# 

LAMPIRAN II

SURAT EDARAN OTORITAS JASA KEUANGAN

REPUBLIK INDONESIA

NOMOR /SEOJK.05/202X

TENTANG

LAPORAN BULANAN BADAN PENGELOLA TABUNGAN PERUMAHAN RAKYAT

DAFTAR ISI

1. Laporan Profil BP Tapera, yang terdiri dari:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Formulir 0000 | : | Informasi Profil BP Tapera | 2 |
|  | Formulir 0020 | : | Rincian Kantor di Luar Kantor Pusat | 6 |
|  | Formulir 0035 | : | Rincian Kepengurusan | 8 |
|  | Formulir 0036 | : | Rincian Pihak Terkait | 10 |
|  | Formulir 0041 | : | Rincian Tenaga Kerja Berdasarkan Tingkat Pendidikan | 11 |
|  | Formulir 0043 | : | Rincian Tenaga Kerja Berdasarkan Fungsi | 14 |
|  | Formulir 0046 | : | Rincian Tenaga Kerja Asing | 18 |

1. Laporan Keuangan BP Tapera, yang terdiri dari:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Formulir 1100 | : | Laporan Posisi Keuangan | | 20 |
|  | Formulir 1200 | : | Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain | | 32 |
|  | Formulir 1250 | : | Laporan Perubahan Aset Neto | | 41 |
|  | Formulir 1300 | : | Laporan Arus Kas | | 44 |
|  | Formulir 1500 | : | Rincian Aset Investasi | | 50 |
|  | Formulir 1550 | : | Rincian Hasil Aset Investasi | | 53 |
|  | Formulir 2200 | : | Rincian Surat Berharga yang Dimiliki | | 58 |
|  | Formulir 2300 | : | Rincian Investasi Properti | | 63 |
|  | Formulir 2490 | : | Rincian Rupa-Rupa Aset | | 66 |
|  | Formulir 2550 | : | Rincian Pinjaman/Pendanaan yang Diterima | | 67 |
|  | Formulir 2600 | : | Rincian Surat Berharga yang Diterbitkan | | 72 |
|  | Formulir 2790 | : | Rincian Rupa-Rupa Liabilitas | | 78 |
|  | Formulir 3010 | : | Rincian Instrumen Derivatif untuk Lindung Nilai | | 80 |
|  | Formulir 5310 | : | Laporan Analisis Kesesuaian Aset dan Liabilitas | | 83 |
|  |  |  | |  |  |

## LAPORAN PROFIL BP TAPERA

## FORMULIR 0000: INFORMASI PROFIL BP TAPERA

1. BENTUK FORMULIR 0000 (INFORMASI PROFIL BP TAPERA)

Formulir 0000 (Informasi Profil BP Tapera) disusun sesuai format sebagai berikut:

|  |  |
| --- | --- |
| INFORMASI BP TAPERA | |
|  | Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) |
|  | *Single Investor Identification* (SID) |
|  | Tanggal Pendirian |
|  | Jenis Kegiatan Usaha yang Dilakukan |
| ALAMAT BP TAPERA | |
|  | Alamat Lengkap |
|  | Lokasi Kabupaten/Kota |
|  | Kode Pos |
|  | Nomor Telepon |
|  | Status Kepemilikan Gedung Kantor |
|  | Alamat Situs Web |
|  | Alamat Surat Elektronik (*Email*) |
| JUMLAH KANTOR PELAYANAN | |
|  | Jumlah Kantor di Luar Kantor Pusat |
| JUMLAH TENAGA KERJA | |
|  | Jumlah Tenaga Kerja Kantor Pusat |
|  | Jumlah Tenaga Kerja Kantor di Luar Kantor Pusat |
| PETUGAS PENYUSUN DAN DEPUTI KOMISIONER PENANGGUNG JAWAB | |
|  | Petugas Penyusun Laporan |
|  | 1. Nama Lengkap |
|  | 1. Jabatan |
|  | 1. Nomor Telepon |
|  | 1. Alamat Surat Elektronik (*Email*) |
|  | Deputi Komisioner Penanggung Jawab Laporan |
|  | 1. Nama Lengkap |
|  | 1. Jabatan |
|  | 1. Nomor Telepon |
|  | 1. Alamat Surat Elektronik (*Email*) |

1. PENJELASAN FORMULIR 0000 (INFORMASI PROFIL BP TAPERA)

Formulir 0000 (Informasi Profil BP Tapera) ini berisi seluruh informasi mengenai profil BP Tapera.

* 1. Informasi BP Tapera

1. Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP)

Pos ini diisi dengan NPWP BP Tapera.

1. *Single Investor Identification* (SID)

Pos ini diisi dengan nomor tunggal identitas investor pasar modal Indonesia yang diterbitkan oleh Kustodian Sentral Efek Indonesia.

1. Tanggal Pendirian

Pos ini diisi dengan tanggal, bulan, dan tahun pendirian BP Tapera.

1. Jenis Kegiatan Usaha yang Dilakukan

Pos ini diisi dengan jenis kegiatan usaha yang dilakukan oleh BP Tapera*.*

* 1. Alamat BP Tapera

1. Alamat lengkap

Pos ini diisi dengan alamat lengkap sesuai domisili kantor pusat BP Tapera.

1. Lokasi Kabupaten/Kota

Pos ini diisi dengan kabupaten/kota domisili kantor pusat BP Tapera.

1. Kode Pos

Pos ini diisi dengan nomor kode pos domisili kantor pusat BP Tapera.

1. Nomor Telepon

Pos ini diisi dengan nomor telepon BP Tapera diawali dengan kode area wilayah.

1. Status Kepemilikan Gedung Kantor

Pos ini diisi dengan status kepemilikan gedung kantor pusat BP Tapera, yaitu:

* 1. milik sendiri;
  2. sewa; atau
  3. status kepemilikan lainnya.

1. Alamat Situs Web

Pos ini diisi dengan alamat situs web BP Tapera.

1. Alamat Surat Elektronik (*Email*)

Pos ini diisi dengan alamat surat elektronik (*email*) BP Tapera.

* 1. Jumlah Kantor Pelayanan

1. Jumlah Kantor di Luar Kantor Pusat

Pos ini diisi dengan jumlah kantor di luar kantor pusat BP Tapera.

Jumlah kantor di luar kantor pusat ini harus dirinci pada Formulir 0020 (Rincian Kantor di Luar Kantor Pusat).

* 1. Jumlah Tenaga Kerja

1. Jumlah Tenaga Kerja Kantor Pusat

Pos ini diisi dengan banyaknya tenaga kerja baik tenaga kerja tetap, kontrak, maupun *outsourcing* di kantor pusat sesuai dengan kolom jenis kelamin dan harus dirinci pada Formulir 0041 (Rincian Tenaga Kerja Berdasarkan Tingkat Pendidikan).

1. Jumlah Tenaga Kerja Kantor di Luar Kantor Pusat

Pos ini diisi dengan banyaknya tenaga kerja baik tenaga kerja tetap, kontrak, maupun *outsourcing* di kantor di luar kantor pusat sesuai dengan kolom jenis kelamin dan harus dirinci pada Formulir 0041 (Rincian Tenaga Kerja Berdasarkan Tingkat Pendidikan).

* 1. Petugas Penyusun dan Deputi Komisioner Penanggung Jawab

1. Petugas Penyusun Laporan

Pos ini diisi dengan data lengkap personil BP Tapera yang bertindak sebagai petugas penyusun laporan.

* + 1. Nama Lengkap

Pos ini diisi dengan nama lengkap petugas penyusun laporan.

* + 1. Jabatan

Pos ini diisi dengan jabatan petugas penyusun laporan.

* + 1. Nomor Telepon

Pos ini diisi dengan nomor telepon petugas penyusun laporan.

* + 1. Alamat Surat Elektronik (*Email*)

Pos ini diisi dengan alamat surat elektronik (*email*) petugas penyusun laporan.

1. Deputi Komisioner Penanggung Jawab Laporan

Pos ini diisi dengan data lengkap Deputi Komisioner yang bertindak sebagai penanggung jawab laporan.

1. Nama Lengkap

Pos ini diisi dengan nama lengkap Deputi Komisioner penanggung jawab laporan.

1. Jabatan

Pos ini diisi dengan dengan jabatan Deputi Komisioner penanggung jawab laporan.

1. Nomor Telepon

Pos ini diisi dengan nomor telepon Deputi Komisioner penanggung jawab laporan.

1. Alamat Surat Elektronik (*Email*)

Pos ini diisi dengan alamat surat elektronik (*email*) Deputi Komisioner penanggung jawab laporan.

## FORMULIR 0020: RINCIAN KANTOR DI LUAR KANTOR PUSAT

1. BENTUK FORMULIR 0020 (RINCIAN KANTOR DI LUAR KANTOR PUSAT)

Formulir 0020 (Rincian Kantor di Luar Kantor Pusat) disusun sesuai format sebagai berikut:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1) | (2) | | | |
| Nama Kantor di Luar Kantor Pusat | Lokasi | | | |
| Alamat | Kecamatan | Kabupaten/Kota | Kode Pos |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| (3) | (4) | (5) |
| Nomor Telepon | Jumlah Tenaga Kerja | Nama Kepala Kantor di Luar Kantor Pusat |
|  |  |  |

1. PENJELASAN FORMULIR 0020 (RINCIAN KANTOR DI LUAR KANTOR PUSAT)

Formulir 0020 (Rincian Kantor di Luar Kantor Pusat) ini berisi informasi kantor di Luar Kantor Pusat BP Tapera.

1. Nama Kantor di Luar Kantor Pusat

Pos ini diisi dengan nama dari kantor di Luar Kantor Pusat BP Tapera.

1. Lokasi
   * Alamat

Pos ini diisi dengan alamat lengkap kantor di Luar Kantor Pusat BP Tapera sesuai dengan alamat lengkap kantor di Luar Kantor Pusat BP Tapera.

* + Kecamatan

Pos ini diisi dengan kecamatan domisili kantor di Luar Kantor Pusat BP Tapera.

* + Kabupaten/Kota

Pos ini diisi dengan kabupaten/kota domisili kantor di Luar Kantor Pusat BP Tapera.

* + Kode Pos

Pos ini diisi dengan nomor kode pos domisili kantor di Luar Kantor Pusat BP Tapera.

1. Nomor Telepon

Pos ini diisi dengan kode area dan nomor telepon masing-masing kantor di Luar Kantor Pusat BP Tapera.

1. Jumlah Tenaga Kerja

Pos ini diisi dengan jumlah tenaga kerja yang berada di kantor di Luar Kantor Pusat BP Tapera, termasuk kepala kantor di Luar Kantor Pusat BP Tapera, tenaga kerja tetap, tenaga kerja kontrak, dan tenaga kerja *outsourcing*.

1. Nama Kepala Kantor di Luar Kantor Pusat

Pos ini diisi dengan nama kepala di Luar Kantor Pusat BP Tapera masing-masing kantor di Luar Kantor Pusat BP Tapera.

## FORMULIR 0035: RINCIAN KEPENGURUSAN

1. BENTUK FORMULIR 0035 (RINCIAN KEPENGURUSAN)

Formulir 0035 (Rincian Kepengurusan) disusun sesuai format sebagai berikut:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) |
| Nama | Nomor Identitas | Nomenklatur Jabatan | Tanggal Mulai Menjabat | Domisili |
|
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| (6) | (7) | (8) |
| Kewarganegaraan | Nomor Surat Keputusan  Pengangkatan | Tanggal Surat Keputusan |
|
|  |  |  |

1. PENJELASAN FORMULIR 0035 (RINCIAN KEPENGURUSAN)

Formulir 0035 (Rincian Kepengurusan) ini berisi informasi kepengurusan BP Tapera yang terdiri dari Komisioner dan Deputi Komisioner, termasuk anggota dewan pengawas syariah.

1. Nama

Pos ini diisi dengan nama-nama Komisioner, Deputi Komisioner, dan/atau anggota dewan pengawas syariah BP Tapera.

1. Nomor Identitas

Pos ini diisi dengan nomor identitas berupa nomor induk kependudukan dari Komisioner, Deputi Komisioner, dan/atau anggota dewan pengawas syariah BP Tapera.

1. Nomenklatur Jabatan

Pos ini diisi dengan jabatan Komisioner, Deputi Komisioner, dan/atau anggota dewan pengawas syariah BP Tapera.

1. Tanggal Mulai Menjabat

Pos ini diisi dengan tanggal, bulan, dan tahun mulai menjabat masing-masing Komisioner, Deputi Komisioner, anggota dewan pengawas syariah BP Tapera.

1. Domisili

Pos ini diisi dengan lokasi kabupaten/kota tempat Komisioner, Deputi Komisioner, dan/atau anggota dewan pengawas syariah BP Tapera berdomisili.

1. Kewarganegaraan  
   Pos ini diisi dengan kewarganegaraan Komisioner, Deputi Komisioner, dan/atau anggota dewan pengawas syariah BP Tapera.
2. Nomor Surat Keputusan Pengangkatan

Pos ini diisi dengan nomor surat keputusan pengangkatan Komisioner, Deputi Komisioner, dan/atau anggota dewan pengawas syariah BP Tapera.

1. Tanggal Surat Keputusan

Pos ini diisi dengan tanggal surat keputusan pengangkatan Komisioner, Deputi Komisioner, dan/atau anggota dewan pengawas syariah BP Tapera.

## FORMULIR 0036: RINCIAN PIHAK TERKAIT

## BENTUK FORMULIR 0036 (RINCIAN PIHAK TERKAIT)

Formulir 0036 (Rincian Pihak Terkait) disusun sesuai format sebagai berikut:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| (1) | (2) | (3) | (4) |
| Nama Pihak Terkait | Golongan | Lokasi Negara | Hubungan Pihak Terkait |
|  |  |  | Sandi A-D |

## PENJELASAN FORMULIR 0036 (RINCIAN PIHAK TERKAIT)

## Formulir 0036 (Rincian Pihak Terkait) ini berisi rincian pihak yang terkait dengan BP Tapera, informasi golongan, lokasi negara, dan hubungan pihak yang terkait dengan BP Tapera.

## Nama Pihak Terkait

## Pos ini diisi dengan nama lengkap pihak terkait.

## Golongan

## Pos ini diisi dengan golongan pihak terkait.

## Lokasi Negara

## Pos ini diisi dengan lokasi negara tempat kedudukan pihak terkait.

## Hubungan Pihak Terkait

## Pos ini diisi dengan menggunakan sandi huruf A sampai dengan huruf D yang menunjukkan hubungan pihak terkait dengan BP Tapera sebagai berikut:

1. Komisioner dan Deputi Komisioner BP Tapera;
2. badan usaha di mana BP Tapera bertindak sebagai pengendali;
3. pihak yang mempunyai hubungan keluarga sampai dengan derajat kedua, baik horizontal maupun vertikal dari Komisioner dan Deputi Komisioner BP Tapera; dan

## perusahaan/badan dimana Komisioner dan Deputi Komisioner BP Tapera bertindak sebagai pengendali.

## FORMULIR 0041: RINCIAN TENAGA KERJA BERDASARKAN TINGKAT PENDIDIKAN

1. BENTUK FORMULIR 0041 (RINCIAN TENAGA KERJA BERDASARKAN TINGKAT PENDIDIKAN)

Formulir 0041 (Rincian Tenaga Kerja Berdasarkan Tingkat Pendidikan) disusun sesuai format sebagai berikut:

| Tingkat Pendidikan | Tenaga Kerja Tetap | | | Tenaga Kerja Kontrak | | | Tenaga Kerja *Outsourcing* | | | Total Tenaga Kerja | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| L | P | Total | L | P | Total | L | P | Total | L | P | Total |
| 1. Kantor Pusat |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Tingkat Pendidikan Lainnya di Bawah SMA |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. SMA |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Diploma |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Sarjana |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Pascasarjana |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Kantor di Luar Kantor Pusat |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Tingkat Pendidikan Lainnya di Bawah SMA |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. SMA |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Diploma |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Sarjana |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Pascasarjana |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Jumlah |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. PENJELASAN FORMULIR 0041 (RINCIAN TENAGA KERJA BERDASARKAN TINGKAT PENDIDIKAN)

Formulir 0041 (Rincian Tenaga Kerja Berdasarkan Tingkat Pendidikan) ini berisi rincian jumlah tenaga kerja pada masing–masing kategori tingkat pendidikan tenaga kerja di kantor pusat dan kantor di luar kantor pusat BP Tapera.

