3.090.000.000	0,17	2.112.000.000	0,13
Deposito Berjangka Pada Bank	89.000.000.000	4,91	51.000.000.000	3,20
Surat Berharga Negara	749.613.100.506	41,37	659.602.107.723	41,40
Saham Yang Tercatat Di Bursa Efek di Indonesia	12.335.928.000	0,68	18.236.847.500	1,14
Obligasi Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia	713.708.096.827	39,39	616.088.686.160	38,67
Sukuk Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia	228.549.696.018	12,61	209.619.387.341	13,16
Medium Term Notes (MTN)	-	-	20.000.000.000	1,26
Efek Beragun Aset	-	-	219.136.826	0,01
Penyertaan Langsung	15.768.508.443	0,87	16.230.000.000	1,02
Total	1.812.065.329.794	100	1.593.108.165.550	100

b. Investasi Per Satu Pihak

Berikut ini investasi per satu pihak pada Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan :

Pihak Tempat Berinvestasi	Jenis Investasi	31 Desember 2024	%	31 Desember 2023	%
Pemerintah Republik Indonesia	SBN	749.613.100.506	41,37	659.602.107.723	41,40
PT. Bank Mandiri (persero), Tbk.	DOC	3.090.000.000	0,17	2.112.000.000	0,13
	Obligasi	3.500.000.000	0,19	3.500.000.000	0,22
PT. Bank KB Bukopin, Tbk.	Deposito Berjangka	-	-	16.000.000.000	1,00
	Obligasi	20.000.000.000	1,10	20.000.000.000	1,26
Bank Pan Indonesia Tbk	Obligasi	28.517.241.729	1,57	2.536.332.313	0,16
Bank Permata Syariah	Deposito Berjangka	48.850.000.000	2,70	35.000.000.000	2,20
PT. Bank Negara Indonesia Tbk	Saham	2.610.000.000	0,14	3.225.000.000	0,20
Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	Saham	9.155.928.000	0,51	10.042.222.500	0,63
PT. Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk	Saham	570.000.000	0,03	4.969.625.000	0,31
	Deposito Berjangka	40.150.000.000	2,22	-	-
	Obligasi	5.148.822.075	0,28	5.195.928.298	0,33
Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat Dan Banten Tbk	Obligasi	80.499.446.068	4,44	31.509.153.450	1,98
PT Bank Sulselbar	Obligasi	11.000.000.000	0,61	11.000.000.000	0,69
Indosat Tbk	Obligasi	-	-	2.069.740.926	0,13
	Sukuk	5.194.679.466	0,29	5.325.352.241	0,33
<i>dipindahkan</i>		<i>1.007.899.217.844</i>	<i>55,62</i>	<i>812.087.462.451</i>	<i>50,98</i>

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5. PORTOFOLIO INVESTASI - Lanjutan

b. Investasi Per Satu Pihak - Lanjutan

Pihak Tempat Berinvestasi	Jenis Investasi	31 Desember 2024	%	31 Desember 2023	%
<i>pindahan</i>		<i>1.007.899.217.844</i>	<i>55,62</i>	<i>812.087.462.451</i>	<i>50,98</i>
PT Permodalan Nasional Madani (Persero)	Obligasi	22.072.311.578	1,22	63.384.993.341	3,98
	Sukuk	10.000.000.000	0,55	10.000.000.000	0,63
PT Aneka Gas Industri Tbk	Obligasi	14.000.000.000	0,77	15.000.000.000	0,94
	Sukuk	36.000.000.000	1,99	36.000.000.000	2,26
PT Lautan Luas Tbk	Obligasi	45.101.471.904	2,49	18.182.218.256	1,14
Lembaga Pembiayaan Ekspor Indo (Indo Eximbank)	Obligasi	-	-	62.882.109.778	3,95
Tunas Baru Lampung Tbk	Obligasi	-	-	15.247.791.167	0,96
Bumi Serpong Damai Tbk	Obligasi	2.000.000.000	0,11	2.000.000.000	0,13
Mayora Indah Tbk	Obligasi	20.250.000.000	1,12	20.250.000.000	1,27
Perusahaan Listrik Negara, PT	Obligasi	145.975.785.053	8,06	148.816.700.485	9,34
	Sukuk	60.755.188.072	3,35	61.369.495.445	3,85
PT Perusahaan Pengelola Aset	Obligasi	10.000.000.000	0,55	10.000.000.000	0,63
PT Arkora Hydro	Obligasi	10.129.818.632	0,56	10.228.762.908	0,64
PT Bukit Makmur Mandiri Utama	Obligasi	25.213.225.531	1,39	10.007.326.486	0,63
PT Danareksa (Persero)	Obligasi	25.990.748.998	1,43	20.000.000.000	1,26
PT Pupuk Indonesia	Obligasi	3.987.015.527	0,22	4.008.187.283	0,25
Summarecon Agung Tbk	Obligasi	39.873.971.763	2,20	19.000.000.000	1,19
Medco Energi Internasional Tbk	Obligasi	77.397.348.652	4,27	61.500.686.492	3,86
PT Merdeka Battery Materials Tbk	Obligasi	54.501.108.620	3,01	-	-
PT. Medco Power Indonesia Tbk	Sukuk	73.292.476.305	4,04	53.392.625.823	3,35
PT Kereta Api (Persero)	Obligasi	8.000.000.000	0,44	8.000.000.000	0,50
	Sukuk	8.000.000.000	0,44	8.000.000.000	0,50
PT. Bank UOB Indonesia	Obligasi	15.000.000.000	0,83	15.000.000.000	0,94
Jasa Marga Tbk	Obligasi	10.000.000.000	0,55	10.000.000.000	0,63
Telekomunikasi Indonesia (Persero) Tbk	Obligasi	25.922.411.296	1,43	26.768.754.977	1,68
Pembangunan Jaya Ancol Tbk	Obligasi	9.627.369.401	0,53	-	-
PT Sarana Multi Infrastruktur	Sukuk	10.000.000.000	0,55	10.000.000.000	0,63
XI Axiata Tbk. Tbk	Sukuk	5.228.925.015	0,29	5.350.243.298	0,34
Samudera Indonesia Tbk	Sukuk	20.078.427.160	1,11	20.181.670.534	1,27
Bank Syariah Indonesia	MTN	-	-	20.000.000.000	1,26
EBA-SMF-Bank Mandiri (Persero) Tbk	EBA	-	-	219.136.826	0,01
PT. Bangun Prestasi Bersama	Penyertaan Langsung	15.768.508.443	0,87	16.230.000.000	1,02
Jumlah		1.812.065.329.794	100	1.593.108.165.550	100,00

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

6. PENJELASAN AKUN-AKUN DALAM LAPORAN KEUANGAN

a. Deposito On Call Pada Bank

Akun ini merupakan investasi dalam Deposito On Call Pada Bank pada tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut:

	2024				
	Nilai Perolehan	%	Nilai Wajar	%	SPI
Kelompok Bank dengan Modal Inti - 04					
PT. Bank Mandiri (persero), Tbk.	3.090.000.000	100,00	3.090.000.000	100,00	-
Jumlah	3.090.000.000	100,00	3.090.000.000	100,00	-
	31 Desember 2023				
	Nilai Perolehan	%	Nilai Wajar	%	SPI
Kelompok Bank dengan Modal Inti - 04					
PT. Bank Mandiri (persero), Tbk.	2.112.000.000	100,00	2.112.000.000	100,00	-
Jumlah	2.112.000.000	100,00	2.112.000.000	100,00	-

b. Deposito Berjangka Pada Bank

Akun ini merupakan investasi dalam Deposito Berjangka Pada Bank pada tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut:

	2024				
	Nilai Perolehan	%	Nilai Wajar	%	SPI
Kelompok Bank dengan Modal Inti - 01					
Bank Tabungan Negara	40.150.000.000	45,11	40.150.000.000	45,11	-
Kelompok Bank dengan Modal Inti - 03					
Bank Permata Syariah	48.850.000.000	54,89	48.850.000.000	54,89	-
Jumlah	89.000.000.000	100,00	89.000.000.000	100,00	-
	31 Desember 2023				
	Nilai Perolehan	%	Nilai Wajar	%	SPI
Kelompok Bank dengan Modal Inti - 02					
PT. Bank KB Bukopin, Tbk.	16.000.000.000	31,37	16.000.000.000	31,37	-
Kelompok Bank dengan Modal Inti - 03					
Bank Permata Syariah	35.000.000.000	68,63	35.000.000.000	68,63	-
Jumlah	51.000.000.000	100,00	51.000.000.000	100,00	-

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

6. PENJELASAN AKUN-AKUN DALAM LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

c. Surat Berharga Negara

Akun ini merupakan investasi dalam Surat Berharga Negara pada tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut:

	2024				
	Nilai Perolehan	%	Nilai Wajar	%	SPI
SURAT BERHARGA NEGARA					
SBN - AFS					
FR0062	6.175.000.000	0,83	6.586.090.000	0,88	411.090.000
FR0067	5.115.500.000	0,69	5.849.949.298	0,78	734.449.298
FR0068	3.348.000.000	0,45	3.263.144.402	0,44	(84.855.598)
FR0072	13.052.500.000	1,76	13.567.375.000	1,81	514.875.000
FR0075	20.880.000.000	2,82	20.623.280.000	2,75	(256.720.000)
FR0076	76.329.588.748	10,30	75.826.758.080	10,12	(502.830.668)
FR0083	33.321.400.000	4,50	33.169.933.527	4,42	(151.466.473)
FR0089	29.700.000.000	4,01	29.153.415.163	3,89	(546.584.837)
FR0097	25.192.440.000	3,40	25.085.900.000	3,35	(106.540.000)
FR0098	19.779.060.000	2,67	20.085.750.000	2,68	306.690.000
FR0102	9.905.430.000	1,34	9.750.000.000	1,30	(155.430.000)
Sub Jumlah	242.798.918.748	32,76	242.961.595.470	32,41	162.676.722
SBN - HTM					
FR0072	52.280.000.000	7,05	52.043.995.006	6,94	(236.004.994)
FR0076	42.881.105.288	5,78	43.078.063.955	5,75	196.958.667
FR0079	26.365.000.000	3,56	26.265.524.498	3,50	(99.475.502)
FR0080	20.967.004.581	2,83	21.116.022.847	2,82	149.018.266
FR0083	62.315.536.121	8,41	62.199.931.812	8,30	(115.604.309)
FR0092	29.214.120.000	3,94	29.262.618.923	3,90	48.498.923
Sub Jumlah	234.022.765.990	31,57	233.966.157.041	31,21	(56.608.949)
SURAT BERHARGA SYARIAH NEGARA					
SBSN - AFS					
PBS005	9.780.000.000	1,32	11.848.251.567	1,58	2.068.251.567
PBS012	25.678.197.691	3,46	26.987.810.697	3,60	1.309.613.006
PBS015	17.835.064.000	2,41	20.253.133.404	2,70	2.418.069.404
PBS028	52.324.213.558	7,06	55.287.567.130	7,38	2.963.353.572
PBS038	53.372.835.930	7,20	52.887.429.896	7,06	(485.406.034)
Sub Jumlah	158.990.311.179	21,45	167.264.192.694	22,31	8.273.881.515
SBSN - HTM					
PBS005	11.728.954.000	1,58	11.936.248.338	1,59	207.294.338
PBS012	20.739.612.000	2,80	20.822.896.051	2,78	83.284.051
PBS015	31.696.115.262	4,28	31.885.230.074	4,25	189.114.812
PBS022	41.273.437.000	5,57	40.776.780.838	5,44	(496.656.162)
Sub Jumlah	105.438.118.262	14,22	105.421.155.301	14,06	(16.962.961)
Jumlah	741.250.114.179	100,00	749.613.100.506	100,00	8.362.986.327

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

6. PENJELASAN AKUN-AKUN DALAM LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

c. Surat Berharga Negara - Lanjutan

	31 Desember 2023				
	Nilai Perolehan	%	Nilai Wajar	%	SPI
SURAT BERHARGA NEGARA					
SBN - AFS					
FR0062	6.175.000.000	0,96	6.877.838.333	1,04	702.838.333
FR0067	5.115.500.000	0,80	6.002.900.000	0,91	887.400.000
FR0068	3.348.000.000	0,52	3.395.916.858	0,51	47.916.858
FR0072	13.052.500.000	2,03	14.109.325.000	2,14	1.056.825.000
FR0075	20.880.000.000	3,25	21.430.566.667	3,25	550.566.667
FR0076	76.329.588.748	11,87	78.139.112.896	11,85	1.809.524.148
FR0083	33.321.400.000	5,18	34.289.454.545	5,20	968.054.545
FR0089	29.700.000.000	4,62	30.041.868.779	4,55	341.868.779
FR0097	10.098.000.000	1,57	10.415.000.000	1,58	317.000.000
Sub Jumlah	198.019.988.748	30,79	204.701.983.078	31,03	6.681.994.330
SBN - HTM					
FR0072	52.280.000.000	8,13	52.151.069.554	7,91	(128.930.446)
FR0076	42.881.105.288	6,67	43.036.736.717	6,52	155.631.429
FR0079	26.365.000.000	4,10	26.313.314.835	3,99	(51.685.165)
FR0080	20.967.004.581	3,26	21.079.777.472	3,20	112.772.891
FR0083	62.315.536.121	9,69	62.241.162.754	9,44	(74.373.367)
FR0092	29.214.120.000	4,54	29.242.880.095	4,43	28.760.095
Sub Jumlah	234.022.765.990	36,39	234.064.941.427	35,49	42.175.437
SURAT BERHARGA SYARIAH NEGARA					
SBSN - AFS					
PBS005	9.780.000.000	1,52	11.906.602.969	1,81	2.126.602.969
PBS012	25.678.197.691	3,99	27.250.731.449	4,13	1.572.533.758
PBS015	17.835.064.000	2,77	20.156.927.406	3,06	2.321.863.406
PBS028	52.324.213.558	8,14	56.076.603.610	8,50	3.752.390.052
Sub Jumlah	105.617.475.249	16,42	115.390.865.434	17,49	9.773.390.185
SBSN - HTM					
PBS005	11.728.954.000	1,82	11.890.008.215	1,80	161.054.215
PBS012	20.739.612.000	3,22	20.806.360.891	3,15	66.748.891
PBS015	31.696.115.262	4,93	31.845.742.016	4,83	149.626.754
PBS022	41.273.437.000	6,42	40.902.206.662	6,20	(371.230.338)
Sub Jumlah	105.438.118.262	16,40	105.444.317.784	15,99	6.199.522
Jumlah	643.098.348.249	100,00	659.602.107.723	100,00	16.503.759.474

d. Saham Yang Tercatat Di Bursa Efek di Indonesia

Akun ini merupakan investasi dalam Saham Yang Tercatat Di Bursa Efek di Indonesia pada tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut:

	2024				
	Nilai Perolehan	%	Nilai Wajar	%	SPI
BUMN/BUMD :					
PT. Bank Negara Indonesia Tbk	1.953.378.120	15,79	2.610.000.000	21,16	656.621.880
PT. Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	9.780.181.172	79,03	9.155.928.000	74,22	(624.253.172)
PT. Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk	640.984.181	5,18	570.000.000	4,62	(70.984.181)
Jumlah	12.374.543.473	100,00	12.335.928.000	100,00	(38.615.473)

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

6. PENJELASAN AKUN-AKUN DALAM LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

d. Saham Yang Tercatat Di Bursa Efek di Indonesia - Lanjutan

	31 Desember 2023				
	Nilai Perolehan	%	Nilai Wajar	%	SPI
BUMN/BUMD :					
PT. Bank Negara Indonesia Tbk	1.953.378.120	12,75	3.225.000.000	17,68	1.271.621.880
PT. Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	7.761.728.452	50,66	10.042.222.500	55,07	2.280.494.048
PT. Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk	5.604.750.120	36,58	4.969.625.000	27,25	(635.125.120)
Jumlah	15.319.856.692	100,00	18.236.847.500	100,00	2.916.990.808

e. Obligasi Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia

Akun ini merupakan investasi dalam Obligasi Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia pada tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut:

	2024				
	Nilai Perolehan	%	Nilai Wajar	%	SPI
Obligasi KORPORASI BUMN / BUMD - AFS					
Obligasi Sub Bkltj II Bank BJB Thp II Th 2020 Sr B	3.000.000.000	0,42	2.999.446.068	0,42	(553.932)
Obligasi Bkltj III Bank BTN Thp I 2017 D	5.237.500.000	0,74	5.148.822.075	0,72	(88.677.925)
Obligasi VIII Danareksa Tahun 2023 Seri C	6.000.000.000	0,85	5.990.748.998	0,84	(9.251.002)
Obligasi Bkltj III PNM Thp IV Th 2020 Seri C	3.000.000.000	0,42	3.039.809.885	0,43	39.809.885
Obligasi Bkltj III PNM TAHAP V TAHUN 2021 SR C	3.000.000.000	0,42	3.032.501.693	0,42	32.501.693
Obligasi Bkltj III PLN Thp VI Thn 2020 Seri D	23.000.000.000	3,25	24.657.930.480	3,45	1.657.930.480
Obligasi Berkelanjutan III PLN Thp VI 2020 Seri E	87.625.000.000	12,37	91.317.854.573	12,79	3.692.854.573
Obligasi Bkltj II PUPUK INDONESIA THP II 2021 C	4.000.000.000	0,56	3.987.015.527	0,56	(12.984.473)
Obligasi Bkltj I Telkom Thp I 2015 Sr D	26.170.000.000	3,69	25.922.411.296	3,63	(247.588.704)
Obligasi Bkltj III Jaya Ancol Thp I 2024 Sr C	10.000.000.000	1,41	9.627.369.401	1,35	(372.630.599)
Sub Jumlah	171.032.500.000	24,14	175.723.909.996	24,62	4.691.409.996
Obligasi KORPORASI BUMN / BUMD - HTM					
Obligasi Bkltj II Bank Mandiri Thp I Th 2020 Sr B	3.500.000.000	0,49	3.500.000.000	0,49	-
Obligasi Subordinasi III Bank BJB I 2021 Seri B	9.500.000.000	1,34	9.500.000.000	1,33	-
Obligasi Sub Bkltj III Bank BJB Thp II 2022 Seri B	18.000.000.000	2,54	18.000.000.000	2,52	-
Obligasi Bkltj III Bank Sulselbar Thp 1 2021 Sr B	11.000.000.000	1,55	11.000.000.000	1,54	-
Obligasi Bkltj II Jasa Marga Thp I Th 2020 Sr D	10.000.000.000	1,41	10.000.000.000	1,40	-
Obligasi Bkltj I Kereta Api Indonesia I 2022 B	8.000.000.000	1,13	8.000.000.000	1,12	-
Obligasi Bkltj III PLN Thp VII Th 2020 Sr C	2.000.000.000	0,28	2.000.000.000	0,28	-
Obligasi Berkelanjutan III PLN Thp VII Th 2020 Sr D	28.000.000.000	3,95	28.000.000.000	3,92	-
Obligasi Berkelanjutan IV PNM Thp I Th 2021 Sr C	16.000.000.000	2,26	16.000.000.000	2,24	-
Obligasi II Perusahaan Pengelola Aset Th 2022 Sr B	10.000.000.000	1,41	10.000.000.000	1,40	-
Obligasi VII Danareksa Tahun 2023 Sr B	20.000.000.000	2,82	20.000.000.000	2,80	-
Obligasi Sub Bkltj IV Bank BJB Tahap I 2024 Sr B	50.000.000.000	7,06	50.000.000.000	7,01	-
Sub Jumlah	186.000.000.000	26,25	186.000.000.000	26,06	-

