



**DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK)
UKHUWAH UNIVERSITAS MUSLIM INDONESIA
LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK)
UKHUWAH UNIVERSITAS MUSLIM INDONESIA
LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2023
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

DAFTAR ISI

**DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH
UNIVERSITAS MUSLIM INDONESIA (UMI) LAPORAN
KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2023
DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

DAFTAR ISI

Halaman

HALAMAN COVER

DAFTAR ISI

PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB PENGURUS DANA PENSIUN

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

LAPORAN KEUANGAN POKOK

LAPORAN ASET NETO	1
LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO	2
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	3 - 27

INFORMASI KEUANGAN TAMBAHAN

LAPORAN POSISI KEUANGAN/NERACA	28
LAPORAN PERHITUNGAN HASIL USAHA	29
LAPORAN ARUS KAS	30

LAMPIRAN

1. Bilyet Deposito pada Bank per tanggal 31 Desember 2023
2. Daftar Surat Berharga Negara per tanggal 31 Desember 2023
3. Daftar Saham per tanggal 31 Desember 2023
4. Daftar Obligasi per tanggal 31 Desember 2023
5. Daftar Sukuk per tanggal 31 Desember 2023
6. Daftar Reksadana per tanggal 31 Desember 2023
7. Daftar Aset Operasional

SURAT PERNYATAAN **PENGURUS**



YAYASAN WAKAF UMI DPPK UKHUWAH UMI (DANA PENSIUN PEMBERI KERJA)

Alamat : Gedung Menara UMI Lt.4 Jl. Urip Sumoharjo Km.05 ☎ (0411) 409-4020 Fax. (0411) 455695 Makassar 90231
Website : www.umi.ac.id - Email : dppkukhuwahumi@gmail.com



SURAT PERNYATAAN PENGURUS DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

- Nama : Prof. Dr. H. Muh. Su'un, SE., M.Si., Ak., CA.
- Alamat Kantor : Jl. Urip Sumoharjo Km. 05 Gedung Menara UMI Lt. 04 Makassar
- Telepon Kantor / HP : 0411-4094020
- Jabatan : Ketua Pengurus DPPK Ukhawah UMI

Menyatakan bahwa:

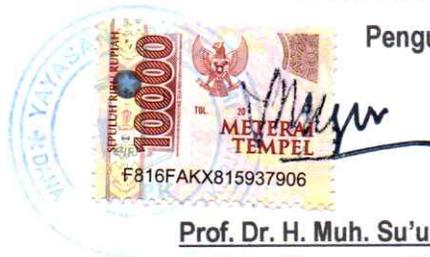
1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan DPPK Ukhawah UMI tanggal 31 Desember 2023 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut.
2. Laporan Keuangan DPPK Ukhawah UMI tanggal 31 Desember 2023 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.
3. a. Semua informasi dalam Laporan Keuangan DPPK Ukhawah UMI tanggal 31 Desember 2023 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan Keuangan DPPK Ukhawah UMI tanggal 31 Desember 2023 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern DPPK Ukhawah UMI.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Makassar, 08 Maret 2024

DPPK UKHUWAH UMI

Pengurus,



Prof. Dr. H. Muh. Su'un, SE., M.Si., Ak., CA.
Ketua Pengurus DPPK Ukhawah UMI

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
00018/2.1034/AU.1/08/1162-2/1/III/2024

Kepada Yth

Dewan Pengawas dan Pengurus
Dana Pensiun Pemberi Kerja (DPPK) Ukhawah Universitas Muslim Indonesia

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Dana Pensiun Pemberi Kerja (DPPK) Ukhawah Universitas Muslim Indonesia ("Dana Pensiun"), yang terdiri dari laporan aset neto tanggal 31 Desember 2023, dan 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 tanggal 31 Desember 2023, 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.

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen 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 manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Dana Pensiun atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan 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 manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan 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.

Hormat Kami,
Kantor Akuntan Publik
Annas Cahyadi



Annas Cahyadi, M.Sc, Ak, CA, CPA
NRAP: AP.1162



8 Maret 2024

LAPORAN KEUANGAN

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK)
UKHUWAH UMI
LAPORAN ASET NETO
Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022

URAIAN	CATATAN	31 - 12 - 2023	31 - 12 - 2022
<u>A S E T</u>			
INVESTASI (Nilai Wajar)			
- Deposito Berjangka Pada Bank	5b, 8	6.650.000.000	16.200.000.000
- Surat Berharga Negara	5b, 9	89.120.100.000	54.617.000.000
- Saham	5b, 10	9.197.343.940	16.889.054.490
- Obligasi	5b, 11	6.971.661.000	5.916.528.000
- Sukuk	5b, 12	2.004.579.000	2.018.561.000
- Reksadana	5b, 13	5.871.397.649	5.865.387.800
- Tanah dan Bangunan	5b, 14	4.637.056.436	4.637.056.436
Jumlah Investasi		<u>124.452.138.025</u>	<u>106.143.587.726</u>
ASET LANCAR DILUAR INVESTASI			
- Kas dan Bank	16	47.874.881	160.070.086
- Piutang luran	17		
- luran Normal Pemberi Kerja		40.477.959	396.025.953
- luran Normal Peserta		17.783.204	167.807.607
- luran Tambahan		-	8.926.413.720
- Piutang Bunga Keterlambatan Pembayaran luran Tambahan	18	-	125.943.732
- Piutang Hasil Investasi	19	1.235.115.230	782.056.199
Jumlah Aset Lancar Diluar Investasi		<u>1.341.251.274</u>	<u>10.558.317.297</u>
ASET OPERASIONAL (Nilai Buku)			
- Kendaraan	5c, 21	-	-
- Peralatan Komputer		140.983.333	91.387.508
- Peralatan Kantor		2.484.083	4.777.091
Jumlah Aset Operasional		<u>143.467.417</u>	<u>96.164.599</u>
ASET LAIN-LAIN			
	22	-	1.000.000.000
TOTAL ASET TERSEDIA		<u>125.936.856.716</u>	<u>117.798.069.623</u>
<u>LIABILITAS</u>			
LIABILITAS DILUAR NILAI KINI AKTUARIAL			
- Liabilitas Manfaat Pensiun Jatuh Tempo	24	-	-
- Liabilitas Pajak		6.859.240	17.108.239
- Liabilitas Lain		99.350.088	-
TOTAL LIABILITAS		<u>106.209.328</u>	<u>17.108.239</u>
TOTAL ASET NETO		<u>125.830.647.387</u>	<u>117.780.961.383</u>

DANA Pensiun Pemberi Kerja (DPPK)
UKHUWAH UMI
LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO
Untuk Tahun yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022

URAIAN	CATATAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022
<u>PENAMBAHAN</u>			
Pendapatan Investasi	25		
- Bagi Hasil		6.618.665.883	4.250.775.044
- Dividen		788.868.544	245.188.305
- Sewa		332.904.330	145.703.340
- Laba/(Rugi) Pelepasan Investasi		242.639.387	2.723.922.760
Jumlah Pendapatan Investasi		7.983.078.144	7.365.589.449
Peningkatan/(Penurunan) SPI	15	(2.095.229.264)	205.838.509
Iuran Jatuh Tempo	29		
- Iuran Normal Pemberi Kerja		4.687.702.861	4.788.263.326
- Iuran Normal Peserta		2.059.877.121	2.028.928.253
- Iuran Tambahan		2.208.751.120	11.576.413.720
Pendapatan di Luar Investasi dan Operasional	28	5.371.147	179.776.673
Pengalihan Dana dari Dana Pensiun Lain		-	-
Jumlah Penambahan		14.849.551.128	26.144.809.930
<u>PENGURANGAN</u>			
Beban Investasi	26	256.287.365	539.296.533
Beban Operasional	27	901.658.997	1.060.757.878
Beban di Luar Investasi dan Operasional	28	1.771.623	6.394.070
Manfaat Pensiun	30	5.640.147.139	5.329.709.445
Pajak Penghasilan		-	-
Pengalihan Dana ke Dana Pensiun Lain		-	-
Jumlah Pengurangan		6.799.865.124	6.936.157.927
KENAIKAN/(PENURUNAN) ASET NETO		8.049.686.004	19.208.652.003
ASET NETO AWAL TAHUN		117.780.961.383	98.572.309.380
ASET NETO AKHIR TAHUN		125.830.647.387	117.780.961.383

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM

a. Nama dan Tempat Kedudukan

- Nama : Dana Pensiun Pemberi Kerja Ukhuwah UMI
- Alamat : Yayasan Wakaf UMI Jl. Urip Sumoharjo Km. 5 Makassar 90232
Telp (0411) 426222, Fax. (0411) 428122

b. Pendirian

Dana Pensiun Pemberi Kerja (DPPK) Ukhuwah UMI didirikan pada tanggal 23 Juni 2012 berdasarkan Pernyataan Pendiri DPPK Ukhuwah UMI Nomor: 431.a/YW-UMI/R/VI/2012 tanggal 23 Juni 2012 dan Surat Yayasan Wakaf UMI selaku Pendiri DPPK Ukhuwah UMI Nomor: 679/YW-UMI/M/VIII/2013 tanggal 20 Agustus 2013 tentang Pengumuman Pembentukan Dana Pensiun Pemberi Kerja Ukhuwah UMI, untuk jangka waktu yang tidak ditentukan.

Dengan berlakunya Undang-Undang Nomor 11 tahun 1992 tentang Dana Pensiun, Yayasan Wakaf UMI mengajukan pengesahan pembentukan DPPK Ukhuwah UMI dengan surat Nomor: 504.a/YW-UMI/VII/2012 tanggal 10 Agustus 2012 dan terakhir dengan surat Nomor: 04/DPPK-UMI/VII/2013 tanggal 2 Juli 2013 kepada Otoritas Jasa Keuangan (OJK) dan telah mendapat pengesahan dengan Keputusan Dewan Komisiner OJK Nomor: KEP-63/D.05/2013 tanggal 30 Juli 2013.

Dana Pensiun Pemberi Kerja (DPPK) Ukhuwah UMI ditetapkan statusnya dalam Pengawasan Intensif berdasarkan surat OJK no. S-221/NB.12/2023 tanggal 21 Juni 2023 Perihal Perubahan Status Pengawasan Dana Pensiun Ukhuwah UMI yang sebelumnya berada pada status Dalam Pengawasan Khusus.

c. Azas, Maksud dan Tujuan

DPPK Ukhuwah UMI berazaskan Islam. Maksud pembentukan DPPK Ukhuwah UMI adalah untuk menyelenggarakan Program Pensiun Manfaat Pasti (PPMP), dengan tujuan memberikan kesinambungan penghasilan dan kesejahteraan bagi peserta dan pihak yang berhak.

d. Nama Pendiri

Nama Pendiri DPPK Ukhuwah UMI adalah Yayasan WAKAF UMI, bergerak di bidang Pendidikan, yang beralamat di Gedung Menara UMI, Lt. 4 Jl. Urip Sumoharjo Km. 5 Makassar 90232. DPPK Ukhuwah UMI belum memiliki Mitra Pendiri.

e. Dewan Pengawas dan Pengurus

Dewan Pengawas dan Pengurus DPPK Ukhuwah Umi diangkat berdasarkan keputusan pengurus Yayasan Wakaf UMI selaku pendiri Dana Pensiun Pemberi Kerja Ukhuwah UMI, dengan rincian sebagai berikut:

Dewan Pengawas

- Ketua : Prof. Dr. H. Bahar Sinring, SE, M.Si
- Anggota : Ir. H. Lambang Basri Said, M.Sc, Ph.D, IPM

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Pengurus

- Ketua : Prof. Dr. H. Muhammad Su'un SE., M.Si., Ak., CA.
- Sekretaris : -
- Bendahara : -
- Wakil Ketua Bidang Keuangan : -
- Wakil Ketua Bidang Umum & Kepesertaan : Prof. Dr. Hj. Aryati Arfah, SE., M.Si
- Wakil Ketua Bidang Investasi : -

Ketua Dewan Pengawas Dr. H. Abdul Halim SH., MH. berdasarkan Keputusan Anggota Dewan Komisiner Otoritas Jasa Keuangan Nomor: KEP-140/NB.02/2023 tanggal 11 April 2023 tentang Hasil Penilaian Kemampuan dan Kepatuhan sdr. Abdul Halim selaku calon ketua dewan pengawas Dana Pensiun Pemberi Kerja Ukhuwah UMI.

Ir. H. Lambang Basri Said, M.Sc, Ph.D, IPM diangkat sebagai Anggota Dewan Pengawas berdasarkan Keputusan Dewan Komisiner Otoritas Jasa Keuangan Nomor KEP-181/NB.11/2016 tentang Penetapan Hasil Penilaian Kemampuan dan Kepatuhan Bagi Anggota Dewan Pengawas Dana Pensiun Pemberi Kerja Ukhuwah UMI atas nama Lambang Basri Said tanggal 14 Maret 2016.

Ketua Pengurus DPPK Ukhuwah UMI, Prof. Dr. H. Muhammad Su'un SE., M.Si., Ak., CA. diangkat berdasarkan Keputusan Anggota Dewan Komisiner Otoritas Jasa Keuangan Nomor KEP-428/NB.11/2022 tentang Hasil Penilaian Kemampuan dan Kepatuhan sdr. Muhammad Su'un selaku calon ketua pengurus Dana Pensiun Pemberi Kerja Ukhuwah UMI tanggal 18 Juli 2022.