1. Tingkat Pendidikan
   1. Kantor Pusat
      1. Tingkat pendidikan lainnya di bawah SMA
      2. SMA
      3. Diploma
      4. Sarjana
      5. Pascasarjana

Dalam hal terdapat tenaga kerja dari BP Tapera dengan tingkat pendidikan strata 2 atau strata 3, maka diisi pada kolom pascasarjana.

* 1. Kantor di Luar Kantor Pusat
     1. Tingkat pendidikan lainnya di bawah SMA
     2. SMA
     3. Diploma
     4. Sarjana
     5. Pascasarjana

Dalam hal terdapat tenaga kerja dari BP Tapera dengan tingkat pendidikan strata 2 atau strata 3, maka diisi pada kolom pascasarjana.

1. Tenaga Kerja Tetap

Pos ini diisi dengan jumlah tenaga kerja tetap yang berada di kantor pusat dan kantor di luar kantor pusat berdasarkan tingkat pendidikan.

1. Laki-laki
2. Perempuan
3. Total
4. Tenaga Kerja Kontrak

Pos ini diisi dengan jumlah tenaga kerja kontrak yang berada di kantor pusat dan kantor luar kantor pusat berdasarkan tingkat pendidikan.

1. Laki-laki
2. Perempuan
3. Total
4. Tenaga Kerja *Outsourcing*

Pos ini diisi dengan jumlah tenaga kerja *outsourcing* yang berada di kantor pusat dan kantor luar kantor pusat berdasarkan tingkat pendidikan.

1. Laki-laki
2. Perempuan
3. Total
4. Total Tenaga Kerja

Pos ini diisi dengan jumlah tenaga kerja yang berada di kantor pusat dan kantor luar kantor pusat berdasarkan tingkat pendidikan.

1. Laki-laki
2. Perempuan
3. Total

## FORMULIR 0043: RINCIAN TENAGA KERJA BERDASARKAN FUNGSI

1. BENTUK FORMULIR 0043 (RINCIAN TENAGA KERJA BERDASARKAN FUNGSI)

Formulir 0043 (Rincian Tenaga Kerja Berdasarkan Fungsi) disusun sesuai format sebagai berikut:

| (1) | (2) | | (3) | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Fungsi | Tenaga Kerja Tetap | | Tenaga Kerja Kontrak | |
| Tenaga Manajerial Sampai Satu Level di Bawah Deputi Komisioner | Staf dan Tingkat Tenaga Kerja Lainnya | Tenaga Manajerial Sampai Satu Level di Bawah Deputi Komisioner | Staf dan Tingkat Tenaga Kerja Lainnya |
| 1. Pemasaran |  |  |  |  |
| 1. *Human Resource* (HR) dan *General Affair* (GA) |  |  |  |  |
| 1. Administrasi dan Pembukuan |  |  |  |  |
| 1. Pengelolaan Keuangan, termasuk Pengelolaan Portofolio Investasi |  |  |  |  |
| 1. Manajemen Risiko |  |  |  |  |
| 1. Audit Internal |  |  |  |  |
| 1. Legal |  |  |  |  |
| 1. Pengelolaan sistem informasi |  |  |  |  |
| 1. Fungsi Lainnya |  |  |  |  |
| Jumlah Tenaga Kerja |  |  |  |  |

| (4) | | (5) | | (6) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Tenaga Kerja *Outsourcing* | | Total Tenaga Kerja | | Keterangan Rangkap Jabatan |
| Tenaga Manajerial Sampai Satu Level di Bawah Deputi Komisioner | Staf dan Tingkat Tenaga Kerja Lainnya | Tenaga Manajerial Sampai Satu Level di Bawah Deputi Komisioner | Staf dan Tingkat Tenaga Kerja Lainnya |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

1. PENJELASAN FORMULIR 0043 (RINCIAN TENAGA KERJA BERDASARKAN FUNGSI)

Formulir 0043 (Rincian Tenaga Kerja Berdasarkan Fungsi) ini berisi jumlah tenaga kerja yang dimiliki BP Tapera berdasarkan satuan kerja baik di kantor pusat maupun kantor di luar kantor pusat BP Tapera sesuai dengan masing-masing status tenaga kerja.

* 1. Fungsi

Pos ini diisi dengan jumlah tenaga kerja yang dimiliki BP Tapera berdasarkan satuan kerja baik di kantor pusat maupun kantor di luar kantor pusat BP Tapera berdasarkan fungsi, yaitu:

1. Pemasaran;
2. *Human Resource* (HR) dan *General Affair* (GA)
3. Administrasi dan pembukuan;
4. Pengelolaan keuangan, termasuk pengelolaan portofolio investasi
5. Manajemen risiko;
6. Audit internal;
7. Legal;
8. Pengelolaan sistem informasi; dan
9. Fungsi lainnya.
   1. Tenaga Kerja Tetap

Pos ini diisi dengan jumlah tenaga kerja tetap yang merupakan level manajerial sampai dengan satu level di bawah Deputi Komisioner berdasarkan fungsi.

* Tenaga Manajerial Sampai Satu Level di Bawah Deputi Komisioner
* Staf dan Tingkat Tenaga Kerja Lainnya
  1. Tenaga Kerja Kontrak

Pos ini diisi dengan jumlah tenaga kerja kontrak yang merupakan level manajerial sampai dengan satu level di bawah Deputi Komisioner berdasarkan fungsi.

* Tenaga Manajerial Sampai Satu Level di Bawah Deputi Komisioner
* Staf dan Tingkat Tenaga Kerja Lainnya
  1. Tenaga Kerja *Outsourcing*

Pos ini diisi dengan jumlah tenaga kerja *outsourcing* yang merupakan level manajerial sampai dengan satu level di bawah Deputi Komisioner berdasarkan fungsi.

* Tenaga Manajerial Sampai Satu Level di Bawah Deputi Komisioner
* Staf dan Tingkat Tenaga Kerja Lainnya
  1. Total Tenaga Kerja

Pos ini diisi dengan jumlah total tenaga kerja yang merupakan level manajerial sampai dengan satu level di bawah Deputi Komisioner berdasarkan fungsi.

* Tenaga Manajerial Sampai Satu Level di Bawah Deputi Komisioner
* Staf dan Tingkat Tenaga Kerja Lainnya
  1. Keterangan Rangkap Jabatan

Pos ini diisi dengan perangkapan fungsi yang dilakukan oleh tenaga kerja BP Tapera. Dalam rangka pengisian laporan, maka satu orang tenaga kerja hanya bisa masuk ke dalam satu fungsi meskipun dalam praktiknya menangani beberapa fungsi.

## FORMULIR 0046: RINCIAN TENAGA KERJA ASING

1. BENTUK FORMULIR 0046 (RINCIAN TENAGA KERJA ASING)

Formulir 0046 (Rincian Tenaga Kerja Asing) disusun sesuai format sebagai berikut:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) |
| Nama | Nomor Identitas | Kewarganegaraan | Jabatan | Bidang  Spesialisasi |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (6) | (7) | (8) | (9) | (10) |
| Domisili | Nomor Izin Kerja | Tanggal Izin Kerja | Awal Masa Laku Izin Kerja | Akhir Masa Laku Izin Kerja |
|  |  |  |  |  |

1. PENJELASAN FORMULIR 0046 (RINCIAN TENAGA KERJA ASING)

Formulir 0046 (Rincian Tenaga Kerja Asing) ini berisi rincian tenaga kerja asing BP Tapera.

# Nama

Pos ini diisi dengan nama tenaga kerja asing BP Tapera.

# Nomor Identitas

Pos ini diisi dengan nomor identitas berupa nomor induk kependudukan, KITAS, dan/atau paspor dari tenaga kerja asing BP Tapera.

# Kewarganegaraan

Pos ini diisi dengan kewarganegaraan tenaga kerja asing.

# Jabatan

Pos ini diisi dengan kategori jabatan tenaga kerja asing pada BP Tapera. Jabatan tenaga kerja asing antara lain tenaga ahli dengan level jabatan satu tingkat di bawah Deputi Komisioner, penasihat, dan konsultan.

# Bidang Spesialisasi

Pos ini diisi dengan bidang spesialisasi dari tenaga kerja asing pada BP Tapera. Bidang spesialisasi antara lain bidang pengelolaan portofolio investasi, manajemen risiko, teknologi informasi, dan sebagainya.

# Domisili

Pos ini diisi dengan kabupaten/kota tempat tenaga kerja asing berdomisili.

# Nomor Izin Kerja

Pos ini diisi dengan nomor surat keputusan izin kerja dari tenaga kerja asing yang diterbitkan oleh instansi yang berwenang.

# Tanggal Izin Kerja

Pos ini diisi dengan tanggal surat keputusan izin kerja dari tenaga kerja asing yang diterbitkan oleh instansi yang berwenang.

# Awal Masa Laku Izin Kerja

Pos ini diisi dengan informasi mengenai awal masa berlaku dari izin kerja tenaga kerja asing.

# Akhir Masa Laku Izin Kerja

Pos ini diisi dengan informasi mengenai akhir masa berlaku dari izin kerja tenaga kerja asing.

## LAPORAN KEUANGAN BP TAPERA

# FORMULIR 1100: LAPORAN POSISI KEUANGAN

# BENTUK FORMULIR 1100 (LAPORAN POSISI KEUANGAN)

Formulir 1100 (Laporan Posisi Keuangan) disusun sesuai format sebagai berikut:

ASET

| Pos-Pos | | Rp | Valas | Jumlah |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Kas dan Setara Kas |  |  |  |
|  | 1. Kas |  |  |  |
|  | 1. Simpanan pada Bank |  |  |  |
|  | 1. Giro |  |  |  |
|  | 1. Simpanan Lainnya |  |  |  |
|  | Dana Titipan Taperum PNS |  |  |  |
|  | Piutang Hasil Investasi |  |  |  |
|  | 1. Piutang Jasa Giro |  |  |  |
|  | 1. Piutang Bunga Deposito |  |  |  |
|  | 1. Piutang Kupon Surat Berharga Negara |  |  |  |
|  | 1. Piutang Kupon Surat Utang Korporasi |  |  |  |
|  | 1. Piutang Bunga Obligasi |  |  |  |
|  | 1. Piutang Bunga Efek Infrastruktur |  |  |  |
|  | 1. Piutang Bunga EBA |  |  |  |
|  | 1. Piutang Bunga DIRE |  |  |  |
|  | 1. Piutang Hasil Investasi Berdasarkan Prinsip Syariah |  |  |  |
|  | 1. Piutang Hasil Investasi Lainnya |  |  |  |
|  | Investasi dalam Surat Berharga |  |  |  |
|  | Aset Tagihan Derivatif |  |  |  |
|  | Penyertaan Modal |  |  |  |
|  | * + 1. Penyertaan Modal pada Perusahaan di Sektor Jasa Keuangan |  |  |  |
|  | * + 1. Pada Badan Hukum atau Badan Lainnya |  |  |  |
|  | Aset Tetap dan Inventaris Neto |  |  |  |
|  | * + 1. Aset Tetap dan Inventaris Bruto |  |  |  |
|  | * + 1. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap dan Inventaris |  |  |  |
|  | Aset Tidak Berwujud Neto |  |  |  |
|  | * + 1. Aset Tidak Berwujud Bruto |  |  |  |
|  | * + 1. Akumulasi Penyusutan Aset Tidak Berwujud |  |  |  |
|  | Aset Hak-Guna Neto |  |  |  |
|  | * + 1. Aset Hak-Guna Bruto |  |  |  |
|  | * + 1. Akumulasi Penyusutan Aset Hak-Guna |  |  |  |
|  | Aset Pajak Tangguhan |  |  |  |
|  | Rupa-Rupa Aset |  |  |  |
|  | Jumlah Aset |  |  |  |

## LIABILITAS DAN ASET NETO

| Pos-Pos | | | Rp | Valas | Jumlah |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| LIABILITAS | | | | | |
|  | Liabilitas Segera | |  |  |  |
|  | 1. Utang Pajak | |  |  |  |
|  | 1. Utang Bunga | |  |  |  |
|  | 1. Utang Sewa | |  |  |  |
|  | 1. Liabilitas Segera Lainnya | |  |  |  |
|  | Cadangan Biaya Operasional | |  |  |  |
|  | 1. Cadangan Biaya Operasional | |  |  |  |
|  | 1. Cadangan Beban Pajak Bunga Deposito dan Surat Berharga | |  |  |  |
|  | Utang Dana Titipan Taperum PNS | |  |  |  |
|  | Surat Berharga yang Diterbitkan | |  |  |  |
|  | Liabilitas Imbalan Pasca Kerja | |  |  |  |
|  | Liabilitas Derivatif | |  |  |  |
|  | Pinjaman/Pendanaan yang Diterima | |  |  |  |
|  | Liabilitas Pajak Tangguhan | |  |  |  |
|  | Rupa-Rupa Liabilitas | |  |  |  |
| ASET NETO | | | | | |
|  | Dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya | |  |  |  |
|  | 1. Modal Awal | |  |  |  |
|  | 1. Surplus Akumulasian | |  |  |  |
|  | Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya | |  |  |  |
|  | 1. Surplus Akumulasian | |  |  |  |
|  | 1. Penghasilan Komprehensif Lain | |  |  |  |
|  | Aset Neto Lainnya | |  |  |  |
|  | | Total Aset Neto |  |  |  |
|  | | Jumlah Liabilitas dan Aset Neto |  |  |  |

# PENJELASAN FORMULIR 1100 (LAPORAN POSISI KEUANGAN)

Formulir 1100 (Laporan Posisi Keuangan) ini berisi laporan posisi keuangan BP Tapera yang memberikan penjelasan rincian atas posisi aset serta posisi liabilitas dan aset neto.

* ASET

1. Kas dan Setara Kas

Pos ini diisi dengan kas dan setara kas yang terdiri dari kas dan semua investasi yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang dari tanggal perolehannya dan yang tidak dijaminkan serta tidak dibatasi penggunaannya.

1. Kas

Pos ini diisi dengan jumlah uang kartal yang ada dalam kas berupa uang kertas dan uang logam, yang dikeluarkan oleh Bank Indonesia yang menjadi alat pembayaran yang sah di Indonesia. Termasuk pula dalam pengertian kas adalah uang kertas dan uang logam asing yang masih berlaku milik BP Tapera. *Commemorative coin* dan *commemorative* *note* yang dikeluarkan oleh Bank Indonesia dilaporkan pada pos rupa-rupa aset.

1. Simpanan pada Bank

Pos ini diisi dengan semua jenis simpanan BP Tapera pada bank di Indonesia, baik dalam rupiah maupun valas. Pos ini tidak boleh dikompensasi dengan pos bank pada pos-pos liabilitas.

1. Giro

Pos ini diisi dengan jumlah simpanan BP Tapera dalam bentuk giro pada bank umum dan/atau bank umum syariah di Indonesia.

1. Simpanan Lainnya

Pos ini diisi dengan jumlah simpanan BP Tapera selain giro antara lain dalam bentuk tabungan, deposito berjangka, sertifikat deposito, *deposit on call*, dan simpanan lainnya yang sejenis pada bank umum, bank umum syariah, bank perkreditan rakyat, dan/atau bank pembiayaan rakyat syariah di Indonesia.

1. Dana Titipan Taperum PNS

Pos ini diisi dengan dana titipan Taperum PNS yang ditempatkan pada bank dalam bentuk rekening giro maupun bentuk simpanan lainnya. Pos ini harus dirinci pada Formulir 3030 (Rincian Dana Titipan Taperum PNS).

1. Piutang Hasil Investasi

Pos ini diisi dengan seluruh piutang yang dihasilkan dari investasi yang dilakukan oleh BP Tapera, baik yang disimpan melalui deposito, obligasi, efek beragun aset (EBA), dan/atau instrumen investasi lainnya.

1. Piutang Jasa Giro

Pos ini diisi dengan jumlah piutang jasa atas giro yang dimiliki BP Tapera pada bank umum dan/atau bank umum syariah di Indonesia.

1. Piutang Bunga Deposito

Pos ini diisi dengan jumlah piutang bunga dalam bentuk deposito yang dimiliki BP Tapera pada bank umum dan/atau bank umum syariah di Indonesia.

1. Piutang Kupon Surat Berharga Negara

Pos ini diisi dengan jumlah piutang kupon dalam bentuk surat berharga negara yang dimiliki BP Tapera.

1. Piutang Kupon Surat Utang Korporasi

Pos ini diisi dengan jumlah piutang kupon dalam bentuk surat utang korporasi yang dimiliki BP Tapera.

1. Piutang Bunga Obligasi

Pos ini diisi dengan jumlah piutang bunga dalam bentuk obligasi yang dimiliki BP Tapera.