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

6. PENJELASAN AKUN-AKUN DALAM LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

e. Obligasi Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia - Lanjutan

	2024				
	Nilai Perolehan	%	Nilai Wajar	%	SPI
Obligasi KORPORASI SWASTA - AFS					
Obl Sub Bklt III Bank Panin Thp I 2018	2.500.000.000	0,35	2.517.241.729	0,35	17.241.729
Obligasi BUMA I Tahun 2023 seri C	10.000.000.000	1,41	10.097.987.065	1,41	97.987.065
Obligasi Bklt III Lautan Luas Thp II Th 2021 Sr B	10.325.000.000	1,46	10.101.471.904	1,42	(223.528.096)
Obligasi Berwswan Lingkngan I Arkora Hydro 2023 B	10.000.000.000	1,41	10.129.818.632	1,42	129.818.632
Obligasi Bklt V Medco Energi Int Thp I 2023 C	50.000.000.000	7,06	50.244.568.123	7,04	244.568.123
Obligasi Bklt IV Summarecon Agung III 2024 Sr B	21.000.000.000	2,96	20.873.971.763	2,92	(126.028.237)
OBLIGASI II BUMA TAHUN 2024 SERI C	15.000.000.000	2,12	15.115.238.466	2,12	115.238.466
Obligasi Bklt V Medco Energi Int Thp II 2024 C	15.000.000.000	2,12	15.152.780.529	2,12	152.780.529
Obligasi Merdeka Battery Materials Tahun 2024 Sr B	29.500.000.000	4,16	29.495.425.554	4,13	(4.574.446)
Obligasi II Merdeka Battery Materials 2024 Sr B	25.000.000.000	3,53	25.005.683.066	3,50	5.683.066
Sub Jumlah	188.325.000.000	26,58	188.734.186.831	26,44	409.186.831
Obligasi KORPORASI SWASTA - HTM					
Obligasi Bklt II Aneka Gas Industri Thp IV 2021 B	6.000.000.000	0,85	6.000.000.000	0,84	-
Obligasi Berkelanjutan II Aneka Gas III	1.000.000.000	0,14	1.000.000.000	0,14	-
Obligasi Subor Bklt III KB Bukopin 2021 Seri B	20.000.000.000	2,82	20.000.000.000	2,80	-
Obligasi Sub Bklt III Bank UOB Indnesia Thp I 2022	15.000.000.000	2,12	15.000.000.000	2,10	-
Obligasi Bklt III Bumi Serpong Damai I 2022 Sr B	2.000.000.000	0,28	2.000.000.000	0,28	-
Obligasi Bklt II Mayora Indah Thp II Th 2022 sr A	5.000.000.000	0,71	5.000.000.000	0,70	-
Obligasi Bklt II Mayora Indah Thp II Th 2022 Sr B	15.250.000.000	2,15	15.250.000.000	2,14	-
Obligasi Bklt IV Medco Energi Int III 2022 Sr C	12.000.000.000	1,69	12.000.000.000	1,68	-
Obligasi Bklt III Samantor Indo Gas Thp 1 2023 B	7.000.000.000	0,99	7.000.000.000	0,98	-
Obligasi Bklt IV Summarecon Agung Thp II 2023 B	19.000.000.000	2,68	19.000.000.000	2,66	-
Obligasi Berkelanjutan IV BANK PANIN II 2024	26.000.000.000	3,67	26.000.000.000	3,64	-
OBLIGASI BKLT IV LAUTAN LUAS I 2024	35.000.000.000	4,94	35.000.000.000	4,90	-
Sub Jumlah	163.250.000.000	23,04	163.250.000.000	22,87	-
Jumlah	708.607.500.000	100,00	713.708.096.827	100,00	5.100.596.827

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

6. PENJELASAN AKUN-AKUN DALAM LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

e. Obligasi Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia - Lanjutan

	2023				
	Nilai Perolehan	%	Nilai Wajar	%	SPI
Obligasi KORPORASI BUMN / BUMD - AFS					
Obligasi Sub Bkjt I Bank Bjb Tahap I 2017 B	1.000.000.000	0,16	1.015.048.396	0,16	15.048.396
Obligasi Sub Bkjt II Bank BJB Thp II Th 2020 Sr B	3.000.000.000	0,49	2.994.105.054	0,49	(5.894.946)
Obligasi Bkjt III Bank BTN Thp I 2017 D	5.237.500.000	0,86	5.195.928.298	0,84	(41.571.702)
Obligasi Berkelanjutan Indonesia Eximbank IV Tahap II Tahun 2018 Seri D	5.000.000.000	0,82	5.175.366.990	0,84	175.366.990
Obligasi Berkelanjutan Indonesia Eximbank IV Tahap VII Tahun 2019 Seri E	10.000.000.000	1,65	10.706.742.788	1,74	706.742.788
Obligasi Berkelanjutan III PNM Tahap II Tahun 2019 Seri B	20.000.000.000	3,30	20.263.676.757	3,29	263.676.757
Obligasi Bkjt III PNM Thp IV Th 2020 Seri C	3.000.000.000	0,49	3.072.014.851	0,50	72.014.851
Obligasi Bkjt III PNM TAHAP V TAHUN 2021 SR C	3.000.000.000	0,49	3.049.301.733	0,49	49.301.733
Obligasi Bkjt III PLN Thp VI Thn 2020 Seri D	23.000.000.000	3,79	25.289.707.421	4,10	2.289.707.421
Obligasi Berkelanjutan III PLN Thp VI 2020 Seri E	87.625.000.000	14,45	93.526.993.064	15,18	5.901.993.064
Obligasi Bkjt II PUPUK INDONESIA THP II 2021 C	4.000.000.000	0,66	4.008.187.283	0,65	8.187.283
Obligasi Bkjt I Telkom Thp I 2015 Sr D	26.170.000.000	4,31	26.768.754.977	4,34	598.754.977
Sub Jumlah	191.032.500.000	31,50	201.065.827.612	32,64	10.033.327.612
Obligasi KORPORASI BUMN / BUMD - HTM					
Obligasi Bkjt II Bank Mandiri Thp I Th 2020 Sr B	3.500.000.000	0,58	3.500.000.000	0,57	-
Obligasi Subordinasi III Bank BJB I 2021 Seri B	9.500.000.000	1,57	9.500.000.000	1,54	-
Obligasi Sub Bkjt III Bank BJB Thp II 2022 Seri B	18.000.000.000	2,97	18.000.000.000	2,92	-
Obligasi Bkjt III Bank Sulselbar Thp 1 2021 Sr B	11.000.000.000	1,81	11.000.000.000	1,79	-
Obligasi Bkjt II Jasa Marga Thp I Th 2020 Sr D	10.000.000.000	1,65	10.000.000.000	1,62	-
Obligasi Bkjt I Kereta Api Indonesia I 2022 B	8.000.000.000	1,32	8.000.000.000	1,30	-
Obligasi Berkelanjutan Indonesia Eximbank IV Tahap IV Tahun 2019 seri D	20.000.000.000	3,30	20.000.000.000	3,25	-
Obligasi Berkelanjutan Indonesia Eximbank IV Tahap V Tahun 2019 seri D	27.000.000.000	4,45	27.000.000.000	4,38	-
Obligasi Bkjt III PLN Thp VII Th 2020 Sr C	2.000.000.000	0,33	2.000.000.000	0,32	-
Obligasi Brkelanjutan III PLN Thp VII Th 2020 Sr D	28.000.000.000	4,62	28.000.000.000	4,54	-
Obligasi Berkelanjutan III PNM Tahap I Tahun 2019 Seri B	21.000.000.000	3,46	21.000.000.000	3,41	-
Obligasi Berkelanjutan IV PNM Thp I Th 2021 Sr C	16.000.000.000	2,64	16.000.000.000	2,60	-
Obligasi II Perusahaan Pengelola Aset Th 2022 Sr B	10.000.000.000	1,65	10.000.000.000	1,62	-
Obligasi VII Danareksa Tahun 2023 Sr B	20.000.000.000	3,30	20.000.000.000	3,25	-
Sub Jumlah	204.000.000.000	33,64	204.000.000.000	33,11	-

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

6. PENJELASAN AKUN-AKUN DALAM LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

e. Obligasi Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia - Lanjutan

	2023				
	Nilai Perolehan	%	Nilai Wajar	%	SPI
Obligasi KORPORASI SWASTA - AFS					
Obl Sub Bklt III Bank Panin Thp I 2018	2.500.000.000	0,41	2.536.332.313	0,41	36.332.313
Obligasi Berkelanjutan I Indosat 2014 D	2.261.000.000	0,37	2.069.740.926	0,34	(191.259.074)
Obligasi BUMA I Tahun 2023 seri C	10.000.000.000	1,65	10.007.326.486	1,62	7.326.486
Obligasi Berkelanjutan I Tunas Baru Lampung II 2020 Sr B	10.130.000.000	1,67	10.145.780.057	1,65	15.780.057
Obligasi Bklt III Lautan Luas Thp II Th 2021 Sr B	10.325.000.000	1,70	10.182.218.256	1,65	(142.781.744)
Obligasi Berkelanjutan II Tunas Baru Lampung Tahap I 2023	5.000.000.000	0,82	5.102.011.110	0,83	102.011.110
Obligasi Berwswan Lingkungan I Arkora Hydro 2023 B	10.000.000.000	1,65	10.228.762.908	1,66	228.762.908
Obligasi Bklt V Medco Energi Int Thp I 2023 C	50.000.000.000	8,24	49.500.686.492	8,03	(499.313.508)
Sub Jumlah	100.216.000.000	16,52	99.772.858.548	16,19	(443.141.452)
Obligasi KORPORASI SWASTA - HTM					
Obligasi Berkelanjutan II Aneka Gas Industri Tahap III Tahun 2021 Seri B	1.000.000.000	0,16	1.000.000.000	0,16	-
Obligasi Bklt II Aneka Gas Industri Thp IV 2021 B	6.000.000.000	0,99	6.000.000.000	0,97	-
Obligasi Brkelanjutan II Aneka Gas III 2021 Seri C	1.000.000.000	0,16	1.000.000.000	0,16	-
Obligasi Subor Bklt III KB Bukopin 2021 Seri B	20.000.000.000	3,30	20.000.000.000	3,25	-
Obligasi Sub Bklt III Bank UOB Indnsia Thp I 2022	15.000.000.000	2,47	15.000.000.000	2,43	-
Obligasi Bklt III Bumi Serpong Damai I 2022 Sr B	2.000.000.000	0,33	2.000.000.000	0,32	-
Obligasi Berkelanjutan III Lautan Luas Tahap II Tahun 2021 Seri A	8.000.000.000	1,32	8.000.000.000	1,30	-
Obligasi Bklt II Mayora Indah Thp II Th 2022 sr A	5.000.000.000	0,82	5.000.000.000	0,81	-
Obligasi Bklt II Mayora Indah Thp II Th 2022 Sr B	15.250.000.000	2,51	15.250.000.000	2,48	-
Obligasi Bklt IV Medco Energi Int III 2022 Sr C	12.000.000.000	1,98	12.000.000.000	1,95	-
Obligasi Bklt III Samantor Indo Gas Thp 1 2023 B	7.000.000.000	1,15	7.000.000.000	1,14	-
Obligasi Bklt IV Summarecon Agung Thp II 2023 B	19.000.000.000	3,13	19.000.000.000	3,08	-
Sub Jumlah	111.250.000.000	18,34	111.250.000.000	18,06	-
Jumlah	606.498.500.000	100,00	616.088.686.160	100,00	9.590.186.160

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

6. PENJELASAN AKUN-AKUN DALAM LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

f. Sukuk Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia

Akun ini merupakan investasi dalam Sukuk Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia pada tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut:

	2024		2023		SPI
	Nilai Perolehan	%	Nilai Wajar	%	
SUKUK KORPORASI BUMN / BUMD - AFS					
Sukuk Ijarah Bkljt III PLN Thp VI Thn 2020 Seri C	2.000.000.000	0,88	1.994.667.646	0,87	(5.332.354)
Sukuk Ijarah Bkljt IV PLN Thp I Th 2020 Seri D	16.000.000.000	7,03	16.260.520.426	7,11	260.520.426
Sub Jumlah	18.000.000.000	7,91	18.255.188.072	7,99	255.188.072
SUKUK KORPORASI BUMN / BUMD - HTM					
Sukuk Ijarah Bkljt III PLN Thp IV 2019 Sr C	16.000.000.000	7,03	16.000.000.000	7,00	-
Sukuk Ijarah Bkljt IV PLN Thp I Th 2020 Seri E	14.500.000.000	6,37	14.500.000.000	6,34	-
Sukuk Ijarah Bkljt III PLN Thp V Thn 2019 Sr B	5.000.000.000	2,20	5.000.000.000	2,19	-
Sukuk Ijarah Bkljt III PLN Thp V Thn 2019 Sr C	7.000.000.000	3,08	7.000.000.000	3,06	-
Sukuk Ijarah Bkljt I Kereta Api Indonesia I 2022 B	8.000.000.000	3,52	8.000.000.000	3,50	-
Sukuk Mudharabah Berkelanjutan I PNM I 2021 Seri C	10.000.000.000	4,40	10.000.000.000	4,38	-
Sukuk Mudharabah Bkljt I SMI III 2019 D	10.000.000.000	4,40	10.000.000.000	4,38	-
Sub Jumlah	70.500.000.000	30,99	70.500.000.000	30,85	-
SUKUK KORPORASI SWASTA - AFS					
Sukuk Ijarah Berkelanjutan II Indosat tahap I Tahun 2017	5.000.000.000	2,20	5.194.679.466	2,27	194.679.466
Sukuk Wklh Bkljt I Medco Power Indonesia III 2024 C	20.000.000.000	8,79	20.132.996.475	8,81	132.996.475
Sukuk Wakalah Medco Power Indonesia I 2018 C	13.000.000.000	5,71	13.159.479.830	5,76	159.479.830
Sukuk Ijarah Bkljt I Samudera Indonesia I 2023 B	20.000.000.000	8,79	20.078.427.160	8,79	78.427.160
Sukuk Ijarah Bkljntan I XL Axiata Thp II 2017 Sr E	5.000.000.000	2,20	5.228.925.015	2,29	228.925.015
Sub Jumlah	63.000.000.000	27,69	63.794.507.946	27,91	794.507.946
SUKUK KORPORASI SWASTA - HTM					
Sukuk Wakalah Medco Power Indonesia II 2019 Sr C	10.000.000.000	4,40	10.000.000.000	4,38	-
Sukuk Ijarah Bkljt II Aneka Gas Industri V 2022 B	8.000.000.000	3,52	8.000.000.000	3,50	-
Sukuk Ijarah Bkljtn II Aneka Gas III 2021 Seri C	12.000.000.000	5,27	12.000.000.000	5,25	-
Sukuk Ijarah Bkljt II Aneka Gas Industri V 2022 C	2.000.000.000	0,88	2.000.000.000	0,88	-
Sukuk Ijarah Bkljt II Aneka Gas Industri IV 2021 B	4.000.000.000	1,76	4.000.000.000	1,75	-
Sukuk Wklh Bkljt I Medco Power Ind I 2022 B	10.000.000.000	4,40	10.000.000.000	4,38	-
Sukuk Wklh Bkljt I Medco Power Indo Thp II 2022 B	20.000.000.000	8,79	20.000.000.000	8,75	-
Sukuk Ijarah Bkljt III Samator Indo Gas I 2023 B	10.000.000.000	4,40	10.000.000.000	4,38	-
Sub Jumlah	76.000.000.000	33,41	76.000.000.000	33,25	-
Jumlah	227.500.000.000	100,00	228.549.696.018	100,00	1.049.696.018

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

6. PENJELASAN AKUN-AKUN DALAM LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

f. Sukuk Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia - Lanjutan

	2023				
	Nilai Perolehan	%	Nilai Wajar	%	SPI
SUKUK KORPORASI BUMN / BUMD - AFS					
Sukuk Ijarah Bkljt III PLN Thp VI Thn 2020 Seri C	1.000.000.000	0,48	1.029.285.357	0,49	29.285.357
Sukuk Ijarah Bkljt III PLN Thp VI Thn 2020 Seri C	1.000.000.000	0,48	1.029.285.357	0,49	29.285.357
Sukuk Ijarah Bkljt IV PLN Thp I Th 2020 Seri D	16.000.000.000	7,71	16.810.924.731	8,02	810.924.731
Sub Jumlah	18.000.000.000	8,67	18.869.495.445	9,00	869.495.445
SUKUK KORPORASI BUMN / BUMD - HTM					
Sukuk Ijarah Bkljt III PLN Thp IV 2019 Sr C	16.000.000.000	7,71	16.000.000.000	7,63	-
Sukuk Ijarah Bkljt IV PLN Thp I Th 2020 Seri E	14.500.000.000	6,99	14.500.000.000	6,92	-
Sukuk Ijarah Bkljt III PLN Thp V Thn 2019 Sr B	5.000.000.000	2,41	5.000.000.000	2,39	-
Sukuk Ijarah Bkljt III PLN Thp V Thn 2019 Sr C	7.000.000.000	3,37	7.000.000.000	3,34	-
Sukuk Ijarah Bkljt I Kereta Api Indonesia I 2022 B	8.000.000.000	3,86	8.000.000.000	3,82	-
Sukuk Mudharabah Berkelanjutan I PNM I 2021 Seri C	10.000.000.000	4,82	10.000.000.000	4,77	-
Sukuk Mudharabah Bkljt I SMI III 2019 D	10.000.000.000	4,82	10.000.000.000	4,77	-
Sub Jumlah	70.500.000.000	33,98	70.500.000.000	33,63	-
SUKUK KORPORASI SWASTA - AFS					
Sukuk Ijarah Berkelanjutan II Indosat tahap I Tahun 2017	5.000.000.000	2,41	5.325.352.241	2,54	325.352.241
Sukuk Wakalah Medco Power Indonesia I 2018 C	13.000.000.000	6,27	13.392.625.823	6,39	392.625.823
Sukuk Ijarah Bkljt I Samudera Indonesia I 2023 B	20.000.000.000	9,64	20.181.670.534	9,63	181.670.534
Sukuk Ijarah Bkljntan I XL Axiata Thp II 2017 Sr E	5.000.000.000	2,41	5.350.243.298	2,55	350.243.298
Sub Jumlah	43.000.000.000	20,72	44.249.891.896	21,11	1.249.891.896
SUKUK KORPORASI SWASTA - HTM					
Sukuk Wakalah Medco Power Indonesia II 2019 Sr C	10.000.000.000	4,82	10.000.000.000	4,77	-
Sukuk Ijarah Bkljt II Aneka Gas Industri V 2022 B	8.000.000.000	3,86	8.000.000.000	3,82	-
Sukuk Ijarah Bkljtn II Aneka Gas III 2021 Seri C	12.000.000.000	5,78	12.000.000.000	5,72	-
Sukuk Ijarah Bkljt II Aneka Gas Industri V 2022 C	2.000.000.000	0,96	2.000.000.000	0,95	-
Sukuk Ijarah Bkljt II Aneka Gas Industri IV 2021 B	4.000.000.000	1,93	4.000.000.000	1,91	-
Sukuk Wklh Bkljt I Medco Power Ind I 2022 B	10.000.000.000	4,82	10.000.000.000	4,77	-
Sukuk Wklh Bkljt I Medco Power Indo Thp II 2022 B	20.000.000.000	9,64	20.000.000.000	9,54	-
Sukuk Ijarah Bkljt III Samator Indo Gas I 2023 B	10.000.000.000	4,82	10.000.000.000	4,77	-
Sub Jumlah	76.000.000.000	36,63	76.000.000.000	36,26	-
Jumlah	207.500.000.000	100,00	209.619.387.341	100,00	2.119.387.341

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

6. PENJELASAN AKUN-AKUN DALAM LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

g. Medium Term Notes (MTN)

Akun ini merupakan investasi dalam *Medium Term Notes* (MTN) pada tanggal 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut:

	2023				
	Nilai Perolehan	%	Nilai Wajar	%	SPI
Sukuk Mudharabah Sub Jangka Menengah Bank BSI 2023	20.000.000.000	100,00	20.000.000.000	100,00	-
Jumlah	20.000.000.000	100,00	20.000.000.000	100,00	-

Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan pada tanggal 31 Desember 2024 tidak memiliki investasi dalam *Medium Term Notes* (MTN).

h. Efek Beragun Aset

Akun ini merupakan investasi dalam Efek Beragun Aset pada tanggal 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut:

	2023				
	Nilai Perolehan	%	Nilai Wajar	%	SPI
EBA-SMF-BMRI01 Kelas A2	218.391.429	100,00	219.136.826	100,00	745.397
Jumlah	218.391.429	100,00	219.136.826	100,00	745.397

Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan pada tanggal 31 Desember 2024 tidak memiliki investasi dalam Efek Beragun Aset.

i. Penyertaan Langsung

Akun ini merupakan investasi dalam Penyertaan Langsung pada tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut:

	2024				
	Nilai Perolehan	%	Nilai Wajar	%	SPI
PT. Bangun Prestasi Bersama	15.000.000.000	100,00	15.768.508.443	100,00	768.508.443
Jumlah	15.000.000.000	100,00	15.768.508.443	100,00	768.508.443

	2023				
	Nilai Perolehan	%	Nilai Wajar	%	SPI
PT. Bangun Prestasi Bersama	15.000.000.000	100,00	16.230.000.000	100,00	1.230.000.000
Jumlah	15.000.000.000	100,00	16.230.000.000	100,00	1.230.000.000

PT. Bangun Prestasi Bersama

Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan bekerja sama dengan Yayasan Kesejahteraan Pegawai OJK mendirikan perusahaan dengan nama PT. Bangun Prestasi Bersama yang didirikan dengan akta notaris nomor : 43 melalui Notaris Faridah, S.H., M.Kn., tanggal 7 Mei 2018. Anggaran Dasar Perseroan tersebut telah mendapat pengesahan dari Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia nomor : AHU-0027264.AH.01.01. Tahun 2018 tanggal 25 Mei 2018.

