

**KEPUTUSAN KETUA BADAN PENGAWAS PASAR MODAL
NOMOR: KEP- 06 /PM/2004**

TENTANG

LAPORAN REKSA DANA

KETUA BADAN PENGAWAS PASAR MODAL,

- Menimbang : bahwa dalam rangka meningkatkan kualitas keterbukaan dan efektifitas pembinaan industri Reksa Dana, serta mengikuti perkembangan industri Reksa Dana internasional melalui pemanfaatan perkembangan teknologi, dipandang perlu untuk mengubah Keputusan Ketua Bapepam Nomor:Kep-14/PM/1997 tanggal 30 April 1997 tentang Laporan Reksa Dana;
- Mengingat : 1. Undang-undang Nomor 8 Tahun 1995 tentang Pasar Modal (Lembaran Negara Tahun 1995 Nomor 64, Tambahan Lembaran Negara Nomor 3608);
2. Peraturan Pemerintah Nomor 45 Tahun 1995 tentang Penyelenggaraan Kegiatan di Bidang Pasar Modal (Lembaran Negara Tahun 1995 Nomor 86, Tambahan Lembaran Negara Nomor 3617);
3. Peraturan Pemerintah Nomor 46 Tahun 1995 tentang Tata Cara Pemeriksaan Di Bidang Pasar Modal (Lembaran Negara Tahun 1995 Nomor 87, Tambahan Lembaran Negara Nomor 3618);
4. Keputusan Presiden Republik Indonesia Nomor 7/M Tahun 2000;

M E M U T U S K A N :

- Menetapkan : **KEPUTUSAN KETUA BADAN PENGAWAS PASAR MODAL TENTANG LAPORAN REKSA DANA.**

Pasal 1

Ketentuan mengenai Laporan Reksa Dana, diatur dalam Peraturan Nomor: X.D.1 sebagaimana dimuat dalam Lampiran Keputusan ini.

Pasal 2

Dengan berlakunya Keputusan ini, maka Keputusan Ketua Bapepam Nomor:Kep-14/PM/1997 tanggal 30 April 1997 dinyatakan tidak berlaku lagi.

Peraturan Nomor X.D.1

Pasal 3

Keputusan ini mulai berlaku sejak tanggal 1 Maret 2004.

Ditetapkan di : Jakarta
pada tanggal : 09 Februari 2004

Ketua Badan Pengawas Pasar Modal

Herwidayatmo
NIP 060065750

LAMPIRAN
Keputusan Ketua Badan
Pengawas Pasar Modal
Nomor : Kep-06/PM/2004
Tanggal : 09 Februari 2004