1. Piutang Bunga Efek Infrastruktur

Pos ini diisi dengan jumlah piutang bunga dalam bentuk efek yang diterbitkan untuk pembiayaan infrastruktur yang dimiliki BP Tapera.

1. Piutang Bunga EBA

Pos ini diisi dengan jumlah piutang bunga dalam bentuk efek beragun aset (EBA) yang dimiliki BP Tapera.

1. Piutang Bunga DIRE

Pos ini diisi dengan jumlah piutang bunga dalam bentuk dana investasi real estat (DIRE) yang dimiliki BP Tapera.

1. Piutang Hasil Investasi Berdasarkan Prinsip Syariah

Pos ini diisi dengan jumlah piutang atas hasil investasi yang dimiliki BP Tapera dalam bentuk instrumen investasi berdasarkan prinsip syariah.

1. Piutang Hasil Investasi Lainnya

Pos ini diisi dengan jumlah piutang bunga atas hasil investasi yang dimiliki BP Tapera selain huruf a sampai dengan huruf i.

1. Investasi dalam Surat Berharga

Pos ini mencakup semua investasi BP Tapera pada surat berharga atau penanaman dana, yang dilakukan melalui instrumen investasi pasar uang dan pasar modal yang aman dan menguntungkan sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan, di antaranya dalam bentuk:

1. sertifikat deposito;
2. surat berharga negara dan/atau surat berharga syariah negara;
3. surat utang pemerintah daerah dan/atau sukuk pemerintah daerah;
4. surat berharga konvensional dan/atau surat berharga syariah di bidang Perumahan dan Kawasan Permukiman; dan/atau
5. bentuk investasi lain yang aman dan menguntungkan, berupa:

* efek bersifat utang dan/atau sukuk;
* efek bersifat ekuitas yang diterbitkan oleh emiten terkait bidang Perumahan dan Kawasan Permukiman;
* instrumen pasar uang konvensional maupun syariah;
* unit penyertaan dana investasi infrastruktur;
* unit penyertaan dana investasi real estat;
* unit penyertaan kontrak investasi kolektif (KIK) efek beragun aset; dan
* efek beragun aset berbentuk surat partisipasi.

Nilai surat berharga tersebut disajikan sesuai dengan ketentuan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) yang berlaku.

Pos ini harus dirinci pada Formulir 2200 (Rincian Surat Berharga yang Dimiliki).

1. Aset Tagihan Derivatif

Pos ini diisi dengan semua tagihan yang merupakan potensi keuntungan yang timbul dari selisih positif antara nilai kontrak dengan nilai wajar dari suatu transaksi derivatif pada tanggal laporan. Transaksi derivatif ini hanya untuk kegiatan lindung nilai.

Pos ini harus dirinci pada Formulir 3010 (Rincian Instrumen Derivatif untuk Lindung Nilai).

1. Penyertaan Modal

Pos ini diisi dengan jumlah penyertaan modal dalam bentuk saham oleh BP Tapera pada perusahaan di sektor jasa keuangan, baik dalam rupiah maupun valas. Saham yang dimiliki dalam rangka penyertaan tidak untuk diperjualbelikan.

Penyertaan Modal pada sektor jasa keuangan terdiri:

* + - * 1. Penyertaan Modal pada Perusahaan di Sektor Jasa Keuangan

Pos ini diisi dengan jumlah penyertaan modal BP Tapera pada perusahaan di sektor jasa keuangan. Termasuk dalam subpos ini antara lain bank, perusahaan pembiayaan, perusahaan pembiayaan infrastruktur, perusahaan modal ventura, perusahaan penjaminan, perusahaan asuransi, serta perusahaan sekuritas.

* + - * 1. Pada Badan Hukum atau Badan Lainnya

Pos ini diisi dengan jumlah penyertaan modal BP Tapera pada badan hukum atau badan lainnya.

1. Aset Tetap dan Inventaris Neto

Pos ini mencakup nilai aset tetap dan inventaris yang dimiliki BP Tapera yang telah dikurangkan dengan akumulasi penyusutan.

* + - * 1. Aset Tetap dan Inventaris Bruto

Pos ini mencakup nilai aset tetap dan inventaris yang dimiliki BP Tapera.

* + - * 1. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap dan Inventaris

Pos ini mencakup akumulasi penyusutan aset tetap dan inventaris sampai dengan tanggal laporan.

1. Aset Tidak Berwujud Neto

Pos ini mencakup nilai aset tidak berwujud yang dimiliki BP Tapera yang telah dikurangkan dengan akumulasi amortisasi.

* + - * 1. Aset Tidak Berwujud Bruto

Pos ini mencakup nilai aset tidak berwujud yang dimiliki BP Tapera.

* + - * 1. Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud

Pos ini mencakup akumulasi amortisasi aset tidak berwujud sampai dengan tanggal laporan.

1. Aset Hak-Guna Neto

Pos ini mencakup nilai aset hak-guna yang dimiliki BP Tapera yang telah dikurangkan dengan akumulasi penyusutan.

* + - * 1. Aset Hak-Guna Bruto

Pos ini mencakup nilai aset hak-guna yang dimiliki BP Tapera.

* + - * 1. Akumulasi Penyusutan Aset Hak-Guna

Pos ini mencakup akumulasi penyusutan aset hak-guna sampai dengan tanggal laporan.

1. Aset Pajak Tangguhan

Pos ini mencakup jumlah aset pajak tangguhan yang diakui oleh BP Tapera pada akhir periode laporan yang diukur dengan tarif pajak yang berlaku terhadap seluruh perbedaan temporer yang boleh dikurangkan (*deductible temporary differences*) dan/atau saldo rugi fiskal, sepanjang besar kemungkinan dapat dimanfaatkan untuk mengurangi laba fiskal pada masa mendatang.

Pos ini disajikan di laporan posisi keuangan berdasarkan kompensasi (*offset*) dengan pos liabilitas pajak tangguhan.

1. Rupa-Rupa Aset

Pos ini mencakup saldo aset yang tidak dapat dimasukkan atau digolongkan ke dalam pos 1 sampai dengan 10 di atas, antara lain biaya-biaya yang dibayar di muka.

Pos ini harus dirinci pada Formulir 2490 (Rincian Rupa-Rupa Aset).

* LIABILITAS

1. Liabilitas Segera

Pos ini mencakup liabilitas jangka pendek BP Tapera kepada pihak ketiga yang berjangka waktu tidak lebih dari 30 (tiga puluh) hari. Termasuk ke dalam pos ini, antara lain:

* + - * 1. Utang Pajak

Pos ini mencakup seluruh liabilitas pajak BP Tapera yang belum dibayar berkaitan dengan ketentuan perpajakan yang berlaku di Indonesia.

* + - * 1. Utang Bunga

Pos ini mencakup biaya bunga yang telah terjadi dan belum dibayar yang harus diakui dan dicatat pada setiap akhir periode pelaporan sebagai bagian dari kewajiban BP Tapera.

* + - * 1. Utang Sewa

Pos ini mencakup biaya sewa aset hak-guna yang dibayarkan oleh BP Tapera.

* + - * 1. Liabilitas Segera Lainnya

Pos ini mencakup liabilitas segera BP Tapera selain pada huruf a sampai dengan huruf c.

1. Cadangan Biaya Operasional

Pos ini mencakup pemulihan atas pencadangan biaya opersional yang tidak terealisasi dan pencadangan kerugian kredit ekspektasian deposito yang dimiliki BP Tapera.

* + - * 1. Cadangan Biaya Operasional

Pos ini mencakup pemulihan atas pencadangan biaya opersional yang tidak terealisasi oleh BP Tapera.

* + - * 1. Cadangan Beban Pajak Bunga Deposito dan Surat Berharga

Pos ini mencakup pencadangan kerugian kredit ekspektasian deposito beserta beban pajak bunga deposito dan surat berharga yang dimiliki BP Tapera.

1. Utang Dana Titipan Taperum PNS

Pos ini mencakup utang dana titipan Taperum PNS yang berasal dari pengalihan dana dan ditempatkan pada rekening giro bank atau bentuk simpanan lainnya yang telah ditetapkan sesuai dengan berita acara pengalihan dana Taperum PNS.

1. Surat Berharga yang Diterbitkan

Pos ini mencakup nilai seluruh surat berharga selain saham yang diterbitkan oleh BP Tapera, termasuk surat berharga syariah, baik di dalam maupun luar negeri dalam rangka memperoleh tambahan dana dari masyarakat melalui mekanisme penawaran umum berdasarkan peraturan perundangan bidang pasar modal, termasuk surat berharga yang diterbitkan tidak melalui mekanisme penawaran umum seperti medium term notes (MTN).

Pos ini harus dirinci pada Formulir 2600 (Rincian Surat Berharga yang Diterbitkan).

1. Liabilitas Imbalan Pasca Kerja

Pos ini mencakup seluruh nilai yang dikeluarkan oleh BP Tapera untuk memberikan imbalan pasca kerja kepada peserta dalam program imbalan pasti BP Tapera.

1. Liabilitas Derivatif

Pos ini mencakup semua liabilitas yang merupakan potensi kerugian yang timbul dari selisih antara nilai kontrak dengan nilai wajar dari suatu transaksi derivatif pada tanggal laporan.

Liabilitas derivatif ini hanya untuk kegiatan lindung nilai. Pos ini harus dirinci pada Formulir 3010 (Rincian Instrumen Derivatif untuk Lindung Nilai).

1. Pinjaman/Pendanaan yang Diterima

Pos ini mencakup pinjaman jangka pendek, jangka menengah, dan/atau jangka panjang, termasuk pendanaan yang diterima berdasarkan prinsip syariah, dalam rupiah dan valas yang diterima BP Tapera dari kreditur, baik dari dalam maupun luar negeri.

Pos ini harus dirinci pada Formulir 2550 (Rincian Pendanaan yang Diterima).

1. Liabilitas Pajak Tangguhan

Pos ini mencakup jumlah liabilitas pajak tangguhan yang diakui oleh BP Tapera pada akhir periode laporan yang dihitung dengan tarif pajak yang berlaku bagi seluruh perbedaan temporer kena pajak (*taxable temporary differences*).

Pos ini disajikan di laporan posisi keuangan berdasarkan kompensasi (*offset*) dengan pos aset pajak tangguhan.

1. Rupa-Rupa Liabilitas

Pos ini mencakup saldo liabilitas lainnya yang tidak dapat dimasukkan atau digolongkan ke dalam pos pada angka 1 sampai dengan angka 8.

Pos ini harus dirinci pada Formulir 2790 (Rincian Rupa-Rupa Liabilitas).

* ASET NETO

1. Dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya

Pos ini mencakup aset neto dengan pembatasan dari pemberi sumber daya yang dimiliki BP Tapera. Aset neto dengan pembatasan dari pemberi sumber daya merupakan aset yang diberikan untuk investasi yang mendatangkan pendapatan secara permanen kepada BP Tapera, yang terdiri dari:

* + - * 1. Modal Awal

Pos ini mencakup jumlah modal awal yang bersumber dari anggaran pendapatan dan belanja negara dan merupakan kekayaan negara yang dipisahkan yang diterima oleh BP Tapera.

* + - * 1. Surplus Akumulasian

Pos ini mencakup jumlah besaran nilai surplus akumulasian hasil investasi atas modal awal BP Tapera dengan pembatasan dari pemberi sumber daya.

1. Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya

Pos ini mencakup aset neto tanpa pembatasan dari pemberi sumber daya yang dimiliki BP Tapera. Aset neto tanpa pembatasan dari pemberi sumber daya pada BP Tapera meliputi pendapatan bunga bank dikurangi beban untuk memperoleh pendapatan tersebut.

* + - * 1. Surplus Akumulasian

Pos ini mencakup jumlah besaran nilai surplus akumulasian hasil investasi atas modal awal BP Tapera tanpa pembatasan dari pemberi sumber daya.

* + - * 1. Penghasilan Komprehensif Lain

Pos ini mencakup penghasilan komprehensif lainnya (*other comprehensive income*/*OCI*) oleh BP Tapera selama periode akuntansi, mulai dari awal tahun sampai dengan tanggal laporan.

Nilai pos ini harus sama dengan pos Keuntungan (Kerugian) Pendapatan Komprehensif Lainnya dalam Formulir 1200 (Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain).

1. Aset Neto Lainnya

Pos ini mencakup aset neto yang tidak dapat dimasukkan atau digolongkan ke dalam angka 1 dan angka 2.

# FORMULIR 1200: LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN

* + 1. BENTUK FORMULIR 1200 (LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN)

Formulir 1200 (Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain) disusun sesuai format sebagai berikut:

| Pos-Pos | Rp | Valas | Jumlah |
| --- | --- | --- | --- |
| * + - 1. PENDAPATAN |  |  |  |
| * + - 1. Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya |  |  |  |
| 1. Pendapatan Jasa Giro |  |  |  |
| 1. Pendapatan Bunga Deposito |  |  |  |
| 1. Pendapatan Bunga Deposito Dana Jasa OIP |  |  |  |
| 1. Pendapatan Bunga Surat Utang Negara |  |  |  |
| 1. Pendapatan Bunga Obligasi |  |  |  |
| 1. Pendapatan Bagi Hasil Sukuk |  |  |  |
| 1. Pendapatan Bunga EBA |  |  |  |
| 1. Pendapatan Lainnya |  |  |  |
| * + - 1. Dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya |  |  |  |
| 1. Pendapatan Jasa Giro |  |  |  |
| 1. Pendapatan Bunga Deposito |  |  |  |
| 1. Pendapatan Bunga Obligasi |  |  |  |
| 1. Pendapatan Lainnya |  |  |  |
| * + - 1. BEBAN |  |  |  |
| * + - 1. Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya |  |  |  |
| 1. Beban Pajak Final |  |  |  |
| 1. Beban Pajak Jasa Giro |  |  |  |
| 1. Beban Pajak Bunga Deposito |  |  |  |
| 1. Beban Pajak Bunga Deposito Dana Jasa OIP |  |  |  |
| 1. Beban Pajak Bunga Surat Utang Negara |  |  |  |
| 1. Beban Pajak Bunga Obligasi |  |  |  |
| 1. Beban Pajak Bagi Hasil Sukuk |  |  |  |
| 1. Beban Pajak EBA |  |  |  |
| 1. Beban *Fee Custody* |  |  |  |
| 1. Beban Kerugian Kredit Ekspektasian |  |  |  |
| 1. Beban Tenaga Kerja |  |  |  |
| * + - * 1. Beban Gaji, Upah, dan Tunjangan |  |  |  |
| * + - * 1. Beban Pengembangan dan Pelatihan Tenaga Kerja |  |  |  |
| * + - * 1. Beban Konsultan dan Tenaga Ahli |  |  |  |
| * + - * 1. Beban Tenaga Kerja Lainnya |  |  |  |
| 1. Beban Pemasaran |  |  |  |
| 1. Beban Sewa |  |  |  |
| 1. Beban Pemeliharaan dan Perbaikan |  |  |  |
| 1. Beban Tanggung Jawab Sosial dan Lingkungan |  |  |  |
| 1. Beban Administrasi dan Umum |  |  |  |
| 1. Beban Penyusutan |  |  |  |
| 1. Beban Lainnya |  |  |  |
| * + - 1. Dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya |  |  |  |
| 1. Beban Pajak Jasa Giro |  |  |  |
| 1. Beban Pajak Bunga Deposito |  |  |  |
| 1. Beban Pajak Bunga Obligasi |  |  |  |
| 1. Konsultan dan Tenaga Ahli |  |  |  |
| 1. Biaya Operasional IT |  |  |  |
| 1. Beban Administrasi dan Umum |  |  |  |
| 1. Jasa Lainnya |  |  |  |
| 1. Beban Penyusutan |  |  |  |
| 1. Beban Lainnya |  |  |  |
| * + - 1. LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK |  |  |  |
| * + - 1. TAKSIRAN PAJAK PENGHASILAN |  |  |  |
| * + - 1. Pajak Tahun Berjalan |  |  |  |
| * + - 1. Pendapatan (Beban) Pajak Tangguhan |  |  |  |
| * + - 1. LABA (RUGI) BERSIH SETELAH PAJAK |  |  |  |
| * + - 1. KEUNTUNGAN (KERUGIAN) PENDAPATAN KOMPREHENSIF LAINNYA PERIODE BERJALAN |  |  |  |
| * + - 1. Penyesuaian Nilai Wajar Aset Keuangan Tersedia untuk Dijual |  |  |  |
| * + - 1. Keuntungan (Kerugian) Perhitungan Aktuaria |  |  |  |
| * + - 1. Keuntungan (Kerugian) atas Komponen Ekuitas Lainnya Sesuai Prinsip Standar Akuntansi Keuangan |  |  |  |
| * + - 1. LABA (RUGI) BERSIH KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN |  |  |  |

* + 1. PENJELASAN FORMULIR 1200 (LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN)

Formulir 1200 (Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain) mencakup laporan yang mencantumkan angka kumulatif sejak awal tahun buku BP Tapera sampai dengan tanggal laporan.