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

6. PENJELASAN AKUN-AKUN DALAM LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

i. Penyertaan Langsung - Lanjutan

Berdasarkan Perjanjian Pengikatan Jual Beli Saham antara Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan (DAPEN-OJK) dan Yayasan Kesejahteraan Pegawai Otoritas Jasa Keuangan (YKP-OJK) tanggal 27 Januari 2020 jo. Akta Pernyataan RUPS Luar Biasa PT. Bangun Prestasi Bersama (PT. BPB) No. 21 tanggal 10 Februari 2020 yang dibuat di hadapan Notaris Faridah, SH., M.Kn telah terjadi penjualan saham DAPEN-OJK kepada YKP-OJK pada PT. BPB sebanyak 3.750.000 lembar atau senilai Rp. 3.750.000.000,- Sehingga susunan kepemilikan pemegang saham PT. Bangun Prestasi Bersama Per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

Modal Dasar Perseroan ditetapkan sebesar Rp. 300.000.000.000,- terbagi dalam 300.000.000 saham dengan nilai nominal @ Rp. 1.000.000,- per saham. Sebagaimana dinyatakan dalam Anggaran Dasar Perseroan, modal dasar tersebut telah ditempatkan dan disetor penuh sebesar Rp. 75.000.000.000,- dengan susunan kepemilikan pemegang saham sebagai berikut :

Nama Pemegang Saham	Jumlah Saham (lbr)	Nilai (Rp)	Prosentase
Yayasan Kesejahteraan Pegawai OJK	60.000.000	60.000.000.000	80%
Dana Pensiun OJK	15.000.000	15.000.000.000	20%
Jumlah	75.000.000	75.000.000.000	100%

Per 31 Desember 2024 Nilai investasi langsung PT. Bangun Prestasi Bersama menggunakan nilai wajar (fair value) yang telah dinilai oleh Kantor Jasa Penilai Publik Herman Meirizki No. 00002/2.0120-04/BS/05/0627/1/III/2025 tanggal 14 Maret 2025, atas nilai wajar 20% saham PT. Bangun Prestasi Bersama sebesar Rp. 15.768.508.443,- yang diperoleh dengan menggunakan pendekatan pendapatan dengan menggunakan metode *Discounted Cash Flow (DCF)* dan pendekatan pasar dengan metode perbandingan Perusahaan Terbuka (*Guideline Publicly Traded Company - GPTCM*).

Per 31 Desember 2023 Nilai investasi langsung PT. Bangun Prestasi Bersama menggunakan nilai wajar (fair value) yang telah dinilai oleh Kantor Jasa Penilai Publik Hamidi, Aries, Sudarmanto dan Rekan. Berdasarkan Laporan Penilaian Saham PT. Bangun Prestasi Bersama No. 00001/2.0146-00/BS/08/0150/1/I/2022 tanggal 28 Januari 2022, nilai investasi langsung milik Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan pada PT. Bangun Prestasi Bersama dinilai menggunakan pendekatan pendapatan (*income approach*) dengan metode diskonto arus kas (*discounted cash flow method*). Hasil analisa dan perhitungan menyimpulkan bahwa Opini Nilai Wajar (*Fair Value*) saham penyertaan langsung Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan pada PT. Bangun Prestasi Bersama pada tanggal penilaian per 30 November 2021 adalah sebesar Rp. 16.230.000.000,-.

7. SELISIH PENILAIAN INVESTASI

Akun ini merupakan selisih antara nilai perolehan dan nilai wajar atas akun investasi pada tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut:

	2024		
	Nilai Perolehan	Nilai Wajar	SPI
Deposito On Call Pada Bank	3.090.000.000	3.090.000.000	-
Deposito Berjangka Pada Bank	89.000.000.000	89.000.000.000	-
Sertifikat Deposito Pada Bank	-	-	-
Surat Berharga Yang Diterbitkan oleh Bank Indonesia	-	-	-
Surat Berharga Negara	741.250.114.179	749.613.100.506	8.362.986.327
Saham Yang Tercatat Di Bursa Efek di Indonesia	12.374.543.473	12.335.928.000	(38.615.473)
Obligasi Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia	708.607.500.000	713.708.096.827	5.100.596.827
Sukuk Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia	227.500.000.000	228.549.696.018	1.049.696.018
Obligasi/Sukuk Daerah	-	-	-
Reksadana	-	-	-
Medium Term Notes (MTN)	-	-	-
Efek Beragun Aset	-	-	-
<i>dipindahkan</i>	<i>1.781.822.157.652</i>	<i>1.796.296.821.351</i>	<i>14.474.663.699</i>

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

7. SELISIH PENILAIAN INVESTASI - Lanjutan

	2024		
	Nilai Perolehan	Nilai Wajar	SPI
<i>pindahan</i>	<i>1.781.822.157.652</i>	<i>1.796.296.821.351</i>	<i>14.474.663.699</i>
Dana Investasi Real Estat Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif	-	-	-
Dana Investasi Infrastruktur Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif	-	-	-
Kontrak Opsi dan Kontrak Berjangka Efek Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia	-	-	-
Repurchase Agreement (REPO)	-	-	-
Penyertaan Langsung	15.000.000.000	15.768.508.443	768.508.443
Tanah di Indonesia	-	-	-
Bangunan di Indonesia	-	-	-
Tanah dan Bangunan di Indonesia	-	-	-
Jumlah	1.796.822.157.652	1.812.065.329.794	15.243.172.142
	2023		
	Nilai Perolehan	Nilai Wajar	SPI
Deposito On Call Pada Bank	2.112.000.000	2.112.000.000	-
Deposito Berjangka Pada Bank	51.000.000.000	51.000.000.000	-
Sertifikat Deposito Pada Bank	-	-	-
Surat Berharga Yang Diterbitkan oleh Bank Indonesia	-	-	-
Surat Berharga Negara	643.098.348.249	659.602.107.723	16.503.759.474
Saham Yang Tercatat Di Bursa Efek di Indonesia	15.319.856.692	18.236.847.500	2.916.990.808
Obligasi Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia	606.498.500.000	616.088.686.160	9.590.186.160
Sukuk Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia	207.500.000.000	209.619.387.341	2.119.387.341
Obligasi/Sukuk Daerah	-	-	-
Reksadana	-	-	-
Medium Term Notes (MTN)	20.000.000.000	20.000.000.000	-
Efek Beragun Aset	218.391.429	219.136.826	745.397
Dana Investasi Real Estat Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif	-	-	-
Dana Investasi Infrastruktur Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif	-	-	-
Kontrak Opsi dan Kontrak Berjangka Efek Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia	-	-	-
Repurchase Agreement (REPO)	-	-	-
Penyertaan Langsung	15.000.000.000	16.230.000.000	1.230.000.000
Tanah di Indonesia	-	-	-
Bangunan di Indonesia	-	-	-
Tanah dan Bangunan di Indonesia	-	-	-
Jumlah	1.560.747.096.370	1.593.108.165.550	32.361.069.180
Peningkatan (Penurunan) Nilai Investasi			(17.117.897.038)

8. KAS DAN SETARA KAS

	2024	2023
Kas	12.083.757	10.900.162
Bank		
PT. Bank Mandiri (Persero), Tbk A/C. 1030007290550	335.146.570	427.954.952
PT. Bank Mandiri (Persero), Tbk A/C. 1030006290551	4.274.904	2.916.505
Jumlah	351.505.232	441.771.619

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

9. BEBAN DIBAYAR DIMUKA

	2024	2023
Manfaat Pensiun	2.177.727.000	812.370.000
Uang Muka PPh Pasal 21 - Kelebihan Setor	327.289.068	-
Jumlah	2.505.016.068	812.370.000

Manfaat pensiun per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 2.177.727.000,- merupakan pembayaran manfaat pensiun kepada peserta yang seharusnya dibayarkan di bulan Januari 2025 namun dibayarkan di tanggal 20 Desember 2024. Atas pembayaran manfaat pensiun tersebut terdiri dari Manfaat pensiun bulanan sebesar Rp. 1.356.408.000,- untuk 198 orang dan manfaat pensiun sekaligus 20% sebesar Rp. 821.319.000,- untuk 2 orang.

10. PIUTANG HASIL INVESTASI

	2024	2023
Surat Berharga Negara	10.148.644.279	9.522.143.219
Obligasi Korporasi yang tercatat di Bursa efek	9.156.189.991	6.601.727.514
Sukuk Korporasi yang tercatat di Bursa efek	3.144.131.558	3.214.487.816
Deposito Berjangka	297.857.877	149.114.794
Deposito on call	203.178	283.529
MTN	-	69.450.549
Efek Beragun Aset	-	1.944.158
Jumlah	22.747.026.883	19.559.151.581

11. ASET OPERASIONAL

	2024		
	Saldo Awal	Penambahan (Pengurangan)	Saldo Akhir
Harga Perolehan :			
Kendaraan	824.250.000	(352.250.000)	472.000.000
Peralatan Komputer	283.667.500	147.687.500	431.355.000
Peralatan Kantor	60.515.900	319.331.499	379.847.399
	<u>1.168.433.400</u>	<u>114.768.999</u>	<u>1.283.202.399</u>
Akumulasi Penyusutan			
Kendaraan	409.312.483	(251.979.143)	157.333.340
Peralatan Komputer	242.677.169	43.133.406	285.810.575
Peralatan Kantor	37.991.450	52.372.019	90.363.469
	<u>689.981.102</u>	<u>(156.473.717)</u>	<u>533.507.385</u>
Nilai Buku	<u>478.452.298</u>		<u>749.695.014</u>

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

11. ASET OPERASIONAL - Lanjutan

	2023		
	Saldo Awal	Penambahan (Pengurangan)	Saldo Akhir
Harga Perolehan :			
Kendaraan	352.250.000	472.000.000	824.250.000
Peralatan Komputer	298.166.500	(14.499.000)	283.667.500
Peralatan Kantor	50.848.800	9.667.100	60.515.900
	<u>701.265.300</u>	<u>467.168.100</u>	<u>1.168.433.400</u>
Akumulasi Penyusutan			
Kendaraan	275.929.151	133.383.332	409.312.483
Peralatan Komputer	216.443.964	26.233.205	242.677.169
Peralatan Kantor	28.308.428	9.683.022	37.991.450
	<u>520.681.543</u>	<u>169.299.559</u>	<u>689.981.100</u>
Nilai Buku	<u>180.583.757</u>		<u>478.452.300</u>

Pada tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023, Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan tidak memiliki aset tetap yang dijadikan jaminan.

Tidak terdapat kerugian penurunan nilai atas aset tetap selama tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023.

12. BEBAN YANG MASIH HARUS DIBAYAR

	2024	2023
Utang Pajak :		
PPh Pasal 21	158.718.485	235.337.362
PPh Pasal 23	313.439	1.141.954
PPh Pasal 29	9.484.200	35.926.440
Jumlah	<u>168.516.124</u>	<u>272.405.756</u>

13. UTANG LAIN-LAIN

	2024	2023
Utang Pengalihan - Pembayaran Manfaat Pensiun Peserta	297.332.636	-
Utang Pengembalian Iuran Peserta	20.831.255	-
Jumlah	<u>318.163.891</u>	<u>-</u>

Utang Pengalihan Per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 297.332.636,- untuk 4 orang peserta pensiun merupakan utang atas pembayaran manfaat pensiun peserta yang tidak diketahui keberadaannya.

Utang Pengembalian iuran peserta Per 31 Desember 2024 sebesar Rp. 20.831.255,- untuk 1 orang peserta yang bekerja kurang dari 3 tahun dan peserta mengundurkan diri.

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

14. NILAI KINI AKTUARIAL

Akun ini merupakan valuasi nilai kini aktuarial yang dicatat berdasarkan laporan aktuaris Kantor Konsultan Aktuarial Steven & Mourits sesuai laporannya No. 1823/MR-PS-VAL-DPOJK/IV/2024 tanggal 22 April 2024 dengan menggunakan nilai proyeksi tahun 2024. Tentang Hasil Perhitungan Aktuaris, valuasi nilai kini aktuarial tersebut per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 dengan rincian sebagai berikut:

	2024	2023
Nilai Kini Aktuarial Awal Tahun	1.417.483.169.840	1.003.874.520.292
Penambahan Valuasi Aktuarial	174.654.863.501	413.608.649.548
Nilai Kini Aktuarial Akhir Tahun	1.592.138.033.341	1.417.483.169.840

15. SELISIH NILAI KINI AKTUARIAL

Selisih nilai kini aktuarial merupakan selisih antara nilai kini aktuarial dengan aset neto pada akhir tahun atau merupakan penjumlahan/pengurangan adanya penurunan atau peningkatan aset neto ditambah (dikurang) penyesuaian nilai kini aktuarial, sehingga dapat dirincikan sebagai berikut :

	2024	2023
Aset neto akhir tahun	1.838.229.225.611	1.614.127.505.294
Nilai Kini Aktuarial	(1.592.138.033.341)	(1.417.483.169.840)
Selisih Nilai Kini Aktuarial	246.091.192.270	196.644.335.454

Akun ini merupakan perubahan nilai kini aktuarial pada tanggal 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 adalah sebagai berikut:

	2024	2023
Selisih nilai kini aktuari, awal tahun	196.644.335.454	153.319.673.393
Iuran Normal		
- Pemberi Kerja	105.712.950.140	113.298.155.963
- Peserta	28.115.690.418	28.272.793.143
Iuran Tambahan	-	-
Manfaat Pensiun	(22.027.719.886)	(13.038.599.081)
Peningkatan Nilai Kini Aktuarial	(174.654.863.501)	(212.880.806.622)
Hasil Usaha Bersih	129.418.696.683	109.514.231.825
Kenaikan (penurunan) nilai investasi	(17.117.897.038)	18.158.886.833
Selisih Nilai Kini Aktuarial Akhir Tahun	246.091.192.270	196.644.335.454

16. PENDAPATAN INVESTASI

	2024	2023
Bunga		
Obligasi Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia	55.850.127.755	48.160.632.542
Surat Berharga Negara	53.997.360.894	44.598.646.994
Sukuk Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia	20.964.343.742	20.800.404.840
Deposito Berjangka Pada Bank	1.910.073.745	2.016.966.857
MTN	1.159.438.340	69.450.549
Deposito On Call Pada Bank	695.151.127	347.361.596
Efek Beragun Aset	5.704.362	42.750.219
Sub Jumlah	134.582.199.964	116.036.213.598

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

16. PENDAPATAN INVESTASI - Lanjutan

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Dividen		
Saham Yang Tercatat Di Bursa Efek di Indonesia	926.208.082	746.957.024
Dividen Atas Penyertaan Saham Langsung di PT BPB	-	616.750.000
Sub Jumlah	926.208.082	1.363.707.024
Laba (Rugi) Pelepasan Investasi		
Obligasi Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia	2.320.100.000	242.400.000
MTN	300.000.000	-
Saham Yang Tercatat Di Bursa Efek di Indonesia	189.611.688	(1.849.132.684)
Sukuk Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia	-	814.500.000
Sub Jumlah	2.809.711.688	(792.232.684)
Jumlah	138.318.119.733	116.607.687.938

17. PENINGKATAN (PENURUNAN) NILAI INVESTASI

	<u>2024</u>	<u>Peningkatan (Penurunan)</u>	<u>2023</u>
Deposito <i>On Call</i> Pada Bank	-	-	-
Deposito Berjangka Pada Bank	-	-	-
Sukuk Korporasi yang tercatat di Bursa Efek di Surat Berharga Yang Diterbitkan oleh Bank	1.049.696.018	(1.069.691.323)	2.119.387.341
Surat Berharga Negara	8.362.986.327	(8.140.773.147)	16.503.759.474
Saham Yang Tercatat Di Bursa Efek di	(38.615.473)	(2.955.606.281)	2.916.990.808
Obligasi Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek Reksadana	5.100.596.827	(4.489.589.333)	9.590.186.160
<i>Medium Term Notes</i> (MTN)	-	-	-
Efek Beragun Aset	-	(745.397)	745.397
Dana Investasi Real Estat Berbentuk Kontrak Kontrak Opsi dan Kontrak Berjangka Efek Yang <i>Repurchase Agreement</i> (REPO)	-	-	-
Penyertaan Langsung	768.508.443	(461.491.557)	1.230.000.000
Tanah di Indonesia	-	-	-
Bangunan di Indonesia	-	-	-
Tanah dan Bangunan di Indonesia	-	-	-
Jumlah	15.243.172.142	(17.117.897.038)	32.361.069.180

18. IURAN JATUH TEMPO

Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan memiliki iuran jatuh tempo untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024 dan 2023 dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Iuran Normal Pemberi Kerja	105.712.950.140	113.298.155.963
Iuran Normal Peserta	28.115.690.418	28.272.793.143
Jumlah	133.828.640.558	141.570.949.106

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

19. PENDAPATAN DI LUAR INVESTASI

	2024	2023
Pendapatan Jasa Giro	20.345.085	17.089.700
L/R Penjualan :		
- Kendaraan	44.999.999	-
- Peralatan Kantor	449.995	-
- Perangkat Komputer	99.999	(5.135.047)
Bunga Keterlambatan Iuran	-	172.463.088
Pendapatan Lain-Lain	49.999	702.165
Jumlah	65.945.077	185.119.906

20. BEBAN INVESTASI

Beban investasi terdiri dari:

	2024	2023
Beban Transaksi		
Deposito On Call Pada Bank	875.000	695.000
Deposito Berjangka Pada Bank	825.000	1.250.000
Obligasi Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia	750.000	252.900
Sukuk Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia	75.000	125.000
Sub Jumlah	2.525.000	2.322.900
Beban Kustodi		
Surat Berharga Negara	394.471.679	318.813.008
Obligasi Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia	364.631.144	308.638.507
Sukuk Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia	139.070.974	129.684.537
Saham Yang Tercatat Di Bursa Efek di Indonesia	9.088.492	10.193.768
Efek Beragun Aset	278.401	551.480
Sub Jumlah	907.540.690	767.881.300
Beban Investasi Lain	-	-
Sub Jumlah	-	-
Jumlah	910.065.690	770.204.200