PERATURAN NOMOR X.D.1: LAPORAN REKSA DANA

1. Bank Kustodian Reksa Dana terbuka wajib menyampaikan laporan yang memperlihatkan posisi keuangan dari masing-masing Reksa Dana kepada Bapepam dengan menggunakan:
 - a. Formulir Nomor X.D.1-1 lampiran 1;
 - b. Formulir Nomor X.D.1-2 lampiran 2;
 - c. Formulir Nomor X.D.1-3 lampiran 3;
 - d. Formulir Nomor X.D.1-4 lampiran 4;
 - e. Formulir Nomor X.D.1-5 lampiran 5; dan
 - f. Formulir Nomor X.D.1-6 lampiran 6.
2. Penyampaian laporan sebagaimana dimaksud dalam angka 1 wajib memenuhi ketentuan sebagai berikut :
 - a. Laporan yang menggunakan Formulir Nomor X.D.1-1 lampiran 1, Formulir Nomor X.D.1-2 lampiran 2, Formulir Nomor X.D.1-3 lampiran 3, Formulir Nomor X.D.1-4 lampiran 4 disampaikan setiap hari selambat-lambatnya pukul 10.00 Waktu Indonesia Barat pada hari kerja berikutnya;
 - b. Laporan yang menggunakan Formulir Nomor X.D.1-5 lampiran 5 dan Formulir Nomor X.D.1-6 lampiran 6, disampaikan setiap akhir bulan selambat-lambatnya pada hari kerja ke-5 (kelima) pada setiap bulan; dan
 - c. Laporan wajib disampaikan secara elektronik dengan menggunakan sistem yang ditetapkan oleh Bapepam.
3. Bank Kustodian dan Manajer Investasi wajib memastikan kelengkapan data laporan yang tersedia dalam formulir dan akurasi perhitungan data laporan Reksa Dana yang disampaikan.
4. Dalam hal Reksa Dana tertutup, laporan tersebut disampaikan kepada Bapepam oleh Manajer Investasi, Bank Kustodian yang ditunjuk melakukan perhitungan Nilai Aktiva Bersih Reksa Dana sesuai dengan kontrak atau Direksi Reksa Dana berbentuk Perseroan.
5. Bank Kustodian Reksa Dana terbuka wajib menyampaikan informasi keuangan kepada Manajer Investasi pada setiap awal hari kerja, yang memperlihatkan posisi dana pada akhir kegiatan hari kerja sebelumnya. Informasi tersebut disampaikan dengan menggunakan format Formulir Nomor X.D.1-1 lampiran 1 dan Formulir Nomor X.D.1-4 lampiran 4 peraturan ini berdasarkan data harian.
6. Pada saat membeli kembali (melunasi) saham atau Unit Penyertaan, Bank Kustodian Reksa Dana terbuka wajib memberikan konfirmasi kepada pemegang saham atau Unit Penyertaan dengan informasi sebagai berikut:

LAMPIRAN

Keputusan Ketua Badan
Pengawas Pasar Modal
Nomor : Kep- 06 /PM/2004
Tanggal : 09 Februari 2004

- a. tanggal pembelian kembali (pelunasan);
 - b. Nilai Aktiva Bersih Reksa Dana yang digunakan untuk menghitung jumlah saham atau Unit Penyertaan yang dilunasi;
 - c. jumlah saham atau Unit Penyertaan yang dimiliki sebelum pembelian kembali (pelunasan);
 - d. jumlah saham atau Unit Penyertaan yang dibeli kembali (dilunasi);
 - e. jumlah saham atau Unit Penyertaan yang dimiliki setelah pembelian kembali (pelunasan);
 - f. rincian hasil bruto dari pembelian kembali (pelunasan), seperti berikut:
 - 1) jumlah pembelian kembali (pelunasan) bruto yang berkaitan dengan nilai pengembalian investasi dari akun saham atau Unit Penyertaan yang diterbitkan;
 - 2) jumlah pembelian kembali (pelunasan) bruto yang berkaitan dengan akun pendapatan investasi yang direalisasikan;
 - 3) jumlah pembelian kembali (pelunasan) bruto yang berkaitan dengan akun laba atau rugi yang belum direalisasi;
 - 4) jumlah pembelian kembali (pelunasan) bruto yang berkaitan dengan akun laba atau rugi yang sudah direalisasi; dan
 - 5) biaya atau beban yang mengurangi hasil bruto dari pembelian kembali (pelunasan), yang diperkenankan sesuai dengan Kontrak Investasi Kolektif.
 - g. indikasi lebih jauh dari setiap kategori hasil pada huruf f di atas, termasuk perlakuan perpajakan, jika ada.
7. Bank Kustodian Reksa Dana terbuka wajib mengirim laporan kepada setiap pemegang saham atau Unit Penyertaan dengan ketentuan sebagai berikut :
- a. selambat-lambatnya pada hari ke-12 (kedua belas) bulan berikut apabila pada bulan sebelumnya terjadi mutasi atas jumlah saham atau Unit Penyertaan yang dimiliki pemegang saham atau Unit Penyertaan;
 - b. selambat-lambatnya hari ke-12 (kedua belas) bulan Januari yang menggambarkan posisi akun pada tanggal 31 Desember; dan
 - c. laporan sekurang-kurangnya memuat informasi sebagai berikut :
 - 1) nama, alamat, judul akun, dan nomor akun dari pemegang saham atau Unit Penyertaan;
 - 2) jumlah saham atau Unit Penyertaan yang dimiliki pada awal periode;
 - 3) tanggal, Nilai Aktiva Bersih Reksa Dana, dan jumlah saham atau Unit Penyertaan yang dibeli atau dijual kembali (dilunasi) pada setiap transaksi selama periode;
 - 4) tanggal setiap pembagian dividen atau pembagian uang tunai dan jumlah saham atau Unit Penyertaan yang menerima dividen;