1. PENDAPATAN
2. Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya

Pos ini mencakup semua pendapatan tanpa pembatasan dari pemberi sumber daya BP Tapera, yang dirincikan atas:

* 1. Pendapatan Jasa Giro

Pos ini mencakup pendapatan dalam rupiah dan valas dari penempatan yang dilakukan BP Tapera dalam bentuk jasa giro.

* 1. Pendapatan Bunga Deposito

Pos ini mencakup pendapatan bunga dalam rupiah dan valas dari penempatan yang dilakukan BP Tapera dalam bentuk deposito.

* 1. Pendapatan Bunga Deposito Dana Jasa OIP

Pos ini mencakup pendapatan bunga dalam rupiah dan valas dari penempatan dalam bentuk deposito yang dilakukan BP Tapera selaku Operator Investasi Pemerintah (OIP) dalam melaksanakan program Fasilitas Likuiditas Pembiayaan Perumahan (FLPP).

* 1. Pendapatan Bunga Surat Utang Negara

Pos ini mencakup pendapatan bunga dalam rupiah dan valas dari penempatan yang dilakukan BP Tapera dalam bentuk surat utang negara.

* 1. Pendapatan Bunga Obligasi

Pos ini mencakup pendapatan bunga dalam rupiah dan valas dari penempatan yang dilakukan BP Tapera dalam bentuk obligasi.

* 1. Pendapatan Bagi Hasil Sukuk

Pos ini mencakup pendapatan bagi hasil dalam rupiah dan valas dari penempatan yang dilakukan BP Tapera dalam bentuk sukuk.

* 1. Pendapatan Bunga EBA

Pos ini mencakup pendapatan bunga dalam rupiah dan valas dari penempatan yang dilakukan BP Tapera dalam bentuk efek beragun aset (EBA).

* 1. Pendapatan Lainnya

Pos ini mencakup pendapatan lainnya selain huruf a sampai huruf g yang diterima BP Tapera.

1. Dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya

Pos ini mencakup pendapatan dengan pembatasan dari pemberi sumber daya BP Tapera, yang dirincikan atas:

* 1. Pendapatan Jasa Giro

Pos ini mencakup pendapatan dalam rupiah dan valas dari penempatan yang dilakukan oleh BP Tapera dalam bentuk jasa giro pada bank.

* 1. Pendapatan Bunga Deposito

Pos ini mencakup pendapatan bunga dalam rupiah dan valas dari penempatan yang dilakukan oleh BP Tapera dalam bentuk deposito pada bank.

* 1. Pendapatan Bunga Obligasi

Pos ini mencakup pendapatan bunga dalam rupiah dan valas dari penempatan yang dilakukan BP Tapera dalam bentuk obligasi.

* 1. Pendapatan Lainnya

Pos ini mencakup pendapatan lainnya selain huruf a sampai huruf c yang diterima BP Tapera.

1. BEBAN
2. Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya

Pos ini mencakup biaya yang timbul tanpa pembatasan dari pemberi sumber daya BP Tapera, yang dirincikan atas:

* 1. Beban Pajak Final

Pos ini mencakup biaya pajak final yang dibayarkan oleh BP Tapera.

* 1. Beban Pajak Jasa Giro

Pos ini mencakup biaya pajak atas jasa giro yang dibayarkan oleh BP Tapera.

* 1. Beban Pajak Bunga Deposito

Pos ini mencakup biaya pajak bunga atas deposito yang dibayarkan oleh BP Tapera.

* 1. Beban Pajak Bunga Deposito Dana Jasa OIP

Pos ini mencakup biaya pajak bunga atas deposito yang dibayarkan oleh BP Tapera selaku Operator Investasi Pemerintah (OIP) dalam melaksanakan program Fasilitas Likuiditas Pembiayaan Perumahan (FLPP).

* 1. Beban Pajak Bunga Surat Utang Negara

Pos ini mencakup biaya pajak bunga atas surat utang negara yang dibayarkan oleh BP Tapera.

* 1. Beban Pajak Bunga Obligasi

Pos ini mencakup biaya pajak bunga atas obligasi yang dibayarkan oleh BP Tapera.

* 1. Beban Pajak Bagi Hasil Sukuk

Pos ini mencakup biaya pajak bagi hasil atas sukuk yang dibayarkan oleh BP Tapera.

* 1. Beban Pajak EBA

Pos ini mencakup biaya pajak atas bunga efek beragun aset (EBA) yang dibayarkan oleh BP Tapera.

* 1. Beban *Fee Custody*

Pos ini mencakup beban yang dibayarkan kepada bank kustodian oleh BP Tapera.

* 1. Beban Kerugian Kredit Ekspektasian

Pos ini mencakup nilai kerugian kredit ekspektasian yang akan ditanggung oleh BP Tapera.

* 1. Beban Tenaga Kerja
     1. Beban Gaji, Upah, dan Tunjangan

Pos ini mencakup beban gaji pokok, upah, beserta tunjangan-tunjangan yang dibayarkan kepada Komisioner, Deputi Komisioner, anggota dewan pengawas syariah, dan/atau pegawai BP Tapera yang berstatus pegawai tetap maupun tidak tetap, sebelum dikurangi dengan pajak penghasilan dan potongan-potongan. Termasuk pula dalam subpos ini adalah honorarium, uang lembur, dan perawatan kesejahteraan.

* + 1. Beban Pengembangan dan Pelatihan Tenaga Kerja

Pos ini mencakup beban yang dikeluarkan BP Tapera untuk pengembangan dan pelatihan tenaga kerja.

* + 1. Beban Konsultan dan Tenaga Ahli

Pos ini mencakup biaya yang dikeluarkan BP Tapera untuk membayar jasa konsultan dan tenaga ahli yang digunakan oleh BP Tapera.

* + 1. Beban Tenaga Kerja Lainnya

Pos ini mencakup beban yang dikeluarkan BP Tapera terkait tenaga kerja selain yang termasuk dalam subpos gaji, upah, dan tunjangan dan pengembangan pelatihan tenaga kerja.

* 1. Beban Pemasaran

Pos ini mencakup beban yang dikeluarkan BP Tapera terkait kegiatan pemasaran yang dilakukan.

* 1. Beban Sewa

Pos ini berisi semua biaya sewa yang dibayarkan oleh BP Tapera, misalnya sewa kantor, sewa rumah atau gedung, dan sewa alat-alat.

* 1. Beban Pemeliharaan dan Perbaikan

Pos ini mencakup biaya yang dikeluarkan oleh BP Tapera untuk pemeliharaan dan/atau perbaikan aset tetap, inventaris kantor, dan lain-lain.

* 1. Beban Tanggung Jawab Sosial dan Lingkungan

Pos ini mencakup biaya yang digunakan dalam rangka memenuhi komitmen BP Tapera untuk berperan serta dalam pembangunan ekonomi berkelanjutan guna meningkatkan kualitas kehidupan dan lingkungan yang bermanfaat, baik bagi BP Tapera sendiri, komunitas setempat, maupun masyarakat pada umumnya, misalnya pembangunan sanitari untuk keluarga tidak mampu, pembangunan sarana air bersih, dan lainnya.

* 1. Beban Administrasi dan Umum

Pos ini mencakup biaya untuk pemakaian barang atau jasa, seperti biaya penerangan, air, telepon, telegram, dan alat-alat kantor.

* 1. Beban Penyusutan

Pos ini mencakup biaya penyusutan atas seluruh aset yang dimiliki BP Tapera dikarenakan adanya penurunan nilai manfaat ekonomi.

* 1. Beban Lainnya

Pos ini mencakup biaya selain dari pos huruf a sampai dengan huruf q yang dikeluarkan BP Tapera.

1. Dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya

Pos ini mencakup biaya yang timbul tanpa pembatasan dari pemberi sumber daya BP Tapera, yang dirincikan atas:

* 1. Beban Pajak Jasa Giro

Pos ini mencakup biaya pajak atas jasa giro yang dibayarkan oleh BP Tapera.

* 1. Beban Pajak Bunga Deposito

Pos ini mencakup biaya pajak bunga atas deposito yang dibayarkan oleh BP Tapera.

* 1. Beban Pajak Bunga Obligasi

Pos ini mencakup biaya pajak bunga atas obligasi yang dibayarkan oleh BP Tapera.

* 1. Konsultan dan Tenaga Ahli

Pos ini mencakup biaya yang dikeluarkan BP Tapera untuk membayar jasa konsultan dan tenaga ahli yang digunakan oleh BP Tapera.

* 1. Biaya Operasional IT

Pos ini mencakup biaya operasional IT yang dibayarkan oleh BP Tapera.

* 1. Beban Administrasi dan Umum

Pos ini mencakup biaya untuk pemakaian barang atau jasa, seperti biaya penerangan, air, telepon, telegram, dan alat-alat kantor.

* 1. Jasa Lainnya

Pos ini mencakup biaya jasa lainnya yang dibayarkan oleh BP Tapera.

* 1. Beban Penyusutan

Pos ini mencakup biaya penyusutan atas seluruh aset yang dimiliki BP Tapera dikarenakan adanya penurunan nilai manfaat ekonomi.

* 1. Beban Lainnya

Pos ini mencakup biaya selain dari pos huruf a sampai dengan huruf g yang dikeluarkan BP Tapera.

1. LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK

Pos ini mencakup jumlah pendapatan dikurangi jumlah beban BP Tapera sebelum dikurangi dengan pajak.

1. TAKSIRAN PAJAK PENGHASILAN
2. Pajak Tahun Berjalan

Pos ini mencakup taksiran beban pajak penghasilan yang dihitung secara progresif dari laba periode tahun berjalan sampai dengan tanggal laporan.

1. Pendapatan (Beban) Pajak Tangguhan

Pos ini mencakup besarnya pendapatan (beban) pajak tangguhan terkait dengan besarnya aset (liabilitas) pajak tangguhan yang diakui untuk periode tahun berjalan sampai dengan tanggal laporan.

1. LABA (RUGI) BERSIH SETELAH PAJAK

Pos ini mencakup laba (rugi) setelah dikurangi taksiran pajak penghasilan yang meliputi pajak tahun berjalan dan pendapatan (beban) pajak tangguhan yang diakui untuk periode tahun berjalan sampai dengan tanggal laporan.

1. KEUNTUNGAN (KERUGIAN) PENDAPATAN KOMPREHENSIF LAINNYA PERIODE BERJALAN

#### Pos ini mencakup keuntungan (kerugian) pendapatan komprehensif lainnya (*other comprehensive income/OCI*) oleh BP Tapera selama periode akuntansi, mulai dari awal tahun sampai dengan tanggal laporan.

1. Penyesuaian Nilai Wajar Aset Keuangan Tersedia untuk Dijual

Pos ini mencakup besarnya nilai wajar aset keuangan tersedia untuk dijual yang ditetapkan BP Tapera.

1. Keuntungan (Kerugian) Perhitungan Aktuaria

Pos ini mencakup besarnya keuntungan atau kerugian bersih terkait dengan perhitungan aktuaria untuk periode tahun berjalan sampai dengan tanggal laporan. Pos ini disajikan di laporan laba rugi berdasarkan kompensasi (*offset*) dengan pos kerugian.

1. Keuntungan (Kerugian) atas Komponen Ekuitas Lainnya Sesuai Prinsip Standar Akuntansi Keuangan

Pos ini mencakup besarnya keuntungan atau kerugian bersih selain dari angka 1 dan angka 2. Pos ini disajikan di laporan laba (rugi) berdasarkan kompensasi (*offset*) dengan pos kerugian.

1. LABA (RUGI) BERSIH KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN

Pos ini mencakup nilai laba (rugi) bersih setelah pajak ditambah keuntungan (kerugian) pendapatan komprehensif lainnya.

# FORMULIR 1250: LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO

## BENTUK FORMULIR 1250 (LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO)

Formulir 1250 (Laporan Perubahan Aset Neto) disusun sesuai format sebagai berikut:

| Pos-Pos | Rp | Valas | Jumlah |
| --- | --- | --- | --- |
| * + - 1. Aset Neto Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya |  |  |  |
| * + - 1. Surplus Akumulasian Awal Tahun |  |  |  |
| * + - 1. Surplus Akumulasian Tahun Berjalan |  |  |  |
| Saldo Akhir |  |  |  |
| * + - 1. Penghasilan Komprehensif Lain |  |  |  |
| Jumlah |  |  |  |
| * + - 1. Aset Neto Dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya |  |  |  |
| * + - 1. Modal Awal |  |  |  |
| * + - 1. Surplus Akumulasian Awal Tahun |  |  |  |
| * + - 1. Surplus Akumulasian Tahun Berjalan |  |  |  |
| Saldo Akhir |  |  |  |
| * + - 1. Penghasilan Komprehensif Lain |  |  |  |
| Jumlah |  |  |  |
| Total Aset Neto |  |  |  |

## PENJELASAN FORMULIR 1250 (LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO)

Formulir 1250 (Laporan Perubahan Aset Neto) mencakup laporan yang mencantumkan jumlah perubahan aset neto BP Tapera sampai dengan tanggal laporan.

Adapun tata cara pengisian laporan laba rugi komprehensif dirinci sebagai berikut:

1. Aset Neto Tanpa Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya

Pos ini mencakup semua aset neto tanpa pembatasan dari pemberi sumber daya BP Tapera, yang dirincikan atas:

1. Surplus Akumulasian Awal Tahun

Pos ini mencakup jumlah besaran nilai surplus akumulasian hasil investasi atas modal awal BP Tapera pada awal tahun tanpa pembatasan dari pemberi sumber daya.

1. Surplus Akumulasian Tahun Berjalan

Pos ini mencakup jumlah besaran nilai surplus akumulasian hasil investasi atas modal awal BP Tapera pada tahun berjalan tanpa pembatasan dari pemberi sumber daya.

1. Penghasilan Komprehensif Lain

Pos ini mencakup penghasilan komprehensif lainnya (*other comprehensive income*/*OCI*) oleh BP Tapera tanpa pembatasan dari pemberi sumber daya selama periode akuntansi, mulai dari awal tahun sampai dengan tanggal laporan.

1. Aset Neto dengan Pembatasan dari Pemberi Sumber Daya

Pos ini mencakup pendapatan dengan pembatasan dari pemberi sumber daya BP Tapera, yang dirincikan atas:

1. Modal Awal

Pos ini diisi jumlah modal awal yang bersumber dari anggaran pendapatan dan belanja negara dan merupakan kekayaan negara yang dipisahkan yang diterima oleh BP Tapera.

1. Surplus Akumulasian Awal Tahun

Pos ini mencakup jumlah besaran nilai surplus akumulasian hasil investasi atas modal awal BP Tapera pada awal tahun dengan pembatasan dari pemberi sumber daya.

1. Surplus Akumulasian Tahun Berjalan

Pos ini mencakup jumlah besaran nilai surplus akumulasian hasil investasi atas modal awal BP Tapera pada tahun berjalan dengan pembatasan dari pemberi sumber daya.

1. Penghasilan Komprehensif Lain

Pos ini mencakup penghasilan komprehensif lainnya (*other comprehensive income*/*OCI*) oleh BP Tapera dengan pembatasan dari pemberi sumber daya selama periode akuntansi, mulai dari awal tahun sampai dengan tanggal laporan.