21. BEBAN OPERASIONAL

Beban operasional terdiri dari :

	2024	2023
Gaji/Honor Karyawan, Pengurus & Dewan Pengawas	5.528.456.531	4.523.848.339
Beban Kantor		
Perjalanan Dinas (Umum)	317.856.316	115.006.362
Rapat / Jamuan Tamu	78.399.999	47.438.618
Bahan Bakar dan Pelumas	25.244.303	27.396.207
Sosialisasi	20.586.010	18.789.000
Rumah Tangga	19.915.352	12.032.881
Perlengkapan Komputer	16.955.132	12.778.218
Pajak Kendaraan Operasional DP	12.871.000	7.455.000
Berlangganan Koran / Majalah	12.866.510	10.760.500
Perlengkapan Kantor	10.697.476	8.901.885
Alat Tulis Kantor	6.735.434	8.858.900
Transportasi	6.005.000	6.750.740
Asuransi Kendaraan	5.754.500	11.652.563
Beban Jasa Pengiriman	2.794.000	4.346.000
Telepon, Listrik dan Air	2.308.945	2.391.721
cetak dan Fotocopy	1.199.950	796.413
Sub Jumlah	540.189.927	295.355.008

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

21. BEBAN OPERASIONAL - Lanjutan

	2024	2023
Beban Pemeliharaan		
Kendaraan Dinas	3.985.000	13.418.158
Peralatan Komputer	650.000	1.314.000
Peralatan Kantor	-	150.000
Sub Jumlah	4.635.000	14.882.158
Beban Penyusutan		
Kendaraan	100.270.848	133.383.332
Peralatan Kantor	65.188.558	11.376.485
Komputer	51.179.371	33.903.693
Sub Jumlah	216.638.777	178.663.510
Beban Jasa Pihak Ketiga		
Jasa Pihak Ketiga Sewa Aplikasi Program	126.945.162	101.500.000
Jasa Akuntan Publik	94.705.200	83.250.000
Jasa Aktuaris	99.450.000	-
Jasa Outsourcing	98.632.620	99.183.338
Jasa Pihak Ketiga - Investasi	58.385.009	63.565.023
sewa mesin fotocopy	27.777.289	52.264.388
Langganan - IBPA	22.755.000	19.950.000
langganan - Pefindo	16.650.000	16.650.000
Jasa Pihak Ketiga Konsultan Management	14.568.750	32.524.500
Sub Jumlah	559.869.030	468.887.249
Beban Operasional Lainnya		
OJK	841.749.036	690.878.218
Pendidikan dan Pelatihan	59.034.500	85.805.000
Seminar ADPI	49.100.000	10.650.000
Sosial	30.066.931	20.517.380
iuran ADPI	24.000.000	24.000.000
Beban Parkir dan Toll	20.063.500	14.790.000
pembuatan ID card peserta Dapen OJK	17.151.717	15.000
Magang	16.650.000	-
Denda OJK	3.500.000	698.876
Iuran Anggota yg Berkait dengan Dapen	1.000.000	-
Sub Jumlah	1.062.315.684	847.354.474
Jumlah	7.912.104.949	6.328.990.738

22. BEBAN DI LUAR INVESTASI DAN OPERASIONAL

Beban di luar investasi dan operasional terdiri dari :

	2024	2023
Karyawan	129.042.503	133.509.271
Bank Dan Materai	2.390.785	3.045.300
Karangan Bunga / Uang Duka	2.200.000	-
Kartu Nama	80.000	450.000
Beban Perjalanan Dinas atas Undangan Pihak ke Tiga	-	4.500.000
Medical Check Up Pegawai	-	1.950.000
Selisih Pembulatan	-	70
Jumlah	133.713.288	143.454.641

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

23. MANFAAT PENSIUN

	2024	2023
Manfaat Pensiun Bulanan	12.731.409.000	7.356.590.000
Manfaat Pensiun Sekaligus 20 %	7.453.708.000	3.613.723.500
Manfaat Pensiun Sekaligus	1.110.933.000	1.768.824.000
PPh Pasal 21 Manfaat Pensiun	727.501.886	299.461.581
Pengembalian Iuran	4.168.000	-
Jumlah	22.027.719.886	13.038.599.081

24. PAJAK PENGHASILAN

Perhitungan pajak penghasilan badan Per 31 Desember 2024 dan 2023 adalah sebagai berikut :

	2024	2023
Penghasilan Bruto	138.384.064.811	116.797.240.726
Penghasilan Yang Bukan Merupakan Objek Pajak		
Bunga	134.582.199.964	116.036.213.598
Dividen Saham Bursa	926.208.082	746.957.024
Dividen Penyertaan Saham	-	616.750.000
Laba (Rugi) Pelepasan Investasi Obligasi	2.320.100.000	242.400.000
Laba (Rugi) Pelepasan Investasi Saham di Bursa	189.611.688	(1.849.132.684)
Laba (Rugi) Pelepasan Investasi MTN	300.000.000	-
Laba (Rugi) Pelepasan Investasi Sukuk	-	814.500.000
<i>Sub Jumlah</i>	138.318.119.733	116.607.687.938
Pendapatan yang merupakan objek PPh Final		
Jasa Giro	20.345.085	17.089.700
<i>Sub Jumlah</i>	20.345.085	17.089.700
Jumlah Penghasilan Bruto	138.338.464.819	116.624.777.638
Koreksi Fiskal Positif		
Beban Operasional	7.550.150.550	6.193.848.534
Beban Lain-lain	4.670.785	9.945.370
Jumlah	7.554.821.335	6.203.793.904
Pendapatan Kena Pajak :		
1. Pendapatan Objek Pajak	45.599.992	172.463.088
2. Biaya Proporsional yang diperkenankan :		
- Tahun 2024 :		
45.599.992	7.554.821.335	(2.489.447)
<u>138.384.064.811</u> x		
- Tahun 2023 :		
172.463.088	6.203.793.904	(9.160.537)
<u>116.797.240.726</u> x		
Jumlah Penghasilan Kena Pajak	43.110.545	163.302.551
Penghasilan Kena Pajak (Pembulatan)	43.110.000	163.302.000

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

24. PAJAK PENGHASILAN - Lanjutan

	2024	2023
PPh Badan Terutang		
- Tahun 2024 :		
22% x 43.110.000	9.484.200	-
- Tahun 2023 :		
22% x 163.302.000	-	35.926.440
Kredit Pajak		
PPh Pasal 25	-	-
Pajak Penghasilan Kurang (Lebih) Bayar	9.484.200	35.926.440

25. KEKAYAAN UNTUK PENDANAAN

Perhitungan Aset Neto (Kekayaan bersih) yang dipergunakan untuk pendanaan setelah berlakunya Peraturan Otoritas Jasa Keuangan (OJK) Nomor 8/POJK.05/2018 tanggal 30 Mei 2018 yaitu pada :

- a. Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia No. 113/PMK.05/2005 tentang Perubahan atas Keputusan Menteri Keuangan No. 510/KMK.06/2002 tanggal 4 Desember 2002 Tentang Pendanaan dan Solvabilitas Dana Pensiun Pemberi Kerja.
- b. Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia No. 21/PMK.010/2012 tanggal 1 Februari 2012 tentang Perubahan Kedua atas Keputusan Menteri Keuangan Nomor. 510/KMK.06/2002 tentang Pendanaan dan Solvabilitas Dana Pensiun Pemberi Kerja.
- c. Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 8/POJK.05/2018 tanggal 30 Mei 2018 tentang Pendanaan Dana Pensiun
- d. Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No. 27 tahun 2023 tanggal 22 Desember 2023 tentang penyelenggaraan usaha dana pensiun karena POJK Nomor 3/POJK.05/2015 dan POJK Nomor 29/POJK.05/2018 tentang Investasi Dana Pensiun sudah tidak berlaku lagi.

Sesuai Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 8/POJK.05/2018 Tentang Pendanaan Dana Pensiun diberlakukan pada tanggal 30 Mei 2018 yang semula mengacu pada Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 3/POJK.05/2015 tanggal 31 Maret 2015 tentang Investasi Dana Pensiun maka Kekayaan untuk pendanaan dihitung dari Aset Neto dikurangi dengan:

- Kekayaan dalam sengketa di pengadilan, atau yang dikuasai atau disita oleh pihak yang berwenang.
- Iuran, baik sebagian atau seluruhnya yang pada tanggal perhitungan aktuaria belum disetor ke Dana Pensiun lebih dari 3 (tiga) bulan sejak tanggal jatuh temponya.
- Kekayaan yang ditempatkan di luar negeri,
- Jenis kekayaan yang dikategorikan sebagai piutang lain-lain dan aset lain-lain.

Penjelasan mengenai kekayaan pendanaan per 31 Desember 2024 dan 31 Desember 2023 dengan rincian dalam Rupiah sebagai berikut:

	2024	2023
a. Aset Neto	1.838.229.225.611	1.614.127.505.294
b. Iuran yang belum disetor lebih dari 3 bulan	-	-
c. Aset Lain-lain	(297.332.636)	-
d. Selisih Lebih Nilai Investasi dari batasan Per Pihak	-	-
Kekayaan Pendanaan	1.837.931.892.975	1.614.127.505.294

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

26. TRANSAKSI DENGAN PIHAK BERELASI

Dana Pensiun OJK memiliki transaksi-transaksi dengan pihak berelasi. Transaksi dengan pihak berelasi dimaksud adalah transaksi-transaksi dengan pihak yang berelasi secara langsung maupun tidak langsung dengan Pengurus, Dewan Pengawas, Pendiri, Mitra Pendiri, atau Penerima Titipan dalam rangka menjalankan kegiatannya. Berikut rincian transaksi-transaksi dengan pihak berelasi pada Dana Pensiun OJK :

Nama Perusahaan	Sifat Hubungan
PT. Bangun Prestasi Bersama	Anak Perusahaan

Berikut saldo akun pada pihak berelasi :

No	Keterangan	2024	2023
1	Penyertaan Langsung Pada Saham (PLPS)	15.768.508.443	16.230.000.000

27. IKATAN

Dana Pensiun OJK mengadakan perjanjian kustodian dengan PT Bank Mandiri (Persero) Tbk berdasarkan Pembaruan Perjanjian Kustodian No. CS/868/2015 tanggal 2 November 2015 mengenai jasa kustodian.

28. RASIO

	2024	2023
a. ROI		
- ROI (R) Tanpa Selisih Penilaian Investasi (SPI)		
1) Pendapatan investasi yang telah direalisasi	138.318.119.733	116.607.687.938
2) Beban investasi	910.065.690	770.204.200
4) Hasil Usaha Investasi	137.408.054.043	115.837.483.738
5) Rata-rata Investasi (Nilai Wajar)	1.708.076.176.155	1.472.884.350.731
ROI (Riil)	8,04%	7,86%
- ROI (R + U) Termasuk Selisih Penilaian Investasi (SPI)		
1) Pendapatan investasi yang telah direalisasi	138.318.119.733	116.607.687.938
2) Beban investasi	910.065.690	770.204.200
3) Hasil Usaha Investasi	137.408.054.043	115.837.483.738
4) Selisih Penilaian Investasi (SPI)	(17.117.897.038)	18.158.886.833
Jumlah	120.290.157.005	133.996.370.571
Rata-rata Investasi (Nilai Wajar)	1.708.076.176.155	1.472.884.350.731
ROI (Potensi)	7,04%	9,10%
b. ROA		
- ROA (R) Tanpa Selisih Penilaian Investasi (SPI)		
1) Pendapatan investasi yang telah direalisasi	138.318.119.733	116.607.687.938
2) Beban investasi	910.065.690	770.204.200
3) Hasil Usaha Investasi	137.408.054.043	115.837.483.738
4) Pendapatan di luar Investasi	65.945.077	17.791.865
5) Beban Operasional	7.912.104.949	6.328.990.738
6) Beban diluar Investasi dan Operasional	133.713.288	148.589.688
7) Hasil Usaha	129.428.180.883	109.377.695.177
Rata-rata Aset Tersedia	1.735.475.536.461	1.495.058.343.560
ROA (Riil)	7,46%	7,32%

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

28. RASIO - Lanjutan

	2024	2023
- ROA (R + U) Termasuk Selisih Penilaian Investasi (SPI)		
1) Pendapatan investasi yang telah direalisasi	138.318.119.733	116.607.687.938
2) Beban investasi	910.065.690	770.204.200
3) Hasil Usaha Investasi	137.408.054.043	115.837.483.738
4) Pendapatan di luar Investasi	65.945.077	17.791.865
5) Beban Operasional	7.912.104.949	6.328.990.738
6) Beban diluar Investasi dan Operasional	133.713.288	148.589.688
7) Hasil Usaha	129.428.180.883	109.377.695.177
8) Selisih Penilaian Investasi (SPI)	(17.117.897.038)	18.158.886.833
Jumlah	112.310.283.845	127.536.582.010
Rata-rata Aset Tersedia	1.735.475.536.461	1.495.058.343.560
ROA (Potensi)	6,47%	8,53%
c. RASIO KECUKUPAN DANA (RKD)		
Kekayaan Untuk Pendanaan	1.837.931.892.975	1.614.127.505.294
Nilai Kini Aktuarial	1.592.138.033.341	1.417.483.169.840
Defisit Pendanaan	245.793.859.634	196.644.335.454
RKD	115,44%	113,87%
Kualitas Pendanaan	Tingkat I	Tingkat I
d. RASIO BIAYA OPERASIONAL		
Biaya Operasional	7.912.104.949	6.328.990.738
Pendapatan Investasi + Pendapatan Diluar Investasi	138.384.064.811	116.792.807.844
BOPO	5,72%	5,42%
e. RASIO INVESTASI TERHADAP ASET NETO (RITA)		
Total Investasi	1.812.065.329.794	1.593.108.165.550
Total Aset Neto	1.838.229.225.611	1.614.127.505.294
RITA	98,58%	98,70%
f. RASIO SOLVABILITAS		
Kekayaan Pendanaan	1.837.931.892.975	1.614.127.505.294
Liabilitas Solvabilitas	909.868.378.781	735.633.685.346
Rasio Solvabilitas	202,00%	219,42%

29. INFORMASI PENTING LAINNYA

a. Pemenuhan Kewajiban POJK 56/2017

Dalam Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 1/POJK.05/2016 tentang Investasi Surat Berharga Negara bagi Lembaga Jasa Keuangan Non-Bank sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 36/POJK.05/2016 dan terakhir telah diubah kembali dengan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 56/POJK.05/2017, mengatur ketentuan bahwa Dana Pensiun pemberi kerja wajib menempatkan investasi pada SBN paling rendah 30 % dari seluruh jumlah investasi. Penempatan / investasi pada obligasi dan/atau sukuk yang diterbitkan oleh badan usaha milik negara, badan usaha milik daerah, dan/atau anak perusahaan dari badan usaha milik negara dapat diperhitungkan sebagai pemenuhan ketentuan batas minimum penempatan investasi SBN dengan ketentuan paling tinggi 50%.

Pemenuhan alokasi SBN oleh Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan pada akhir tahun 2024 dan akhir tahun 2023 dapat disajikan sebagai berikut :

Jenis Instrumen	2024	2023
SBN	41,37%	41,40%
Non-SBN	13,94%	17,78%
Total	55,31%	59,19%

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

29. INFORMASI PENTING LAINNYA - Lanjutan

a. Pemenuhan Kewajiban POJK 56/2017 - Lanjutan

Berdasarkan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Nomor 56/POJK.05/2017, maka Dana Pensiun OJK telah melakukan pemenuhan komposisi SBN minimal 30% dari seluruh jumlah investasi yaitu pada tahun 2024 dan 2023 sebesar 41,37% dan 41,40%.

Adapun instrumen non-SBN yang dapat diperhitungkan sebagai bagian pemenuhan POJK 56/2017, pada tahun 2024 dan 2023 sebesar 13,94% dan 17,78%.

b. Surat Edaran Otoritas Jasa Keuangan No 4/SEOJK.05/2024 Tanggal 5 April 2024

Pada tahun 2024 terdapat peraturan terbaru yang mengatur mengenai dasar penilaian investasi dana pensiun yaitu Surat Edaran Otoritas Jasa Keuangan No 4/SEOJK.05/2024 Tanggal 5 April 2024 tentang Dasar Penilaian Investasi Dana Pensiun.

30. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Pengurus Dana Pensiun OJK bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 yang telah diselesaikan pada tanggal 20 Maret 2025.

LAMPIRAN

4

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
NERACA**

Per 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2024	2023
ASET		
INVESTASI (Nilai Historis)		
Deposito On Call Pada Bank	3.090.000.000	2.112.000.000
Deposito Berjangka Pada Bank	89.000.000.000	51.000.000.000
Sertifikat Deposito Pada Bank	-	-
Surat Berharga Yang Diterbitkan oleh Bank Indonesia	-	-
Surat Berharga Negara	741.250.114.179	643.098.348.249
Saham Yang Tercatat Di Bursa Efek di Indonesia	12.374.543.473	15.319.856.692
Obligasi Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia	708.607.500.000	606.498.500.000
Sukuk Korporasi Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia	227.500.000.000	207.500.000.000
Obligasi/Sukuk Daerah	-	-
Reksadana	-	-
Medium Term Notes (MTN)	-	20.000.000.000
Efek Beragun Aset	-	218.391.429
Dana Investasi Real Estat Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif	-	-
Dana Investasi Infrastruktur Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif	-	-
Kontrak Opsi dan Kontrak Berjangka Efek Yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia	-	-
Repurchase Agreement (REPO)	-	-
Penyertaan Langsung	15.000.000.000	15.000.000.000
Tanah di Indonesia	-	-
Bangunan di Indonesia	-	-
Tanah dan Bangunan di Indonesia	-	-
Akumulasi Penyusutan	-	-
Total Investasi	1.796.822.157.652	1.560.747.096.370
SELISIH PENILAIAN INVESTASI	15.243.172.142	32.361.069.180
ASET LANCAR DI LUAR INVESTASI		
Kas dan Bank	351.505.232	441.771.619
Piutang Iuran		
Iuran Normal Pemberi Kerja	-	-
Iuran Normal Peserta	-	-
Iuran Sukarela Peserta	-	-
Iuran Tambahan	-	-
Piutang Bunga Keterlambatan Iuran	-	-
Beban Dibayar Dimuka	2.505.016.068	812.370.000
Piutang Investasi	-	-
Piutang Hasil Investasi	22.747.026.883	19.559.151.581
Piutang Lain-lain	-	-
Total Aset Lancar di Luar Investasi	25.603.548.182	20.813.293.200

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
NERACA**

Per 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2024	2023
ASET OPERASIONAL		
Tanah dan Bangunan	-	-
Kendaraan	472.000.000	824.250.000
Peralatan Komputer	431.355.000	283.667.500
Peralatan Kantor	379.847.399	60.515.900
Aset Operasional Lain	-	-
Akumulasi Penyusutan	(533.507.385)	(689.981.100)
Total Aset Operasional	749.695.014	478.452.300
ASET LAIN - LAIN	297.332.636	-
TOTAL ASET	1.838.715.905.626	1.614.399.911.050
LIABILITAS		
NILAI KINI AKTUARIAL	1.592.138.033.341	1.417.483.169.840
SELISIH NILAI KINI AKTUARIAL	246.091.192.270	196.644.335.454
LIABILITAS DI LUAR NILAI KINI AKTUARIAL		
Utang Manfaat Pensiun dan Manfaat Lain Jatuh Tempo	-	-
Utang Manfaat Sukarela	-	-
Utang Investasi	-	-
Pendapatan Diterima Dimuka	-	-
Beban Yang Masih Harus Dibayar	168.516.124	272.405.756
Utang Lain-Lain	318.163.891	-
Total Liabilitas di Luar Nilai Kini Aktuarial	486.680.015	272.405.756
TOTAL LIABILITAS	1.838.715.905.626	1.614.399.911.050