LAMPIRAN

**Keputusan Ketua Badan
Pengawas Pasar Modal
Nomor : Kep- 06 /PM/2004
Tanggal : 09 Februari 2004**

- 5) rincian dari portofolio yang dimiliki; dan
- 6) rincian status pajak dari penghasilan yang diperoleh pemegang saham atau Unit Penyertaan selama periode tertentu dengan tetap memperhatikan kategori penghasilan dan beban sebagaimana diatur dalam ketentuan angka 6 huruf f dan g (jika ada), dengan rincian sebagai berikut :
 - a) total penghasilan selama periode tertentu, baik didistribusikan atau tidak didistribusikan;
 - b) rincian bagian penghasilan yang telah didistribusikan pada pemegang saham atau Unit Penyertaan secara tunai;
 - c) uraian bagian penghasilan yang telah didistribusikan sebagai bagian dari penjualan kembali (pelunasan) saham atau Unit Penyertaan;
 - d) rincian dari penghasilan termasuk perhitungannya dan besarnya pajak yang telah dibayar; dan
 - e) rincian penghasilan yang belum didistribusikan.
8. Dengan tidak mengurangi berlakunya ketentuan pidana di bidang Pasar Modal, Bapepam berwenang mengenakan sanksi terhadap setiap pelanggaran ketentuan peraturan ini, termasuk pihak-pihak yang menyebabkan terjadinya pelanggaran tersebut.

Ditetapkan di : Jakarta
pada tanggal : 09 Februari 2004

Ketua Badan Pengawas Pasar Modal

**Herwidayatmo
NIP 060065750**

FORMULIR NOMOR : X.D.1-1

LAMPIRAN : 1
Peraturan No. : X.D.1

LAPORAN AKTIVA DAN KEWAJIBAN REKSA DANA		
Manajer Investasi	:	
Bank Kustodian	:	
Nama Reksa Dana	:	
Jenis Reksa Dana	:	
Tanggal	:	
LAPORAN AKTIVA DAN KEWAJIBAN		s/d Hari ini
	A k t i v a	
1	Investasi dalam Instrumen Pasar Uang	
2	Investasi dalam Instrumen Hutang Lainnya	
3	Investasi dalam Saham	
4	Investasi dalam Waran dan Right	
5	K a s	
6	Piutang Dividen	
7	Piutang Bunga	
8	Piutang Efek yang Dijual	
9	Piutang Lain	
10	Aktiva Lain-lain (Pajak Bayar Dimuka)	
11	TOTAL AKTIVA	
	Kewajiban	
12	Utang Efek yang Dibeli	
13	Utang Lain-Lain	
14	TOTAL KEWAJIBAN	
15	TOTAL AKTIVA BERSIH	
16	Jumlah Saham/Unit Penyertaan yang diterbitkan	
17	Pelunasan/Pembelian Kembali Saham/Unit Penyertaan	
18	Akumulasi Laba/Rugi sampai dengan tahun sebelumnya	
19	Pendapatan yang sudah didistribusikan	
20	Laba/Rugi yg belum direalisasikan	
21	Laba/Rugi yg sudah direalisasikan	
22	Pendapatan Investasi Bersih	
23	TOTAL SAHAM/UNIT PENYERTAAN DAN LABA/RUGI	
24	Jumlah Saham/Unit Penyertaan yang Beredar	
25	Nilai Aktiva Bersih per saham/Unit Penyertaan	