# FORMULIR 1300: LAPORAN ARUS KAS

* + - 1. BENTUK FORMULIR 1300 (LAPORAN ARUS KAS)

Formulir 1300 (Laporan Arus Kas) disusun sesuai format sebagai berikut:

| Pos-Pos | | | | Rp | Valas | Jumlah |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Arus Kas Bersih dari Kegiatan Operasi | | |  |  |  |
|  |  | Arus Kas Masuk dari Kegiatan Operasi | |  |  |  |
|  |  |  | Arus Kas Masuk dari Pendapatan Bunga |  |  |  |
|  |  |  | Arus Kas Masuk dari Pendapatan Kegiatan Operasi Lainnya |  |  |  |
|  |  | Arus Kas Keluar untuk Kegiatan Operasi | |  |  |  |
|  |  |  | Arus Kas Keluar untuk Pembayaran Pajak atas Bunga |  |  |  |
|  |  |  | Arus Kas Keluar untuk Pembayaran Beban Umum dan Administrasi |  |  |  |
|  |  |  | Arus Kas Keluar untuk Pembayaran Pajak Penghasilan |  |  |  |
|  |  |  | Arus Kas Keluar untuk Pembayaran Kegiatan Operasi Lainnya |  |  |  |
|  | Arus Kas bersih dari Kegiatan Investasi | | |  |  |  |
|  |  | Arus Kas Masuk dari Kegiatan Investasi | |  |  |  |
|  |  |  | Arus Kas Masuk dari Penjualan Tanah, Bangunan, dan Peralatan |  |  |  |
|  |  |  | Arus Kas Masuk dari Penjualan Surat Berharga |  |  |  |
|  |  |  | Arus Kas Masuk dari Penerimaan Bunga/Bagi Hasil Kegiatan Investasi |  |  |  |
|  |  |  | Arus Kas Masuk dari Kegiatan Investasi Lainnya |  |  |  |
|  |  | Arus Kas Keluar untuk Kegiatan Investasi | |  |  |  |
|  |  |  | Arus Kas Keluar untuk Pembelian Tanah, Bangunan, dan Peralatan |  |  |  |
|  |  |  | Arus Kas Keluar untuk Aset Hak Guna |  |  |  |
|  |  |  | Arus Kas Keluar untuk Pembelian Aset Takberwujud |  |  |  |
|  |  |  | Arus Kas Keluar untuk Perolehan Surat Berharga |  |  |  |
|  |  |  | Arus Kas Keluar untuk Kegiatan Investasi Lainnya |  |  |  |
|  | Arus Kas Bersih dari Kegiatan Pendanaan | | |  |  |  |
|  |  | Arus Kas Masuk dari Kegiatan Pendanaan | |  |  |  |
|  |  |  | Arus Kas Masuk dari Pinjaman dan Penerbitan Surat Berharga |  |  |  |
|  |  |  | Arus Kas Masuk dari Pendanaan Berdasarkan Prinsip Syariah |  |  |  |
|  |  |  | Arus Kas Masuk dari Hibah/*Grant* |  |  |  |
|  |  |  | Arus Kas Masuk dari Pendanaan Lainnya |  |  |  |
|  |  | Arus Kas Keluar untuk Kegiatan Pendanaan | |  |  |  |
|  |  |  | Arus Kas Keluar untuk Pembayaran Pokok Pinjaman dan Surat Berharga yang Diterbitkan |  |  |  |
|  |  |  | Arus Kas Keluar untuk Pembayaran Bunga Pinjaman dan Surat Berharga yang Diterbitkan |  |  |  |
|  |  |  | Arus Kas Keluar untuk Pendanaan Berdasarkan Prinsip Syariah |  |  |  |
|  |  |  | Arus Kas Keluar untuk Pendanaan Lainnya |  |  |  |
|  | Surplus (Defisit) pada Kas dan Setara Kas Akibat Perubahan Kurs | | |  |  |  |
|  | Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas | | |  |  |  |
|  | Kas dan Setara Kas pada Awal Periode | | |  |  |  |
|  | Kas dan Setara Kas pada Akhir Periode | | |  |  |  |

* + - 1. PENJELASAN FORMULIR 1300 (LAPORAN ARUS KAS)

Formulir 1300 (Laporan Arus Kas) merupakan laporan keuangan yang menggunakan dasar pergerakan kas dalam penyusunannya. Semua pos yang ada dalam laporan arus kas dibuat dan dihitung berdasarkan keterlibatan kas dan setara kas di dalamnya dari awal tahun laporan sampai dengan tanggal laporan. Hal ini berlaku bagi pos penerimaan maupun pengeluaran.

Pada kolom valas, arus kas dan setara kas dipisahkan berdasarkan kelompok transaksi yang memengaruhi giro BP Tapera pada bank luar negeri dan transaksi dengan pihak selain bank luar negeri.

1. Arus Kas Bersih dari Kegiatan Operasi
2. Arus Kas Masuk dari Kegiatan Operasi

#### Arus Kas Masuk dari Pendapatan Bunga

Pos ini memuat semua penerimaan yang berasal dari bunga yang diterima oleh BP Tapera.

#### Arus Kas Masuk dari Pendapatan Kegiatan Operasi Lainnya

Pos ini berisi semua penerimaan pendapatan lain yang tidak berasal dari kegiatan utama BP Tapera.

1. Arus Kas Keluar untuk Kegiatan Operasi

#### Arus Kas Keluar untuk Pembayaran Pajak atas Bunga

#### Pos ini berisi semua pengeluaran yang terjadi akibat pembayaran pajak atas bunga untuk pinjaman atau surat berharga yang diterbitkan.

#### Arus Kas Keluar untuk Pembayaran Beban Umum dan Administrasi

#### Pos ini berisi semua beban gaji karyawan, beban sewa gedung perusahaan, beban listrik dan telepon, premi asuransi serta pembayaran anuitas lainnya, serta beban administrasi lain yang tidak berasal dari kegiatan utama BP Tapera.

#### Arus Kas Keluar untuk Pembayaran Pajak Penghasilan

#### Pos ini khusus digunakan untuk mencatat pembayaran pajak penghasilan BP Tapera pada periode laporan.

#### Arus Kas Keluar untuk Pembayaran Kegiatan Operasi Lainnya

#### Pos ini berisi semua pengeluaran yang terjadi dari kegiatan operasi lainnya dan belum tercakup dalam pos-pos sebelumnya.

1. Arus Kas Bersih dari Kegiatan Investasi
2. Arus Kas Masuk dari Kegiatan Investasi

#### Arus Kas Masuk dari Penjualan Tanah, Bangunan, dan Peralatan

#### Pos ini berisi penerimaan kas dari hasil penjualan tanah, bangunan, dan peralatan. Jika dalam penjualan tersebut terjadi pengeluaran untuk beban administrasi dan beban-beban lain yang harus ditanggung BP Tapera, maka pos ini berisi neto pendapatan dari penjualan tanah setelah dikurangi dengan beban-beban yang harus dibayar BP Tapera.

#### Arus Kas Masuk dari Penjualan Surat Berharga

#### Dalam hal BP Tapera menjual kembali surat berharga berjangka panjang yang tidak dimaksudkan untuk diperjualbelikan, maka hasil penjualan tersebut harus dilaporkan di dalam pos penerimaan kas ini secara neto setelah dikurangi dengan semua biaya yang harus dibayarkan sehubungan dengan transaksi tersebut, misalnya surat utang negara, obligasi, dan surat berharga efek beragun aset (EBA).

#### Arus Kas Masuk dari Penerimaan Bunga/Bagi Hasil Kegiatan Investasi

#### Pos ini berisi penerimaan kas dari pendapatan bunga/bagi hasil kegiatan investasi pada surat berharga yang dilakukan BP Tapera, misalnya surat utang negara, obligasi, dan surat berharga efek beragun aset (EBA).

#### Arus Kas Masuk dari Kegiatan Investasi Lainnya

#### Pos ini berisi penerimaan kas dari aktivitas investasi lainnya yang tidak termasuk dalam pos-pos tersebut di atas.

1. Arus Kas Keluar untuk Kegiatan Investasi

#### Arus Kas Keluar untuk Pembelian Tanah, Bangunan, dan Peralatan

#### Pos ini berisi pengeluaran kas untuk transaksi pembelian tanah, bangunan, dan peralatan.

#### Arus Kas Keluar untuk Aset Hak Guna

#### Pos ini berisi pengeluaran kas untuk transaksi sewa, seperti sewa gedung kantor dan/atau kendaraan.

#### Arus Kas Keluar untuk Pembelian Aset Takberwujud

#### Pos ini berisi pengeluaran kas untuk transaksi pembelian aset takberwujud.

#### Arus Kas Keluar untuk Perolehan Surat Berharga

#### Pos ini berisi pengeluaran kas untuk kegiatan investasi yang dilakukan dalam rangka transaksi perolehan surat berharga, misalnya surat utang negara, obligasi, dan surat berharga efek beragun aset (EBA). Jika dalam transaksi ini BP Tapera melakukan pembayaran kas untuk beban lainnya, maka pos ini harus dicatat secara neto dengan cara biaya perolehan dikurangi beban lain yang dikeluarkan untuk memperolehnya.

#### Arus Kas Keluar untuk Kegiatan Investasi Lainnya

#### Pos ini berisi pengeluaran kas untuk kegiatan investasi lainnya yang tidak termasuk dalam pos-pos tersebut di atas.

1. Arus Kas Bersih dari Kegiatan Pendanaan
2. Arus Kas Masuk dari Kegiatan Pendanaan

#### Arus Kas Masuk dari Pinjaman dan Penerbitan Surat Berharga

#### Pos ini berisi penerimaan kas dari penerimaan pinjaman dan hasil penerbitan surat berharga BP Tapera.

#### Arus Kas Masuk dari Pendanaan Berdasarkan Prinsip Syariah

Pos ini berisi penerimaan kas dari pendanaan berdasarkan prinsip syariah.

#### Arus Kas Masuk dari Hibah/*Grant*

#### Pos ini berisi penerimaan kas dari hibah/*grant*.

#### Arus Kas Masuk dari Pendanaan Lainnya

#### Pos ini berisi penerimaan kas dari hasil pendanaan lainnya yang tidak termasuk dalam pos-pos tersebut di atas.

1. Arus Kas Keluar untuk Kegiatan Pendanaan

#### Arus Kas Keluar untuk Pembayaran Pokok Pinjaman dan Surat Berharga yang Diterbitkan

#### Pos ini berisi pengeluaran kas untuk membayar kembali pokok pinjaman dan surat berharga yang diterbitkan kepada kreditur dan/atau investor.

#### Arus Kas Keluar untuk Pembayaran Bunga Pinjaman dan Surat Berharga yang Diterbitkan

#### Pos ini berisi pengeluaran kas untuk membayar bunga pinjaman dan surat berharga yang diterbitkan kepada kreditur dan/atau investor.

#### Arus Kas Keluar untuk Pendanaan Berdasarkan Prinsip Syariah

#### Pos ini berisi pengeluaran kas untuk pendanaan berdasarkan prinsip syariah.

#### Arus Kas Keluar untuk Pendanaan Lainnya

#### Pos ini berisi semua pengeluaran kas untuk aktivitas pendanaan yang tidak termasuk dalam pos-pos di atas.

1. Surplus (Defisit) pada Kas dan Setara Kas Akibat Perubahan Kurs

Pos ini berisi jumlah perubahan kas dan setara kas akibat kurs valas selama periode tahun laporan sampai dengan tanggal laporan.

1. Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas

Pos ini berisi jumlah kenaikan atau penurunan bersih kas dan setara kas selama periode tahun laporan sampai dengan tanggal laporan.

1. Kas dan Setara Kas pada Awal Periode

Pos ini berisi jumlah posisi kas dan setara kas pada awal periode tahun laporan BP Tapera.

1. Kas dan Setara Kas pada Akhir Periode

Pos ini berisi jumlah posisi kas dan setara kas pada akhir periode tanggal laporan BP Tapera.

## FORMULIR 1500: RINCIAN ASET INVESTASI

1. BENTUK FORMULIR 1500 (RINCIAN ASET INVESTASI)

Formulir 1500 (Rincian Aset Investasi) disusun sesuai format sebagai berikut:

| Pos-Pos | | Rp | Valas | Jumlah |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Investasi dalam Surat Berharga |  |  |  |
|  | * + 1. surat berharga negara dan/atau surat berharga syariah negara |  |  |  |
|  | * + 1. surat utang pemerintah daerah dan/atau sukuk pemerintah daerah |  |  |  |
|  | * + 1. surat berharga konvensional dan/atau surat berharga syariah di bidang Perumahan dan Kawasan Permukiman |  |  |  |
|  | * + 1. efek bersifat utang dan/atau sukuk |  |  |  |
|  | * + 1. efek bersifat ekuitas yang diterbitkan oleh emiten terkait bidang Perumahan dan Kawasan Permukiman |  |  |  |
|  | * + 1. instrumen pasar uang konvensional maupun syariah |  |  |  |
|  | * + 1. unit penyertaan dana investasi infrastruktur |  |  |  |
|  | * + 1. unit penyertaan dana investasi real estat |  |  |  |
|  | * + 1. unit penyertaan kontrak investasi kolektif (KIK) efek beragun aset |  |  |  |
|  | * + 1. efek beragun aset berbentuk surat partisipasi |  |  |  |
|  | Penyertaan Modal |  |  |  |
|  | * + 1. Penyertaan Modal pada Perusahaan di Sektor Jasa Keuangan |  |  |  |
|  | * + 1. Pada Badan Hukum atau Badan Lainnya |  |  |  |
|  | Investasi pada Properti |  |  |  |
|  | * + 1. Tanah |  |  |  |
|  | * + 1. Bangunan |  |  |  |
|  | * + 1. Tanah dengan Bangunan |  |  |  |
|  | Total Investasi |  |  |  |

1. PENJELASAN FORMULIR 1500 (RINCIAN ASET INVESTASI)

Formulir 1500 (Rincian Aset Investasi) ini berisi rincian aset investasi yang dimiliki oleh BP Tapera untuk tujuan mendapatkan hasil pengembangan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

1. Investasi dalam Surat Berharga

Pos ini mencakup semua investasi BP Tapera pada surat berharga atau penanaman dana, yang dilakukan melalui instrumen investasi pasar uang dan pasar modal yang aman dan menguntungkan sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan. di antaranya dalam bentuk:

1. surat berharga negara dan/atau surat berharga syariah negara;
2. surat utang pemerintah daerah dan/atau sukuk pemerintah daerah;
3. surat berharga konvensional dan/atau surat berharga syariah di bidang Perumahan dan Kawasan Permukiman;
4. efek bersifat utang dan/atau sukuk;
5. efek bersifat ekuitas yang diterbitkan oleh emiten terkait bidang Perumahan dan Kawasan Permukiman;
6. instrumen pasar uang konvensional maupun syariah;
7. unit penyertaan dana investasi infrastruktur;
8. unit penyertaan dana investasi real estat;
9. unit penyertaan kontrak investasi kolektif (KIK) efek beragun aset; dan/atau
10. efek beragun aset berbentuk surat partisipasi.

Nilai surat berharga tersebut disajikan sesuai dengan ketentuan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) yang berlaku.

Pos ini harus dirinci pada Formulir 2200 (Rincian Surat Berharga yang Dimiliki).

1. Penyertaan Modal

Pos ini diisi dengan jumlah penyertaan modal dalam bentuk saham oleh BP Tapera pada perusahaan di sektor jasa keuangan, baik dalam rupiah maupun valas. Saham yang dimiliki dalam rangka penyertaan tidak untuk diperjualbelikan.

Penyertaan Modal pada sektor jasa keuangan terdiri:

* + - * 1. Penyertaan Modal pada Perusahaan di Sektor Jasa Keuangan

Pos ini diisi dengan jumlah penyertaan modal BP Tapera pada perusahaan di sektor jasa keuangan. Termasuk dalam subpos ini antara lain bank, perusahaan pembiayaan, perusahaan pembiayaan infrastruktur, perusahaan modal ventura, perusahaan penjaminan, perusahaan asuransi, serta perusahaan sekuritas.

* + - * 1. Pada Badan Hukum atau Badan Lainnya

Pos ini diisi dengan jumlah penyertaan modal BP Tapera pada badan hukum atau badan lainnya.

1. Investasi pada Properti

Pos ini diisi dengan jumlah investasi yang dimiliki BP Tapera dalam bentuk properti. Pengklasifikasian investasi pada properti didasarkan pada standar akuntansi yang berlaku umum yang disajikan dalam Laporan Posisi Keuangan pada pos aset tetap.

* + - * 1. Tanah

Pos ini diisi dengan nilai investasi dalam bentuk tanah yang dimiliki atas nama BP Tapera.

* + - * 1. Bangunan

Pos ini diisi dengan nilai investasi dalam bentuk bangunan yang dimiliki atas nama BP Tapera.

* + - * 1. Tanah dengan Bangunan

Pos ini diisi dengan nilai investasi dalam bentuk tanah dengan bangunan yang dimiliki atas nama BP Tapera.

Pos ini harus dirinci pada Formulir 2300 (Rincian Investasi Properti).