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
PERHITUNGAN HASIL USAHA**

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2024	2023
PENDAPATAN INVESTASI		
Bunga/Bagi Hasil	134.582.199.964	116.036.213.598
Dividen	926.208.082	1.363.707.024
Sewa	-	-
Laba (Rugi) Pelepasan Investasi	2.809.711.688	(792.232.684)
Pendapatan Investasi Lain	-	-
Total Pendapatan Investasi	138.318.119.733	116.607.687.938
BEBAN INVESTASI		
Beban Transaksi	2.525.000	2.322.900
Beban Pemeliharaan Tanah dan Bangunan	-	-
Beban Penyusutan Bangunan	-	-
Beban Kustodi	907.540.690	767.881.300
Beban Manager Investasi	-	-
Beban Investasi Lain	-	-
Total Beban Investasi	910.065.690	770.204.200
HASIL USAHA INVESTASI	137.408.054.043	115.837.483.738
BEBAN OPERASIONAL		
Gaji/Honor Karyawan, Pengurus & Dewan Pengawas	5.528.456.531	4.523.848.339
Beban Kantor	540.189.927	295.355.008
Beban Pemeliharaan	4.635.000	14.882.158
Beban Penyusutan	216.638.777	178.663.510
Beban Jasa Pihak Ketiga	559.869.030	468.887.249
Beban Investasi Lainnya	1.062.315.684	847.354.474
Total Beban Operasional	7.912.104.949	6.328.990.738
PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN - LAIN		
Bunga Keterlambatan Iuran	-	172.463.088
Laba (Rugi) Penjualan Aset Operasional	45.549.993	(5.135.047)
Laba (Rugi) Penjualan Aset Lain-lain	-	-
Pendapatan Lain Diluar Investasi	20.395.084	17.791.865
Beban lain Diluar Investasi dan Operasional	(133.713.288)	(143.454.641)
Total Pendapatan dan Beban Lain-lain	(67.768.211)	41.665.265
HASIL USAHA SEBELUM PAJAK	129.428.180.883	109.550.158.265
PAJAK PENGHASILAN	9.484.200	35.926.440
HASIL USAHA SETELAH PAJAK	129.418.696.683	109.514.231.825

DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2024	2023
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Penerimaan Bunga/Bagi Hasil	133.191.756.564	114.852.656.845
Penerimaan Dividen	933.663.846	1.408.578.174
Penerimaan Sewa	-	-
Pendapatan Investasi Lain	-	-
Pelepasan Investasi	1.036.386.953.477	1.203.436.374.748
Penanaman Investasi	(1.271.457.106.316)	(1.441.188.649.907)
Pembayaran Beban Investasi	(910.065.690)	(788.654.200)
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Investasi	(101.854.798.120)	(122.279.694.340)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASIONAL		
Pembayaran Beban Operasional	(14.202.776.952)	(10.744.763.654)
Penjualan Aset Operasional	-	-
Pembelian Aset Operasional	(487.881.499)	(481.667.100)
Penjualan Aset Lain-lain	-	-
Pembelian Aset Lain-lain	-	-
Pendapatan Lain di Luar Investasi	20.395.085	19.751.865
Beban Lain di Luar Investasi dan Operasional	(133.713.288)	(143.454.641)
Pajak Penghasilan	-	-
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Operasional	(14.803.976.654)	(11.350.133.530)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Penerimaan Iuran Normal Pemberi Kerja	105.712.950.140	113.444.404.140
Penerimaan Iuran Normal Peserta	28.136.521.673	28.108.637.798
Penerimaan Iuran Sukarela Peserta	-	-
Penerimaan Iuran Tambahan	-	-
Penerimaan Lainnya	-	-
Penerimaan Bunga Keterlambatan Iuran	-	-
Penerimaan Pengalihan Dana dari Dana Pensiun Lain	-	-
Pembayaran Pengalihan Dana ke Dana Pensiun Lain	-	-
Pembayaran Manfaat Pensiun dan Manfaat Lain	(17.280.963.427)	(7.881.068.450)
Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Pendanaan	116.568.508.386	133.671.973.488
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS BERSIH	(90.266.387)	42.145.618
KAS PADA AWAL PERIODE	441.771.619	399.626.001
KAS PADA AKHIR PERIODE	351.505.232	441.771.619

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
ANALISIS INVESTASI
PERIODE 1 JANUARI - 31 DESEMBER 2024**

No.	Pertanyaan	Ya	Tidak
1	Apakah Dana Pensiun telah melakukan evaluasi atas pelaksanaan kebijakan manajemen risiko?	√	(--)
2	Apakah kesesuaian investasi Dana Pensiun telah sesuai dengan prinsip syariah (dalam hal terdapat Dana Pensiun yang menggunakan prinsip syariah)?	(--)	(--)
3	Apakah investasi Dana Pensiun telah sesuai dengan ketentuan dalam Arahan Investasi?	√	(--)
	3.1 Apakah hasil investasi telah mencapai sasaran investasi yang ditetapkan dalam Arahan Investasi?	√	(--)
	3.2 Apakah batas maksimum proporsi kekayaan Dana Pensiun yang ditempatkan untuk setiap jenis investasi sesuai dengan Arahan Investasi?	√	(--)
	3.3 Apakah batas maksimum proporsi kekayaan Dana Pensiun yang pada satu pihak sesuai dengan Arahan Investasi?	√	(--)
	3.4 Apakah Dana Pensiun tidak melanggar penempatan pada obyek investasi yang dilarang sebagaimana diatur Arahan Investasi?	√	(--)
	3.5 Apakah likuiditas minimum pada akhir periode telah sesuai dengan ketentuan dalam Arahan Investasi?	√	(--)
	3.6 Apakah telah dilakukan pengkajian yang memadai untuk penempatan dan pelepasan investasi?	√	(--)
	3.7 Apakah Pengurus menggunakan tenaga ahli, penasihat, lembaga keuangan, dan jasa lain dalam pengelolaan investasi sesuai dengan Arahan Investasi?	(--)	√
4	Apakah alokasi hasil investasi ke rekening peserta sesuai dengan ketentuan? (khusus untuk Program Pensiun Iuran Pasti)	(--)	(--)
5	Apakah pada saat penempatan, seluruh investasi pada obligasi korporasi, sukuk korporasi, dan efek beragun aset telah memiliki peringkat <i>Investment Grade</i> ?	√	(--)
6	Apakah seluruh investasi pada efek beragun aset dan unit penyertaan investasi real estate berbentuk KIK telah melalui penawaran umum?	√	(--)
7	Pada saat melakukan penempatan investasi pada kontrak opsi saham:	(--)	(--)
	7.1 Apakah kontrak opsi saham tersebut ditempatkan pada opsi jual atas saham yang dimiliki oleh Dana Pensiun?	(--)	(--)
	7.2 Apakah Dana Pensiun memiliki investasi saham paling rendah 10% dari total investasi ?	(--)	(--)
8	Pada saat melakukan penempatan investasi pada reksa dana berbentuk KIK penyertaan terbatas :	(--)	(--)
	8.1 Apakah Dana Pensiun memiliki investasi paling rendah Rp 200 milyar ?	(--)	(--)
	8.2 Apakah tingkat risiko berdasarkan penilaian yang dilakukan OJK adalah sedang rendah atau rendah?	(--)	(--)
	8.3 Apakah Dana Pensiun memiliki manajemen risiko yang memadai?	(--)	(--)
	8.4 Apakah Dana Pensiun telah menggunakan jasa penasihat investasi?	(--)	(--)
9	Pada saat melakukan penempatan investasi pada MTN dan REPO:	(--)	(--)
	9.1 Apakah Dana Pensiun memiliki investasi paling rendah Rp200 milyar?	√	(--)
	9.2 Apakah tingkat risiko berdasarkan penilaian yang dilakukan OJK adalah sedang rendah atau rendah?	√	(--)
	9.3 Apakah Dana Pensiun memiliki manajemen risiko yang memadai?	√	(--)
	9.4 Apakah Dana Pensiun telah menggunakan jasa penasihat investasi?	√	(--)
10	Investasi pada penyertaan langsung:	(--)	(--)
	10.1 Apakah memiliki penyertaan langsung pada perusahaan yang bergerak di bidang jasa keuangan?	(--)	√
	10.2 apakah memiliki penyertaan langsung di luar negeri?	(--)	√
11	Apakah pada kontrak derivatif dan REPO dilakukan dengan counterparty yang telah memiliki peringkat investment grade?	(--)	(--)
12	Apakah dasar penilaian investasi telah sesuai dengan ketentuan?	√	(--)

Catatan :

- Untuk point 3.7 Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan belum menggunakan Ahli jasa pengelolaan investasi dikarenakan karakteristik Portofolio Investasi Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan dimungkinkan untuk dikelola sendiri.
- Untuk point 7,8, dan 11 Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan tidak ada Penempatan Pada Investasi tersebut.

DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
ANALISIS KESESUAIAN INVESTASI TERHADAP BATASAN KUANTITATIF INVESTASI PER PIHAK
PERIODE 1 JANUARI - 31 DESEMBER 2024
(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

No.	Tanggal Ketidaksesuaian*)	Nama Pihak	Investasi			
			No.	Jenis	Nilai (Rp)	% dari Total Investasi
1	--	Pemerintah Republik Indonesia	1	Surat Berharga Negara	749.613.100.506	41,37%
				Sub Total	749.613.100.506	41,37%
2	--	Bank Pan Indonesia Tbk	1	Obligasi Korporasi	28.517.241.729	1,57%
				Sub Total	28.517.241.729	1,57%
3	--	Bank Permata Syariah Kelapa Gading	1	Deposito Berjangka	48.850.000.000	2,70%
				Sub Total	48.850.000.000	2,70%
4	--	Indosat Tbk	1	Sukuk Korporasi	5.194.679.466	0,29%
				Sub Total	5.194.679.466	0,29%
5	--	PT Permodalan Nasional Madani (Persero)	1	Obligasi Korporasi	22.072.311.578	1,22%
			2	Sukuk Korporasi	10.000.000.000	0,55%
				Sub Total	32.072.311.578	1,77%
6	--	PT Aneka Gas Industri Tbk	1	Sukuk Korporasi	36.000.000.000	1,99%
			2	Obligasi Korporasi	14.000.000.000	0,77%
				Sub Total	50.000.000.000	2,76%
7	--	PT Lautan Luas Tbk	1	Obligasi Korporasi	45.101.471.904	2,49%
				Sub Total	45.101.471.904	2,49%
8	--	PT. Bank Sulselbar	1	Obligasi Korporasi	11.000.000.000	0,61%
				Sub Total	11.000.000.000	0,61%
9	--	Bank Mandiri (Persero) Tbk	1	Deposito On Call	3.090.000.000	0,17%
			2	Obligasi Korporasi	3.500.000.000	0,19%
				Sub Total	6.590.000.000	0,36%
10	--	Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat Dan Banten Tbk	1	Obligasi Korporasi	80.499.446.068	4,44%
				Sub Total	80.499.446.068	4,44%
11	--	Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk	1	Deposito Berjangka	40.150.000.000	2,22%
			2	Obligasi Korporasi	5.148.822.075	0,28%
			3	Saham	570.000.000	0,03%
				Sub Total	45.868.822.075	2,53%
12	--	Bumi Serpong Damai Tbk	1	Obligasi Korporasi	2.000.000.000	0,11%
				Sub Total	2.000.000.000	0,11%
13	--	Mayora Indah Tbk	1	Obligasi Korporasi	20.250.000.000	1,12%
				Sub Total	20.250.000.000	1,12%
14	--	Perusahaan Listrik Negara, PT	1	Obligasi Korporasi	145.975.785.053	8,06%
			2	Sukuk Korporasi	60.755.188.072	3,35%
				Sub Total	206.730.973.125	11,41%
15	--	PT Merdeka Battery Materials Tbk	1	Obligasi Korporasi	54.501.108.620	3,01%
				Sub Total	54.501.108.620	3,01%
16	--	PT Perusahaan Pengelola Aset	1	Obligasi Korporasi	10.000.000.000	0,55%
				Sub Total	10.000.000.000	0,55%
17	--	Bank Bukopin Tbk	1	Obligasi Korporasi	20.000.000.000	1,10%
				Sub Total	20.000.000.000	1,10%
18	--	PT Arkora Hydro	1	Obligasi Korporasi	10.129.818.632	0,56%
				Sub Total	10.129.818.632	0,56%
19	--	PT Bukit Makmur Mandiri Utama	1	Obligasi Korporasi	25.213.225.531	1,39%
				Sub Total	25.213.225.531	1,39%
20	--	PT Danareksa (Persero)	1	Obligasi Korporasi	25.990.748.998	1,43%
				Sub Total	25.990.748.998	1,43%
21	--	PT Pupuk Indonesia	1	Obligasi Korporasi	3.987.015.527	0,22%
				Sub Total	3.987.015.527	0,22%
22	--	Summarecon Agung Tbk	1	Obligasi Korporasi	39.873.971.763	2,20%
				Sub Total	39.873.971.763	2,20%
23	--	Medco Energi Internasional Tbk	1	Obligasi Korporasi	77.397.348.652	4,27%
				Sub Total	77.397.348.652	4,27%
24	--	PT Medco Power Indonesia	1	Sukuk Korporasi	73.292.476.305	4,04%
				Sub Total	73.292.476.305	4,04%
25	--	PT Kereta Api (Persero)	1	Obligasi Korporasi	8.000.000.000	0,44%
				Sukuk Korporasi	8.000.000.000	0,44%
				Sub Total	16.000.000.000	0,88%

DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
ANALISIS KESESUAIAN INVESTASI TERHADAP BATASAN KUANTITATIF INVESTASI PER PIHAK
PERIODE 1 JANUARI - 31 DESEMBER 2024

(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

No.	Tanggal Ketidaksesuaian*)	Nama Pihak	Investasi			
			No.	Jenis	Nilai (Rp)	% dari Total Investasi
26	--	PT. Bank UOB Indonesia	1	Obligasi Korporasi	15.000.000.000	0,83%
				Sub Total	15.000.000.000	0,83%
27	--	Jasa Marga Tbk	1	Obligasi Korporasi	10.000.000.000	0,55%
				Sub Total	10.000.000.000	0,55%
28	--	Pembangunan Jaya Ancol Tbk	1	Obligasi Korporasi	9.627.369.401	0,53%
				Sub Total	9.627.369.401	0,53%
29	--	Telekomunikasi Indonesia (Persero) Tbk	1	Obligasi Korporasi	25.922.411.296	1,43%
				Sub Total	25.922.411.296	1,43%
30	--	Samudera Indonesia Tbk	1	Sukuk Korporasi	20.078.427.160	1,11%
				Sub Total	20.078.427.160	1,11%
31	--	PT Sarana Multi Infrastruktur	1	Sukuk Korporasi	10.000.000.000	0,55%
				Sub Total	10.000.000.000	0,55%
32	--	XL Axiata Tbk. Tbk	1	Sukuk Korporasi	5.228.925.015	0,29%
				Sub Total	5.228.925.015	0,29%
33	--	Bank Negara Indonesia Tbk	1	Saham	2.610.000.000	0,14%
				Sub Total	2.610.000.000	0,14%
34	--	Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	1	Saham	9.155.928.000	0,51%
				Sub Total	9.155.928.000	0,51%
35	--	PT Bangun Prestasi bersama	1	Penyertaan Saham	15.768.508.443	0,87%
				Sub Total	15.768.508.443	0,87%
Jumlah Investasi					1.812.065.329.794	100,00%

*) Kolom Tanggal ketidaksesuaian diisi dengan tanggal penempatan dimana terdapat penempatan investasi yang tidak sesuai dengan Undang-undang Dana Pensiun, Peraturan Menteri Keuangan, atau Arahan Investasi. Apabila tidak terdapat ketidaksesuaian selama periode laporan, kolom-kolom agar diisi dengan tanda (--)

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
ANALISIS KESEJAJARAN INVESTASI TERHADAP BATASAN KUANTITATIF INVESTASI PER JENIS
PERIODE 1 JANUARI - 31 DESEMBER 2024**
(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

No.	Tanggal Ketidaksiharian*)	Jenis Investasi (% dari total investasi)											
		Deposito On Call/ Pada Bank	Deposito Berjangka Pada Bank	Surat Berharga Negara (Termasuk Sukuk Negara)	Saham Yang Terdaftar Di Bursa Efek di Indonesia	Obligasi Korporasi Yang Terdaftar Di Bursa Efek Di Indonesia	Sukuk Korporasi Yang Terdaftar Di Bursa Efek Di Indonesia	MTN	EBA	Penyertaan langsung	Tanah	Bangunan	Tanah dan Bangunan
1	--	0,17%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	--	-	4,91%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	--	-	-	41,37%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	--	-	-	-	0,68%	-	-	-	-	-	-	-	-
5	--	-	-	-	-	39,39%	-	-	-	-	-	-	-
6	--	-	-	-	-	-	12,61%	-	-	-	-	-	-
7	--	-	-	-	-	-	-	0,00%	-	-	-	-	-
8	--	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	-	-	-	-
9	--	-	-	-	-	-	-	-	-	0,87%	-	-	-
11	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Berdasarkan analisis kesesuaian investasi terhadap batasan kuantitatif investasi per jenis Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan periode 1 Januari 2024 sampai dengan 31 Desember 2024, telah sesuai ketentuan perundang-undangan.

*) Kolom Tanggal Ketidaksiharian diisi dengan tanggal penempatan dimana terdapat penempatan investasi yang tidak sesuai dengan Peraturan OJK mengenai investasi Dana Pensiun; arahan investasi; dan ketentuan peraturan perundang-undangan Dana Pensiun. Apabila tidak terdapat ketidaksiharian selama periode laporan, kolom-kolom agar diisi dengan tanda (-).