Anggota Pengurus Prof. Dr. Hj. Aryati Arfah, SE., M.Si sebagai Wakil Ketua Bidang Umum & Kepesertaan diangkat berdasarkan Surat OJK Nomor: KEP-267/PD.2/2023 tanggal 18 Desember 2023.

f. Jenis Program Pensiun

Jenis Program Pensiun DPPK Ukhuwah UMI adalah Program Pensiun Manfaat Pasti (PPMP), yaitu suatu program pensiun yang menetapkan besarnya manfaat pensiun yang dijanjikan kepada peserta dengan rumus manfaat pensiun yang telah ditetapkan dalam Peraturan Dana Pensiun.

g. Kepesertaan

Peserta DPPK Ukhuwah UMI adalah Pegawai Tetap dan Dosen Yayasan Wakaf UMI dan Pegawai Unit Usaha Yayasan Wakaf UMI, kecuali Pegawai Tetap Rumah Sakit Ibnu Sina YW-UMI.

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

Jumlah Peserta Aktif dan Pensiunan pada DPPK Ukhuwah UMI per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

No	Uraian	31-12-2023 (Orang)	31-12-2022 (Orang)
1	Peserta Aktif (Pendiri)	1.279	1.209
2	Peserta Pasif (Pensiunan)	74	58
3	Pensiun ditunda	1	-
	Jumlah	1.354	1.267

2. IKHTISAR KEBIJAKAN DANA PENSIUN

Ketentuan mengenai pendanaan dan manfaat pensiun diatur dalam Peraturan Dana Pensiun Pemberi Kerja Ukhuwah UMI terakhir dengan Keputusan Yayasan Wakaf UMI Nomor: 1 Tahun 2012 tentang Peraturan Dana Pensiun Pemberi Kerja Ukhuwah UMI yang telah disahkan dengan Keputusan Dewan Komisiner Otoritas Jasa Keuangan Nomor: KEP-63/D.05/2013 tanggal 30 Juli 2013 tentang Pengesahan Atas Peraturan Dana Pensiun Dari Dana Pensiun Pemberi Kerja Ukhuwah UMI.

Dana Pensiun Pemberi Kerja Ukhuwah UMI menganut metode pendanaan *Full Funding*, yaitu melaksanakan pemupukan dana sejak peserta masih aktif bekerja. Adapun sumber pendanaan adalah dalam bentuk iuran normal yang dibayar oleh Peserta dan Pemberi Kerja, serta iuran tambahan dari Pemberi Kerja.

Pendiri bertanggung jawab atas kecukupan dana untuk memenuhi kewajiban membayar Manfaat Pensiun kepada peserta dan pihak yang berhak sesuai Peraturan.

Ikhtisar kebijakan Dana Pensiun adalah sebagai berikut:

a. Kekayaan Dana Pensiun

- 1) Seluruh kekayaan Dana Pensiun terpisah dari kekayaan Pendiri serta dikecualikan dari setiap tuntutan hukum atas kekayaan Pendiri.
- 2) Kekayaan Dana Pensiun dihimpun dari: Iuran Peserta, Iuran Pemberi Kerja, Hasil Investasi, dan Pengalihan dana dari Dana Pensiun lain.

b. Iuran

- 1) Setiap peserta wajib membayar iuran sebesar 5,25% (lima koma dua puluh lima persen) dari Penghasilan Dasar Pensiun per bulan yang dipungut langsung oleh Pemberi Kerja, dimulai pada bulan sejak Pegawai terdaftar sebagai Peserta dan berakhir pada saat Peserta berhenti bekerja atau meninggal dunia atau pensiun.
- 2) Besar iuran Pemberi Kerja ditetapkan berdasarkan perhitungan Aktuaria, terdiri dari iuran normal dan iuran tambahan.
- 3) Pemberi kerja wajib menyetor seluruh iuran Peserta yang dipungutnya dan iuran Pemberi Kerja kepada DPPK Ukhuwah UMI setiap bulannya selambat-lambatnya tanggal 15 (lima belas) bulan berikutnya.

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

c. Hak atas Manfaat Pensiun

- 1) Manfaat Pensiun Normal (MPN) diberikan kepada Peserta yang berhenti bekerja setelah mencapai usia 60 (enam puluh) tahun bagi Pegawai Administrasi Tetap, 65 (enam puluh lima) tahun bagi Dosen dengan Jabatan Asisten Ahli sampai dengan Lektor Kepala, dan 70 (tujuh puluh) tahun bagi Dosen dengan Jabatan Guru Besar.
- 2) Manfaat Pensiun Dipercepat (MPD) diberikan kepada Peserta yang berhenti bekerja dan telah mencapai Usia Pensiun Dipercepat sekurang-kurangnya 10 (sepuluh) tahun sebelum mencapai Usia Pensiun Normal.
- 3) Manfaat Pensiun Cacat (MPC) diberikan kepada Peserta yang berhenti bekerja karena dinyatakan Cacat.
- 4) Pensiun Ditunda (PD) diberikan kepada Peserta yang berhenti bekerja dan belum mencapai Usia Pensiun Dipercepat, dan telah memiliki masa kepesertaan sekurang-kurangnya 3 (tiga) tahun.
- 5) Pensiun Sekaligus diberikan kepada Peserta yang berhenti bekerja dan belum mencapai Usia Pensiun Dipercepat, dan memiliki masa kepesertaan kurang dari 3 (tiga) tahun.

d. Rumus Perhitungan Manfaat Pensiun bagi Peserta

- 1) Manfaat pensiun dihitung dengan menggunakan rumus bulanan, besar faktor penghargaan pertahun masa kerja adalah 1,75% (satu koma tujuh puluh lima persen);
- 2) Manfaat Pensiun Normal adalah sebesar $1,75\% \times \text{Masa Kerja} \times \text{Penghasilan Dasar Pensiun (PhDP)}$;
- 3) Manfaat Pensiun Dipercepat adalah sebesar Nilai Sekarang x Manfaat Pensiun Normal;
- 4) Manfaat Pensiun Cacat adalah sebesar $1,75\% \times \text{Masa Kerja} \times \text{Penghasilan Dasar Pensiun (PhDP)}$, dengan catatan bahwa masa kerja diakui seolah-olah peserta mencapai Usia Pensiun Normal;
- 5) Pensiun Ditunda adalah sebesar Nilai Sekarang x Manfaat Pensiun Normal;
- 6) Pensiun Sekaligus adalah sebesar akumulasi iuran atas namanya sendiri ditambah hasil pengembangan;
- 7) Manfaat Pensiun tidak boleh melebihi 80% (delapan puluh persen) dari Penghasilan Dasar Pensiun.

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. VALUASI AKTUARIA

Kekayaan untuk Pendanaan ditetapkan berdasarkan perhitungan Aktuarial. Valuasi aktuarial terakhir dilaksanakan per 31 Desember 2023 sebagai berikut:

a. Aktuaris

1) Nama Perusahaan	: Kantor Konsultan Aktuarial Agus Susanto
2) Alamat	: Jl. Warung Jati Timur no.27 Blok B Jakarta 12760
3) Nama Aktuaris	: Sumarti, FSAI
4) Tanggal Valuasi Aktuarial	: 31 Desember 2022
5) Nomor Laporan	: 021/LA/KKA-AS/III/2023
6) Tanggal Laporan	: 31 Maret 2023

b. Asumsi Perhitungan Aktuarial

1) Tingkat Bunga Aktuarial	: 6,00% pertahun
2) Tingkat Kenaikan PhDP	: 3,00% pertahun
3) Tingkat Kenaikan Manfaat Pensiun	: -
4) Anuitas	: Bulanan
5) Tingkat Mortalitas	: <i>The 1949 Annuity Mortality Table</i>
6) Tingkat Cacat	: 0,01 % per tahun
7) Tingkat Pengunduran Diri	: 0,5% per tahun
8) Tingkat Pensiun Dipercepat	: 0,1% per tahun
9) Metode Perhitungan Usia	: <i>Nearest Birthday</i>
10) Metode Perhitungan Aktuarial	: <i>Attained Age Normal</i>
11) Biaya Pengelolaan	: 10,00% dari luran Normal dan sisanya dari hasil investasi
12) Cadangan Pensiun Anak	: 1,00% dari Manfaat Pensiun Peserta
13) Asumsi Kematian Orang Cacat	: 2 x tabel mortalitas
14) Beda Usia Peserta dengan Pasangan	: 5 tahun
15) Prosentase Manfaat Janda/Duda	: 80,00% dari Manfaat Pensiun
16) Maksimal Manfaat Pensiun	: 80,00% dari PhDP
17) Usia Pensiun Dipercepat (UPD)	: 10 tahun sebelum Usia Pensiun Normal
18) Cadangan Pajak atas Manfaat Pensiun	: Dibebankan kepada Penerima Manfaat

c. Hasil Perhitungan Aktuarial

1) Nilai Kekayaan untuk Pendanaan	: Rp 125.729.500.586,-
2) Nilai Kini Aktuarial	: Rp 130.827.900.000,-
3) Liabilitas Solvabilitas	: Rp 108.625.730.000,-
4) Defisit (1-2)	:(Rp 5.103.461.940,-)
5) Kekurangan Solvabilitas (1-3)	:(Rp 17.098.708.059,-)
6) Defisit Selain Kekurangan Solvabilitas (4-5)	:(Rp 11.995.246.119,-)
7) Rasio Solvabilitas	: 115,74%
8) Rasio Pendanaan	: 96,10%
9) Kualitas Pendanaan	: Tingkat II

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

4. IKHTISAR KEBIJAKAN INVESTASI

a. Pedoman Investasi Dana Pensiun

Dalam melaksanakan kegiatan investasi, DPPK Ukhuwah UMI berpedoman pada ketentuan sebagai berikut:

- 1) POJK Nomor: 3/POJK.05/2015 tanggal 31 Maret 2015 tentang Investasi Dana Pensiun yang telah diubah dengan POJK Nomor: 29/POJK.05/2018 tanggal 10 Desember 2018;
- 2) POJK Nomor: 1/POJK.05/2016 tanggal 12 Januari 2016 tentang Investasi Surat Berharga Negara Bagi Lembaga Jasa Keuangan Non-Bank yang telah diubah dengan PJOJK Nomor: 36/POJK.05/2016 tanggal 14 November 2016;
- 3) SEOJK Nomor: 19/SEOJK.05/2019 tanggal 25 Oktober 2019 tentang Invetasi Penyertaan Langsung Dana Pensiun;
- 4) Keputusan Pengurus Yayasan Wakaf UMI Selaku Pendiri Dana Pensiun Pemberi Kerja Ukhuwah UMI Nomor: 4 Tahun 2022 tentang Arahan Investasi Dana Pensiun Pemberi Kerja (DPPK) Ukhuwah UMI.

b. Batasan Investasi Dana Pensiun

Kegiatan investasi yang dapat dilakukan dan batasan maksimum untuk setiap jenis investasi terhadap total investasi yang diperkenankan dalam Arahan Investasi dan Peraturan OJK pada DPPK Ukhuwah UMI adalah sebagai berikut:

NO	NAMA INVESTASI	Proporsi Terhadap Jumlah Investasi			
		Arahan Pendiri (Maksimum)		Peraturan Otoritas Jasa Keuangan No.3/POJK.05/2015	
		Per Pihak	Per Jenis	Per Pihak	Per Jenis
1	Tabungan pada Bank	20%	100%	20%	100%
2	Deposito On Call pada Bank	20%	100%	20%	100%
3	Deposito Berjangka pada Bank	20%	100%	20%	100%
4	Sertifikat Deposito pada Bank	20%	100%	20%	100%
5	Surat Berharga yang diterbitkan oleh Bank Indonesia	20%	100%	20%	100%
6	Surat Berharga Negara	100%	100%	100%	100%
7	Saham yang tercatat di Bursa Efek	20%	100%	20%	100%
8	Obligasi korporasi yang tercatat di Bursa Efek Indonesia	20%	100%	20%	100%
9	Unit Penyertaan Reksa Dana :				
	a. Reksa Dana Pasar Uang, Reksa Dana Pendapatan Tetap, Reksa Dana Campuran dan Reksa Dana Saham.	20%	100%	20%	100%
	b. Reksa Dana Terproteksi, Reksa Dana Penjaminan dan Reksa Dana Index.	20%	100%	20%	100%
	c. Reksa Dana yang saham atau Unit Penyertaannya Diperdagangkan di Bursa Efek di Indonesia	20%	100%	20%	100%
10	MTN	10%	10%	10%	10%
11	Efek Beragun Aset	10%	10%	10%	10%
12	KIK (Kontrak Investasi Kolektif)	10%	10%	10%	10%
13	Kontrak Opsi dan Kontrak Berjangka	10%	10%	10%	10%
14	REPO	-	-	2%	5%
15	Penyertaan Langsung pada Saham	15%	15%	15%	15%
16	Tanah di Indonesia dan/atau bangunan	20%	20%	20%	20%
17	Bangunan di Indonesia	20%	20%	20%	20%

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3) Penilai Investasi

DPPK Ukhuwah UMI dalam pengelolaan investasi menggunakan jasa Manajer Investasi sebagai berikut:

Jenis Investasi	Manajer Investasi
1. Surat Berharga Negara	PT. Bank Negara Indonesia (Persero) - Custody
2. Saham	PT. MNC Sekuritas
3. Obligasi Korporasi	PT. BRI Danareksa Sekuritas
4. Reksa Dana Avrist Sukuk Income Fund	PT. Avrist Asset Manajemen

5. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan DPPK Ukhuwah UMI disusun berdasarkan:

- 1) Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) 18 tentang Akuntansi dan Pelaporan Program Manfaat Purnakarya;
- 2) Keputusan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor: PER-05/BL/2012 tentang Penyusunan Laporan Keuangan dan Dasar Penilaian Investasi bagi Dana Pensiun; dan
- 3) Keputusan Menteri Keuangan Nomor 509/KMK.06/2002 tentang Laporan Keuangan Dana Pensiun yang telah diubah dengan Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor: 20/PMK.010/2012 tentang Perubahan Atas Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 509/KMK.06/2002 Tentang Laporan Keuangan Dana Pensiun.