## FORMULIR 1550: RINCIAN HASIL ASET INVESTASI

1. BENTUK FORMULIR 1550 (RINCIAN HASIL ASET INVESTASI)

Formulir 1550 (Rincian Hasil Aset Investasi) disusun sesuai format sebagai berikut:

| (a) | | (b) | | (c) | | (d) | | (e) | | (f) | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pos-Pos | | Hasil Investasi Neto | | Saldo Awal Investasi | | Saldo Akhir Investasi | | Rata-Rata Investasi  (e)=((c+d):2) | | Rasio Hasil Investasi  (f)=(b:e) | |
| Rp | Valas | Rp | Valas | Rp | Valas | Rp | Valas | Rp | Valas |
|  | Investasi dalam Surat Berharga |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | * + 1. surat berharga negara dan/atau surat berharga syariah negara |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | * + 1. surat utang pemerintah daerah dan/atau sukuk pemerintah daerah |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | * + 1. surat berharga konvensional dan/atau surat berharga syariah di bidang Perumahan dan Kawasan Permukiman |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | * + 1. efek bersifat utang dan/atau sukuk |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | * + 1. efek bersifat ekuitas yang diterbitkan oleh emiten terkait bidang Perumahan dan Kawasan Permukiman |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | * + 1. instrumen pasar uang konvensional maupun syariah |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | * + 1. unit penyertaan dana investasi infrastruktur |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | * + 1. unit penyertaan dana investasi real estat |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | * + 1. unit penyertaan kontrak investasi kolektif (KIK) efek beragun aset |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | * + 1. efek beragun aset berbentuk surat partisipasi |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Penyertaan Modal |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | * + 1. Penyertaan Modal pada Perusahaan di Sektor Jasa Keuangan |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | * + 1. Pada Badan Hukum atau Badan Lainnya |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Investasi pada Properti |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | * + 1. Tanah |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | * + 1. Bangunan |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | * + 1. Tanah dengan Bangunan |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Total Investasi |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. PENJELASAN FORMULIR 1550 (RINCIAN HASIL ASET INVESTASI)

Formulir 1550 (Rincian Hasil Aset Investasi) ini berisi rincian hasil aset investasi yang diperoleh BP Tapera dari awal tahun buku sampai dengan periode pelaporan, baik yang sudah direalisasi (*realized*) dan hasil investasi yang belum direalisasi (*unrealized*), yang dirinci berdasarkan:

* Hasil Investasi Neto

Pos ini diisi dengan hasil investasi yang merupakan nilai hasil investasi setelah dikurangi biaya-biaya investasi.

* Saldo Awal Investasi

Pos ini diisi dengan saldo investasi per 1 Januari tahun yang bersangkutan sesuai dengan pengelompokan investasi.

* Saldo Akhir Investasi

Pos ini diisi dengan saldo investasi per tanggal pelaporan sesuai dengan pengelompokan investasi.

* Rata-rata Investasi

Pos ini diisi dengan rata-rata saldo investasi yang dihitung dengan cara Saldo Awal Investasi ditambah Saldo Akhir Investasi kemudian dibagi 2.

* Rasio Hasil Investasi

Pos ini diisi dengan membagi Hasil Investasi Neto dengan Rata-rata Investasi dan disajikan dalam bentuk persentase (%).

1. Investasi dalam Surat Berharga

Pos ini diisi dengan jumlah bunga atau pendapatan yang didapat dari semua investasi BP Tapera pada surat berharga atau penanaman dana, yang dilakukan melalui instrumen investasi pasar uang dan pasar modal yang aman dan menguntungkan sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan. di antaranya dalam bentuk:

1. surat berharga negara dan/atau surat berharga syariah negara;
2. surat utang pemerintah daerah dan/atau sukuk pemerintah daerah;
3. surat berharga konvensional dan/atau surat berharga syariah di bidang Perumahan dan Kawasan Permukiman;
4. efek bersifat utang dan/atau sukuk;
5. efek bersifat ekuitas yang diterbitkan oleh emiten terkait bidang Perumahan dan Kawasan Permukiman;
6. instrumen pasar uang konvensional maupun syariah;
7. unit penyertaan dana investasi infrastruktur;
8. unit penyertaan dana investasi real estat;
9. unit penyertaan kontrak investasi kolektif (KIK) efek beragun aset; dan/atau
10. efek beragun aset berbentuk surat partisipasi.

Nilai surat berharga tersebut disajikan sesuai dengan ketentuan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) yang berlaku.

Pos ini harus dirinci pada Formulir 2200 (Rincian Surat Berharga yang Dimiliki).

1. Penyertaan Modal

Pos ini diisi dengan jumlah pendapatan yang berasal dari dividen dan keuntungan atau kerugian karena kenaikan atau penurunan ekuitas dari penyertaan modal dalam bentuk saham oleh BP Tapera pada perusahaan di sektor jasa keuangan, baik dalam rupiah maupun valas.

Penyertaan Modal pada sektor jasa keuangan terdiri:

* + - * 1. Penyertaan Modal pada Perusahaan di Sektor Jasa Keuangan

Pos ini diisi dengan jumlah pendapatan yang berasal dari dividen dan keuntungan atau kerugian karena kenaikan atau penurunan ekuitas dari penyertaan modal BP Tapera pada perusahaan di sektor jasa keuangan.

* + - * 1. Pada Badan Hukum atau Badan Lainnya

Pos ini diisi dengan jumlah pendapatan yang berasal dari dividen dan keuntungan atau kerugian karena kenaikan atau penurunan ekuitas dari penyertaan modal BP Tapera pada badan hukum atau badan lainnya.

1. Investasi pada Properti

Pos ini diisi dengan jumlah investasi yang dimiliki BP Tapera dalam bentuk properti. Pengklasifikasian investasi pada properti didasarkan pada standar akuntansi yang berlaku umum yang disajikan dalam Laporan Posisi Keuangan pada pos aset tetap.

* + - * 1. Tanah

Pos ini diisi dengan pendapatan yang berasal dari sewa maupun yang berasal dari keuntungan atau kerugian karena kenaikan atau penurunan nilai, baik yang sudah direalisasi maupun yang belum direalisasi.

* + - * 1. Bangunan

Pos ini diisi dengan pendapatan yang berasal dari sewa maupun yang berasal dari keuntungan atau kerugian karena kenaikan atau penurunan nilai, baik yang sudah direalisasi maupun yang belum direalisasi.

* + - * 1. Tanah dengan Bangunan

Pos ini diisi dengan pendapatan yang berasal dari sewa maupun yang berasal dari keuntungan atau kerugian karena kenaikan atau penurunan nilai, baik yang sudah direalisasi maupun yang belum direalisasi.

## FORMULIR 2200: RINCIAN SURAT BERHARGA YANG DIMILIKI

1. BENTUK FORMULIR 2200 (RINCIAN SURAT BERHARGA YANG DIMILIKI)

Formulir 2200 (Rincian Surat Berharga yang Dimiliki) disusun sesuai format sebagai berikut:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (1) | (2) | (3) | (4) | | (5) | (6) | | | (7) | |
| Nomor Surat Berharga | Jenis Surat Berharga | Jenis Valuta | Jangka Waktu | | Tujuan Kepemilikan | Suku Bunga/Imbal Hasil | | | Nilai Perolehan | |
| Tanggal Mulai | Tanggal Jatuh Tempo | Jenis | Nilai | Tingkat | Dalam Mata Uang Asal | Dalam Ekuivalen Rupiah |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (8) | | (9) | | | (10) | (11) | (12) | (13) | (14) |
| Saldo Akhir | | Penerbit | | | Status Keterkaitan | Sektor Ekonomi Lapangan Usaha | Lembaga Pemeringkat | Peringkat Surat Berharga | Tanggal Pemeringkatan |
| Dalam Mata Uang Asal | Dalam Ekuivalen Rupiah | Nama | Negara | Golongan |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. PENJELASAN FORMULIR 2200 (RINCIAN SURAT BERHARGA YANG DIMILIKI)

Formulir 2200 (Rincian Surat Berharga yang Dimiliki) ini berisi rincian yang melaporkan posisi investasi jangka pendek dan investasi jangka panjang dalam bentuk surat berharga yang dimiliki BP Tapera, dalam rupiah dan valas yang diterbitkan oleh pihak lain. Dalam pos ini tidak termasuk penyertaan dalam bentuk saham.

1. Nomor Surat Berharga

Pos ini diisi dengan nomor dari surat berharga yang dimiliki atau kode dari surat berharga yang dimiliki sesuai dengan registrasi di Kustodian Sentra Efek Indonesia (KSEI).

1. Jenis Surat Berharga

Pos ini diisi dengan jenis surat berharga yang dimiliki BP Tapera dalam rupiah dan valas yang dilakukan melalui instrumen investasi pasar uang dan pasar modal yang aman dan menguntungkan sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan, yaitu:

1. surat berharga negara dan/atau surat berharga syariah negara;
2. surat utang pemerintah daerah dan/atau sukuk pemerintah daerah;
3. surat berharga konvensional dan/atau surat berharga syariah di bidang Perumahan dan Kawasan Permukiman; dan/atau
4. bentuk investasi lain yang aman dan menguntungkan, berupa:

* efek bersifat utang dan/atau sukuk;
* efek bersifat ekuitas yang diterbitkan oleh emiten terkait bidang Perumahan dan Kawasan Permukiman;
* instrumen pasar uang konvensional maupun syariah;
* unit penyertaan dana investasi infrastruktur;
* unit penyertaan dana investasi real estat;
* unit penyertaan KIK efek beragun aset; dan
* efek beragun aset berbentuk surat partisipasi.

1. Jenis Valuta

Pos ini diisi dengan jenis mata uang pada surat berharga yang dimiliki.

1. Jangka Waktu

* Tanggal Mulai

Pos ini diisi dengan tanggal, bulan, dan tahun penerbitan surat berharga.

* Tanggal Jatuh Tempo

Pos ini diisi dengan tanggal, bulan, dan tahun jatuh tempo surat berharga.

Untuk surat berharga yang tidak memiliki jangka waktu seperti reksadana atau surat berharga yang sudah jatuh waktu, tidak perlu diisi atau dikosongkan.

1. Tujuan Kepemilikan

Pos ini diisi dengan sandi tujuan kepemilikan sesuai dengan ketentuan standar akuntansi yang berlaku.

1. Suku Bunga/Imbal Hasil

* Jenis

Pos ini diisi dengan jenis suku bunga atau imbal hasil yang ditetapkan atas surat berharga yang dimiliki oleh BP Tapera, yaitu *floating* atau *fix*.

* Nilai

Pos ini diisi dengan nilai nominal pendapatan bunga atau imbal hasil yang disepakati oleh para pihak yang tercantum di dalam kontrak.

* Tingkat

Pos ini diisi dengan persentase tingkat bunga atau imbal hasil yang diperjanjikan dalam satu tahun (*per annum*). Surat berharga yang tidak memiliki tingkat bunga atau imbal hasil tidak perlu diisi atau dikosongkan*.*

1. Nilai Perolehan

Pos ini diisi dengan nilai surat berharga pada saat diperoleh.

* Dalam Mata Uang Asal

Pos ini diisi dengan nilai surat berharga dalam mata uang asal selain rupiah. Apabila jenis valuta adalah rupiah, mka nilai dalam kolom ini dapat diisi dengan angka nol.

* Dalam Ekuivalen Rupiah

Pos ini diisi dengan nilai surat berharga dalam mata uang rupiah, atau selain rupiah setelah dikonversi menjadi rupiah menggunakan kurs tengah Bank Indonesia.

1. Saldo Akhir

Pos ini diisi dengan nilai surat berharga pada akhir periode laporan.

Saldo Akhir harus sama dengan pos Investasi dalam Surat Berharga pada Formulir 1100 (Laporan Posisi Keuangan).

* Dalam Mata Uang Asal

Pos ini diisi dengan nilai surat berharga dalam mata uang asal selain rupiah. Apabila jenis valuta adalah rupiah, maka nilai dalam kolom ini dapat diisi dengan angka nol.

* Dalam Ekuivalen Rupiah

Pos ini diisi dengan nilai surat berharga dalam mata uang rupiah, atau selain rupiah setelah dikonversi menjadi rupiah menggunakan kurs tengah Bank Indonesia.

1. Penerbit

* Nama

Pos ini diisi dengan nama perusahaan yang menerbitkan surat berharga.

* Negara

Pos ini diisi dengan negara yang menerbitkan surat berharga.

* Golongan

Pos ini diisi dengan golongan penerbit surat berharga.

1. Status Keterkaitan

Pos ini diisi dengan hubungan dengan BP Tapera.

* Terkait dengan BP Tapera

Terkait dengan BP Tapera adalah pihak-pihak yang memiliki hubungan terkait dengan BP Tapera.

* Tidak Terkait dengan BP Tapera

Tidak terkait dengan BP Tapera adalah pihak-pihak yang tidak memiliki hubungan terkait dengan BP Tapera.

Penjelasan mengenai hubungan dengan BP Tapera mengacu kepada Penjelasan Umum Kolom Daftar Rincian sebagaimana dimaksud dalam Lampiran I yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Surat Edaran Otoritas Jasa Keuangan ini.

1. Sektor Ekonomi Lapangan Usaha

Pos ini diisi dengan klasifikasi baku mengenai kegiatan ekonomi yang terdapat di Indonesia. Rincian sektor ekonomi didasarkan pada klasifikasi baku lapangan usaha Indonesia yang berlaku. Dalam hal surat berharga yang dimiliki digunakan untuk membiayai lebih dari satu jenis kegiatan ekonomi yang tidak dapat dipisah-pisahkan, cara penggolongannya dititikberatkan kepada sektor ekonomi yang diutamakan (sektor yang paling besar menerima fasilitas pembiayaan). Dalam hal penerbit merupakan pemerintah baik pemerintah pusat maupun pemerintah daerah, pos ini dapat dikosongkan.

1. Lembaga Pemeringkat

Pos ini diisi dengan nama dari lembaga pemeringkat yang telah terdaftar di Otoritas Jasa Keuangan, yang melakukan pemeringkatan atas surat berharga yang dimiliki oleh BP Tapera.

1. Peringkat Surat Berharga

Pos ini diisi dengan peringkat atas surat berharga yang dimiliki oleh BP Tapera.

1. Tanggal Pemeringkatan

Pos ini diisi dengan tanggal dilakukannya pemeringkatan surat berharga oleh lembaga pemeringkat.

## FORMULIR 2300: RINCIAN INVESTASI PROPERTI

1. BENTUK FORMULIR 2300 (RINCIAN INVESTASI PROPERTI)

Formulir 2300 (Rincian Investasi Properti) disusun sesuai format sebagai berikut:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) |
| Jenis Properti | Alamat | Lokasi | Luas | Tanggal Perolehan | Status Kepemilikan | Bukti Kepemilikan |
|  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (8) | (9) | (10) | (11) | (12) |
| Harga Perolehan | Penyusutan | Penurunan Nilai | Harga Pasar | Saldo |
|  |  |  |  |  |

1. PENJELASAN FORMULIR 2300 (RINCIAN INVESTASI PROPERTI)

Formulir 2300 (Rincian Investasi Properti) ini berisi rincian yang melaporkan posisi investasi dalam bentuk properti yang dimiliki BP Tapera.

1. Jenis Properti

Pos ini diisi dengan bentuk properti yang dimiliki oleh BP Tapera berupa tanah, bangunan, dan/atau tanah dengan bangunan, yang peruntukkannya untuk tujuan investasi serta tidak untuk digunakan sebagai bangunan kantor untuk mendukung operasional BP Tapera.

1. Alamat

Pos ini diisi dengan alamat lengkap properti yang dimiliki oleh BP Tapera.

1. Lokasi

Pos ini diisi dengan kabupaten/kota domisili properti yang dimiliki oleh BP Tapera.

1. Luas

Pos ini diisi dengan luas tempat properti investasi yang diukur dalam satuan meter persegi.

1. Tanggal Perolehan

Pos ini diisi dengan tanggal, bulan, dan tahun perolehan properti yang dimiliki oleh BP Tapera.

1. Status Kepemilikan

Pos ini diisi dengan status kepemilikan atas properti BP Tapera, yaitu:

* 1. hak milik (HM);
  2. hak guna bangunan (HGB);
  3. hak guna usaha (HGU);
  4. hak pakai (HP); atau
  5. hak milik atas satuan rumah susun (HMASRS).

1. Bukti Kepemilikan

Pos ini diisi dengan bukti kepemilikan properti yang dimiliki oleh BP Tapera, misalnya girik, akta jual beli, sertifikat, atau lainnya.

1. Harga Perolehan

Pos ini diisi dengan harga perolehan properti yang dimiliki oleh BP Tapera. Harga perolehan adalah harga beli properti investasi di tambah dengan biaya langsung.

1. Penyusutan  
   Pos ini diisi dengan jumlah penyusutan atas properti yang dimiliki oleh BP Tapera sampai dengan tanggal laporan.
2. Penurunan Nilai

Pos ini diisi dengan apakah terjadi penurunan nilai terhadap properti yang dimiliki oleh BP Tapera.

