

REKSA DANA BAHANA LIKUID PLUS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023
(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (Lanjutan)

g. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan bunga dari efek utang, deposito berjangka dan jasa giro diakui secara akrual berdasarkan proporsi waktu. Keuntungan (kerugian) investasi yang telah dan belum direalisasi diakui dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain periode berjalan dan laporan perubahan aset bersih tahun berjalan.

Beban jasa pengelolaan investasi, beban jasa kustodian dan beban jasa lain-lain diakui secara akrual harian.

h. Perpajakan

Reksa Dana berbentuk Kontrak Investasi Kolektif adalah subyek pajak penghasilan sesuai dengan Surat Edaran Direktur Jenderal Pajak No. SE-18/PJ.42/1996 tanggal 30 April 1996 mengenai perpajakan Reksa Dana. Berdasarkan peraturan tersebut, obyek pajak penghasilan terbatas hanya pada penghasilan yang diterima oleh Reksa Dana, sedangkan pembagian laba kepada pemegang unit penyertaan termasuk laba dari perolehan kembali unit penyertaan bukan merupakan obyek pajak penghasilan.

Pendapatan yang dikenakan pajak penghasilan final tidak lagi dilaporkan sebagai pendapatan kena pajak dan semua beban yang berhubungan dengan pendapatan yang dikenakan pajak penghasilan final tidak boleh dikurangkan.

Pajak kini ditentukan berdasarkan kenaikan aset bersih yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit dari aktivitas operasi kena pajak dalam tahun bersangkutan yang dihitung berdasarkan tarif pajak yang berlaku.

i. Informasi Segmen

Bentuk pelaporan segmen adalah segmen berdasarkan investasi Reksa Dana. Segmen investasi adalah komponen investasi Reksa Dana yang dapat dibedakan berdasarkan jenis portofolio efek dan komponen tersebut memiliki risiko dan imbalan yang berbeda dengan risiko dan imbalan segmen lain.

3. PORTOFOLIO EFEK

Akun ini terdiri dari:

31 Desember 2023

Nilai Nominal (Rp)	Investasi	Jatuh Tempo	Tingkat Bunga per tahun (%)	Harga Perolehan Rata-rata (%)	Biaya Perolehan Amortisasi (Rp)	Rasio Biaya Perolehan Amortisasi Terhadap Jumlah Investasi (%)	Peringkat
Instrumen Pasar Uang							
145.000.000.000	PT Bank Pembangunan Daerah Jambi	28 Maret 2024	8,00	100,00	145.000.000.000	6,81	-
135.000.000.000	PT Bank Riau Kepulauan Riau Syariah	27 Maret 2024	7,75	100,00	135.000.000.000	6,34	-
120.000.000.000	PT Bank Pembangunan Daerah Sulawesi Utara dan Gorontalo	27 Maret 2024	7,75	100,00	120.000.000.000	5,63	-
110.000.000.000	PT Bank Sahabat Sampoerna	18 Maret 2024	7,75	100,00	110.000.000.000	5,16	-
90.000.000.000	PT Bank Nagari	14 Maret 2024	7,75	100,00	90.000.000.000	4,22	-
80.000.000.000	PT Bank Pembangunan Daerah Sulawesi Tengah	15 Maret 2024	7,75	100,00	80.000.000.000	3,76	-
80.000.000.000	PT Bank Pembangunan Daerah Sulawesi Tengah	28 Maret 2024	7,75	100,00	80.000.000.000	3,76	-
75.000.000.000	PT Bank Lampung	14 Maret 2024	7,75	100,00	75.000.000.000	3,52	-
73.000.000.000	PT Bank Capital Indonesia Tbk.	27 Juni 2024	8,00	100,00	73.000.000.000	3,43	-
65.000.000.000	PT Bank Pembangunan Daerah Sulawesi Selatan & Sulawesi Barat	27 Maret 2024	7,75	100,00	65.000.000.000	3,05	-

REKSA DANA BAHANA LIKUID PLUS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PADA TANGGAL DAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2023
(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. PORTOFOLIO EFEK (Lanjutan)