DPPK Ukhuwah UMI menganut kebijakan akuntansi dasar akrual (*Accrual Basic*) yaitu mencatat setiap transaksi pada saat terjadinya transaksi tersebut.

b. Kebijakan Penilaian Aset

1) Penilaian Investasi

Ketentuan tentang Penilaian Investasi diatur dengan Surat Edaran Otoritas Jasa Keuangan 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 dan Keputusan Pengurus Yayasan Wakaf UMI Selaku Pendiri Dana Pensiun Pemberi Kerja Ukhuwah UMI Nomor: 4 Tahun 2022 tentang Arahan Investasi Dana Pensiun Pemberi Kerja (DPPK) Ukhuwah UMI, sebagai berikut:

- a) Tabungan pada Bank berdasarkan nilai nominal;
- b) *Deposito On Call* pada Bank berdasarkan nilai nominal;
- c) Deposito berjangka pada Bank berdasarkan nilai nominal;
- d) Sertifikat Deposito pada Bank berdasarkan nilai tunai;
- e) Surat Berharga yang diterbitkan oleh Bank Indonesia berdasarkan nilai pasar;
- f) Surat Berharga Negara berdasarkan:

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

- Nilai pasar dengan menggunakan informasi harga penutupan terakhir di Bursa Efek di Indonesia. Dalam hal ini tidak terdapat nilai pasar tersebut, penilaian menggunakan nilai wajar yang ditetapkan oleh lembaga penilaian harga efek yang telah memperoleh izin usaha dari OJK atau lembaga penilaian harga efek yang telah diakui secara internasional, atau
 - Nilai perolehan yang diamortisasi dengan suku bunga efektif (*amortized cost*), yaitu dalam hal Surat Berharga Negara memiliki nilai penebusan tetap (*fixed redemption value*) dan diperoleh untuk dipadukan dengan kewajiban pembayaran manfaat pensiun, atau bagian spesifik dari program pensiun.
- g) Saham yang tercatat di Bursa Efek Indonesia berdasarkan nilai pasar dengan menggunakan informasi harga penutupan terakhir di Bursa Efek di Indonesia.
- h) Obligasi Korporasi yang tercatat di Bursa Efek di Indonesia berdasarkan:
- Nilai pasar dengan menggunakan informasi harga penutupan terakhir di Bursa Efek di Indonesia. Dalam hal tidak terdapat nilai pasar tersebut, penilaian menggunakan nilai wajar yang ditetapkan oleh lembaga penilaian harga efek yang telah memperoleh izin usaha dari OJK atau lembaga penilaian harga efek yang telah diakui secara internasional, atau
 - Nilai perolehan yang diamortisasi dengan suku bunga efektif (*amortized cost*), yaitu dalam hal obligasi korporasi memiliki nilai penebusan tetap (*fixed redemption value*) dan diperoleh untuk dipadukan dengan kewajiban pembayaran manfaat pensiun, atau bagian spesifik dari program pensiun.
- i) Reksa Dana yang terdiri dari:
- Reksa Dana Pasar Uang, Reksa Dana Pendapatan Tetap, Reksa Dana Campuran, dan Reksa Dana Saham berdasar nilai aset bersih
 - Reksa Dana Terpoteksi, Reksa Dana dengan Penjaminan dan Reksa Dana Indeks berdasar nilai aset bersih.
 - Reksa Dana berbentuk Kontrak Investasi Kolektif Penyertaan Terbatas berdasar nilai aset bersih.
 - 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.
- j) MTN berdasarkan:
- Nilai wajar yang ditetapkan oleh lembaga penilaian harga efek yang telah memperoleh izin dari OJK atau lembaga penilaian efek yang telah diakui secara internasional. Dalam hal tidak terdapat nilai wajar dari lembaga penilaian harga efek yang telah memperoleh izin usaha dari OJK atau lembaga penilaian harga efek yang telah diakui secara internasional, maka menggunakan nilai dari penilai yang terdaftar di OJK, atau

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

- Nilai perolehan yang diamortisasi dengan suku bunga efektif (*amortized cost*), yaitu dalam hal MTN memiliki nilai penebusan tetap (*fixed redemption value*) dan diperoleh untuk dipadukan dengan kewajiban pembayaran manfaat pensiun, atau bagian spesifik dari program pensiun.
- k) Efek Beragun Aset berdasarkan nilai pasar dengan menggunakan informasi harga penutupan terakhir di Bursa Efek di Indonesia, untuk efek uang yang tercatat di Bursa Efek di Indonesia. Dalam hal tidak terdapat nilai pasar tersebut penilaian menggunakan nilai wajar yang ditetapkan oleh lembaga penilaian harga efek yang telah memperoleh izin usaha dari OJK atau lembaga penilaian harga efek yang telah diakui secara internasional.
- l) Dana Investasi *Real Estat* berbentuk Kontrak Investasi Kolektif berdasarkan:
 - Nilai pasar, untuk dana investasi *real state* berbentuk kontrak investasi kolektif yang diperdagangkan di Bursa Efek di Indonesia.
 - Nilai aktiva bersih, untuk dana investasi *real etate* berbentuk kontrak investasi kolektif yang tidak diperdagangkan di Bursa Efek di Indonesia.
- m) 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.
- n) REPO berdasar biaya perolehan efek yang diamortisasi dengan suku bunga efektif (*amortized cost*).
- o) Pernyataan langsung di Indonesia dinilai berdasar nilai yang ditetapkan penilai yang terdaftar di OJK dan pernyataan langsung diluar negeri dinilai berdasar nilai yang ditetapkan penilai independen yang mendapatkan lisensi dari otoritas dimana penempatan tersebut dilakukan.
- p) Tanah di Indonesia berdasar nilai yang ditetapkan penilai yang terdaftar di OJK.
- q) Bangunan di Indonesia berdasarkan nilai yang ditetapkan penilai yang terdaftar di OJK.

2) Selisih Penilaian Investasi

Selisih antara nilai wajar/nilai appraisal dengan harga perolehannya dicatat kedalam akun "Selisih Penilaian Investasi" dan akun "Selisih Kewajiban Aktuarial"

Selisih Penilaian Investasi di Debet dan Selisih Kewajiban Aktuarial di Kredit apabila nilai wajar/nilai appraisal lebih besar dari harga perolehannya dan jika nilai wajar/nilai appraisal lebih kecil dari harga perolehannya, maka selisih penilaian investasi di Kredit dan selisih kewajiban aktuarial di Debet, kecuali deposito berjangka.

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

c. Aset Operasional dan Penyusutan

Aset operasional dicatat berdasarkan harga perolehannya. Aset operasional yang dijual dikeluarkan dari daftar aset sebesar harga perolehannya. Selisih harga jual dengan nilai bukunya diakui dan dicatat sebagai Laba (Rugi) penjualan/pelepasan aset operasional.

Aset operasional disusutkan dengan menggunakan *Straight Line Method* (Metode Garis Lurus) dengan taksiran umur ekonomis pada aset tersebut, sebagai berikut:

Keterangan	Masa Manfaat	Tarif Penyusutan
- Bangunan	20 Tahun	5%
- Perangkat Komputer	4 Tahun	25%
- Peralatan Kantor	4 Tahun	25%

d. Pendapatan dan Beban

Pendapatan diakui dan dicatat pada saat terjadinya pendapatan dan beban diakui dan dicatat pada saat terjadinya beban tertentu. Pendapatan bunga diakui sejalan dengan berlalunya waktu, dimulai sejak investasi ditempatkan.

e. Nilai Kini Aktuarial dan Selisih Nilai Kini Aktuarial

Nilai Kini Aktuarial (NKA) merupakan nilai sekarang pembayaran manfaat pensiun yang dilakukan oleh Dana Pensiun kepada peserta yang masih bekerja (aktif) dan sudah pensiun dihitung berdasarkan jasa yang telah diberikan.

Jumlah nilai kini aktuarial disajikan berdasarkan perhitungan aktuarial pada tanggal yang sama dengan tanggal pelaporan posisi keuangan. Dalam hal tanggal valuasi berbeda dengan tanggal laporan posisi keuangan, jumlah nilai kini aktuarial disajikan sebesar nilai kini aktuarial yang diproyeksikan dalam laporan valuasi aktuarial terakhir.

Selisih nilai aktuarial adalah selisih antara nilai aset neto dengan nilai kini aktuarial, yang merupakan perkiraan untuk mencatat hasil usaha, iuran normal, iuran tambahan, manfaat pensiun, pengalihan dana dari/ke pensiun lain, peningkatan/penurunan nilai investasi, dan penyesuaian nilai kini aktuarial.

f. Iuran Jatuh Tempo

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

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

g. Manfaat Pensiun Jatuh Tempo

Pembayaran manfaat pensiun kepada para pensiunan dicatat dan diakui pada setiap tanggal jatuh tempo pembayaran manfaat pensiun, Manfaat pensiun yang telah jatuh tempo tetapi belum dibayarkan kepada pensiunan diakui sebagai utang manfaat pensiun jatuh tempo.

h. Imbalan Pasca Kerja

Sumber daya manusia DPPK Ukhuwah UMI terdiri dari: Dewan Pengawas 3 (tiga) orang, Pengurus 4 (empat) orang, Pegawai Tetap 2 (dua) orang, dan Pegawai Honor 1 (satu) orang. Dewan Pengawas, Pengurus, dan Pegawai Tetap berstatus sebagai Pegawai Tetap Yayasan Wakaf UMI sehingga tercatat dalam Kepesertaan DPPK Ukhuwah UMI, sedangkan Pegawai Honor belum tercatat dalam Kepesertaan DPPK Ukhuwah UMI dan/atau dana pensiun lain karena statusnya belum menjadi Karyawan Tetap.

Sehubungan hal diatas, DPPK Ukhuwah UMI tidak menerapkan pengakuan PSAK 24 tentang Imbalan Kerja yang mengatur imbalan kerja pada karyawan sesuai dengan ketentuan dalam Undang-Undang Nomor 13 Tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan, yaitu membukukan imbalan pasca kerja, penetapan uang pesangon, uang penghargaan masa kerja dan ganti kerugian berkaitan dengan penyelesaian pemutusan hubungan kerja di Dana Pensiun, karena yang bersangkutan telah tercatat sebagai Peserta DPPK Ukhuwah UMI.

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

7. PORTOFOLIO INVESTASI

Posisi Portofolio Investasi DPPK Ukuwah UMI per 31 Desember 2023 dan 2022 berdasarkan nilai wajar serta proporsi per jenis investasi adalah sebagai berikut:

No	Uraian	31-12-2023		31-12-2022	
		Jumlah	%	Jumlah	%
1	Deposito Berjangka pada Bank	6.650.000.000	5,34%	16.200.000.000	15,26%
2	Surat Berharga Negara	89.120.100.000	71,61%	54.617.000.000	51,46%
3	Saham	9.197.343.940	7,39%	16.889.054.490	15,91%
4	Obligasi	6.971.661.000	5,60%	5.916.528.000	5,57%
5	Sukuk	2.004.579.000	1,61%	2.018.561.000	1,90%
6	Reksdana	5.871.397.649	4,72%	5.865.387.800	5,53%
7	Tanah dan Bangunan	4.637.056.436	3,73%	4.637.056.436	4,37%
	Jumlah	124.452.138.025	100,00%	106.143.587.726	100,00%

8. DEPOSITO BERJANGKA PADA BANK

Merupakan investasi berupa deposito berjangka pada bank berdasarkan nilai nominal sebagai berikut:

No	Uraian	31-12-2023	31-12-2022
1	Bank Sulselbar Syariah	550.000.000	9.100.000.000
2	BPRS HIK Parahyangan	2.000.000.000	4.100.000.000
3	Bank Panin Dubai Syariah I	1.000.000.000	-
4	Bank Panin Dubai Syariah II	1.100.000.000	-
5	BPRS Patriot Bekasi	2.000.000.000	-
6	Bank BNI	-	3.000.000.000
	Jumlah	6.650.000.000	16.200.000.000

Bilyet Deposito pada Bank per tanggal 31 Desember 2023 dapat dilihat pada **Lampiran 1**.