Waktu penyampaian
Bank Kustodian/Manajer Investasi/Direksi*
Nama Lengkap
Jabatan

* Reksa Dana Tertutup

LAMPIRAN : 2
Peraturan No. : X.D.1

FORMULIR NOMOR : X.D.1-2

LAPORAN OPERASI REKSA DANA		
Manajer Investasi	:	
Bank Kustodian	:	
Nama Reksa Dana	:	
Jenis Reksa Dana	:	
Tanggal	:	
LAPORAN OPERASI		s/d Hari ini
Pendapatan Investasi		
1	Dividen	
2	Bunga	
3	TOTAL PENDAPATAN INVESTASI	
Biaya Pengelolaan Investasi		
4	Biaya Pengelolaan Investasi	
5	Biaya Kustodian	
6	Biaya Lain-Lain	
7	Biaya Piutang Ragu-ragu	
8	Provisi Pajak	
9	TOTAL BIAYA	
10	PENDAPATAN INVESTASI BERSIH	
Laba/Rugi yang direalisasikan dan yang belum direalisasikan		
11	Laba/Rugi Realisasi Bersih Investasi	
12	Laba/Rugi yang belum direalisasikan	
13	LABA/RUGI INVESTASI BERSIH	
14	PENDAPATAN OPERASI BERSIH	

Waktu penyampaian
Bank Kustodian/Manajer Investasi/Direksi*
Nama Lengkap
Jabatan

* Reksa Dana Tertutup

FORMULIR NOMOR : X.D.1-3

LAPORAN PERUBAHAN AKTIVA BERSIH REKSA DANA		
Manajer Investasi :		
Bank Kustodian :		
Nama Reksa Dana :		
Jenis Reksa Dana :		
Tanggal :		
	LAPORAN PERUBAHAN AKTIVA BERSIH	s/d Hari ini
NO.	Perubahan Kekayaan Bersih dari Hasil Operasi	
1	Pendapatan Investasi Bersih	
2	Laba/Rugi Realisasi Bersih Investasi	
3	Penyesuaian Atas Akumulasi Laba/Rugi sampai dengan tahun sebelumnya	
4	Perubahan atas kenaikan yang tidak direalisasikan	
5	TOTAL	
	Transaksi untuk Pemegang Saham/Unit Penyertaan	
6	Distribusi kepada Pemegang Saham/Unit Penyertaan	
7	Penjualan Saham/Unit Penyertaan	
8	Pembelian Kembali Saham/Unit Penyertaan	
9	PERUBAHAN KEKAYAAN BERSIH	

Waktu penyampaian
Bank Kustodian/Manajer Investasi/Direksi*
Nama Lengkap
Jabatan

* Reksa Dana Tertutup

FORMULIR NOMOR : X.D.1-4

LAMPIRAN : 4
Peraturan No. : X.D.1

PORTOFOLIO REKSA DANA - RINGKASAN									
Manajer Investasi :									
Bank Kustodian :									
Nama Reksa Dana :									
Jenis Reksa Dana :									
Tanggal :									
No.	Nilai Pembelian	Jumlah Saham/Jumlah Nilai Nominal	Tanggal Jatuh Tempo	Nama Efek	NPW per saham/ NPW terhadap nilai nominal (%)	Total Nilai	Total Nilai terhadap NAB dalam %	Batas Investasi berdasarkan kebijakan investasi	Bunga yang diakruai
A SAHAM									
1									
2									
3									
4									
...									
B OBLIGASI									
1									
2									
3									
4									
...									
C DEPOSITO									
1									
2									
3									
4									
...									
D EFEK LAINNYA									
1									
2									
3									
4									
...									