1. Harga Pasar

Pos ini diisi dengan harga yang mencerminkan nilai kini dari suatu properti yang dimiliki oleh BP Tapera.

1. Saldo

Pos ini diisi dengan nilai properti yang dimiliki oleh BP Tapera pada periode laporan.

## FORMULIR 2490: RINCIAN RUPA-RUPA ASET

1. BENTUK FORMULIR 2490 (RINCIAN RUPA-RUPA ASET)

Formulir 2490 (Rincian Rupa-rupa Aset) disusun sesuai format sebagai berikut:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| (1) | (2) | (3) |
| Jenis | Jenis Valuta | Nominal |
|  |  |  |

1. PENJELASAN FORMULIR 2490 (RINCIAN RUPA-RUPA ASET)

Formulir 2490 (Rincian Rupa-Rupa Aset) ini berisi rincian aset yang tidak dapat digolongkan ke dalam salah satu dari pos aset di atas.

1. Jenis

Pos ini diisi dengan jenis rupa-rupa aset yang dimiliki oleh BP Tapera yang dapat berupa antara lain:

* + - * Biaya Dibayar di Muka

Pos ini diisi dengan biaya yang digunakan sebagai pembayaran di awal atas sejumlah beban tertentu.

* + - * Biaya yang Ditangguhkan

Pos ini diisi dengan biaya yang telah terjadi atau ditangguhkan karena manfatnya dapat dirasakan pada periode mendatang.

* + - * Uang Muka Pajak

Pos ini diisi dengan jumlah pajak penghasilan yang telah dibayarkan oleh BP Tapera tetapi belum menjadi beban periode akuntansi yang bersangkutan.

* + - * Pinjaman Pegawai

Pos ini diisi dengan nilai pinjaman yang diberikan BP Tapera kepada pegawai.

* + - * Rupa-Rupa Aset Lainnya

Pos ini mencakup aset lain selain poin di atas.

1. Jenis Valuta

Pos ini diisi dengan jenis mata uang yang digunakan.

1. Nominal

Pos ini diisi dengan nilai dari jenis rupa-rupa aset yang dimiliki oleh BP Tapera.

## FORMULIR 2550: RINCIAN PINJAMAN/PENDANAAN YANG DITERIMA

1. BENTUK FORMULIR 2550 (RINCIAN PINJAMAN/PENDANAAN YANG DITERIMA)

Formulir 2550 (Rincian Pinjaman/Pendanaan yang Diterima) disusun sesuai format sebagai berikut:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | |
| Nomor Kontrak | Jenis Pinjaman/ Pendanaan | Tujuan Penerima Pinjaman/ Pendanaan | Jenis Valuta | Jangka Waktu | |
| Tanggal Mulai | Tanggal Jatuh Tempo |
|  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (6) | | | (7) | | (8) | |
| Suku Bunga/Bagi Hasil/Imbal Hasil | | | Plafon Pinjaman/ Pendanaan | | Pinjaman/Pendanaan Awal | |
| Jenis | Nilai | Tingkat | Dalam Mata Uang Asal | Dalam Ekuivalen Rupiah | Dalam Mata Uang Asal | Dalam Ekuivalen Rupiah |
|  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (9) | | (10) | | | (11) |
| Saldo Pinjaman/ Pendanaan | | Kreditur | | | Status Keterkaitan |
| Dalam Mata Uang Asal | Dalam Ekuivalen Rupiah | Nama | Negara | Golongan |
|  |  |  |  |  |  |

1. PENJELASAN FORMULIR 2550 (RINCIAN PINJAMAN/PENDANAAN YANG DITERIMA)

Formulir 2550 (Rincian Pinjaman/Pendanaan yang Diterima) ini berisi rincian pinjaman atau pendanaan yang diterima BP Tapera.

1. Nomor Kontrak

Pos ini diisi dengan nomor perjanjian pinjaman atau pendanaan.

1. Jenis Pinjaman/Pendanaan

Pos ini diisi dengan jenis pinjaman atau pendanaan yang diterima, yaitu:

* + Sindikasi

Pinjaman sindikasi adalah pinjaman yang diterima oleh BP Tapera dari 2 (dua) pemberi pinjaman atau pendanaan (kreditur atau investor) atau lebih, baik secara langsung maupun melalui jasa penghubung atau perantara. Pengisian untuk kolom Nama Kreditur dan Kolom Negara Asal mengikuti asas dominasi berdasarkan nama kreditur atau investor yang mempunyai porsi terbesar dalam pemberian pinjaman atau pendanaan.

* + Bilateral

Pinjaman bilateral adalah pinjaman atau pendanaan yang diterima oleh BP Tapera dari 1 (satu) kreditur atau investor.

* + Multilateral

Pinjaman multilateral adalah pinjaman atau pendanaan yang diterima oleh BP Tapera dari lembaga-lembaga keuangan internasional, seperti *International Finance Corporation* dan *Asian Development Bank*.

1. Tujuan Penerima Pinjaman/Pendanaan

Pos ini diisi dengan tujuan penggunaan dari pinjaman atau pendanaan yang diterima oleh BP Tapera, yaitu digunakan untuk modal kerja atas aktivitas BP Tapera.

1. Jenis Valuta

Pos ini diisi dengan jenis mata uang yang digunakan dalam perjanjian.

1. Jangka Waktu

* Tanggal Mulai

Pos ini diisi dengan tanggal dimulainya pinjaman atau pendanaan yang diterima BP Tapera dari pihak kreditur atau investor sebagaimana tercantum dalam perjanjian.

* Tanggal Jatuh Tempo

Pos ini diisi dengan tanggal berakhirnya pinjaman atau pendanaan yang diterima BP Tapera dari pihak kreditur atau investor sebagaimana tercantum dalam perjanjian.

1. Suku Bunga/Bagi Hasil/Imbal Hasil

* Jenis

Pos ini diisi dengan jenis suku bunga dari pinjaman yang diperoleh.

*Floating*

*Fix*

Khusus bagi pendanaan yang diperoleh berdasarkan prinsip syariah, maka pos ini diisi sesuai dengan jenis bagi hasil atau imbal hasil yang ditetapkan pemilik dana yang disepakati sesuai dengan perjanjian.

* Nilai

Pos ini diisi dengan nilai nominal pendapatan bunga atau imbal hasil yang disepakati oleh para pihak yang tercantum di dalam kontrak.

* Tingkat

Pos ini diisi dengan persentase bunga efektif per tahun (*per annum*) yang dibebankan oleh kreditur kepada BP Tapera.

Khusus bagi pendanaan yang diperoleh berdasarkan prinsip syariah, maka pos ini diisi dengan tingkat bagi hasil atau imbal hasil yang disepakati berdasarkan perjanjian pendanaan dengan pemberi pendanaan (investor).

1. Plafon Pinjaman/Pendanaan

Pos ini diisi dengan jumlah maksimum pinjaman atau pendanaan yang diterima oleh BP Tapera sebagaimana tercantum dalam perjanjian.

* + - * Dalam Mata Uang Asal

Dalam mata uang asal adalah nilai plafon pinjaman atau pendanaan yang dimiliki dalam valas sesuai dengan negara pemberi pinjaman atau pendanaan dan dicatat sesuai dengan nominal pada laporan posisi keuangan berdasarkan ketentuan standar akuntansi yang berlaku.

* + - * Dalam Ekuivalen Rupiah

Dalam ekuivalen rupiah adalah nilai plafon pinjaman atau pendanaan yang dimiliki dalam rupiah dan hasil konversi plafon pinjaman dalam valas yang dimiliki ke dalam rupiah berdasarkan kurs tengah Bank Indonesia saat pencatatan dilakukan serta dicatat sesuai dengan nominal pada laporan posisi keuangan berdasarkan ketentuan standar akuntansi yang berlaku.

1. Pinjaman/Pendanaan Awal

Pos ini diisi dengan jumlah pinjaman atau pendanaan yang diterima oleh BP Tapera pada penerimaan awal setelah terjadi persetujuan perjanjian.

* + - * Dalam Mata Uang Asal

Dalam mata uang asal adalah nilai pinjaman atau pendanaan awal yang dimiliki dalam valas sesuai dengan negara pemberi pinjaman atau pendanaan dan dicatat sesuai dengan nominal pada laporan posisi keuangan berdasarkan ketentuan standar akuntansi yang berlaku.

* + - * Dalam Ekuivalen Rupiah

Dalam ekuivalen rupiah adalah nilai pinjaman atau pendanaan awal yang dimiliki dalam rupiah dan hasil konversi plafon pinjaman atau pendanaan dalam valas yang dimiliki ke dalam rupiah berdasarkan kurs tengah Bank Indonesia saat pencatatan dilakukan serta dicatat sesuai dengan nominal pada laporan posisi keuangan berdasarkan ketentuan standar akuntansi yang berlaku.

1. Saldo Pinjaman/Pendanaan

Pos ini diisi dengan sisa pinjaman atau pendanaan BP Tapera pada akhir periode laporan.

* + - * Dalam Mata Uang Asal

Dalam mata uang asal adalah nilai saldo pinjaman atau pendanaan yang dimiliki dalam valas sesuai dengan negara pemberi pinjaman atau pendanaan dan dicatat sesuai dengan nominal pada laporan posisi keuangan berdasarkan ketentuan standar akuntansi yang berlaku.

* + - * Dalam Ekuivalen Rupiah

Dalam ekuivalen rupiah adalah nilai saldo pinjaman atau pendanaan yang dimiliki dalam rupiah dan hasil konversi plafon pinjaman atau pendanaan dalam valas yang dimiliki ke dalam rupiah berdasarkan kurs tengah Bank Indonesia saat pencatatan dilakukan serta dicatat sesuai dengan nominal pada laporan posisi keuangan berdasarkan ketentuan standar akuntansi yang berlaku.

1. Kreditur
   * + - Nama

Pos ini diisi dengan nama pihak-pihak yang memberikan pinjaman atau pendanaan kepada BP Tapera. Dalam hal BP Tapera mempunyai lebih dari 1 (satu) rekening pinjaman dengan kreditur atau investor yang sama, kolom nama kreditur atau investor untuk setiap transaksi tetap diisi nama kreditur atau investor yang bersangkutan sesuai banyaknya akad perjanjian.

* + - * Negara

Pos ini diisi dengan negara domisili kreditur atau investor.

* + - * Golongan

Pos ini diisi dengan golongan pihak-pihak yang memberikan pinjaman atau pendanaan untuk kegiatan usaha modal ventura kepada BP Tapera.

1. Status Keterkaitan

Pos ini diisi dengan status keterkaitan kreditur atau investor dengan BP Tapera, yaitu:

* + - * Terkait dengan BP Tapera

Terkait dengan BP Tapera adalah pihak yang memberikan fasilitas pinjaman atau pendanaan kepada BP Tapera yang terkait dengan BP Tapera.

* + - * Tidak Terkait dengan BP Tapera

Tidak terkait dengan BP Tapera adalah pihak yang memberikan fasilitas pinjaman atau pendanaan kepada BP Tapera yang tidak terkait dengan BP Tapera.

Penjelasan mengenai hubungan dengan BP Tapera mengacu kepada Penjelasan Umum Kolom Daftar Rincian sebagaimana dimaksud dalam Lampiran I yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Surat Edaran Otoritas Jasa Keuangan ini.

## FORMULIR 2600: RINCIAN SURAT BERHARGA YANG DITERBITKAN

1. BENTUK FORMULIR 2600 (RINCIAN SURAT BERHARGA YANG DITERBITKAN)

Formulir 2600 (Rincian Surat Berharga yang Diterbitkan) disusun sesuai format sebagai berikut:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (1) | (2) | (3) | (4) | | (5) | | | (6) | | (7) | |
| Nomor Surat Berharga | Jenis Surat Berharga | Jenis Valuta | Jangka Waktu | | Suku Bunga/Imbal Hasil | | | Nilai Nominal Surat Berharga | | Saldo Surat Berharga yang Diterbitkan | |
| Tanggal Mulai | Tanggal Jatuh Tempo | Jenis | Nilai | Tingkat | Dalam Mata Uang Asal | Dalam Ekuivalen Rupiah | Dalam Mata Uang Asal | Dalam Ekuivalen Rupiah |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (8) | | | (9) | (10) | (11) | (12) | (13) | (14) | (15) | (16) |
| Kreditur | | | Status Keterkaitan | Sektor Ekonomi Lapangan Usaha | Tanggal Terdaftar KSEI | Nomor Pendaftaran KSEI | Nama Wali Amanat | Lembaga Pemeringkat | Peringkat Surat Berharga | Tanggal Pemeringkatan |
| Nama | Negara | Golongan |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. PENJELASAN FORMULIR 2600 (RINCIAN SURAT BERHARGA YANG DITERBITKAN)

Formulir 2600 (Rincian Surat Berharga yang Diterbitkan) ini melaporkan posisi surat berharga baik atas nama maupun atas unjuk yang diterbitkan oleh BP Tapera baik dalam rupiah maupun valas yang dibeli oleh pihak ketiga. Untuk surat berharga yang diterbitkan atas unjuk, kolom Golongan Kreditur diisi pembeli (investor) pertama pada saat surat berharga diterbitkan.

Surat berharga yang telah diterbitkan dan kemudian dibeli kembali oleh BP Tapera di pasar sekunder, tidak boleh dilaporkan pada Daftar Rincian Surat Berharga yang Dimiliki, melainkan harus mengurangi *outstanding* surat berharga yang diterbitkan tersebut.

* 1. Nomor Surat Berharga

Pos ini diisi dengan nomor kontrak surat berharga yang diterbitkan oleh BP Tapera atau kode dari surat berharga yang diterbitkan sesuai dengan registrasi di Kustodian Sentral Efek Indonesia (KSEI).

* 1. Jenis Surat Berharga

Pos ini diisi dengan jenis surat berharga yang diterbitkan oleh BP Tapera, yaitu:

*Medium Term Notes* (MTN)

MTN adalah surat berharga berjangka menengah dengan jangka waktu 1 sampai dengan 3 tahun yang diterbitkan oleh BP Tapera kepada pemegang MTN dengan kewajiban membayar kupon (tingkat bunga) secara bertahap sesuai dengan jadwal pembayaran bunga MTN kepada pemegang MTN dan membayar kembali seluruh utang pokok pada saat jatuh tempo.

Obligasi

Obligasi adalah surat pengakuan utang berjangka waktu di atas 1 (satu) tahun yang diterbitkan oleh BP Tapera dengan kewajiban membayar kupon (tingkat bunga) secara berkala kepada pemegang obligasi dan membayar kembali seluruh utang pokok pada saat jatuh tempo.

Obligasi Syariah/Sukuk

Obligasi syariah atau Sukuk adalah surat berharga jangka panjang berdasarkan prinsip syariah yang diterbitkan oleh BP Tapera kepada pemegang obligasi syariah atau sukuk yang mewajibkan BP Tapera untuk membayar pendapatan kepada pemegang obligasi syariah atau sukuk berupa imbal hasil serta membayar kembali dana obligasi syariah atau sukuk pada saat jatuh tempo.

* 1. Jenis Valuta

Pos ini diisi dengan jenis mata uang yang digunakan dalam penerbitan surat berharga.

* 1. Jangka Waktu

Pos ini diisi dengan jangka waktu mulai dan jatuh tempo surat berharga yang diterbitkan oleh BP Tapera, yaitu:

* Tanggal Mulai

Tanggal mulai adalah tanggal dimulainya penerbitan surat berharga sebagaimana tercantum dalam surat berharga.

* Tanggal Jatuh Tempo

Tanggal jatuh tempo adalah tanggal jatuh tempo surat berharga yang diterbitkan sebagaimana tercantum dalam surat berharga.

* 1. Suku Bunga/Imbal Hasil
* Jenis

Pos ini diisi dengan jenis suku bunga atau imbal hasil yang ditetapkan atas surat berharga yang ditetapkan oleh BP Tapera, yaitu *floating* atau *fix*.

* Nilai

Pos ini diisi dengan nilai nominal bunga atau imbal hasil yang disepakati oleh para pihak yang tercantum di dalam kontrak.

* Tingkat

Pos ini diisi dengan persentase tingkat bunga dalam 1 tahun (*per annum*) yang tercantum pada surat berharga yang diterbitkan.

Khusus untuk surat berharga yang diterbitkan berdasarkan prinsip syariah, maka pos ini diisi dengan tingkat imbal hasil atas surat berharga.

* 1. Nilai Nominal Surat Berharga

Pos ini diisi dengan nilai nominal surat berharga yang diterbitkan oleh BP Tapera yang dimiliki oleh kreditur atau investor dalam ribuan rupiah.