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

9. SURAT BERHARGA NEGARA

Merupakan investasi berupa surat berharga negara melalui PT. Bank Negara Indonesia (Persero) - Custody, sebagai berikut:

No	Uraian	31-12-2023		31-12-2022	
		Nilai Wajar	Nilai Perolehan	Nilai Wajar	Nilai Perolehan
1	PBS029	1.973.000.000	1.998.000.000	1.943.000.000	1.998.000.000
2	FR0088	1.995.000.000	1.980.874.000	1.987.000.000	1.980.874.000
3	FR0092	5.147.000.000	5.060.000.000	5.175.000.000	5.060.000.000
4	FR0082	4.134.000.000	3.948.500.000	4.052.000.000	3.948.500.000
5	FR0091	2.045.000.000	1.921.000.000	1.926.000.000	1.921.000.000
6	PBS005	4.955.000.000	4.842.500.000	4.781.500.000	4.842.500.000
7	PBS033	5.037.500.000	4.785.000.000	4.762.500.000	4.785.000.000
8	FR0074	5.342.500.000	4.985.000.000	5.125.000.000	4.985.000.000
9	PBS004	1.898.600.000	1.882.000.000	1.880.000.000	1.882.000.000
10	FR0075	2.144.000.000	2.056.000.000	2.047.000.000	2.056.000.000
11	PBS023	3.255.000.000	3.225.000.000	3.195.000.000	3.225.000.000
12	FR0058	2.000.000.000	2.160.000.000	2.190.000.000	2.160.000.000
13	FR0072	4.526.000.000	4.254.000.000	4.384.000.000	4.254.000.000
14	FR0098	2.065.000.000	1.948.000.000	2.035.000.000	1.948.000.000
15	FR0083	2.155.000.000	1.983.000.000	2.076.000.000	1.983.000.000
16	FR0080	3.186.000.000	3.000.000.000	3.078.000.000	3.000.000.000
17	FR0096	4.144.000.000	4.008.000.000	3.980.000.000	4.008.000.000
18	PBS028	3.325.500.000	3.390.000.000	-	-
19	PBS025	7.770.000.000	7.994.000.000	-	-
20	FR0097	4.190.000.000	4.054.000.000	-	-
21	FR0089	7.059.500.000	7.122.500.000	-	-
22	FR0076	7.399.000.000	7.197.500.000	-	-
23	FR0068	3.373.500.000	3.418.500.000	-	-
	Jumlah	89.120.100.000	87.213.374.000	54.617.000.000	54.036.874.000

Daftar Surat Berharga Negara per tanggal 31 Desember 2023 dapat dilihat pada **Lampiran 2**.

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

10. SAHAM

Merupakan investasi berupa saham yang diwakelola melalui Manajer Investasi PT. MNC Sekuritas, sebagai berikut:

No	Uraian	31-12-2023		31-12-2022	
		Nilai Wajar	Nilai Perolehan	Nilai Wajar	Nilai Perolehan
1	PT. PP Persero, Tbk	2.337.522.000	6.407.102.500	3.904.972.500	6.407.102.500
2	PT. Merck, Tbk	336.072.000	602.292.849	381.900.000	602.292.849
3	PT. Perusahaan Gas Negara, Tbk	840.720.000	1.395.000.000	1.309.440.000	1.395.000.000
4	PT. Aneka Tambang, Tbk	-	-	2.759.150.000	2.835.600.000
5	PT. Adaro Energy, Tbk	3.915.100.000	5.600.200.000	2.868.250.000	2.801.200.000
6	PT. Japfa Comfeed Indonesia, Tbk	1.767.876.000	2.097.480.000	1.940.169.000	2.097.480.000
7	PT. Telekomunikasi Indonesia, Tbk	-	-	3.660.375.000	4.006.488.000
8	PT. Bank Rakyat Indonesia, Tbk	53.940	37.972	64.797.990	61.528.585
	Jumlah	9.197.343.940	16.102.113.321	16.889.054.490	20.206.691.934

Daftar Saham per tanggal 31 Desember 2023 dapat dilihat pada **Lampiran 3**.

11. OBLIGASI

Merupakan investasi berupa obligasi yang dikelola melalui PT BRI Danareksa Sekuritas, sebagai berikut:

No	Uraian	31-12-2023		31-12-2022	
		Nilai Wajar	Nilai Perolehan	Nilai Wajar	Nilai Perolehan
1	Obligasi Berkelanjutan IV Waskita Karya Tahap I Tahun 2020	4.000.721.000	4.000.000.000	4.024.564.000	4.000.000.000
2	Obligasi Berkelanjutan III Bank Sulselbar Tahap I Tahun 2021 Seri B	1.894.200.000	2.006.000.000	1.891.964.000	2.006.000.000
3	Obligasi Waskita Beton Precast I Tahun 2022	161.511.000	161.511.000	-	-
4	Obligasi Waskita Beton Precast I Tahun 2023	915.229.000	915.229.000	-	-
	Jumlah	6.971.661.000	7.082.740.000	5.916.528.000	6.006.000.000

Obligasi Berkelanjutan IV Waskita Karya Tahap I tahun 2020 per 31 Desember 2023 berada pada rating D atau dibawah *investment grade* dan jatuh tempo pada tanggal 6 Agustus 2023. PT Waskita Karya tidak memenuhi kewajibannya dalam pembayaran kupon 11 pada tanggal 6 Mei

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2023 dan kupon 12 pada tanggal 6 Agustus 2023 serta Pokok Obligasi Berkelanjutan IV Waskita Karya Tahap I tahun 2020. Berikut uraian RUPO (Rapat Umum Pemegang Obligasi):

- RUPO pertama pada tanggal 6 September 2023 dengan agenda restrukturisasi Obligasi sampai 2032 dengan kupon 3,5% tidak dapat dilaksanakan karena peserta RUPO tidak memenuhi ketentuan kuorum sehingga RUPO kembali dilaksanakan pada tanggal 26 September 2023 dengan hasil RUPO ditolak.
- RUPO kedua pada tanggal 23 November 2023 dengan agenda restrukturisasi Obligasi sampai 2032 dengan kupon 3,5% dan tidak ada keputusan yang diambil karena voting tidak memenuhi ketentuan kuorum.
- RUPO ketiga pada tanggal 22 Februari 2023 dengan agenda restrukturisasi Obligasi sampai 2034 dengan kupon 5%. dan hasil RUPO tersebut memutuskan memperpanjang masa Obligasi menjadi 14 tahun 4 bulan 25 hari dengan kupon 5% berlaku sejak keputusan RUPO.

Kupon 11 s/d 14 direncanakan akan direalisasikan secara bertahap selama 24 bulan dengan rate kupon yang berlaku 10,75%.

Daftar Obligasi per tanggal 31 Desember 2023 dapat dilihat pada **Lampiran 4**.

12. SUKUK

Merupakan investasi berupa sukuk yang dikelola melalui PT BRI Danareksa Sekuritas, sebagai berikut:

No	Uraian	31-12-2023		31-12-2022	
		Nilai Wajar	Nilai Perolehan	Nilai Wajar	Nilai Perolehan
1	Sukuk Ijarah Berkelanjutan I Timah Tahap II Tahun 2019	2.004.579.000	2.000.000.000	2.018.561.000	2.000.000.000

Daftar Sukuk per tanggal 31 Desember 2023 dapat dilihat pada **Lampiran 5**.

13. REKSADANA

Terdiri dari:

No	Uraian	31-12-2023		31-12-2022	
		Nilai Wajar	Nilai Perolehan	Nilai Wajar	Nilai Perolehan
1	Avrist Sukuk Income Fund	5.871.397.649	6.000.000.000	5.865.387.800	6.000.000.000

Daftar Reksadana per tanggal 31 Desember 2023 dapat dilihat pada **Lampiran 6**.

Reksadana dikelola oleh Manajer Investasi PT. Avrist Asset Manajemen.

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

14. TANAH DAN BANGUNAN

Terdiri dari:

No	Uraian	31-12-2023			
		Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku	Nilai Wajar
1	Ruko Luas 96 m2 SHM 24548 Jl. Tamalanrea Raya, BTP Makassar	2.171.485.700	510.934.741	1.660.550.959	2.318.528.218
1	Ruko Luas 101 m2 SHM 24547 Jl. Tamalanrea Raya, BTP Makassar	2.171.485.700	510.934.741	1.660.550.959	2.318.528.218
	Jumlah	4.342.971.400	1.021.869.482	3.321.101.918	4.637.056.436

No	Uraian	31-12-2022			
		Nilai Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku	Nilai Wajar
1	2 Unit Ruko Jl. Tamalanrea Raya, BTP Makassar	2.171.485.700	413.493.829	1.757.991.871	2.318.528.218
1	2 Unit Ruko Jl. Tamalanrea Raya, BTP Makassar	2.171.485.700	413.493.829	1.757.991.871	2.318.528.218
	Jumlah	4.342.971.400	826.987.658	3.515.983.742	4.637.056.436

Tanah dan Bangunan Ruko 4 (empat lantai) terdiri dari 2 (dua) dengan masing-masing luas 101 m2 dan 96 m2 dengan total luas keseluruhan bangunan ruko 590 m2 yang terletak di Jalan Tamalanrea Raya BTP Kelurahan Tamalanrea, Kecamatan Tamalanrea, Kota Makassar, Provinsi Sulawesi Selatan. Bangunan Ruko tersebut dikembangkan menjadi Rumah Kost Eksklusif DPPK Ukhuwah UMI.

Pada tahun 2023, telah terbit Sertipikat HGB (Hak Guna Bangunan) No. 24732 terbit pada tanggal 17 April 2023 dan Sertipikat HGB (Hak Guna Bangunan) No. 24733 terbit pada tanggal 27 April 2023 atas nama pemegang hak adalah Dana Pensiun Pemberi Kerja Ukhuwah UMI.

Nilai wajar atas tanah dan bangunan per 31 Desember 2023 berdasarkan hasil penilaian independen sebagai berikut:

- a. Nama Penilai Independen : KJPP Satria Setiawan dan Rekan
- b. Tanggal Penilaian : 30 Desember 2023
- c. Nomor Laporan : 00341/2.124-08/PI/10/0436/1/XII/2023
- d. Tanggal Laporan : 30 Desember 2023
- e. Metode Penilaian : Pendekatan Pasar dengan Metode Perbandingan Data Pasar dan Pendekatan Biaya dengan Metode Biaya Reproduksi.
- f. Kesimpulan Nilai Pasar : Rp 4.637.056.436,-

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

15. SELISIH PENILAIAN INVESTASI

Selisih Penilaian Investasi (SPI) per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

No	Uraian	Nilai Wajar	Nilai Perolehan/ Nilai Buku	SPI +/-
A	Per 31-12-2023			
1	Deposito Berjangka	6.650.000.000	6.650.000.000	-
2	Surat Berharga Negara	89.120.100.000	87.213.374.000	1.906.726.000
3	Saham	9.197.343.940	16.102.113.321	(6.904.769.381)
4	Obligasi	6.971.661.000	7.082.740.000	(111.079.000)
5	Sukuk	2.004.579.000	2.000.000.000	4.579.000
6	Reksa Dana	5.871.397.649	6.000.000.000	(128.602.351)
7	Tanah dan Bangunan	4.637.056.436	3.321.101.918	1.315.954.518
	Jumlah	124.452.138.025	128.369.329.239	(3.917.191.214)
B	Per 31-12-2022			
1	Deposito Berjangka	16.200.000.000	16.200.000.000	-
2	Surat Berharga Negara	54.617.000.000	54.036.874.000	580.126.000
3	Saham	16.889.054.490	20.206.691.934	(3.317.637.444)
4	Obligasi	5.916.528.000	6.006.000.000	(89.472.000)
5	Sukuk	2.018.561.000	2.000.000.000	18.561.000
6	Reksa Dana	5.865.387.800	6.000.000.000	(134.612.200)
7	Tanah dan Bangunan	4.637.056.436	3.515.983.742	1.121.072.694
	Jumlah	106.143.587.726	107.965.549.676	(1.821.961.950)
C	Kenaikan/(Penurunan) SPI	18.308.550.299	20.403.779.563	(2.095.229.264)

Penurunan SPI tahun 2023 sebesar Rp2.095.229.264,- sedangkan tahun 2022 mengalami kenaikan sebesar Rp205.838.509,-.

16. KAS DAN BANK

Terdiri dari:

No	Uraian	Nomor Rekening	31-12-2023	31-12-2022
1	Kas Kecil	-	26.518	35.026.285
2	PT. BMT Ukhuwah UMI	01-2010200-01653	-	53.539.075
3	CIMB Niaga	86000-6465-100	70.000	4.927.901
4	Bank BNI Kustodi	222-022-2087	43.779.390	411.286
5	Bank Syariah Indonesia	620-341-300	481.681	13.955.072
6	Bank Sulselbar Syariah	511261000000511-6	3.517.292	52.210.467
	Jumlah		47.874.881	160.070.086

Saldo kas dan bank telah sesuai hasil opname dan rekening koran bank per tanggal 31 Desember 2023.

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

17. PIUTANG IURAN

Merupakan piutang iuran normal dan iuran tambahan kepada Pendiri dan Peserta per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

No	Uraian	31-12-2023	31-12-2022
1	Piutang Iuran Normal Pemberi Kerja (< 3 bulan)	40.477.959	396.025.953
2	Piutang Iuran Normal Peserta (< 3 bulan)	17.783.204	167.807.607
3	Piutang Iuran Tambahan Pemberi Kerja (< 3 bulan)	-	11.576.413.720
4	Piutang Iuran Tambahan Pemberi Kerja (> 3 bulan)	-	-
	Jumlah	58.261.163	12.140.247.280

pada tahun 2023 tidak terdapat piutang iuran tambahan pemberi kerja dikarenakan seluruh piutang iuran tambahan yang jatuh tempo tahun 2023 telah dibayarkan oleh pendiri.

18. PIUTANG BUNGA KETERLAMBATAN IURAN TAMBAHAN

Pada tanggal 31 Desember 2023, tidak terdapat piutang bunga keterlambatan iuran tambahan dan saldo pada tanggal 31 Desember 2022 sebesar Rp125.943.732,-.