Waktu penyampaian
Bank Kustodian/Manajer Investasi/Direksi*
 Nama Lengkap
 Jabatan

* Reksa Dana Tertutup

FORMULIR NOMOR : X.D.1-5

INFORMASI OPERASI DAN RASIO-RASIO REKSA DANA		
Manajer Investasi :		
Bank Kustodian :		
Nama Reksa Dana :		
Jenis Reksa Dana :		
Tanggal :		
NO.	LAPORAN PERUBAHAN AKTIVA BERSIH	s/d Bulan ini
Perubahan Kekayaan Bersih dari Hasil Operasi		
1	% surat berharga pasar uang terhadap nilai aktiva bersih	
2	% Efek bersifat utang lainnya terhadap nilai aktiva bersih	
3	% Saham dari nilai aktiva bersih	
4	% Waran dan Right dari nilai aktiva bersih	
5	% kas dari nilai aktiva bersih	
6	Total Hasil Investasi, 12 bulan terakhir	
7	% biaya 12 bulan terakhir dari rata-rata nilai aktiva bersih	
Indikator Pemasaran		
8	Jumlah pemegang saham/unit penyertaan pada akhir bulan	
9	Jumlah pemegang saham/unit penyertaan asing	
10	Jumlah pemegang saham/unit penyertaan dalam negeri	
11	% saham/unit Penyertaan yang dimiliki pemodal asing	
12	% saham/unit Penyertaan yang dimiliki pemodal dalam negeri (termasuk Manajer Investasi)	
13	% saham/unit penyertaan yang dipegang oleh 10 besar pemegang saham/unit penyertaan selain Manajer Investasi pada akhir bulan	
14	% saham/unit penyertaan yang dipegang oleh Manajer Investasi pada akhir bulan	
15	Jumlah pemegang saham/unit penyertaan baru dalam bulan ini	
Indikator Likuiditas		
16	% pelunasan saham/unit penyertaan terhadap nilai aktiva bersih pada awal bulan	
17	% penjualan saham/unit penyertaan terhadap nilai aktiva bersih	
18	% pelunasan tertinggi bersih harian dari rata-rata posisi kas bulan ini	
19	% tertinggi saham/unit penyertaan yang dipegang oleh Manajer Investasi dari jumlah saham/unit penyertaan yang outstanding	

	Indikator Lain	s/d Bulan ini
20	Nilai aktiva bersih per saham/unit penyertaan pada akhir bulan	
21	% Efek yang melewati batas 10% dari nilai aktiva bersih	
22	% Efek yang melewati batas 5% dari Emisi	
23	Jumlah pembelian Efek dalam bulan ini	
24	Jumlah penjualan Efek dalam bulan ini	
25	Jumlah komisi Perantara Pedagang Efek yang dibayarkan bulan ini	
26	Jumlah komisi Perantara Pedagang Efek yang dibayarkan kepada Perantara Pedagang Efek yang terafiliasi dengan Manajer Investasi	
	Lain-Lain	
27	% instrumen pasar uang dari Portofolio Investasi	
28	% instrumen utang lain dari Portofolio Investasi	
29	% saham dari Portofolio Investasi	
30	% waran dan Right dari Portofolio Investasi	
31	% kas dari Portofolio Investasi	

Waktu penyampaian
Bank Kustodian/Manajer Investasi/Direksi*
Nama Lengkap
Jabatan

* Reksa Dana Tertutup

FORMULIR NOMOR : X.D.1-6

NO.	KOMITMEN DAN KONTINJENSI REKSA DANA
	Manajer Investasi : Bank Kustodian : Nama Reksa Dana : Jenis Reksa Dana : Tanggal :

No	Jenis Transaksi	Tanggal Transaksi	Tanggal Jatuh Tempo/Eksekusi	Nilai Transaksi	Nilai Kini	Nilai Kini Terhadap NAV
Komitmen						
1						
2						
3						
...						
Kontinjensi						
1						
2						
3						
...						

Waktu penyampaian
Bank Kustodian/Manajer Investasi/Direksi*
Nama Lengkap
Jabatan

* Reksa Dana Tertutup