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
ANALISIS KESESUAIAN INVESTASI TERHADAP BATASAN KUANTITATIF INVESTASI KHUSUS
PER 31 DESEMBER 2024**

(Disajikan Dalam Ribuan Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

No.	Jenis Investasi dengan Batasan Khusus	Jumlah (Nilai Wajar)
1.	Investasi Pada Pihak Yang Merugi	-
2.	Penyertaan langsung	15.768.508.443
3.	Penyertaan Langsung di luar negeri	-
4.	Tanah dan atau Bangunan	-
Total Investasi Batasan Khusus		15.768.508.443
Total Investasi		1.812.065.329.794
Persentase Investasi Batasan Khusus		0,87%

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
PENGUNAAN PENERIMA TITIPAN
PER 31 DESEMBER 2024**
(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

No.	Nama Penerima Titipan	No. Kontrak	Tgl. Kontrak	Masa Perjanjian	Jenis Investasi	Jumlah Dana Yang Ditetapkan (Rp)	Jumlah Biaya Yang Dibebankan (Rp)
1	PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	CS/868/2015	02 November 2015	1 (satu) tahun yang akan diperpanjang secara otomatis untuk jangka waktu 1 (satu) tahun berikutnya.	1 Surat Berharga Negara (Termasuk Sukuk Negara)	749.613.100.506	394.471.679
					2 Saham	12.335.928.000	9.088.492
					3 Obligasi Korporasi	713.708.096.827	365.381.144
					4 Sukuk	228.549.696.018	139.145.974
					5 EBA	-	278.401
TOTAL INVESTASI						1.704.206.821.351	908.365.690

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
LAPORAN PORTOFOLIO INVESTASI
DEPOSITO *ON CALL*
PER 31 DESEMBER 2024**

(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

No.	Nama Bank	Tanggal Penempatan	Nilai Nominal	Nilai Nominal dalam mata Uang Asing *	Tanggal Jatuh Tempo	Jangka Waktu	Interest Rate
1	Deposito <i>On Call</i> (Per Bilyet) Bank Mandiri KCP Jkt Depkeu	30 Desember 2024	3.090.000.000 3.090.000.000		26 Januari 2024	7	2,40
	Total Deposito <i>On Call</i>						

DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
LAPORAN PORTOFOLIO INVESTASI
DEPOSITO BERJANGKA
PER 31 DESEMBER 2024

(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

No.	Nama Bank	Tanggal Penempatan	Nilai Nominal	Tanggal Jatuh	Jangka Waktu	Suku Bunga (%)
	Deposito Berjangka (Per Bilyet)					
1	Bank Permata Syariah Kelapa Gading	04 Desember 2024	11.850.000.000	11 Januari 2024	1	5,75
2	Bank Permata Syariah Kelapa Gading	09 Desember 2024	37.000.000.000	12 Januari 2024	1	5,75
3	Bank Tabungan Negara	09 Desember 2024	27.500.000.000	13 Januari 2024	1	5,75
4	Bank Tabungan Negara	19 Desember 2024	12.650.000.000	14 Januari 2024	1	5,75
	TOTAL DEPOSITO BERJANGKA		89.000.000.000			

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
LAPORAN PORTOFOLIO INVESTASI
SURAT BERHARGA NEGARA
PER 31 DESEMBER 2024**
(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

No.	Nama Produk	Tanggal Perolehan	Biaya Perolehan (Rp)	Nilai Nominal (Rp)	Tanggal Jatuh Tempo	Nilai Pasar/ Nilai Wajar (Rp)	Amortized Cost (Rp)	Tingkat Suku Bunga / Nisbah/Timbal Hasil Lainnya	SPI	Metode Pencatatan
	Surat Berharga Negara									
1	FR0062	25/04/2018	6.175.000.000	7.000.000.000	15/04/2042	6.586.090.000		6,38%	411.090.000	AFS
2	FR0067	23/12/2016	5.115.500.000	5.000.000.000	15/02/2044	5.849.949.298		8,75%	734.449.298	AFS
3	FR0068	28/12/2017	3.348.000.000	3.000.000.000	15/03/2034	3.263.144.402		8,38%	(84.855.598)	AFS
4	FR0072	25/04/2018	8.107.500.000	7.500.000.000	15/05/2036	8.140.425.000		8,25%	32.925.000	AFS
5	FR0072	29/11/2016	4.945.000.000	5.000.000.000	15/05/2036	5.426.950.000		8,25%	481.950.000	AFS
6	FR0072	20/06/2022	20.720.000.000	20.000.000.000	15/05/2036	20.638.633.777		8,25%	(81.366.223)	HTM
7	FR0072	30/09/2022	15.810.000.000	15.000.000.000	15/05/2036	15.728.331.795		8,25%	(81.668.205)	HTM
8	FR0072	24/10/2022	15.750.000.000	15.000.000.000	15/05/2036	15.677.029.434		7,50%	(256.720.000)	AFS
9	FR0075	13/12/2021	20.880.000.000	20.000.000.000	15/05/2038	20.623.280.000		7,38%	(4.374.987)	HTM
10	FR0076	03/12/2020	2.576.272.500	2.500.000.000	15/05/2048	2.571.897.514		7,38%	957.173.688	AFS
11	FR0076	21/01/2020	19.127.628.072	19.611.000.000	15/05/2048	20.084.801.760		7,38%	327.795.644	AFS
12	FR0076	20/02/2020	9.326.960.676	9.427.000.000	15/05/2048	9.654.756.320		7,38%	(88.400.000)	AFS
13	FR0076	26/06/2023	10.630.000.000	10.000.000.000	15/05/2048	10.241.600.000		7,38%	(816.800.000)	AFS
14	FR0076	27/06/2023	21.300.000.000	20.000.000.000	15/05/2048	20.483.200.000		7,38%	(82.600.000)	AFS
15	FR0076	27/06/2023	15.945.000.000	15.000.000.000	15/05/2048	15.362.400.000		7,38%	(72.587.441)	HTM
16	FR0076	01/04/2019	8.791.450.000	5.000.000.000	15/05/2048	8.864.037.441		7,38%	36.468.955	HTM
17	FR0076	01/04/2019	4.376.525.000	4.000.000.000	15/05/2048	3.574.844.526		7,38%	26.964.526	HTM
18	FR0076	01/04/2019	3.547.880.000	3.000.000.000	15/05/2048	2.681.133.395		7,38%	20.223.395	HTM
19	FR0076	01/04/2019	3.547.880.000	3.000.000.000	15/05/2048	3.574.844.526		7,38%	26.964.526	HTM
20	FR0076	01/04/2019	3.547.880.000	3.000.000.000	15/05/2048	2.681.133.395		7,38%	20.223.395	HTM
21	FR0076	05/03/2020	1.611.588.992	1.664.000.000	15/05/2048	1.614.708.198		7,38%	6.238.413	HTM
22	FR0076	05/03/2020	3.223.177.984	3.328.000.000	15/05/2048	3.229.416.398		7,38%	9.981.835	HTM
23	FR0076	05/03/2020	5.157.278.475	5.325.000.000	15/05/2048	5.167.260.310		7,38%	991.962	HTM
24	FR0076	15/05/2020	156.152.325	175.000.000	15/05/2048	157.144.287		7,38%	6.193.424	HTM
25	FR0076	22/06/2020	2.185.440.712	2.296.000.000	15/05/2048	2.193.634.136		7,38%	(2.347.942)	HTM
26	FR0076	03/12/2020	1.440.994.800	1.400.000.000	15/05/2048	1.438.646.857		7,38%	(4.374.987)	HTM
27	FR0076	03/12/2020	2.576.272.500	2.500.000.000	15/05/2048	2.571.897.513		7,38%	(1.677.101)	HTM
28	FR0076	03/12/2020	1.029.282.000	1.000.000.000	15/05/2048	1.027.604.899		8,38%	(76.960.866)	HTM
29	FR0079	28/10/2022	21.060.000.000	20.000.000.000	15/04/2039	20.983.039.134		8,38%	(22.514.636)	HTM
30	FR0079	21/10/2022	5.305.000.000	5.000.000.000	15/04/2039	5.282.485.364		7,50%	19.797.848	HTM
31	FR0080	19/03/2020	5.569.011.903	5.667.000.000	15/06/2035	5.588.809.751		7,50%	19.797.848	HTM
32	FR0080	19/03/2020	5.569.011.903	5.667.000.000	15/06/2035	5.588.809.751		7,50%	19.797.848	HTM
33	FR0080	19/03/2020	1.856.337.301	1.889.000.000	15/06/2035	1.862.936.583		7,50%	6.599.283	HTM
34	FR0080	03/04/2020	6.352.939.850	6.779.000.000	15/06/2035	6.434.283.756		7,50%	81.343.906	HTM
35	FR0080	15/05/2020	1.619.703.624	1.736.000.000	15/06/2035	1.641.183.006		7,50%	21.479.383	HTM
36	FR0083	20/12/2021	10.440.000.000	10.000.000.000	15/04/2040	10.365.604.227		7,50%	(74.395.773)	AFS
37	FR0083	02/10/2023	15.705.000.000	15.000.000.000	15/04/2040	15.548.406.341		7,50%	(156.593.659)	AFS
38	FR0083	11/10/2023	7.176.400.000	7.000.000.000	15/04/2040	7.255.922.959		7,50%	79.522.959	AFS
39	FR0083	03/04/2020	2.055.527.849	2.237.000.000	15/04/2040	2.075.746.318		7,50%	20.218.469	HTM
40	FR0083	03/04/2020	2.055.527.849	2.237.000.000	15/04/2040	2.075.746.318		7,50%	20.218.469	HTM
41	FR0083	15/05/2020	1.452.415.423	1.577.000.000	15/04/2040	1.466.602.088		7,50%	14.186.666	HTM
42	FR0083	08/03/2021	15.461.550.000	15.000.000.000	15/04/2040	15.412.296.669		7,50%	(49.253.331)	HTM
43	FR0083	08/03/2021	10.297.180.000	10.000.000.000	15/04/2040	10.265.496.327		7,50%	(31.683.673)	HTM
44	FR0083	08/03/2021	5.143.335.000	5.000.000.000	15/04/2040	5.128.067.537		7,50%	(15.267.463)	HTM
45	FR0083	20/12/2021	10.415.000.000	10.000.000.000	15/04/2040	10.377.335.851		7,50%	(37.664.149)	HTM
46	FR0083	11/03/2022	15.435.000.000	15.000.000.000	15/04/2040	15.398.640.704		7,50%	(36.359.296)	HTM
47	FR0089	20/09/2023	29.700.000.000	30.000.000.000	15/08/2051	29.153.415.163		6,88%	(546.584.837)	AFS

No.	Nama Produk	Tanggal Perolehan	Biaya Perolehan (Rp)	Nilai Nominal (Rp)	Tanggal Jatuh Tempo	Nilai Pasar/ Nilai Wajar (Rp)	Amortized Cost (Rp)	Tingkat Suku Bunga /Nisbah/Imbal Hasil Lainnya	SPT	Metode Pencatatan
48	FR0092	18/05/2022	9.713.690.000	10.000.000.000	15/06/2042	9.731.439.268		7,13%	17.749.269	HTM
49	FR0092	18/05/2022	9.683.290.000	10.000.000.000	15/06/2042	9.702.861.416		7,13%	19.571.416	HTM
50	FR0092	09/06/2022	9.817.140.000	10.000.000.000	15/06/2042	9.828.318.239		7,13%	11.178.239	HTM
51	FR0097	29/11/2024	10.055.850.000	10.000.000.000	15/06/2043	10.034.360.000		7,13%	(21.490.000)	AFS
52	FR0097	04/10/2023	10.098.000.000	10.000.000.000	15/06/2043	10.030.360.000		7,13%	(63.640.000)	AFS
53	FR0097	20/05/2024	5.038.590.000	5.000.000.000	15/06/2043	5.017.180.000		7,13%	(21.410.000)	AFS
54	FR0098	06/05/2024	19.779.060.000	20.000.000.000	15/06/2038	20.085.750.000		7,13%	306.690.000	AFS
55	FR0102	18/01/2024	9.905.430.000	10.000.000.000	15/07/2054	9.750.000.000		6,88%	(155.430.000)	AFS
	Subtotal		476.821.684.738	472.515.000.000		476.927.752.511			106.067.775	
	Surat Berharga Syariah Negara									
56	PRS005	31/07/2018	9.780.000.000	12.000.000.000	15/04/2043	11.848.251.567		6,75%	2.068.251.567	AFS
57	PRS005	20/09/2019	5.037.066.000	6.000.000.000	15/04/2043	5.124.282.208		6,75%	87.216.208	HTM
58	PRS005	23/08/2019	3.345.944.000	4.000.000.000	15/04/2043	3.405.983.065		6,75%	60.039.064	HTM
59	PRS005	23/08/2019	3.345.944.000	4.000.000.000	15/04/2043	3.405.983.065		6,75%	60.039.064	HTM
60	PRS012	19/10/2018	5.294.509.000	5.500.000.000	15/11/2031	5.360.406.965		8,88%	65.897.965	HTM
61	PRS012	01/11/2018	5.295.103.000	5.500.000.000	15/11/2031	5.360.348.896		8,88%	65.245.895	HTM
62	PRS012	24/08/2018	25.678.197.691	24.074.000.000	15/11/2031	26.987.810.697		8,88%	1.309.613.006	AFS
63	PRS012	01/04/2019	10.150.000.000	10.000.000.000	15/11/2031	10.102.140.190		8,88%	(47.859.810)	HTM
64	PRS015	29/07/2019	4.720.936.262	4.886.000.000	15/07/2047	4.731.387.635		8,00%	10.651.373	HTM
65	PRS015	29/11/2019	4.000.000.000	4.000.000.000	15/07/2047	4.500.696.312		8,00%	500.696.312	AFS
66	PRS015	16/10/2019	1.945.422.000	2.000.000.000	15/07/2047	2.250.348.156		8,00%	304.926.156	AFS
67	PRS015	16/10/2019	1.945.422.000	2.000.000.000	15/07/2047	2.250.348.156		8,00%	304.926.156	AFS
68	PRS015	16/10/2019	1.944.220.000	2.000.000.000	15/07/2047	2.250.348.156		8,00%	306.128.156	AFS
69	PRS015	29/11/2019	4.000.000.000	4.000.000.000	15/07/2047	4.500.696.312		8,00%	500.696.312	AFS
70	PRS015	29/11/2019	4.000.000.000	4.000.000.000	15/07/2047	4.500.696.312		8,00%	500.696.312	AFS
71	PRS015	25/09/2018	2.598.975.000	3.000.000.000	15/07/2047	2.623.145.969		8,00%	24.170.969	HTM
72	PRS015	09/10/2018	2.566.437.000	3.000.000.000	15/07/2047	2.591.850.328		8,00%	25.413.329	HTM
73	PRS015	16/11/2018	6.844.928.000	8.000.000.000	15/07/2047	6.911.178.778		8,00%	66.250.778	HTM
74	PRS015	06/05/2019	3.674.828.000	4.000.000.000	15/07/2047	3.694.479.968		8,00%	19.651.968	HTM
75	PRS015	06/05/2019	2.756.148.000	3.000.000.000	15/07/2047	2.770.738.947		8,00%	14.590.947	HTM
76	PRS015	06/05/2019	2.756.121.000	3.000.000.000	15/07/2047	2.770.713.349		8,00%	14.592.349	HTM
77	PRS015	12/07/2019	5.777.742.000	6.000.000.000	15/07/2047	5.791.535.100		8,00%	13.793.100	HTM
78	PRS022	15/06/2020	8.455.608.000	8.000.000.000	15/04/2034	8.355.832.353		8,63%	(99.775.647)	HTM
79	PRS022	15/06/2020	3.170.853.000	3.000.000.000	15/04/2034	3.133.437.132		8,63%	(37.415.867)	HTM
80	PRS022	15/06/2020	12.715.872.000	12.000.000.000	15/04/2034	12.558.839.565		8,63%	(157.032.435)	HTM
81	PRS022	26/06/2020	8.454.752.000	8.000.000.000	15/04/2034	8.355.966.001		8,63%	(98.783.999)	HTM
82	PRS022	26/06/2020	8.476.352.000	8.000.000.000	15/04/2034	8.372.703.787		8,63%	(103.648.213)	HTM
83	PRS028	02/10/2020	3.881.783.304	3.788.000.000	15/10/2046	4.137.855.972		7,75%	256.072.668	AFS
84	PRS028	02/10/2020	6.478.806.600	6.300.000.000	15/10/2046	6.881.861.832		7,75%	403.055.232	AFS
85	PRS028	16/10/2020	1.966.337.128	1.912.000.000	15/10/2046	2.088.590.448		7,75%	122.253.320	AFS
86	PRS028	16/10/2020	4.915.842.820	4.780.000.000	15/10/2046	5.221.476.120		7,75%	305.633.300	AFS
87	PRS028	16/10/2020	2.949.505.692	2.868.000.000	15/10/2046	3.132.885.672		7,75%	183.379.980	AFS
88	PRS028	03/11/2020	4.142.536.000	4.000.000.000	15/10/2046	4.369.436.084		7,75%	226.900.084	AFS
89	PRS028	03/11/2020	4.046.370.054	3.921.000.000	15/10/2046	4.283.139.721		7,75%	236.769.667	AFS
90	PRS028	03/11/2020	8.285.072.820	8.000.000.000	15/10/2046	8.738.872.168		7,75%	453.800.168	AFS
91	PRS028	03/11/2020	8.094.804.056	7.844.000.000	15/10/2046	8.568.464.161		7,75%	473.660.105	AFS
92	PRS028	17/11/2020	2.100.884.000	2.000.000.000	15/10/2046	2.184.718.043		7,75%	83.834.042	AFS
93	PRS028	17/11/2020	2.100.884.000	2.000.000.000	15/10/2046	2.184.718.043		7,75%	83.834.042	AFS
94	PRS028	17/11/2020	2.100.884.000	2.000.000.000	15/10/2046	2.184.718.043		7,75%	83.834.042	AFS
95	PRS028	17/11/2020	1.260.503.904	1.200.000.000	15/10/2046	1.310.830.825		7,75%	50.326.921	AFS
96	PRS038	18/07/2024	3.743.329.568	3.872.000.000	15/12/2049	3.759.917.167		6,88%	16.587.599	AFS
97	PRS038	12/02/2024	9.532.234.098	9.654.000.000	15/12/2049	9.374.545.538		6,88%	(157.688.559)	AFS
98	PRS038	26/02/2024	9.873.790.000	10.000.000.000	15/12/2049	9.710.529.872		6,88%	(163.260.128)	AFS
99	PRS038	26/02/2024	1.908.984.264	1.938.000.000	15/12/2049	1.881.900.689		6,88%	(27.083.575)	AFS
100	PRS038	27/05/2024	3.908.076.000	4.000.000.000	15/12/2049	3.884.211.948		6,88%	(23.864.051)	AFS

No.	Nama Produk	Tanggal Perolehan	Biaya Perolehan (Rp)	Nilai Nominal (Rp)	Tanggal Jatuh Tempo	Nilai Pasar/ Nilai Wajar (Rp)	Amortized Cost (Rp)	Tingkat Suku Bunga /Nisbah/Imbal Hasil Lainnya	SPI	Metode Pencatatan
101	PBS038	27/05/2024	2.920.698.000	3.000.000.000	15/12/2049	2.913.158.961		6,88%	(7.539.038)	AFS
102	PBS038	27/05/2024	13.710.648.000	14.000.000.000	15/12/2049	13.594.741.821		6,88%	(115.906.179)	AFS
103	PBS038	27/05/2024	3.903.464.000	4.000.000.000	15/12/2049	3.884.211.949		6,88%	(19.252.051)	AFS
104	PBS038	19/07/2024	3.871.612.000	4.000.000.000	15/12/2049	3.884.211.949		6,88%	12.599.949	AFS
	Subtotal		264.428.429.441	268.037.000.000		272.685.347.995			8.256.918.553	
	TOTAL SURAT BERTARGA NEGARA		741.250.114.179	740.552.000.000		749.613.100.506			8.362.986.327	

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
LAPORAN PORTOFOLIO INVESTASI
SAHAM**

PER 31 DESEMBER 2024

(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

No.	Nama Emiten	Kode	Perolehan		Harga Pasar Total (Rp)	Selisih Penilaian Saham	Sektor Ekonomi
			Jumlah Lembar	Total (Rp)			
1	Bank Negara Indonesia Tbk	BBNI	60.000	235.219.499	261.000.000	25.780.501	Perbankan
2	Bank Negara Indonesia Tbk	BBNI	90.000	335.356.875	391.500.000	56.143.125	Perbankan
3	Bank Negara Indonesia Tbk	BBNI	100.000	332.580.499	435.000.000	102.419.501	Perbankan
4	Bank Negara Indonesia Tbk	BBNI	350.000	1.050.221.247	1.522.500.000	472.278.753	Perbankan
5	Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	BBRI	250.000	1.042.103.920	1.020.000.000	(22.103.920)	Perbankan
6	Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	BBRI	240.000	976.348.800	979.200.000	2.851.200	Perbankan
7	Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	BBRI	1.754.100	7.761.728.452	7.156.728.000	(605.000.452)	Perbankan
8	Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk	BBTN	500.000	640.984.181	570.000.000	(70.984.181)	Perbankan
TOTAL SAHAM			3.344.100	12.374.543.473	12.335.928.000	(38.615.473)	

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
LAPORAN PORTOFOLIO INVESTASI
OBLIGASI KORPORASI
PER 31 DESEMBER 2024**
(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