Perhitungan bunga atas keterlambatan iuran tambahan dengan bunga yang layak, yaitu bunga deposito jangka waktu 3 bulan Bank Umum Milik Pemerintah sebesar 3% per tahun.

19. PIUTANG HASIL INVESTASI

Terdiri dari:

No	Uraian	31-12-2023	31-12-2022
1	Piutang Bunga Obligasi	67.111.704	66.830.555
2	Piutang Bagi Hasil Sukuk	21.875.000	21.875.000
3	Piutang Bunga SBN	1.146.128.526	693.350.644
	Jumlah	1.235.115.230	782.056.199

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

20. ASET OPERASIONAL

Tahun 2023

No	Uraian	01-01-2023	Penambahan	Pengurangan	31-12-2023
A	Harga Perolehan				
1	Perangkat Komputer	166.850.000	86.500.000	-	253.350.000
2	Peralatan Kantor	66.141.000	-	-	66.141.000
	Jumlah Nilai Perolehan	232.991.000	86.500.000	-	319.491.000
B	Akumulasi Penyusutan				
1	Perangkat Komputer	75.462.492	36.904.175	-	112.366.667
2	Peralatan Kantor	61.363.909	2.293.008	-	63.656.917
	Jumlah Ak. Penyusutan	136.826.401	39.197.182	-	176.023.583
C	Nilai Buku				
1	Perangkat Komputer	91.387.508			140.983.333
2	Peralatan Kantor	4.777.091			2.484.083
	Jumlah Nilai Buku	96.164.599			143.467.417

Tahun 2022

No	Uraian	01-01-2022	Penambahan	Pengurangan	31-12-2022
A	Harga Perolehan				
1	Perangkat Komputer	166.850.000	-	-	166.850.000
2	Peralatan Kantor	66.141.000	-	-	66.141.000
	Jumlah Nilai Perolehan	232.991.000	-	-	232.991.000
B	Akumulasi Penyusutan				
1	Perangkat Komputer	42.466.659	32.995.833	-	75.462.492
2	Peralatan Kantor	58.708.668	2.655.240	-	61.363.909
	Jumlah Ak. Penyusutan	101.175.327	35.651.073	-	136.826.401
C	Nilai Buku				
1	Perangkat Komputer	124.383.341			91.387.508
2	Peralatan Kantor	7.432.332			4.777.091
	Jumlah Nilai Buku	131.815.673			96.164.599

Daftar Aset Operasional dapat dilihat pada Lampiran 7.

21. ASET LAIN-LAIN

No	Uraian	31-12-2023	31-12-2022
1	PKPU Jatuh Tempo Obligasi Berkelanjutan I Waskita Beton Precast Tahap I Tahun 2019	-	1.000.000.000

DPPK Ukuwah UMI menerima surat PT Kustodian Sentral Efek Indonesia (KSEI) Nomor: KSEI-5432/JKU/0323 tanggal 24 Maret 2023 perihal perubahan struktur obligasi berkelanjutan I waskita beton precast tahap I tahun 2019, Obligasi Berkelanjutan I Waskita Beton Precast Tahap I Tahun 2019 ("WSBP01CN2") direstrukturisasi pada tanggal 27 Maret 2023 menjadi :

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

- Sebesar 15% dari pokok ditambah bunga obligasi yang ditangguhkan, denda atas bunga Obligasi Berkelanjutan I Waskita Beton Precast Tahap I Tahun 2019 menjadi Obligasi Waskita Beton Precast I Tahun 2022 ("WSBP01") yang didistribusikan pada tanggal 27 Maret 2023.
- Sebesar 85% dari pokok Obligasi Berkelanjutan I Waskita Beton Precast Tahap I Tahun 2019 menjadi Obligasi Wajib Konversi Waskita Beton Precast I Tahun 2023.

22. LIABILITAS NILAI KINI AKTUARIAL

Merupakan nilai kini aktuarial berdasarkan hasil valuasi KKA Agus Susanto untuk posisi per 31 Desember 2023 dan 2022 sebagai berikut:

No	Uraian	31-12-2023	31-12-2022
-	Program Manfaat Pensiun	130.827.900.000	120.870.133.740

23. SELISIH NILAI KINI AKTUARIA (SNKA)

Rincian perubahan selisih nilai kini aktuarial adalah sebagai berikut:

No	Uraian	31-12-2023	31-12-2022
A	SNKA Awal Periode	(3.089.172.357)	(16.818.023.743)
B	Perubahan SNKA Tahun Berjalan		
1	SNKA - Selisih Penilaian Investasi (SPI)		
	SNKA - SPI Surat Berharga Negara	1.326.600.000	505.000.000
	SNKA - SPI Obligasi	(21.607.000)	(130.732.000)
	SNKA - SPI Sukuk	(13.982.000)	(5.172.000)
	SNKA - SPI Saham	(3.587.131.937)	(527.902.969)
	SNKA - SPI Reksa Dana	6.009.849	(437.813.792)
	Keuntungan/(Kerugian) Aset Keuangan tersedia	(2.290.111.088)	(596.620.761)
	SNKA - SPI Tanah dan Bangunan	194.881.824	802.459.270
	Jumlah SNKA - SPI	(2.095.229.264)	205.838.509
2	SNKA - Beban	(1.159.717.985)	(1.606.448.482)
3	SNKA - Manfaat Pensiun	(5.640.147.139)	(5.329.709.445)
4	SNKA - Iuran Normal Pemberi Kerja	4.687.702.861	4.788.263.326
5	SNKA - Iuran Normal Peserta	2.059.877.121	2.028.928.253
6	SNKA - Iuran Tambahan Pemberi Kerja	2.208.751.120	11.576.413.720
7	SNKA - Pendapatan	7.988.449.290	7.545.366.121
8	SNKA - Penyesuaian Nilai Kini Aktuarial	(9.957.766.260)	(5.479.800.617)
	Selisih Pembulatan	-	-
	Jumlah Peningkatan/(Penurunan) SNKA	(1.908.080.256)	13.728.851.386
C	SNKA Akhir Periode	(4.997.252.613)	(3.089.172.357)

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

24. LIABILITAS DI LUAR NILAI KINI AKTUARIA

Terdiri dari:

No	Uraian	31-12-2023	31-12-2022
1	Iuran Tambahan Diterima Dimuka	99.350.088	-
2	Utang PPh Pasal 21 Karyawan, Pendiri & Pengurus	750.000	750.000
3	Utang PPh Pasal 21 Manfaat Pensiun Sekaligus	6.109.240	1.657.905
4	Utang PPh Pasal 23	-	130.000
5	Utang PPh Pasal 4 (2)	-	14.570.334
	Jumlah	106.209.328	17.108.239

25. PENDAPATAN INVESTASI

Terdiri dari:

No	Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022
1	Bagi Hasil Deposito On Call	5.782.800	-
2	Bagi Hasil Deposito Berjangka	501.395.863	1.117.275.076
3	Bagi Hasil Surat Berharga Negara	5.324.232.882	1.707.360.026
4	Bagi Hasil Obligasi	326.750.971	684.311.233
5	Bagi Hasil Sukuk	175.000.000	250.123.794
6	Bagi Hasil Reksa Dana	285.503.367	491.704.915
	Jumlah Bagi Hasil	6.618.665.883	4.250.775.044
5	Dividen Saham	788.868.544	245.188.305
6	Dividen Reksa Dana	-	-
	Jumlah Dividen	788.868.544	245.188.305
7	Sewa Kos	332.904.330	145.703.340
8	Laba/(Rugi) Pelepasan Investasi	242.639.387	2.723.922.760
	Jumlah	7.983.078.144	7.365.589.449

26. BEBAN INVESTASI

Terdiri dari:

No	Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022
1	Beban Transaksi	26.723.825	329.807.954
2	Biaya Pemeliharaan Tanah dan Bangunan	-	2.922.430
3	Beban Penyusutan Bangunan	194.881.824	190.381.824
4	Beban Investasi Lain	34.681.716	16.184.325
	Jumlah	256.287.365	539.296.533

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

27. BEBAN OPERASIONAL

Terdiri dari:

No	Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022
1	Gaji/Honor/Tunjangan/ Insentif Karyawan, Pengurus dan	297.402.392	366.286.317
2	Beban Kantor	65.833.330	198.249.503
3	Beban Penyusutan Aset Operasional	39.197.182	233.248.690
4	Beban Jasa Pihak Ketiga	134.362.013	45.500.000
5	Beban Operasional Lain	364.864.080	217.473.368
	Jumlah	901.658.997	1.060.757.878

28. PENDAPATAN/(BEBAN) LAIN-LAIN

Terdiri dari:

No	Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022
1	Pendapatan Lain-lain di luar Investasi		
	- Jasa Giro	5.371.147	40.832.941
	- Pendapatan Lainnya	-	13.000.000
	- Pendapatan Bunga Keterlambatan Pembayaran Iuran Tambahan	-	125.943.732
	Jumlah Pendapatan Lain-lain di luar Investasi	5.371.147	179.776.673
2	Beban Lain-lain di luar Investasi		
	- Biaya Admin Bank & RTGS	(1.771.623)	(6.394.070)
	- Koreksi lain-lain	-	-
	Jumlah Beban Lain-lain di luar Investasi	(1.771.623)	(6.394.070)
	Jumlah	3.599.523	173.382.603

29. IURAN JATUH TEMPO

Terdiri dari:

No	Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022
1	Iuran Normal Pemberi Kerja	4.687.702.861	4.788.263.326
2	Iuran Normal Peserta	2.059.877.121	2.028.928.253
3	Iuran Tambahan Pemberi Kerja	2.208.751.120	11.576.413.720
	Jumlah	8.956.331.102	18.393.605.299

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

30. MANFAAT PENSIUN

Merupakan manfaat pensiun yang jatuh tempo sebagai berikut:

No	Uraian	Tahun 2023	Tahun 2022
-	Manfaat Pensiun	5.640.147.139	5.329.709.445

31. KEKAYAAN UNTUK PENDANAAN

Kekayaan untuk pendanaan per 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

No	Uraian	31-12-2023	31-12-2022
1	Nilai Aset Neto berdasarkan laporan keuangan	125.830.647.387	117.780.961.383
2	Pengurang:		
	- Kekayaan dengan sengketa di pengadilan, atau yang dikuasai atau disita oleh pihak yang berwenang	-	-
	- luran yang pada tanggal valuasi aktuarial belum disetor lebih dari 3 (tiga) bulan sejak tanggal jatuh temponya	-	(3.138.206.860)
	- Aset Lain-lain	-	(1.000.000.000)
	- Liabilitas	(106.209.328)	(17.108.239)
	Jumlah Pengurang	(106.209.328)	(4.155.315.099)
3	Nilai Kekayaan untuk Pendanaan (1- 2)	125.724.438.059	113.625.646.284
4	Nilai Kini Aktuarial	130.827.900.000	120.870.133.740
5	Rasio Pendanaan (3:4)	96,10%	94,01%

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022
(Disajikan dalam Rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

32. RASIO KEUANGAN

No	Uraian	31-12-2023	31-12-2022
1	Rasio Pendapatan Investasi (Return On Investment/ROI)		
	- Pendapatan Investasi setelah dikurangi beban Investasi dan hasil investasi yang belum terealisasi	7.726.790.778	6.826.292.915
	- Rata-rata Investasi	114.685.347.287	82.441.149.962
	- ROI	6,74%	8,28%
2	Rasio Pendapatan Investasi terhadap		
	- Pendapatan investasi + pendapatan lain-lain - beban investasi dan non investasi	4.733.502.041	6.144.756.149
	- Total Aset tersedia	125.936.856.716	117.798.069.623
	- ROA	3,76%	5,22%
3	Rasio Total Beban terhadap Total Pendapatan		
	- Total Beban Operasional	901.658.997	1.060.757.878
	- Total Pendapatan	7.988.449.290	7.545.366.121
	- Rasio	11,29%	14,06%

33. PERSETUJUAN LAPORAN KEUANGAN

Pengurus bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan Dana Pensiun Pemberi Kerja (DPPK) Ukhuwah UMI tanggal 31 Desember 2023 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut dan setuju untuk diterbitkan pada tanggal 8 Maret 2024.