* Dalam Mata Uang Asal

Pos ini diisi nilai nominal saldo surat berharga yang dimiliki kreditur dan dicatat dalam nilai valas dalam hal kreditur bukan Warga Negara Indonesia atau Badan Hukum Indonesia. Apabila jenis valuta adalah rupiah, nilai dalam valas diisi dengan angka nol.

* Dalam Ekuivalen Rupiah

Pos ini diisi nilai nominal surat berharga yang diterbitkan yang dimiliki oleh kreditur dan dicatat berdasarkan dalam satuan rupiah pada akhir periode laporan dalam valas yang diekuivalenkan dengan rupiah.

* 1. Saldo Surat Berharga yang Diterbitkan

Pos ini diisi dengan saldo surat berharga yang diterbitkan, yaitu:

* Dalam Mata Uang Asal

Saldo surat berharga yang diterbitkan dalam mata uang asal adalah sisa pinjaman BP Tapera pada akhir periode laporan dalam valas. Apabila jenis valuta adalah rupiah, nilai dalam valas diisi dengan angka nol.

* Dalam Ekuivalen Rupiah

Saldo surat berharga yang diterbitkan dalam ekuivalen rupiah adalah sisa pinjaman BP Tapera pada akhir periode laporan dalam rupiah atau dalam valas yang diekuivalenkan dengan rupiah.

* 1. Kreditur
* Nama

Pos ini diisi dengan nama pihak yang membeli atau memiliki surat berharga yang diterbitkan oleh BP Tapera.

* Negara

Pos ini diisi dengan negara asal pembeli atau pemegang surat berharga yang diterbitkan oleh BP Tapera.

* Golongan

Pos ini diisi dengan golongan penyedia dana yang membeli atau memiliki surat berharga yang diterbitkan oleh BP Tapera.

* 1. Status Keterkaitan

Pos ini diisi dengan hubungan dengan BP Tapera.

* Terkait dengan BP Tapera

Terkait dengan BP Tapera adalah pihak-pihak yang memiliki hubungan terkait dengan BP Tapera.

* Tidak Terkait dengan BP Tapera

Tidak terkait dengan BP Tapera adalah pihak-pihak yang tidak memiliki hubungan terkait dengan BP Tapera.

Penjelasan mengenai hubungan dengan BP Tapera mengacu kepada Penjelasan Umum Kolom Daftar Rincian sebagaimana dimaksud dalam Lampiran I yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Surat Edaran Otoritas Jasa Keuangan ini.

* 1. Sektor Ekonomi Lapangan Usaha

Pos ini diisi dengan klasifikasi baku mengenai kegiatan ekonomi yang terdapat di Indonesia. Rincian sektor ekonomi didasarkan pada klasifikasi baku lapangan usaha Indonesia yang berlaku. Dalam hal surat berharga yang diterbitkan digunakan untuk membiayai lebih dari satu jenis kegiatan ekonomi yang tidak dapat dipisah-pisahkan, cara penggolongannya dititikberatkan kepada sektor ekonomi yang diutamakan (sektor yang paling besar menerima fasilitas pembiayaan).

* 1. Tanggal Terdaftar KSEI

Pos ini diisi dengan tanggal BP Tapera terdaftar di Kustodian Sentral Efek Indonesia (KSEI).

* 1. Nomor Pendaftaran KSEI

Pos ini diisi dengan nomor pendaftaran BP Tapera terdaftar di Kustodian Sentral Efek Indonesia (KSEI).

* 1. Nama Wali Amanat

Pos ini diisi dengan nama wali amanat dari BP Tapera.

* 1. Lembaga Pemeringkat

Pos ini diisi dengan nama dari lembaga pemeringkat yang telah terdaftar di Otoritas Jasa Keuangan, yang melakukan pemeringkatan atas surat berharga yang diterbitkan oleh BP Tapera.

* 1. Peringkat Surat Berharga

Pos ini diisi dengan peringkat atas surat berharga yang diterbitkan oleh BP Tapera.

* 1. Tanggal Pemeringkatan

Pos ini diisi dengan tanggal dilakukannya pemeringkatan surat berharga oleh lembaga pemeringkat.

## FORMULIR 2790 : RINCIAN RUPA-RUPA LIABILITAS

1. BENTUK FORMULIR 2790 (RINCIAN RUPA-RUPA LIABILITAS)

Formulir 2790 (Rincian Rupa-Rupa Liabilitas) disusun sesuai format sebagai berikut:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (1) | (2) | (3) | (4) | | (5) | |
| Jenis | Jenis Valuta | Nominal | Jangka Waktu | | Status Keterkaitan | |
| Tanggal Mulai | Tanggal Jatuh Tempo | Terkait dengan BP Tapera | Tidak Terkait dengan BP Tapera |
|  |  |  |  |  |  |  |

1. PENJELASAN FORMULIR 2790 (RINCIAN RUPA-RUPA LIABILITAS)

Formulir 2790 (Rincian Rupa-Rupa Liabilitas) ini berisi rincian liabilitas yang tidak dapat digolongkan ke dalam salah satu dari pos liabilitas di atas.

1. Jenis

Pos ini diisi dengan jenis rincian rupa-rupa liabilitas yang dapat berupa antara lain:

* + - * Utang Gaji

Pos ini mencakup utang gaji yang harus dibayar oleh BP Tapera.

* + - * Pendapatan yang Ditangguhkan

Pos ini mencakup total pendapatan yang ditangguhkan oleh BP Tapera.

* + - * Rupa-Rupa Liabilitas Lainnya

Pos ini mencakup liabilitas lain selain poin di atas.

1. Jenis Valuta

Pos ini diisi dengan jenis mata uang yang digunakan*.*

1. Nominal

Pos ini diisi dengan nilai dari rupa-rupa liabilitas yang dimiliki oleh BP Tapera.

1. Jangka Waktu

* Tanggal MulaiPos ini diisi dengan tanggal dimulainya kewajiban.
* Tanggal Jatuh TempoPos ini diisi dengan tanggal jatuh tempo penyelesaiankewajiban.

Dalam hal tidak terdapat infomasi mengenai jangka waktu, makapos ini dapat dikosongkan.

1. Status Keterkaitan

Pos ini diisi dengan hubungan dengan BP Tapera.

* Terkait dengan BP Tapera

Terkait dengan BP Tapera adalah pihak-pihak yang memiliki hubungan terkait dengan BP Tapera.

* Tidak Terkait dengan BP Tapera

Tidak terkait dengan BP Tapera adalah pihak-pihak yang tidak memiliki hubungan terkait dengan BP Tapera.

Penjelasan mengenai hubungan dengan BP Tapera mengacu kepada Penjelasan Umum Kolom Daftar Rincian sebagaimana dimaksud dalam Lampiran I yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari Surat Edaran Otoritas Jasa Keuangan ini.

## FORMULIR 3010: RINCIAN INSTRUMEN DERIVATIF UNTUK LINDUNG NILAI

1. BENTUK FORMULIR 3010 (RINCIAN INSTRUMEN DERIVATIF UNTUK LINDUNG NILAI)

Formulir 3010 (Rincian Instrumen Derivatif untuk Lindung Nilai) disusun sesuai format sebagai berikut:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (1) | | (2) | (3) | (4) | (5) | |
| *Underlying* Transaksi Pinjaman/  Pendanaan | | Nomor Kontrak Instrumen Derivatif | Jenis Instrumen Derivatif | Jenis Valuta | Jangka Waktu | |
| Nomor Kontrak | Nominal | Tanggal Mulai | Tanggal Jatuh Tempo |
|  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (6) | | (7) | | |
| Nominal Instrumen Derivatif untuk Lindung Nilai | | *Counterparty* | | |
| Dalam Mata Uang Asal | Dalam Ekuivalen Rupiah | Nama | Negara | Golongan |
|  |  |  |  |  |

1. PENJELASAN FORMULIR 3010 (RINCIAN INSTRUMEN DERIVATIF UNTUK LINDUNG NILAI)

Pada Formulir 3010 (Rincian Instrumen Derivatif untuk Lindung Nilai) ini melaporkan daftar rincian instrumen derivatif yang dimiliki BP Tapera dalam rupiah maupun valas sebagai instrumen lindung nilai. Setiap instrumen derivatif yang dimiliki BP Tapera menjadi instrumen lindung nilai dalam setiap transaksi pinjaman yang dilakukan oleh BP Tapera.

1. *Underlying* Transaksi Pinjaman/Pendanaan
   * Nomor Kontrak

Pos ini diisi dengan nomor kontrak pinjaman atau pendanaan dalam valas yang diterima oleh BP Tapera yang menjadi dasar kepemilikan instrumen derivatif yang dimiliki BP Tapera dalam rangka lindung nilai.

* + Nominal

Pos ini diisi dengan jumlah pinjaman atau pendanaan dalam valas yang diterima oleh BP Tapera yang menjadi dasar kepemilikan instrumen derivatif yang dimiliki BP Tapera dalam rangka lindung nilai.

1. Nomor Kontrak Instrumen Derivatif

Pos ini diisi dengan nomor kontrak instrumen derivatif yang dimiliki BP Tapera dalam rangka lindung nilai dari transaksi pinjaman yang dilakukan oleh BP Tapera.

1. Jenis Instrumen Derivatif

Pos ini diisi dengan jenis instrumen derivatif yang dipilih BP Tapera dalam rangka lindung nilai atas transaksi pinjaman dalam valas yang diterima.

* *Interest rate swap*
* *Currency swap*
* *Cross currency swap*
* *Forward*
* *Option*
* *Future*
* Jenis instrumen derivatif lainnya

1. Jenis Valuta

Pos ini diisi dengan jenis valuta dari instrumen derivatif yang dipilih BP Tapera dalam rangka lindung nilai atas transaksi pinjaman atau pendanaan yang diterima.

1. Jangka Waktu

* Tanggal Mulai

Pos ini diisi dengan tanggal mulai berlakunya transaksi instrumen derivatif antara BP Tapera dengan *counterparty.*

* Tanggal Jatuh Tempo

Pos ini diisi dengan tanggal berakhirnya transaksi instrumen derivatif antara BP Tapera dengan *counterparty.*

1. Nominal Instrumen Derivatif untuk Lindung Nilai

* Dalam Mata Uang Asal

Pos ini diisi dengan nilai nominal instrumen derivatif dalam bentuk mata uang asal selain rupiah antara BP Tapera dengan *counterparty.* Apabila jenis valuta adalah rupiah, maka nilai dalam kolom ini dapat diisi dengan angka nol.

* Dalam Ekuivalen Rupiah

Pos ini diisi dengan nilai nominal instrumen derivatif antara BP Tapera dengan *counterparty* dalam rupiah atau dalam valas yang telah dikonversi ke rupiah menggunakan kurs tengah Bank Indonesia*.*

1. *Counterparty*

* Nama

Pos ini diisi dengan nama lembaga atau perusahaan *counterparty* penyedia instrumen derivatif yang digunakan BP Tapera dalam rangka lindung nilai.

* Negara

Pos ini diisi dengan negara *counterparty* penyedia instrumen derivatif yang digunakan BP Tapera dalam rangka lindung nilai.

* Golongan

Pos ini diisi dengan sektor usaha lembaga atau perusahaan *counterparty* penyedia instrumen derivatif yang digunakan BP Tapera dalam rangka lindung nilai.

## Formulir 5310: LAPORAN ANALISIS KESESUAIAN ASET DAN LIABILITAS

1. BENTUK FORMULIR 5310 (LAPORAN ANALISIS KESESUAIAN ASET DAN LIABILITAS)

Formulir 5310 (Laporan Analisis Kesesuaian Aset dan Liabilitas) disusun sesuai format sebagai berikut:

| Pos-pos | Rupiah | | | | | | | Valas | | | | | | | Total |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Jatuh Tempo Sampai Dengan | | | | | | | Jatuh Tempo Sampai Dengan | | | | | | |
| ≤3 Bulan | >3-≤6 Bulan | >6 Bulan - ≤1 Tahun | >1-≤5 Tahun | > 5-≤10 Tahun | >10 Tahun | Jumlah | ≤3 Bulan | >3-≤6 Bulan | >6 Bulan-≤1 Tahun | >1-≤5 Tahun | >5-≤10 Tahun | >10 Tahun | Jumlah |  |
| 1. ASET |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Kas dan Setara Kas |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Dana Titipan Taperum PNS |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Investasi dalam Surat Berharga |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Aset Lainnya |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. LIABILITAS |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Utang Dana Titipan Taperum PNS |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Surat Berharga yang Diterbitkan |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Pinjaman/ Pendanaan yang Diterima |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Liabilitas Lainnya |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. PENJELASAN FORMULIR 5310 (LAPORAN ANALISIS KESESUAIAN ASET DAN LIABILITAS)

Formulir 5310 (Laporan Analisis Kesesuaian Aset dan Liabilitas) ini berisi nilai aset dan liabilitas BP Tapera berdasarkan umur sampai jatuh tempo yang dibagi menjadi <3 bulan, 3 – 6 bulan, 6 bulan – 1 tahun, 1 – 5 tahun, 5 – 10 tahun, dan di atas 10 tahun.

## Aset

##### Pos ini mencakup total aset BP Tapera berdasarkan masing-masing kategori umur dalam mata uang rupiah dan/atau valas. Nilai aset harus sama dengan pos jumlah aset pada Formulir 1100 (Laporan Posisi Keuangan).

1. Kas dan Setara Kas

Pos ini diisi dengan jumlah kas dan setara kas yang terdiri dari kas dan semua investasi yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang dari tanggal perolehannya dan yang tidak dijaminkan serta tidak dibatasi penggunaannya, yang dikelompokkan berdasarkan masing-masing kategori umur dalam mata uang baik dalam bentuk rupiah dan/atau valas.

1. Dana Titipan Taperum PNS

Pos ini diisi dengan dana titipan taperum PNS yang ditempatkan pada bank dalam bentuk rekening giro dan/atau bentuk simpanan lainnya, yang dikelompokkan berdasarkan masing-masing kategori umur dalam mata uang baik dalam bentuk rupiah dan/atau valas.

1. Investasi dalam Surat Berharga

Pos ini mencakup semua investasi BP Tapera pada surat berharga atau penanaman dana, yang dilakukan melalui instrumen investasi pasar uang dan pasar modal yang aman dan menguntungkan sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan, yang dikelompokkan berdasarkan masing-masing kategori umur dalam mata uang baik dalam bentuk rupiah dan/atau valas.

1. Aset Lainnya

Pos ini mencakup aset selain kas dan setara kas, dana titipan taperum PNS, dan investasi dalam surat berharga dalam mata uang baik dalam bentuk rupiah dan/atau valas.

## Liabilitas

## Pos ini mencakup total liabilitas BP Tapera berdasarkan masing-masing kategori umur dalam mata uang rupiah dan/atau valas sesuai dengan klasifikasi umur. Nilai liabilitas harus sama dengan pos jumlah liabilitas pada Formulir 1100 (Laporan Posisi Keuangan).

1. Utang Dana Titipan Taperum PNS

Pos ini mencakup utang dana titipan Taperum PNS yang berasal dari pengalihan dana dan ditempatkan pada rekening giro bank dan/atau bentuk simpanan lainnya yang telah ditetapkan sesuai dengan berita acara pengalihan dana Taperum PNS, yang dikelompokkan berdasarkan masing-masing kategori umur dalam mata uang baik dalam bentuk rupiah dan/atau valas.

1. Surat Berharga yang Diterbitkan

Pos ini mencakup nilai seluruh surat berharga yang diterbitkan oleh BP Tapera, yang dikelompokkan berdasarkan masing-masing kategori umur dalam mata uang baik dalam bentuk rupiah dan/atau valas.

1. Pinjaman/Pendanaan yang Diterima

Pos ini mencakup pinjaman jangka pendek, jangka menengah, dan/atau jangka panjang, termasuk pendanaan yang diterima berdasarkan prinsip syariah, yang dikelompokkan berdasarkan masing-masing kategori umur dalam mata uang baik dalam bentuk rupiah dan/atau valas.

1. Liabilitas Lainnya

Pos ini mencakup liabilitas selain utang dana titipan taperum PNS, surat berharga yang diterbitkan, dan pinjaman/pendanaan yang diterima dalam mata uang baik dalam bentuk rupiah dan/atau valas.

## 

Ditetapkan di Jakarta

pada tanggal

KEPALA EKSEKUTIF PENGAWAS PERASURANSIAN, DANA PENSIUN, LEMBAGA PEMBIAYAAN, DAN LEMBAGA JASA KEUANGAN LAINNYA OTORITAS JASA KEUANGAN

OGI PRASTOMIYONO