No.	Nama Perusahaan Penerbit	Kode Obligasi	Nama/Jenis Obligasi	Tanggal Perolehan	Tanggal Jatuh Tempo	Nilai Nominal (Rp)	Perolehan		Pelaporan		Tingkat Suku Bunga	Selisih Penilaian Investasi	
							Nilai (Rp)	Rating	Nilai Pasar/Nilai Wajar (Rp)	Rating		Nilai Pasar/Nilai Wajar (Rp)	%
1	Bank Bukopin Tbk	BBKPO3BSBCN1	Obligasi Subor Bkjttn III KB Bukopin 2021 Seri B	09/09/2021	09/09/2028	20.000.000.000	20.000.000.000	AA	20.000.000.000	AA	8,90%	-	0,00%
2	Bank Mandiri (Persero) Tbk	BMRI02BCN1	Obligasi Bkjt II Bank Mandiri Thp I Th 2020 Sr B	11/05/2020	12/05/2027	3.500.000.000	3.500.000.000	AAA	3.500.000.000	AAA	8,30%	-	0,00%
3	Bank Pan Indonesia Tbk	PNBND3SBCN1	Obl Sub Bkjt III Bank Panin Thp I 2018	02/07/2018	03/07/2025	2.500.000.000	2.500.000.000	AA	2.517.241.729	AA	9,50%	17.241.729	0,69%
4	Bank Pan Indonesia Tbk	PNBND4CN2	Obligasi Berkelanjutan IV BANK PANIN II 2024	07/10/2024	08/10/2029	26.000.000.000	26.000.000.000	AA	26.000.000.000	AA	7,25%	-	0,00%
5	Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat Dan Banten Tbk	BJBR02BSBCN2	Obligasi Sub Bkjt II Bank BJB Thp II Th 2020 Sr B	16/11/2020	17/11/2027	3.000.000.000	3.000.000.000	A	2.999.446.068	A+	9,00%	(553.932)	-0,02%
6	Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat Dan Banten Tbk	BJBR03BSBCN1	Obligasi Subordinasi III Bank BJB I 2021 Seri B	15/07/2021	15/07/2028	9.500.000.000	9.500.000.000	A	9.500.000.000	A+	8,60%	-	0,00%
7	Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat Dan Banten Tbk	BJBR03BSBCN2	Obligasi Sub Bkjt III Bank BJB Thp II 2022 Seri B	08/06/2022	09/06/2029	18.000.000.000	18.000.000.000	A	18.000.000.000	A+	8,60%	-	0,00%
8	Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat Dan Banten Tbk	BJBR04BSBCN1	Obligasi Sub Bkjt IV Bank BJB Tahap I 2024 Sr B	04/07/2024	05/07/2031	50.000.000.000	50.000.000.000	A+	50.000.000.000	A+	8,50%	-	0,00%
9	Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk	BBTN03DCN1	Obligasi Bkjt III Bank BTN Thp I 2017 D	27/12/2017	13/07/2027	5.000.000.000	5.237.500.000	A+	5.148.822.075	A+	8,90%	(88.677.925)	-1,69%
10	Bumi Serpong Damai Tbk	BSDE03BCN1	Obligasi Bkjt III Bumi Serpong Damai I 2022 Sr B	06/04/2022	07/04/2027	2.000.000.000	2.000.000.000	AA-	2.000.000.000	AA	7,75%	-	0,00%
11	Jasa Marga Tbk	JSMR02DCN1	Obligasi Bkjt II Jasa Marga Thp I Th 2020 Sr D	07/09/2020	08/09/2030	10.000.000.000	10.000.000.000	AA-	10.000.000.000	AA	9,00%	-	0,00%
12	Mayora Indah Tbk	MYOR02ACN2	Obligasi Bkjt II Mayora Indah Thp II Th 2022 Sr A	28/03/2022	29/03/2027	5.000.000.000	5.000.000.000	AA	5.000.000.000	AA	7,00%	-	0,00%
13	Mayora Indah Tbk	MYOR02BCN2	Obligasi Bkjt II Mayora Indah Thp II Th 2022 Sr B	28/03/2022	29/03/2029	15.250.000.000	15.250.000.000	AA	15.250.000.000	AA	7,50%	-	0,00%
14	Medco Energi Internasional Tbk	MEDCO5CCN1	Obligasi Bkjt V Medco Energi Int Thp I 2023 C	06/07/2023	07/07/2030	50.000.000.000	50.000.000.000	AA-	50.244.568.123	AA-	8,15%	244.568.123	0,49%
15	Medco Energi Internasional Tbk	MEDCO5CCN2	Obligasi Bkjt V Medco Energi Int Thp II 2024 C	12/02/2024	13/02/2031	15.000.000.000	15.000.000.000	AA-	15.152.780.529	AA-	8,50%	152.780.529	1,02%
16	Medco Energi Internasional Tbk	MEDCO4CCN3	Obligasi Bkjt IV Medco Energi Int III 2022 Sr C	25/07/2022	26/07/2029	12.000.000.000	12.000.000.000	AA-	12.000.000.000	AA-	9,00%	-	0,00%
17	Pembangunan Jaya Ancol Tbk	PJAA03CCN1	Obligasi Bkjt III Jaya Ancol Thp I 2024 Sr C	09/07/2024	09/07/2031	10.000.000.000	10.000.000.000	A+	9.627.369.401	A+	9,00%	(372.630.599)	-3,73%
18	Perusahaan Listrik Negara, PT	PPLN03DCN6	Obligasi Bkjt III PLN Thp VI Thn 2020 Seri D	17/02/2020	18/02/2035	7.000.000.000	7.000.000.000	AAA	7.504.587.537	AAA	8,70%	504.587.537	7,21%
19	Perusahaan Listrik Negara, PT	PPLN03DCN6	Obligasi Bkjt III PLN Thp VI Thn 2020 Seri D	17/02/2020	18/02/2035	2.000.000.000	2.000.000.000	AAA	2.144.167.868	AAA	8,70%	144.167.868	7,21%
20	Perusahaan Listrik Negara, PT	PPLN03DCN6	Obligasi Bkjt III PLN Thp VI Thn 2020 Seri D	17/02/2020	18/02/2035	2.000.000.000	2.000.000.000	AAA	2.144.167.868	AAA	8,70%	144.167.868	7,21%
21	Perusahaan Listrik Negara, PT	PPLN03DCN6	Obligasi Bkjt III PLN Thp VI Thn 2020 Seri D	17/02/2020	18/02/2035	2.000.000.000	2.000.000.000	AAA	2.144.167.868	AAA	8,70%	144.167.868	7,21%
22	Perusahaan Listrik Negara, PT	PPLN03DCN6	Obligasi Bkjt III PLN Thp VI Thn 2020 Seri D	17/02/2020	18/02/2035	2.000.000.000	2.000.000.000	AAA	2.144.167.868	AAA	8,70%	144.167.868	7,21%
23	Perusahaan Listrik Negara, PT	PPLN03DCN6	Obligasi Bkjt III PLN Thp VI Thn 2020 Seri D	17/02/2020	18/02/2035	8.000.000.000	8.000.000.000	AAA	8.576.671.471	AAA	8,70%	576.671.471	7,21%
24	Perusahaan Listrik Negara, PT	PPLN03ECN6	Obligasi Berkelanjutan III PLN Thp VI 2020 Seri E	01/07/2021	18/02/2040	20.000.000.000	20.300.000.000	AAA	21.486.554.017	AAA	9,05%	1.186.554.017	5,85%
25	Perusahaan Listrik Negara, PT	PPLN03ECN6	Obligasi Berkelanjutan III PLN Thp VI 2020 Seri E	19/07/2021	18/02/2040	15.000.000.000	15.345.000.000	AAA	16.114.915.513	AAA	9,05%	769.915.513	5,02%
26	Perusahaan Listrik Negara, PT	PPLN03ECN6	Obligasi Berkelanjutan III PLN Thp VI 2020 Seri E	02/08/2021	18/02/2040	20.000.000.000	20.570.000.000	AAA	21.486.554.017	AAA	9,05%	916.554.017	4,46%
27	Perusahaan Listrik Negara, PT	PPLN03ECN6	Obligasi Berkelanjutan III PLN Thp VI 2020 Seri E	31/01/2023	18/02/2040	30.000.000.000	31.410.000.000	AAA	32.229.831.026	AAA	9,05%	819.831.026	2,61%

**DANA PENSTUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSTUN MANFAAT PASTI
LAPORAN PORTFOLIO INVESTASI
OBLIGASI KORPORASI
PER 31 DESEMBER 2024**
(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

No.	Nama Perusahaan Penerbit	Kode Obligasi	Nama/Jenis Obligasi	Tanggal Perolehan	Tanggal Jatuh Tempo	Nilai Nominal (Rp)	Perolehan		Pelaporan		Tingkat Suku Bunga	Selisih Penilaian Investasi	
							Nilai (Rp)	Rating	Nilai Pasar/Nilai Wajar (Rp)	Rating		Nilai Pasar/Nilai Wajar	%
28	Perusahaan Listrik Negara, PT	PPLN03CCN7	Obligasi Bkjt III PLN Thp VII Th 2020 Sr C	05/05/2020	06/05/2027	2.000.000.000	2.000.000.000	AAA	2.000.000.000	AAA	8,55%	-	0,00%
29	Perusahaan Listrik Negara, PT	PPLN03DCN7	Obligasi Bkjt III PLN Thp VII Th 2020 Sr D	05/05/2020	06/05/2030	28.000.000.000	28.000.000.000	AAA	28.000.000.000	AAA	9,10%	-	0,00%
30	PT Aneka Gas Industri Tbk	AGI02BCN4	Obligasi Bkjt II Aneka Gas Industri Thp IV 2021 B	21/12/2021	22/12/2026	6.000.000.000	6.000.000.000	A-	6.000.000.000	A	9,15%	-	0,00%
31	PT Aneka Gas Industri Tbk	AGI02CCN3	Obligasi Bkjt III Aneka Gas III 2021 Seri C	06/07/2021	06/07/2028	1.000.000.000	1.000.000.000	A-	1.000.000.000	A	10,75%	-	0,00%
32	PT Aneka Gas Industri Tbk	AGI03BCN1	Obligasi Bkjt III Samantoro Indo Gas Thp I 2023 B	09/10/2023	10/10/2028	7.000.000.000	7.000.000.000	A	7.000.000.000	A	7,90%	-	0,00%
33	PT Arkora Hydro	ARK001BGN	Obligasi Berwawasan Lingkungan I Arkora Hydro 2023 B	07/08/2023	08/08/2028	10.000.000.000	10.000.000.000	A	10.129.818.632	A	10,00%	129.818.632	1,309%
34	PT Bukit Makmur Mandiri Utama	BOLD01C	PT BUKIT MAKMUR MANDIRI UTAMA	27/12/2023	28/12/2028	10.000.000.000	10.000.000.000	A+	10.097.987.065	A+	9,70%	97.987.065	0,988%
35	PT Bukit Makmur Mandiri Utama	BOLD02C	OBLIGASI II BUMA TAHUN 2024 SERI C	07/10/2024	08/10/2029	15.000.000.000	15.000.000.000	A+	15.115.238.466	A+	9,75%	115.238.466	0,779%
36	PT Danareksa (Persero)	DNRK08C	Obligasi VIII Danareksa Tahun 2023 Seri C	08/04/2024	09/01/2029	6.000.000.000	6.000.000.000	AA	5.990.748.998	AA	7,85%	(9.251.002)	-0,15%
37	PT Danareksa (Persero)	DNRK07B	Obligasi VII Danareksa Tahun 2023 Sr B	07/02/2023	08/02/2028	20.000.000.000	20.000.000.000	AA	20.000.000.000	AA	8,00%	-	0,00%
38	PT Kereta Api (Persero)	KAI01BCN1	Obligasi Bkjt I Kereta Api Indonesia I 2022 B	04/08/2022	05/08/2029	8.000.000.000	8.000.000.000	AA+	8.000.000.000	AAA	8,00%	-	0,00%
39	PT Lautan Luas Tbk	LTL03BCN2	Obligasi Bkjt III Lautan Luas Thp II Th 2021 Sr B	07/02/2023	12/11/2026	10.000.000.000	10.325.000.000	A	10.101.471.904	A	9,75%	(223.528.096)	-2,16%
40	PT Lautan Luas Tbk	LTL04CN1	OBLIGASI BKJLT IV LAUTAN LUAS I 2024	03/07/2024	04/07/2027	35.000.000.000	35.000.000.000	A	35.000.000.000	A	8,75%	-	0,00%
41	PT Merdeka Battery Materials Tbk	MBMA01B	Obligasi Merdeka Battery Materials Tahun 2024 Sr B	02/04/2024	03/07/2027	29.500.000.000	29.500.000.000	A	29.495.425.554	A	9,25%	(4.574.446)	-0,02%
42	PT Merdeka Battery Materials Tbk	MBMA02B	Obligasi II Merdeka Battery Materials 2024 Sr B	07/10/2024	08/10/2027	25.000.000.000	25.000.000.000	A	25.005.683.066	A	9,00%	5.683.066	0,02%
43	PT Permodalan Nasional Madani (Persero)	PNMP03CCN4	Obligasi Bkjt III PNM Thp IV Th 2020 Seri C	03/12/2020	04/12/2025	3.000.000.000	3.000.000.000	A+	3.039.809.885	AA+	8,75%	39.809.885	1,33%
44	PT Permodalan Nasional Madani (Persero)	PNMP03CCN5	OBLIGASI BKJLT III PNM TAHAP V TAHUN 2021 SR C	16/03/2021	17/03/2026	3.000.000.000	3.000.000.000	A+	3.032.501.693	AA+	8,25%	32.501.693	1,08%
45	PT Permodalan Nasional Madani (Persero)	PNMP04CCN1	Obligasi Bkjt IV Summarecon Agung III 2021 Sr C	09/12/2021	10/12/2026	16.000.000.000	16.000.000.000	AA	16.000.000.000	AA+	6,25%	-	0,00%
46	PT Perusahaan Pengelola Aset	PPAP02B	Obligasi II Perusahaan Pengelola Aset Th 2022 Sr B	07/07/2022	08/07/2027	10.000.000.000	10.000.000.000	AA	10.000.000.000	AA	7,80%	-	0,00%
47	PT Pupuk Indonesia	PIHC02CN2	OBLIGASI BKJLT II PUPUK INDONESIA THP II 2021 C	09/03/2021	10/03/2028	4.000.000.000	4.000.000.000	AAA	3.987.015.527	AAA	7,20%	(12.984.473)	-0,32%
48	PT. Bank Sulselbar	BSSB03BCN1	Obligasi Bkjt III Bank Sulselbar Thp I 2021 Sr B	28/12/2021	29/12/2026	11.000.000.000	11.000.000.000	A+	11.000.000.000	A+	6,95%	-	0,00%
49	PT. Bank UOB Indonesia	BBIA03SBCN1	Obligasi Sub Bkjt III Bank UOB Indonesia Thp I 2022	07/03/2022	08/03/2029	15.000.000.000	15.000.000.000	AA	15.000.000.000	AA	8,00%	-	0,00%
50	Summarecon Agung Tbk	SMRA04BCN3	Obligasi Bkjt IV Summarecon Agung III 2024 Sr B	03/06/2024	04/06/2029	21.000.000.000	21.000.000.000	A+	20.873.971.763	A+	9,30%	(126.028.237)	-0,60%
51	Summarecon Agung Tbk	SMRA04BCN2	Obligasi Bkjt IV Summarecon Agung Thp II 2023 B	18/10/2023	19/10/2028	19.000.000.000	19.000.000.000	A+	19.000.000.000	A+	8,00%	-	0,00%
52	Telekomunikasi Indonesia (Persero) Tbk	TLKM01DCN1	Obligasi Bkjt I Telkom Thp I 2015 Sr D	04/04/2023	23/06/2045	20.000.000.000	26.170.000.000	AAA	25.922.411.296	AAA	11,00%	(247.588.704)	-0,95%
TOTAL OBLIGASI						699.250.000.000	708.607.500.000		713.708.096.827				

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
LAPORAN PORTOFOLIO INVESTASI
SUKUK KORPORASI
PER 31 DESEMBER 2024**
(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

No.	Nama/Jenis SUKUK	Kode Sukuk	Nama Perusahaan Penerbit	Tanggal Perolehan	Tanggal Jatuh Tempo	Nilai Nominal (Rp)	Perolehan		Pelaporan		Tingkat Suku Bunga	Selisih Penilaian Investasi	
							Nilai (Rp)	Rating	Nilai Pasar/Nilai Wajar (Rp)	Rating		Nilai Pasar/Nilai Wajar (Rp)	%
SUKUK KORPORASI													
1	Sukuk Jarah Berkelanjutan II Indosat tahap I Tahu	SISAKT02DCN1	Indosat Tbk	24/05/2017	31/05/2027	5.000.000.000	5.000.000.000	AAA	5.194.679.466	AAA	9,25%	194.679.466	3,89%
2	Sukuk Wakalah Medco Power Indonesia II 2019 Sr C	SWMEDP02C	PT Medco Power Indonesia	22/05/2019	23/05/2026	10.000.000.000	10.000.000.000	A	10.000.000.000	A	11,10%	-	0,00%
3	Sukuk Wakalah Medco Power Indonesia I 2018 C	SWMEDP01C	PT Medco Power Indonesia	03/07/2018	04/07/2025	13.000.000.000	13.000.000.000	A	13.159.479.830	A	10,75%	159.479.830	1,23%
4	Sukuk Jarah Baji IV PLN Thp I Th 2020 Seri C	SIPPLN04ECN1	Penusahaan Listrik Negara, PT	07/09/2020	08/09/2040	14.500.000.000	14.500.000.000	AAA	14.500.000.000	AAA	8,86%	-	0,00%
5	Sukuk Jarah Baji III PLN Thp VI Th 2020 Seri E	SIPPLN03CCN6	Penusahaan Listrik Negara, PT	17/02/2020	18/02/2035	1.000.000.000	1.000.000.000	AAA	992.333.823	AAA	8,70%	(2.666.177)	-0,27%
6	Sukuk Jarah Baji III PLN Thp VI Th 2020 Seri C	SIPPLN03CCN6	Penusahaan Listrik Negara, PT	17/02/2020	18/02/2035	1.000.000.000	1.000.000.000	AAA	992.333.823	AAA	8,70%	(2.666.177)	-0,27%
7	Sukuk Jarah Baji IV PLN Thp I Th 2020 Seri D	SIPPLN04DCN1	Penusahaan Listrik Negara, PT	07/09/2020	08/09/2035	16.000.000.000	16.000.000.000	AAA	16.260.520.426	AAA	8,65%	260.520.426	1,63%
8	Sukuk Jarah Baji III PLN Thp IV 2019 Sr C	SIPPLN03CCN4	Penusahaan Listrik Negara, PT	31/07/2019	01/08/2029	16.000.000.000	16.000.000.000	AAA	16.000.000.000	AAA	8,70%	-	0,00%
9	Sukuk Jarah Baji III PLN Thp V Th 2019 Sr B	SIPPLN03BCN5	Penusahaan Listrik Negara, PT	30/09/2019	01/10/2029	5.000.000.000	5.000.000.000	AAA	5.000.000.000	AAA	8,40%	-	0,00%
10	Sukuk Jarah Baji III PLN Thp V Th 2019 Sr C	SIPPLN03CCN3	Penusahaan Listrik Negara, PT	30/09/2019	01/10/2029	7.000.000.000	7.000.000.000	AAA	7.000.000.000	AAA	8,60%	-	0,00%
11	Sukuk Jarah Baji II Aneka Gas III 2021 Seri C	SIAGI02CCN3	PT Aneka Gas Industri Tbk	06/07/2021	06/07/2028	12.000.000.000	12.000.000.000	A-	12.000.000.000	A	10,75%	-	0,00%
12	Sukuk Jarah Baji II Aneka Gas Industri IV 2021 B	SIAGI02BCN4	PT Aneka Gas Industri Tbk	21/12/2021	22/12/2026	4.000.000.000	4.000.000.000	A-	4.000.000.000	A	9,15%	-	0,00%
13	Sukuk Jarah Baji II Aneka Gas Industri V 2022 B	SIAGI02CCN5	PT Aneka Gas Industri Tbk	04/04/2022	05/04/2027	2.000.000.000	2.000.000.000	A-	2.000.000.000	A	8,90%	-	0,00%
14	Sukuk Jarah Baji II Aneka Gas Industri V 2022 C	SIAGI02CCN5	PT Aneka Gas Industri Tbk	09/10/2022	10/10/2028	10.000.000.000	10.000.000.000	A-	10.000.000.000	A	9,75%	-	0,00%
15	Sukuk Jarah Baji III Samator Indo Gas I 2022 B	SIAGI03BCN1	PT Kereta Api (Persero)	03/08/2022	05/08/2029	8.000.000.000	8.000.000.000	AAA+	8.000.000.000	AAA	8,00%	-	0,00%
16	Sukuk With BKRI I Medco Power Ind I 2022 B	SKAI01BCN1	PT Medco Power Indonesia	17/01/2024	18/01/2031	10.000.000.000	10.000.000.000	A	10.000.000.000	A	9,25%	-	0,00%
17	Sukuk With BKRI I Medco Power Indo III 2024 C	SWMEDP01BCN2	PT Medco Power Indonesia	29/12/2022	30/12/2027	20.000.000.000	20.000.000.000	A	20.132.996.475	A	10,00%	132.996.475	0,66%
18	Sukuk With BKRI I Medco Power Indo Thp II 2022 B	SWMEDP01BCN2	PT Medco Power Indonesia	29/12/2022	30/12/2027	20.000.000.000	20.000.000.000	A	20.000.000.000	A	9,50%	-	0,00%
19	Sukuk Muharabah Berkelanjutan I PNR I 2021 Seri C	SWMPN01CCN1	PT Permodalan Nasional Madani (Persero)	27/08/2021	28/08/2026	10.000.000.000	10.000.000.000	AAA	10.000.000.000	AAA	8,00%	-	0,00%
20	Sukuk Muharabah Berkelanjutan I SMI III 2019 D	SMISMI01DCN3	PT Sarana Multi Infrastruktur	01/08/2023	02/08/2028	20.000.000.000	20.000.000.000	A+	20.078.427.160	A+	9,45%	78.427.160	0,39%
21	Sukuk Jarah Baji I XI Asaba Thp II 2017 Sr E	SIEXCL01BCN1	XI Asaba Tbk. Tbk	21/04/2017	28/04/2027	5.000.000.000	5.000.000.000	AAA	5.228.925.015	AAA	9,40%	228.925.015	4,58%
22													
23	TOTAL SUKUK					227.500.000.000	227.500.000.000		228.549.696.018			194.679.466	4,58%

DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
LAPORAN PORTOFOLIO INVESTASI
UNIT PENYERTAAN REKSADANA & UNIT PENYERTAAN DANA CAMPURAN DAN PENDAPATAN TETAP
PER 31 DESEMBER 2024
 (Disajikan Dalam Ribuan Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

No.	Nama Produk	Nama Penerbit	Nilai Perolehan		Nilai Wejhar		SPI
			NAB	Unit	Total (Rp)	Unit	
1	Reksa Dana Campuran						
	Sub Jumlah						
2	Reksa Dana Pendapatan Tetap						
	Sub Jumlah						
3	Reksa Dana Saham						
	Sub Jumlah						
TOTAL REKSA DANA							

DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
LAPORAN PORTOFOLIO INVESTASI
MEDIUM TERM NOTES (MTN)
PER 31 DESEMBER 2024
 (Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

No.	Nama Produk	Nama Penerbit	Kode	Tanggal Perolehan	Kupon	Selisih Nilai Investasi Nilai	%	Sektor Ekonomi	Nilai Perolehan (Rp)	Rating Perolehan	Nilai Wejar (Rp)	Nilai Nominal (Rp)	Tanggal Jatuh Tempo	Rating
1	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	TOTAL MEDIUM TERM NOTES (MTN)													

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
LAPORAN PORTOFOLIO INVESTASI
EFEK BERAGUN ASET
PER 31 DESEMBER 2024**

(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

No.	Nama Produk	Nama Penerbit	Kode	Tanggal Perolehan	Kupon	Selisih Nilai Investasi Nilai	%	Sektor Ekonomi	Nilai Perolehan (Rp)	Rating Perolehan	Nilai Wajar (Rp)	Nilai Nominal (Rp)	Tanggal Jatuh Tempo	Rating
1	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
TOTAL EFEK BERAGUN ASET														

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
LAPORAN PORTFOLIO INVESTASI
PENYERTAAN LANGSUNG PADA SAHAM
PER 31 DESEMBER 2024**

(Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

No.	Nama Perusahaan	Penempatan Awal		Nilai Perolehan Per tanggal Laporan		Nilai yang ditetapkan penilai yang terdaftar di OJK (Rp)		Selihs Penilaian Investasi	
		Jumlah Lembar	Presentase Kepemilikan (%)	Total (Rp)	Jumlah Lembar	Presentase Kepemilikan (%)	Total (Rp)	Nilai (Rp)	Presentase (%)
1	PT Bangun Prestasi bersama	15.000.000	26,70%	5.000.000.000		5.000.000.000	5.000.000.000	-	0,00%
				5.000.000.000		5.000.000.000	5.000.000.000	-	0,00%
				8.750.000.000		8.750.000.000	9.219.680.379	469.680.379	5,37%
						(3.750.000.000)	(3.843.936.076)	(93.936.076)	2,50%
							223.487.212	223.487.212	0,00%
							630.768.485	630.768.485	0,00%
							(461.491.557)	(461.491.557)	0,00%
	Total Penyertaan Langsung Pada Saham	15.000.000	26,70%	18.750.000.000	-	15.000.000.000	15.766.508.443	766.508.443	7,87%

DANA PENSIUN CIOPTAS LISA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MAHAJAT PASI
LAPORAN PORTOFOLIO INVESTASI
TAMAN DI INDONESIA
PER 31 DESEMBER 2024
(Disajikan Dalam Ratusan Ribu, kecuali dinyatakan lain)

No.	Jenis Investasi	Lokasi	Luas (m ²)		Jenis Bakti Kecamatan	Nomor Surat Kepemilikan	Tanggung Pembelian	Biaya Perolehan (Rp)	Akumulasi penyusutan (Rp)	Nilai Buku (Rp)	Nilai wajar / Nilai Appraisal (Rp)	Nama Pemilik Publik	Nama KJPP	Salah Pemilihan Investasi	
			Tanah	Bangunan										Nilai	%
TOTAL TANAH															

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANGSA TERTI
LAPORAN PORTOFOLIO INVESTASI
BANGUNAN DI INDONESIA
PER 31 DESEMBER 2024**

(Disajikan Dalam Ribuan Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

No.	Jenis Investasi	Lokasi	Luas (m ²)		Jenis Bukti Kepemilikan	Nomor Surat Kepemilikan	Tanggal Perolehan	Biaya Perolehan (Rp)	Akumulasi Penyusutan (Rp)	Nilai Buku (Rp)	Nilai Wajar / Nilai Appraisal (Rp)	Nama Penilai Publik	Nama KJPP	Selisih Pemulihan Investasi		
			Tanah	Bangunan										Nilai	%	
TOTAL BANGUNAN																

**DANA PENSUM OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSUM MANFAAT PASTI
LAPORAN PORTOFOLIO INVESTASI
TANAH DAN BANGUNAN
PER 31 DESEMBER 2024**

(Disajikan Dalam Rupa: Kecak Dinyatakan Lain)

No.	Jenis Investasi	Lokasi	Luas (m2) Tanah	Jenis Bakti Kepemilikan	Nomor Surat Kepemilikan	Tanggal Perolehan	Biaya Perolehan (Rp)	Akumulasi Penyusutan (Rp)	Nilai Buku (Rp)	Nilai wajar / Nilai Appraisal (Rp)	Nama Perilai Publik	Nama KPPP	Selisih Penilaian Investasi	
													Nilai	%
TOTAL TANAH DAN BANGUNAN														

DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
ANALISA KESESUAIAN INVESTASI DENGAN TINGKAT LIKUIDITAS MINIMUM YANG DITETAPKAN DALAM ARAHAN INVESTASI
PERIODE 1 JANUARI 2024 - 31 DESEMBER 2024
 (Disajikan Dalam Rupiah, Kecuali Dinyatakan Lain)

Pengurus Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan harus menyediakan likuiditas yang cukup dimana jumlahnya disesuaikan dengan kebutuhan pembayaran manfaat pensiun setiap bulannya, sebagaimana yang digariskan oleh Pendiri Dana Pensiun Otoritas Jasa Keuangan. Untuk itu, Pengurus melakukan penempatan kas kecil, rekening giro, Deposito *On Call* maupun Deposito Berjangka sesuai dengan perkiraan kebutuhan pembayaran Manfaat Pensiun.

A. Perhitungan Jumlah Likuiditas Minimum Per Bulan

No.	Bulan	Kas / Giro	Deposito <i>On Call</i>	Deposito akan Jatuh Tempo Maksimal 1 Bulan	Total Likuiditas Minimum
1	Januari	1.676.379.356	15.990.000.000	19.300.000.000	36.966.379.356
2	Februari	2.920.556.688	2.660.000.000	13.800.000.000	19.380.556.688
3	Maret	3.717.121.049	32.300.000.000	16.647.000.000	52.664.121.049
4	April	885.248.929	17.345.000.000	27.600.000.000	45.830.248.929
5	Mei	860.472.029	-	90.525.000.000	91.385.472.029
6	Juni	2.374.399.514	75.465.000.000	32.510.000.000	110.349.399.514
7	Juli	3.201.048.718	5.750.000.000	15.150.000.000	24.101.048.718
8	Agustus	874.000.458	-	37.830.000.000	38.704.000.458
9	September	2.679.563.452	64.290.000.000	18.575.000.000	85.544.563.452
10	Oktober	1.412.004.276	-	43.185.000.000	44.597.004.276
11	November	578.157.600	71.750.000.000	780.000.000	73.108.157.600
12	Desember	351.255.232	3.090.000.000	89.000.000.000	92.441.255.232

B. Perhitungan Pembayaran Manfaat Pensiun Per Bulan

No.	Bulan	Manfaat Pensiun Bulanan	Operasional Dana Pensiun	Total
1	Januari	812.370.000	977.598.887	1.789.968.887
2	Februari	1.741.938.697	1.707.381.116	3.449.319.813
3	Maret	3.310.620.376	2.791.365.952	6.101.986.328
4	April	6.583.739.949	3.009.765.183	9.593.505.132
5	Mei	8.994.869.538	4.180.420.135	13.175.289.673
6	Juni	10.593.327.038	4.751.005.875	15.344.332.913
7	Juli	12.287.081.504	5.192.521.178	17.479.602.682
8	Agustus	14.501.576.962	5.881.220.888	20.382.797.850
9	September	16.325.765.962	6.797.410.471	23.123.176.433
10	Oktober	18.811.336.479	7.224.690.028	26.036.026.507
11	November	20.263.950.677	8.008.797.863	28.272.748.540
12	Desember	22.063.435.627	8.781.274.029	30.844.709.656
TOTAL		136.290.012.809	59.303.451.606	195.593.464.415

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
PEMEMUHAN KEBUTUHAN SBN
PER 31 DESEMBER 2024**

No.	Nama Jenis Investasi	Seri Efek	2024		2023		
			Nilai Perolehan	Nilai Wajar	Nilai Perolehan	Nilai Wajar	
	SBN - AFS						
1	Surat Berharga Negara	FR0062	6.175.000.000	6.586.090.000	6.175.000.000	6.877.838.333	
2	Surat Berharga Negara	FR0067	5.115.500.000	5.849.949.298	5.115.500.000	6.002.900.000	
3	Surat Berharga Negara	FR0068	3.348.000.000	3.263.144.402	3.348.000.000	3.395.916.858	
4	Surat Berharga Negara	FR0072	13.052.500.000	13.567.375.000	13.052.500.000	14.109.325.000	
5	Surat Berharga Negara	FR0075	20.880.000.000	20.623.280.000	20.880.000.000	21.430.566.667	
6	Surat Berharga Negara	FR0076	76.329.588.748	75.826.758.080	76.329.588.748	78.139.112.896	
7	Surat Berharga Negara	FR0083	33.321.400.000	33.169.933.527	33.321.400.000	34.289.454.545	
8	Surat Berharga Negara	FR0089	29.700.000.000	29.153.415.163	29.700.000.000	30.041.868.779	
9	Surat Berharga Negara	FR0097	25.192.440.000	25.085.900.000	29.700.000.000	10.415.000.000	
10	Surat Berharga Negara	FR0098	19.779.060.000	20.085.750.000	10.098.000.000	-	
11	Surat Berharga Negara	FR0102	9.905.430.000	9.750.000.000	-	-	
			242.798.918.748	242.961.595.470	198.019.988.748	204.701.983.078	
	SBN - HTM						
1	Surat Berharga Negara	FR0072	52.280.000.000	52.043.995.006	52.280.000.000	52.151.069.554	
2	Surat Berharga Negara	FR0076	42.881.105.288	43.078.063.955	42.881.105.288	43.036.736.717	
3	Surat Berharga Negara	FR0079	26.365.000.000	26.265.524.498	26.365.000.000	26.313.314.835	
4	Surat Berharga Negara	FR0080	20.967.004.581	21.116.022.847	20.967.004.581	21.079.777.472	
5	Surat Berharga Negara	FR0083	62.315.536.121	62.199.931.812	62.315.536.121	62.241.162.754	
6	Surat Berharga Negara	FR0092	29.214.120.000	29.262.618.923	29.214.120.000	29.242.880.095	
			234.022.765.990	233.966.157.041	234.022.765.990	234.064.941.427	
	SBSN - AFS						
1	Surat Berharga Syariah Negara	PBS005	9.780.000.000	11.848.251.567	9.780.000.000	11.906.602.969	
2	Surat Berharga Syariah Negara	PBS012	25.678.197.691	26.987.810.697	25.678.197.691	27.250.731.449	
3	Surat Berharga Syariah Negara	PBS015	17.835.064.000	20.253.133.404	17.835.064.000	20.156.927.406	
4	Surat Berharga Syariah Negara	PBS028	52.324.213.558	55.287.567.132	52.324.213.558	56.076.603.610	
5	Surat Berharga Syariah Negara	PBS038	53.372.835.930	52.887.429.894	-	-	
			158.990.311.179	167.264.192.694	105.617.475.249	115.390.865.434	
	SBSN - HTM						
1	Surat Berharga Syariah Negara	PBS005	11.728.954.000	11.936.248.338	11.728.954.000	11.890.008.215	
2	Surat Berharga Syariah Negara	PBS012	20.739.612.000	20.822.896.051	20.739.612.000	20.806.360.891	
3	Surat Berharga Syariah Negara	PBS015	31.696.115.262	31.885.230.074	31.696.115.262	31.845.742.016	
4	Surat Berharga Syariah Negara	PBS022	41.273.437.000	40.776.780.838	41.273.437.000	40.902.206.662	
			105.438.118.262	105.421.155.301	105.438.118.262	105.444.317.784	
	Sub Jumlah		741.250.114.179	749.613.100.506	643.098.348.249	659.602.107.723	
	OBLIGASI KORPORASI - AFS						
1	Obligasi Bkijt III PLN Thp VI 2020 Seri D	PPLND3DCN6	23.000.000.000	24.657.930.480	23.000.000.000	25.289.707.421	
2	Obligasi Berkelanjutan III PLN Thp VI 2020 Seri E	PPLND3ECN6	87.625.000.000	91.317.854.573	87.625.000.000	93.526.993.064	

**DANA PENSIUN OTORITAS JASA KEUANGAN
PROGRAM PENSIUN MANFAAT PASTI
PEMEMUHAN KEBUTUHAN SBN
PER 31 DESEMBER 2024**

No.	Nama Jenis Investasi	Seri Efek	2024		2023	
			Nilai Perolehan	Nilai Wajar	Nilai Perolehan	Nilai Wajar
3	Obligasi Bkjt I Telkom Thp I 2015 Sr D	TLKM01DCN1	26.170.000.000	25.922.411.296	-	-
4	OBLIGASI BKJLT INDONESIA EXIMBANK IV Thp II 2018 D	BEXI04DCN2	-	-	5.000.000.000	5.175.366.990
5	Obl Bkjt Ind Eximbank IV Thp V Thn 2019 Seri E	BEXI04ECN7	-	-	10.000.000.000	10.706.742.788
			136.795.000.000	141.898.196.349	125.625.000.000	134.698.810.264
OBLIGASI KORPORASI - HTM						
1	Obligasi Bkjt III PLN Thp VII Th 2020 Sr C	PPLN03CCN7	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
2	Obligasi Bkjt III PLN Thp VII Th 2020 Sr D	PPLN03DCN7	28.000.000.000	28.000.000.000	28.000.000.000	28.000.000.000
3	Obligasi Bkjt II Jasa Marga Thp I Th 2020 Sr D	JSMR02DCN1	10.000.000.000	10.000.000.000	-	-
4	Obligasi Bkjt Indonesia Eximbank IV Thp IV 2019 D	BEXI04DCN4	-	-	20.000.000.000	20.000.000.000
5	Obligasi Bkjt Indonesia Eximbank IV Thp V 2019 D	BEXI04DCN5	-	-	27.000.000.000	27.000.000.000
			40.000.000.000	40.000.000.000	77.000.000.000	77.000.000.000
SUKUK - AFS						
1	Sukuk Ijarah Bkjt IV PLN Thp I Th 2020 Seri D	SIPPLN04DCN1	16.000.000.000	16.260.520.426	16.000.000.000	16.810.924.731
2	Sukuk Ijarah Bkjt III PLN Thp VI Th 2020 Seri C	SIPPLN03CCN6	2.000.000.000	1.994.667.646	2.000.000.000	2.058.570.714
3	Sukuk Ijarah Bkjt IV PLN Thp I Th 2020 Seri E	SIPPLN04ECN1	-	-	14.500.000.000	14.500.000.000
			18.000.000.000	18.255.188.072	32.500.000.000	33.369.495.445
SUKUK - HTM						
1	Sukuk Mudharabah Bkjt I SMI III 2019 D	SMSMII01DCN3	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000
2	Sukuk Ijarah Bkjt III PLN Thp IV 2019 Sr C	SIPPLN03CCN4	16.000.000.000	16.000.000.000	16.000.000.000	16.000.000.000
3	Sukuk Ijarah Bkjt IV PLN Thp I Th 2020 Seri E	SIPPLN04ECN1	14.500.000.000	14.500.000.000	-	-
4	Sukuk Ijarah Bkjt III PLN Thp V Thn 2019 Sr B	SIPPLN03BCN5	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
5	Sukuk Ijarah Bkjt III PLN Thp V Thn 2019 Sr C	SIPPLN03CCN5	7.000.000.000	7.000.000.000	7.000.000.000	7.000.000.000
			52.500.000.000	52.500.000.000	38.000.000.000	38.000.000.000
Efek Beragun Aset						
1	EBA-SMF-BMR101 Kelas A2	SPSMFMR101A2	-	-	566.439.062	571.023.167
			-	-	566.439.062	571.023.167
	Sub Jumlah		247.295.000.000	252.653.384.421	273.691.439.062	283.639.328.876
		TOTAL	988.545.114.179	1.002.266.484.927	916.789.787.311	943.241.436.599
TOTAL NILAI WAJAR INVESTASI PER 31 DESEMBER						
Total Pemenuhan POJK 56/2017 atas SBN dan SBSN				1.812.065.329.794		1.593.108.165.550
Total Pemenuhan POJK 56/2017 atas Obligasi, Sukuk, Reksadana dan EBA dibidang infrastruktur				41,37%		41,40%
				13,94%		17,80%