INFORMASI KEUANGAN TAMBAHAN

DPPK UKHUWAH UMI
NERACA
Per 31 Desember 2023 dan 2022

URAIAN	CATATAN	31 - 12 - 2023	31 - 12 - 2022
A S E T			
INVESTASI (Nilai Perolehan)			
- Deposito Berjangka Pada Bank	5b, 8	6.650.000.000	16.200.000.000
- Surat Berharga Negara	5b, 9	87.213.374.000	54.036.874.000
- Saham	5b, 10	16.102.113.321	20.206.691.934
- Obligasi	5b, 11	7.082.740.000	6.006.000.000
- Sukuk	5b, 12	2.000.000.000	2.000.000.000
- Reksa Dana	5b, 13	6.000.000.000	6.000.000.000
- Tanah dan Bangunan	5b, 14	3.321.101.918	3.515.983.742
Jumlah Investasi		128.369.329.239	107.965.549.676
SELISIH PENILAIAN INVESTASI	15	(3.917.191.214)	(1.821.961.950)
ASET LANCAR DILUAR INVESTASI			
- Kas dan Bank	16	47.874.881	160.070.086
- Piutang luran	17		
- luran Normal Pemberi Kerja		40.477.959	396.025.953
- luran Normal Peserta		17.783.204	167.807.607
- luran Tambahan		-	8.926.413.720
- Piutang Bunga Keterlambatan Pembayaran luran Tambahan	18	-	125.943.732
- Piutang Hasil Investasi	19	1.235.115.230	782.056.199
Jumlah Aset Lancar Diluar Investasi		1.341.251.274	10.558.317.297
ASET OPERASIONAL (Nilai Buku)			
- Tanah	20	-	-
- Bangunan		-	-
- Peralatan Komputer		140.983.333	91.387.508
- Peralatan Kantor		2.484.083	4.777.091
- Aset Operasional Lain		-	-
Jumlah Aset Operasional		143.467.417	96.164.599
ASET LAIN-LAIN			
	21	-	1.000.000.000
TOTAL ASET		125.936.856.715	117.798.069.622
LIABILITAS			
NILAI KINI AKTUARIAL			
NILAI KINI AKTUARIAL	22	130.827.900.000	120.870.133.740
SELISIH NILAI KINI AKTUARIAL	23	(4.997.252.613)	(3.089.172.357)
LIABILITAS DILUAR NILAI KINI AKTUARIAL			
- Liabilitas Manfaat Pensiun Jatuh Tempo	24	-	-
- Liabilitas Pajak		106.209.328	17.108.239
- Liabilitas Lain		-	-
Jumlah Liabilitas Diluar Nilai Kini Aktuarial		106.209.328	17.108.239
TOTAL LIABILITAS		125.936.856.715	117.798.069.622

DPPK UKHUWAH UMI
LAPORAN PERHITUNGAN HASIL USAHA
Untuk Tahun yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022

URAIAN	CATATAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022
PENDAPATAN INVESTASI	25		
- Bagi Hasil		6.618.665.883	4.250.775.044
- Dividen		788.868.544	245.188.305
- Sewa		332.904.330	145.703.340
- Laba/(Rugi) Pelepasan/Perolehan Investasi		242.639.387	2.723.922.760
Jumlah Pendapatan Investasi		7.983.078.144	7.365.589.449
BEBAN INVESTASI	26		
- Beban Transaksi		26.723.825	329.807.954
- Beban Pemeliharaan Tanah dan Bangunan		-	2.922.430
- Beban Penyusutan Bangunan		194.881.824	190.381.824
- Beban Investasi Lain		34.681.716	16.184.325
Jumlah Beban Investasi		256.287.365	539.296.533
HASIL USAHA INVESTASI		7.726.790.778	6.826.292.915
BEBAN OPERASIONAL	27		
- Gaji/Honor Karyawan, Pengurus & Dewas		297.402.392	366.286.317
- Beban Kantor		65.833.330	198.249.503
- Beban Penyusutan Aset Operasional		39.197.182	233.248.690
- Beban Jasa Pihak Ketiga		134.362.013	45.500.000
- Beban Operasional Lainnya		364.864.080	217.473.368
Jumlah Beban Operasional		901.658.997	1.060.757.878
PENDAPATAN/(BEBAN) LAIN-LAIN	28		
- Pendapatan Jasa Giro		5.371.147	40.832.941
- Pendapatan Lain Diluar Investasi		-	138.943.732
- Beban Lain Diluar Investasi		(1.771.623)	(6.394.070)
Jumlah Pendapatan/(Beban) Lain-lain		3.599.523	173.382.603
HASIL USAHA SEBELUM PAJAK		6.828.731.305	5.938.917.640
PAJAK PENGHASILAN		-	-
HASIL USAHA SETELAH PAJAK		6.828.731.305	5.938.917.640

DPPK UKHUWAH UMI
LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun yang berakhir pada 31 Desember 2023 dan 2022

URAIAN	TAHUN 2023	TAHUN 2022
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
- Penerimaan Bagi Hasil	6.088.866.852	3.665.084.796
- Penerimaan Dividen	788.868.544	245.188.305
- Penerimaan Sewa	332.904.330	145.703.340
- Pendapatan Investasi Lain	-	-
- Pelepasan Investasi	49.544.018.000	116.810.548.127
- Penanaman Investasi	(68.823.300.000)	(162.730.006.626)
- Pembayaran Beban Investasi	(61.405.541)	(380.697.509)
- Penerimaan Piutang Hasil Investasi	-	-
- Laba/(Rugi) Pelepasan Investasi	-	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(12.130.047.816)	(42.244.179.567)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASIONAL		
- Pembayaran Beban Operasional	(849.744.390)	(726.100.884)
- Pembelian Aset Operasional	-	-
- Penjualan Aset Lain-lain	(86.500.000)	-
- Pelunasan piutang PT UMI Industri	-	234.375.000
- Pendapatan Lain di Luar Investasi	-	53.832.941
- Utang Beban Jasa	5.371.147	-
- Beban Lain Diluar Investasi dan Operasional	-	-
- Pajak Penghasilan	(24.738.047)	(33.113.044)
- Pembayaran Lainnya	-	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasional	(955.611.290)	(471.005.987)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
- Penerimaan Iuran Normal Pemberi Kerja	5.115.301.670	4.798.826.032
- Penerimaan Iuran Normal Peserta	2.209.901.524	2.033.403.976
- Penerimaan Piutang Iuran Pemberi Kerja	-	-
- Penerimaan Piutang Iuran Peserta	11.162.464.113	-
- Penerimaan Iuran Tambahan	125.943.732	39.061.201.007
- Penerimaan Bunga Keterlambatan Iuran	-	1.452.398.262
- Pembayaran Manfaat Pensiun	-	(5.329.709.445)
- Pembayaran Liabilitas Manfaat Pensiun	(5.640.147.139)	-
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	12.973.463.900	42.016.119.832
KENAIKAN/(PENURUNAN) KAS BERSIH	(112.195.206)	(699.065.723)
KAS DAN BANK AWAL TAHUN	160.070.086	859.135.809
KAS DAN BANK AKHIR TAHUN	47.874.881	160.070.086

LAMPIRAN

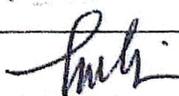
Seri : 04662

Deposito Mudharabah  **PT. BPRS Bank Syariah Patriot**
BANK MILIK KOTA BEKASI (perseroda)

Nama Depositan : **DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI**
Alamat : **JL URIP SUMOHARJO GEDUNG MENARA UMI KM 5 LT 4 MAKASSAR 90231**

Nomor Deposito : **3310103634**
Nominal : **2.000.000.000.00**
Jangka Waktu : **12 Bulan**
Tanggal Valuta : **19/12/2023**
Tanggal Jatuh Tempo : **19/12/2024**
Bagi Hasil Nasabah : **45.00**
Bagi Hasil Bank : **55.00**

Nasabah

1	
2	

PT. BPRS Patriot

10000
METERAI
TEPAI
166AKX784047998

Syarat dan ketentuan berlaku dibalik bilyet



DEPOSITO SYARIAH

No. DSB 015592

UNTUK HASABAH

Kantor Cabang : KAS SYARIAH MENARA UMI

No. Deposito : 5111510000000007	Atas Nama : DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI
------------------------------------	---

Alamat : Nominal JL URIP SUMOHARJO 550,000,000.00	Alamat : KAS SYARIAH MENARA UMI KM 05 LT 4 LIMA RATUS LIMA PULUH JUTA RUPIAH
---	--

Jangka Waktu : Bulan	Nisbah
Tgl. Valuta : 001	Bank :
Tgl. Jth. Tempo : 29 DEC 2023	Nasabah : 43

Nisbah Dibayar Tiap Bulan
 Perpanjangan Otomatis Tidak Otomatis
 Ke Rek 5112610000005116

29 JAN 2024 57

(Handwritten signature)

A Kurniati
Pemsie Layanan



02 JAN 2024

Bank Sulsebar Syariah
Pentampian Cabang



BILYET DEPOSITO MUDHARABAH

BISMILLAAHIRRAHMAANIRRAHIIM

Jakarta, 09 NOV 2023

NO. BILYET DEPOSITO : **A 102210**
 JENIS REKENING DEPOSITO : Deposito Mudharabah

NO. REKENING : MM2331302381
 NAMA : DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH A.N. DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI

ALAMAT : JL. URIP SUMOHARJO KM 5
 (MENARA UMI) PANAIKANG

PADA SAAT JATUH TEMPO	
BAGI HASIL :	
DITRANSFER KE PT. BANK SULSELBAR UNIT USAHA SYARIAH	
NO REK 5112610000005116	
POKOK DEPOSITO :	
ARO	

JANGKA WAKTU : 03 BULAN
 TANGGAL PENEMPATAN : 09 NOV 2023

TANGGAL JATUH TEMPO : 09 FEB 2024
 NISBAH BAGI HASIL : 68.11 NASABAH 31.89 BANK

PT. Bank Panin Dubai Syariah, Tbk

Cabang0700... KC MAKASSAR.....

JUMLAH : 1,100,000,000.00
TERBILANG : SATU MILYAR SERATUS JUTA RUPIAH

Deposito Saudara telah kami terima sesuai dengan perincian yang tercantum di dalam Bilyet Deposito Ini dan akan tunduk serta terikat pada Perjanjian Pembukaan Rekening Deposito Mudharabah PT. Bank Panin Dubai Syariah, Tbk.

Lembar ke 1 : Nasabah

[Handwritten Signature]

METERAI TEMPEL
 BE7AKX708604708

[Handwritten Signature]

Pejabat yang berwenang

R244 - set by PT Wahyuni Abadi



Deposito Mudharabah



Bismillaahirrahmaanirrahim

No. Billet: 00021573

No Rekening : 3191000257
Nama : DPPK UKHUWAH UMI
Alamat : JL. TRIP SUMIHARJO GEDUNG MENARA UMI KM 5 LT 4
Nominal : Rp. 2.000.000.000.00
Terbilang : Dua Milyar Rupiah
Jangka Waktu : 12 (Dua Belas) Bulan
Tanggal Penempatan : 24 October 2023
Tanggal Jauh Tempo : 24 October 2024
Forsi Nisbah : Nasabah : 56 % Bank : 44 %
Rekening Bagi Hasil : Bank : HPRS HIK PARAHYANGAN
No. Rek : 1041900029
Atas Nama : DPPK UKHUWAH UMI





BILYET DEPOSITO MUDHARABAH

BISMILLAAHIRRAHMAANIRRAHIIM

7 Jun 2021

Jakarta,

NO. BILYET DEPOSITO : **A 110832**
 JENIS REKENING DEPOSITO : 700006182
 NO. REKENING : DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI
 NAMA :
 ALAMAT : JL. URIP SUMOHARJO KM 5
 (MENARA UMI) -/-

DITRANSFER KE BAGI HASIL BANK SULSELBAR No Rek. 5112610000005116 a.n. DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI
POKOK DEPOSITO :

JANGKA WAKTU : 1 Bulan
 TANGGAL PENEMPATAN : 07-06-23
 TANGGAL JATUH TEMPO : 07-07-23
 NISBAH BAGI HASIL : Nasabah 65.57 % Bank 34.43 %

PT. Bank Panin Dubai Syariah, Tbk

KCU MAKASSAR

Cabang

J & S Form 021 - 29333101

JUMLAH : Satu Milyar IDR TERBILANG :	IDR*****1.000.000.000.00
---	--------------------------

METERAI TEMPEL
 25AKK313249390

Deposito Saudara telah kami terima sesuai dengan perincian yang tercantum di dalam Bilyet Deposito ini dan akan tunduk serta terikat pada Perjanjian Pembukaan Rekening Deposito Mudharabah PT. Bank Panin Dubai Syariah, Tbk.

Pejabat yang berwenang

Lembar ke 1: Nasabah



Statement of Holding as of 29-Dec-2023

Page No : 1

Date : 30-DEC-2023

Time : 05:49:47

Client: BP21024703 / DPPK UKHUWAH UMI

Security Account : 210247030001 / DPPK UKHUWAH UMI

Agent/Depository : BIS4

A/C at Agent/Depository: 210247030001

Security Code	Security Name	Security Type	Quantity	Price Date	Currency	Market Price	Market Value
FR0058	OBLIGASI NEGARA REPUBLIK INDONESIA SERI FR0058	BOND-GOVERNMENT/FEDERAL	2,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	100.0000	2,000,000,000.00
FR0068	OBLIGASI NEGARA REPUBLIK INDONESIA SERI FR0068	BOND-GOVERNMENT/FEDERAL	3,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	112.4500	3,373,500,000.00
FR0072	OBLIGASI NEGARA REPUBLIK INDONESIA SERI FR0072	BOND-GOVERNMENT/FEDERAL	4,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	113.1500	4,526,000,000.00
FR0074	OBLIGASI NEGARA REPUBLIK INDONESIA SERI FR0074	BOND-GOVERNMENT/FEDERAL	5,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	106.8500	5,342,500,000.00
FR0075	OBLIGASI NEGARA REPUBLIK INDONESIA SERI FR0075	BOND-GOVERNMENT/FEDERAL	2,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	107.2000	2,144,000,000.00

LAMPIRAN 2

Security Account : 210247030001 / DPPK UKHUWAH UMI

Agent/Depository : BIS4

A/C at Agent/Depository: 210247030001

Security Code	Security Name	Security Type	Quantity	Price Date	Currency	Market Price	Market Value
FR0076	OBLIGASI NEGARA REPUBLIK INDONESIA SERI FR0076	BOND-GOVERNMENT/FEDERAL	7,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	105.7000	7,399,000,000.00
FR0080	OBLIGASI NEGARA REPUBLIK INDONESIA SERI FR0080	BOND-GOVERNMENT/FEDERAL	3,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	106.2000	3,186,000,000.00
FR0082	OBLIGASI NEGARA REPUBLIK INDONESIA SERI FR0082	BOND-GOVERNMENT/FEDERAL	4,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	103.3500	4,134,000,000.00
FR0083	OBLIGASI NEGARA REPUBLIK INDONESIA SERI FR0083	BOND-GOVERNMENT/FEDERAL	2,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	107.7500	2,155,000,000.00
FR0088	OBLIGASI NEGARA REPUBLIK INDONESIA SERI FR0088	BOND-GOVERNMENT/FEDERAL	2,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	99.7500	1,995,000,000.00
FR0089	OBLIGASI NEGARA REPUBLIK INDONESIA SERI FR0089	BOND-GOVERNMENT/FEDERAL	7,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	100.8500	7,059,500,000.00
FR0091	OBLIGASI NEGARA REPUBLIK INDONESIA SERI FR0091	BOND-GOVERNMENT/FEDERAL	2,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	102.2500	2,045,000,000.00

LAMPIRAN 2

Security Account : 210247030001 / DPPK UKHUWAH UMI

Agent/Depository : BIS4

A/C at Agent/Depository: 210247030001

Security Code	Security Name	Security Type	Quantity	Price Date	Currency	Market Price	Market Value
FR0092	OBLIGASI NEGARA REPUBLIK INDONESIA SERI FR0092	BOND-GOVERNMENT/FEDERAL	5,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	102.9400	5,147,000,000.00
FR0096	OBLIGASI NEGARA REPUBLIK INDONESIA SERI FR0096	BOND-GOVERNMENT/FEDERAL	4,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	103.6000	4,144,000,000.00
FR0097	OBLIGASI NEGARA REPUBLIK INDONESIA SERI FR0097	BOND-GOVERNMENT/FEDERAL	4,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	104.7500	4,190,000,000.00
FR0098	OBLIGASI NEGARA REPUBLIK INDONESIA SERI FR0098	BOND-GOVERNMENT/FEDERAL	2,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	103.2500	2,065,000,000.00
PBS004	SURAT BERHARGA SYARIAH NEGARA SERI PBS004	BOND-GOVERNMENT/FEDERAL	2,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	94.9300	1,898,600,000.00
PBS005	SURAT BERHARGA SYARIAH NEGARA SERI PBS005	BOND-GOVERNMENT/FEDERAL	5,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	99.1000	4,955,000,000.00
PBS023	SBSN Seri PBS023	BOND-GOVERNMENT/FEDERAL	3,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	108.5000	3,255,000,000.00

LAMPIRAN 2

Security Account : 210247030001 / DPPK UKHUWAH UMI

Agent/Depository : BIS4

A/C at Agent/Depository: 210247030001

Security Code	Security Name	Security Type	Quantity	Price Date	Currency	Market Price	Market Value
PBS025	SBSN Seri PBS025	BOND- GOVERNMENT/FEDERA L	7,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	111.0000	7,770,000,000.00
PBS028	SBSN Seri PBS028	BOND- GOVERNMENT/FEDERA L	3,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	110.8500	3,325,500,000.00
PBS029	SBSN Seri PBS029	BOND- GOVERNMENT/FEDERA L	2,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	98.6500	1,973,000,000.00
PBS033	SBSN Seri PBS033	BOND- GOVERNMENT/FEDERA L	5,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	100.7500	5,037,500,000.00
Total			85,000,000,000.00		IDR		89,120,100,000.00

Security Account : 210247030001 / DPPK UKHUWAH UMI

Agent/Depository : CBEST

A/C at Agent/Depository: BNI01088400138

Security Code	Security Name	Security Type	Quantity	Price Date	Currency	Market Price	Market Value
---------------	---------------	---------------	----------	------------	----------	--------------	--------------

LAMPIRAN 2

Security Account : 210247030001 / DPPK UKHUWAH UMI

Agent/Depository : CBEST

A/C at Agent/Depository: BNI01088400138

Security Code	Security Name	Security Type	Quantity	Price Date	Currency	Market Price	Market Value
BSSB03BCN1	OBLIGASI BERKELANJUTAN III BANK SULSELBAR TAHAP I	BOND-CORPORATE	2,000,000,000.00	29-DEC-2023	IDR	94.7100	1,894,200,000.00
Total			2,000,000,000.00		IDR		1,894,200,000.00

Best Regards,

Page 5 of 5

PT. BANK NEGARA INDONESIA (Persero) Tbk.

If you do not have any question within 7 days, we state that you agree with the above data .

Jika tidak ada keberatan dalam waktu 7 hari, maka kami anggap Saudara setuju dengan data diatas .

This is a computer generated advice, therefore no signature required .

Surat ini adalah hasil cetakan komputer, sehingga tidak perlu ditandatangani .

End of Report



Statement of Account

Period : 01-Dec-2023 To : 31-Dec-2023

Client	(0030804) DANA Pensiun Pemberi Kerja Ukhuwah Umi (S)	Currency	IDR
Contact Person	DR H MUHAMMAD SU'UN SE M SI AK	Office	MX - Makasar
Address	GEDUNG MENARA UMI LT 4 JL URIP SUMOHARJO KM 5 MAKASSAR 90231 INDONESIA	Sales	Sales GI DPPK Ukhuwah UMI M
Phone/Fax/Email	+62-4114094020 / +62-411428096 / dppkukhuwahumi03@gmail.com	SID	PFD2306T4552244
		Bank CIMB	860006465100 Hold
		Balance RDN	70,000.10

Last Posting: 01/01/2024 / 01/01/2024

Tr.Date	Due Date	Reference	Description	Db Amount	Cr Amount	Ending Balance	Interest
01/12/23	01/12/23		Beginning Balance	0.00	0.00	0.00	0.00
31/12/23	31/12/23	Z Z	Estimated Interest	0.00	0.00	0.00	0.00
T O T A L				0.00	0.00	0.00	0.00
Total Interest Paid						0.00	0.00

PORTFOLIO STATEMENT

S H A R E	Notation	Quantity shares	Price		Investment Value	Market Value	Unreal. Gain/Loss (Rp.) %	
			Avg	Close				%
ADRO	Adaro Energy Indonesia T	1,645,000	3,404.3769	2,380	5,600,200,000	3,915,100,000	-1,685,100,000	-30.09
BRIS	Bank Syariah Indonesia T	31	1,224.9126	1,740	37,972	53,940	15,968	42.05
JPFA	Japfa Comfeed Indonesia	1,498,200	1,400.0000	1,180	2,097,480,000	1,767,876,000	-329,604,000	-15.71
MERK	Merck Tbk.	80,400	7,491.2046	4,180	602,292,849	336,072,000	-266,220,849	-44.20
PGAS	Perusahaan Gas Negara	744,000	1,875.0000	1,130	1,395,000,000	840,720,000	-554,280,000	-39.73
PTPP	PP (Persero) Tbk.	5,461,500	1,173.1397	428	6,407,102,500	2,337,522,000	-4,069,580,500	-63.52
				T O T A L	16,102,113,321	9,197,343,940	-6,904,769,381	

* = Not Syariah Share

For further information about Stock Notation, please access MotionTradeApps, Stock Information Menu - Notation.

LAMPIRAN 4 & 5



PT. BRI DANAREKSA SEKURITAS
 GEDUNG BRI II LANTAI 23 SUITE 2301
 JL. JEND SUDIRMAN NO 44-46, BENDUNGAN HILIR
 TANAH ABANG, JAKARTA PUSAT DKI JAKARTA 10210
 CALL CENTER : TEL (62-21) 1500688 FAX (62-21) 2520990
 EMAIL : CALLCENTER@BRIGHTS.CO.ID
 NPWP : 01.595.706.1.054.0001

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI

JL. URIP SUMOHARJO (GEDUNG MENARA UMI)
 MAKASSAR

Period : December 2023
 CIF Code : 00000116495
 Sales Code/Name : G15/I Wayan Aristiya Wiyasa
 SRE : OD001UYAD00193
 SID : PFD2306T4552244



Laporan Portfolio

Portfolio Report

Kode Nasabah : 026005355

Client ID : 026005355

Portofolio Obligasi

Bond Portfolio

No.	Bond	Ccy	FaceValue (.'000)	Coupon Rate	Coupon Days	Acq. Date	Acq. Price	Acq. Value (.'000)	YTM	Market Price	Mkt Value (.'000)	Unrealized (.'000)
1	SUKUK IJARAH BERKELANJUTAN I TIMAH THP II THN 2019		2,000,000	8.75%	45	15 Aug 2019	100.0000%	2,000,000	6.3277%	100.2290%	2,004,579	4,579
2	OBLIGASI WASKITA BETON PRECAST I THN 2022		161,511	2.00%	95	27 Mar 2023	100.0000%	161,511	1.9701%	100.0000%	161,511	0
3	Obligasi Waji Konversi Waskita Beton Precast I Thn 2023		915,229	0.00%	18	12 Dec 2023	100.0000%	915,229	0.0000%	100.0000%	915,229	0
4	Obl Bkjt IV Waskita Karya Tahap I Tahun 2020		4,000,000	10.75%	0	06 Aug 2020	100.0000%	4,000,000	7.8726%	100.0180%	4,000,721	721
Total								7,076,741			7,082,041	5,300

Aktivitas Dana Nasabah

Client Fund Activity

Kode Nasabah : 016005355

Client ID : 016005355

No	Entry	Trade	Our Ref.	Description	Amount	Balance	Days	Interest	Cash Balance
1	01 Dec 23			Beginning Balance	0	44,333,926	0	0	44,333,926
2	28 Dec 23		FWX1838948	TRF TO PENGURUS DPPK UKHUWAH UMI BNI SYARIAH 0620341300016005355 - DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	(43,752,900)	581,026	0	0	581,026
3	31 Dec 23			As of 31 Dec 2023	0	581,026	0	0	581,026
Last Balance						581,026		0	581,026

LAMPIRAN 4 & 5



PT. BRI DANAREKSA SEKURITAS

GEDUNG BRI II LANTAI 23 SUITE 2301

JL JEND SUDIRMAN NO 44-46, BENDUNGAN HILIR

TANAH ABANG, JAKARTA PUSAT DKI JAKARTA 10210

CALL CENTER : TEL (62-21) 1500688 FAX (62-21) 2520990

EMAIL : CALLCENTER@BRIGHTS.CO.ID

NPWP : 01.595.706.1.054.0001

Notasi	Keterangan Notasi	Notation Description
B	Adanya permohonan Pernyataan Pailit	Adanya permohonan Pernyataan Pailit
M	Adanya permohonan Penundaan Kewajiban Pembayaran Utang (PKPU)	Moratorium of debt payment
E	Laporan keuangan terakhir menunjukkan ekuitas negatif	Negative equity
A	Adanya Opini Tidak Wajar (Adverse) dari Akuntan Publik	Adverse opinion of the audited financial report
D	Adanya Opini "Tidak Menyatakan Pendapat (Disclaimer)" dari Akuntan Publik	Disclaimer opinion of the audited financial report
L	Perusahaan Tercatat belum menyampaikan laporan keuangan	Late submission of financial report
S	Laporan keuangan terakhir menunjukkan tidak ada pendapatan usaha	No sales based on latest financial report
C	Kejadian perkara hukum terhadap Perusahaan Tercatat, Anak Perusahaan Tercatat dan/atau anggota Direksi dan anggota Dewan Komisaris Perusahaan Tercatat yang berdampak Material	Lawsuit against Listed Company, its subsidiary, and/or member of Board of Directors and Board of Commissioners of Listed Company which has Material impact
Q	Pembatasan kegiatan usaha Perusahaan Tercatat dan/atau Anak Perusahaan Tercatat oleh regulator	Restriction of business activity of Listed Company and/or its subsidiary by regulator
Y	Perusahaan Tercatat yang belum menyelenggarakan Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan (RUPST) sampai dengan 6 (enam) bulan setelah tahun buku berakhir	Listed Company has not held Annual General Meeting of Shareholders until 6 (six) months after the end of previous year
F	Sanksi Administratif dan/atau Perintah Tertulis dari OJK yang dikenakan terhadap Perusahaan Tercatat karena pelanggaran peraturan di bidang Pasar Modal dengan kategori Pelanggaran Ringan	Administrative sanction from OJK due to minor offense
G	Sanksi Administratif dan/atau Perintah Tertulis dari OJK yang dikenakan terhadap Perusahaan Tercatat karena pelanggaran peraturan di bidang Pasar Modal dengan kategori Pelanggaran Sedang	Administrative sanction from OJK due to moderate offense
V	Sanksi Administratif dan/atau Perintah Tertulis dari OJK yang dikenakan terhadap Perusahaan Tercatat karena pelanggaran peraturan di bidang Pasar Modal dengan kategori Pelanggaran Berat	Administrative sanction from OJK due to serious offense
X	Perusahaan Tercatat dicatitkan di Papan Pemantauan Khusus	Listed Company is listed on the Watchlist Board
N	Perusahaan Tercatat merupakan Emiten yang menerapkan Saham Dengan Hak Suara Multipel	Listed Company is an Issuer with Multiple Voting Shares Structure
K	Perusahaan Tercatat yang menerapkan Saham Dengan Hak Suara Multipel dan tercatat di Papan Ekonomi Baru	Listed Company is an Issuer with Multiple Voting Shares Structure and listed on New Economy Board
I	Perusahaan Tercatat yang tidak menerapkan Saham Dengan Hak Suara Multipel dan tercatat di Papan Ekonomi Baru	Listed Company is an Issuer without Multiple Voting Shares Structure and listed on New Economy Board

Untuk memperoleh informasi data portofolio yang tersimpan di dalam Sub Rekening Efek di PT. Kustodian Sentral Efek Indonesia (KSEI), Anda dapat mengunjungi website <http://akses.ksei.co.id>.

SE & O

1. Apabila dalam waktu 21 hari sejak tanggal laporan ini tidak ada sanggahan yang kami terima maka laporan ini dianggap benar.

This statement shall be considered correct unless notice to the contrary is received by us within 21 days as of the statement date.

2. Seluruh informasi yang berhubungan dengan reksadana berasal dari Bank Kustodian.

Please be advised that all information related to mutual fund is taken from Custodian Bank.



CLIENT SHEET

As Of: 29 December 2023 (IDR)

SID: PFD2306T4552244 DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI
Sales Officer: Aan Kurmaeni

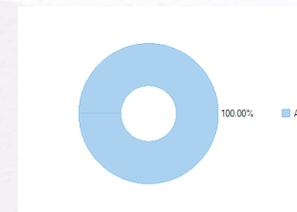
Summary

Total Investment Value: 5,871,397,649
Total Acquisition Cost: 6,000,000,000
Total Unrealized P/L: -128,602,351
Investment Length: 09-Aug-2018 (1968 day(s))
Total Subscription: 8,000,000,000
Total Redemption: 2,226,227,361
Total Dividend: 932,067,601

Investment Growth



Fund Allocation



List of Unitholding

No	Fund	Name	Type	Unit(s)	NAV/Unit	Avg. Cost	Value	Acq. Cost	Unrealized P/L
1	ASIF	Avrist Sukuk Income Fund	FI	5,616,681.1584	1,045.3500	1,068.2465	5,871,397,648.93	6,000,000,000.00	-128,602,351.07

Asset Type Allocation



List of Account

No	IFUA	Name	Value	Acq. Cost	Unrealized P/L
1	TP0020005BF0127	DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	5,871,397,648.93	6,000,000,000.00	-128,602,351.07

Latest Transaction

Date	Fund	Name	Type	Amount	NAV/Unit	Unit(s)	Description
29-Dec-23	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	24,629,146.88	1,045.3500	5,616,681.1584	dividend cash distribution, rate #4.385000...
01-Dec-23	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	24,593,042.30	1,040.1500	5,616,681.1584	dividend cash distribution, rate #4.378571...
31-Oct-23	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	24,488,729.85	1,038.5100	5,616,681.1584	dividend cash distribution, rate #4.360000...
29-Sep-23	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	24,544,896.61	1,049.2500	5,616,681.1584	dividend cash distribution, rate #4.369999...
31-Aug-23	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	24,825,730.68	1,062.9800	5,616,681.1584	dividend cash distribution, rate #4.419999...
31-Jul-23	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	24,894,300.97	1,065.6700	5,616,681.1584	dividend cash distribution, rate #4.432208...
27-Jun-23	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	24,859,430.80	1,063.5600	5,616,681.1584	dividend cash distribution, rate #4.425999...
31-May-23	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	24,572,967.26	1,057.3100	5,616,681.1584	dividend cash distribution, rate #4.374997...
28-Apr-23	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	23,998,809.13	1,045.5600	5,616,681.1584	dividend cash distribution, rate #4.272773...
31-Mar-23	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	19,438,488.70	1,041.8400	5,616,681.1584	dividend cash distribution, rate #3.460849...
28-Feb-23	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	24,366,801.09	1,040.1300	5,616,681.1584	dividend cash distribution, rate #4.338291...
31-Jan-23	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	23,722,619.89	1,046.1500	5,616,681.1584	dividend cash distribution, rate #4.223600...
30-Dec-22	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	21,232,356.37	1,044.2800	5,616,681.1584	dividend cash distribution, rate #3.780231...
30-Nov-22	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	26,205,529.34	1,043.3200	5,616,681.1584	dividend cash distribution, rate #4.665660...
31-Oct-22	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	24,383,820.32	1,032.3000	5,616,681.1584	dividend cash distribution, rate #4.341321...
30-Sep-22	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	24,550,503.04	1,041.5400	5,616,681.1584	dividend cash distribution, rate #4.370998...
31-Aug-22	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	24,151,691.60	1,052.3300	5,616,681.1584	dividend cash distribution, rate #4.299993...
29-Jul-22	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	23,688,958.25	1,048.2900	5,616,681.1584	dividend cash distribution, rate #4.217607...
30-Jun-22	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSIUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	24,710,639.02	1,054.5800	5,616,681.1584	dividend cash distribution, rate #4.399508...

Ringkasan informasi ini merupakan pelaporan untuk kebutuhan internal PT Avrist Asset Management. Informasi ini tidak menggantikan surat konfirmasi dari Bank Kustodian. Sesuai peraturan OJK yang berlaku, surat konfirmasi atas transaksi pembelian, penjualan kembali dan pengalihan Reksa dana adalah yang diterbitkan dan dikirimkan oleh Bank Kustodian, dan merupakan bukti hukum yang sah atas kepemilikan Reksa dana. Dalam hal telah terdapat fasilitas Acuan Kepemilikan Sekuritas (AKSES), Pemegang Unit Penyertaan dapat melihat kepemilikan Reksa dana melalui laman <https://akses.ksei.co.id>



CLIENT SHEET

As Of: 29 December 2023 (IDR)

SID: PFD2306T4552244 DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI
SALES: Sales Officer: Aan Kurnaeni

Date	Fund	Name	Type	Amount	NAV/Unit	Unit(s)	Description
31-May-22	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	24,698,695.89	1,059.7400	5,616,681.1584	dividend cash distribution, rate #4.397382...
28-Apr-22	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	24,511,163.16	1,064.9200	5,616,681.1584	dividend cash distribution, rate #4.363994...
22-Apr-22	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Subscription	2,000,000,000.00	1,067.9500	1,872,746.8514	
22-Apr-22	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Subscription	2,000,000,000.00	1,067.9500	1,872,746.8514	
21-Apr-22	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Subscription	2,000,000,000.00	1,068.8400	1,871,187.4556	
18-Apr-22	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Redemption	2,226,227,360.54	1,071.6300	2,077,421.6479	
01-Apr-22	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	9,313,783.58	1,077.0700	2,077,421.6479	dividend cash distribution, rate #4.483338...
30-Dec-21	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	27,885,587.19	1,083.0200	2,077,421.6479	dividend cash distribution, rate #13.42317...
30-Sep-21	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	36,277,045.83	1,086.7700	2,077,421.6479	dividend cash distribution, rate #17.46253...
05-Jul-21	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	34,415,246.36	1,084.3900	2,077,421.6479	dividend cash distribution, rate #16.56632...
31-Mar-21	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	24,150,469.74	1,064.5900	2,077,421.6479	dividend cash distribution, rate #11.62521...
04-Jan-21	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	17,259,105.68	1,088.3800	2,077,421.6479	dividend cash distribution, rate #8.307945...
01-Oct-20	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	49,858,119.55	1,061.7100	2,077,421.6479	dividend cash distribution, rate #24.00000...
01-Jul-20	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	44,851,533.38	1,036.9900	2,077,421.6479	dividend cash distribution, rate #21.59000...
01-Apr-20	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	4,154,843.30	985.4200	2,077,421.6479	dividend cash distribution, rate #2.000000...
30-Dec-19	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	31,161,324.72	1,020.7800	2,077,421.6479	dividend cash distribution, rate #15.00000...
30-Sep-19	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	49,858,119.55	1,017.2200	2,077,421.6479	dividend cash distribution, rate #24.00000...
01-Jul-19	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	20,774,216.48	996.5900	2,077,421.6479	dividend cash distribution, rate #10.00000...
29-Mar-19	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	31,161,324.72	987.1700	2,077,421.6479	dividend cash distribution, rate #15.00000...
02-Jan-19	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	23,682,606.79	961.3400	2,077,421.6479	dividend cash distribution, rate #11.40000...
21-Dec-18	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Subscription	1,000,000,000.00	959.9400	1,041,731.7749	
01-Oct-18	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Dividend	20,195,952.52	963.5100	1,035,689.8730	dividend cash distribution, rate #19.50000...
08-Aug-18	Avrist Sukuk Income Fund	DANA PENSUN PEMBERI KERJA UKHUWAH UMI	Subscription	1,000,000,000.00	965.5400	1,035,689.8730	

Ringkasan informasi ini merupakan pelaporan untuk kebutuhan internal PT Avrist Asset Management. Informasi ini tidak menggantikan surat konfirmasi dari Bank Kustodian. Sesuai peraturan OJK yang berlaku, surat konfirmasi atas transaksi pembelian, penjualan kembali dan pengalihan Reksa dana adalah yang diterbitkan dan dikirimkan oleh Bank Kustodian, dan merupakan bukti hukum yang sah atas kepemilikan Reksa dana. Dalam hal telah terdapat fasilitas Acuan Kepemilikan Sekuritas (AKSES), Pemegang Unit Penyertaan dapat melihat kepemilikan Reksa dana melalui laman <https://akses.ksei.co.id>

LAMPIRAN 7

DANA PENSIUN PEMBERI KERJA (DPPK) UKHUWAH UMI
RINCIAN HASIL PEMERIKSAAN FISIK ASET OPERASIONAL DAN PENYUSUTANNYA
PER 31 DESEMBER 2023

No.	Uraian	Tgl Perolehan	Unit	Nilai Perolehan	Ak Penyusutan 31-12-2022	Beban Peny. Tahun 2023	Ak Penyusutan 31-12-2022	Nilai Buku 9=5-7	Hasil Pemeriksaan Barang		
									Baik	R Ringan	R Berat
1	2	3	4	5	6	7	8=6+7	9=5-7			
	KOMPUTER										
1	KOMPUTER	02-Mar-2015	1	4.950.000	4.950.000	-	4.950.000	-	1	-	-
2	PRINTER	02-Mar-2015	1	1.050.000	1.050.000	-	1.050.000	-	-	1	-
3	PRINTER	04-Apr-2016	1	2.400.000	2.400.000	-	2.400.000	-	1	-	-
4	KOMPUTER	03-Feb-2017	2	17.800.000	17.800.000	-	17.800.000	-	2	-	-
5	PRINTER	14-Feb-2017	1	2.750.000	2.750.000	-	2.750.000	-	1	-	-
6	LAPTOP (ASUS)	07-Aug-2018	1	14.200.000	14.200.000	-	14.200.000	-	1	-	-
7	PRINTER	08-Jul-2020	1	3.700.000	2.312.492	925.008	3.237.500	462.500	1	-	-
8	SOFTWARE	27-Dec-2021	1	120.000.000	30.000.000	30.000.000	60.000.000	60.000.000	1	-	-
9	PRINTER	08-May-2023	1	5.500.000	-	916.667	916.667	4.583.333	1	-	-
10	APLIKASI KEPESERTAAN	09-Oct-2023	1	81.000.000	-	5.062.500	5.062.500	75.937.500	1	-	-
	Jumlah Komputer		11	253.350.000	75.462.492	36.904.175	112.366.667	140.983.333	10	1	-
	PERALATAN KANTOR										
1	MEJA 1 BIRO	30-Jan-2015	1	5.500.000	5.500.000	-	5.500.000	-	1	-	-
2	KURSI 1 BIRO	30-Jan-2015	1	2.500.000	2.500.000	-	2.500.000	-	1	-	-
3	KURSI TAMU	30-Jan-2015	1	8.500.000	8.500.000	-	8.500.000	-	1	-	-
4	KURSI FUTURA SUSUN	30-Jan-2015	8	2.920.000	2.920.000	-	2.920.000	-	8	-	-
5	LEMARI ARSIP BESI PAKAI KACA	30-Jan-2015	1	3.500.000	3.500.000	-	3.500.000	-	1	-	-
6	MEJA 1 BIRO	02-Mar-2015	2	11.000.000	11.000.000	-	11.000.000	-	2	-	-
7	KURSI 1 BIRO	02-Mar-2015	2	5.000.000	5.000.000	-	5.000.000	-	2	-	-
8	MEJA 1/2 BIRO	02-Mar-2015	2	7.000.000	7.000.000	-	7.000.000	-	2	-	-
9	KURSI 1/2 BIRO	02-Mar-2015	2	4.000.000	4.000.000	-	4.000.000	-	2	-	-
10	PROYEKTOR EPSON EB X300	25-Aug-2017	1	5.100.000	5.100.000	-	5.100.000	-	1	-	-
11	LAYAR TRIPO LCD 70 INC	25-Aug-2017	1	500.000	500.000	-	500.000	-	1	-	-
12	KURSI TAMU	14-Jan-2019	1	1.449.000	1.449.000	-	1.449.000	-	1	-	-
13	High Filling Cabinet	28-Jan-2021	1	5.976.000	2.863.500	1.494.000	4.357.500	1.618.500	1	-	-
14	Low Filling Cabinet	28-Jan-2021	1	3.196.000	1.531.409	799.008	2.330.417	865.583	1	-	-
	Jumlah Peralatan Kantor		25	66.141.000	61.363.909	2.293.008	63.656.917	2.484.083	25	-	-
	TOTAL		162	319.491.000	136.826.401	39.197.182	176.023.583	143.467.417	98	1	-