31 Desember 2023

Nilai Nominal (Rp)	Investasi	Jatuh Tempo	Tingkat Bunga per tahun (%)	Harga Perolehan Rata-rata (%)	Biaya Perolehan Amortisasi (Rp)	Rasio Biaya Perolehan Amortisasi Terhadap Jumlah Investasi (%)	Peringkat
65.000.000.000	PT Bank MNC Internasional Tbk. PT Bank Pembangunan Daerah Sulawesi Selatan & Sulawesi Barat	27 Maret 2024 18 Juni 2024	8,00 7,75	100,00 100,00	65.000.000.000 60.000.000.000	3,05 2,82	- -
55.000.000.000	PT Bank Tabungan Negara Tbk.	30 Mei 2024	7,00	100,00	55.000.000.000	2,58	-
55.000.000.000	PT Bank Victoria International Tbk.	27 Maret 2024	7,75	100,00	55.000.000.000	2,58	-
50.000.000.000	PT Bank Nationalnobu Tbk.	18 Maret 2024	7,75	100,00	50.000.000.000	2,35	-
40.000.000.000	PT Bank Capital Indonesia Tbk. PT Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat & Banten Tbk.	20 Juni 2024 07 Desember 2024	7,75 7,50	100,00 100,00	40.000.000.000 40.000.000.000	1,88 1,88	- -
40.000.000.000	PT Bank Nagari	20 Juni 2024	7,75	100,00	40.000.000.000	1,88	-
40.000.000.000	PT Bank Riau Kepulauan Riau Syariah	08 Maret 2024	7,50	100,00	40.000.000.000	1,88	-
40.000.000.000	PT Bank Lampung PT Bank Pembangunan Daerah Sulawesi Selatan & Sulawesi Barat	27 Maret 2024 27 Juni 2024	8,00 7,75	100,00 100,00	40.000.000.000 40.000.000.000	1,88 1,88	- -
40.000.000.000	PT Bank Nationalnobu Tbk.	27 Maret 2024	7,75	100,00	40.000.000.000	1,88	-
40.000.000.000	PT Bank Sahabat Sampoerna	28 Juni 2024	8,00	100,00	40.000.000.000	1,88	-
38.000.000.000	PT Bank Lampung PT Bank Pembangunan Daerah Sumatera Utara	18 Juni 2024 29 Juni 2024	7,75 7,75	100,00 100,00	38.000.000.000 35.000.000.000	1,78 1,64	- -
35.000.000.000	PT Bank Mega Tbk.	23 Februari 2024	6,50	100,00	30.000.000.000	1,41	-
30.000.000.000	PT Bank Victoria International Tbk.	21 Maret 2024	7,75	100,00	30.000.000.000	1,41	-
22.000.000.000	PT Bank Tabungan Negara Tbk.	05 Juni 2024	6,75	100,00	22.000.000.000	1,03	-
20.000.000.000	PT Bank Oke Indonesia Tbk.	15 November 2024	6,50	100,00	20.000.000.000	0,94	-
20.000.000.000	PT Bank Capital Indonesia Tbk.	07 Juni 2024	7,75	100,00	20.000.000.000	0,94	-
20.000.000.000	PT Bank Capital Indonesia Tbk.	08 Juni 2024	7,75	100,00	20.000.000.000	0,94	-
20.000.000.000	PT Bank Capital Indonesia Tbk.	18 Juni 2024	7,75	100,00	20.000.000.000	0,94	-
20.000.000.000	PT Bank Nagari	08 Juni 2024	7,50	100,00	20.000.000.000	0,94	-
20.000.000.000	PT Bank Lampung	01 Juni 2024	7,25	100,00	20.000.000.000	0,94	-
20.000.000.000	PT Bank Nationalnobu Tbk.	05 Maret 2024	7,75	100,00	20.000.000.000	0,94	-
20.000.000.000	PT Bank Nationalnobu Tbk.	27 Juni 2024	7,75	100,00	20.000.000.000	0,94	-
20.000.000.000	PT Bank Aladin Syariah Tbk.	27 Maret 2024	7,75	100,00	20.000.000.000	0,94	-
18.000.000.000	PT Bank Nagari	18 Juni 2024	7,75	100,00	18.000.000.000	0,84	-
15.000.000.000	PT Bank Pembangunan Daerah Jambi	01 April 2024	8,00	100,00	15.000.000.000	0,70	-
15.000.000.000	PT Bank MNC Internasional Tbk.	08 Maret 2024	7,75	100,00	15.000.000.000	0,70	-
15.000.000.000	PT Bank Victoria International Tbk.	20 Maret 2024	7,75	100,00	15.000.000.000	0,70	-
15.000.000.000	PT Allo Bank Indonesia Tbk. PT Bank Pembangunan Daerah Bengkulu	23 Mei 2024 11 Maret 2024	6,75 7,50	100,00 100,00	15.000.000.000 13.000.000.000	0,70 0,60	- -
13.000.000.000	PT Bank Tabungan Negara Tbk.	06 Maret 2024	6,75	100,00	11.000.000.000	0,52	-
11.000.000.000	PT Bank Pembangunan Daerah Kalimantan Barat	28 Maret 2024	7,75	100,00	10.000.000.000	0,47	-
10.000.000.000	PT Bank Oke Indonesia Tbk.	14 November 2024	6,50	100,00	10.000.000.000	0,47	-
10.000.000.000	PT Bank Aceh Syariah	27 Maret 2024	7,50	100,00	10.000.000.000	0,47	-
10.000.000.000	PT Bank Riau Kepulauan Riau Syariah PT Bank Pembangunan Daerah Sulawesi Selatan & Sulawesi Barat	14 Maret 2024 22 Juni 2024	7,50 7,75	100,00 100,00	10.000.000.000 10.000.000.000	0,47 0,47	- -
10.000.000.000	PT Bank Pembangunan Daerah Sulawesi Tengah	13 Maret 2024	7,75	100,00	10.000.000.000	0,47	-
10.000.000.000	PT Bank Nationalnobu Tbk.	11 Maret 2024	7,75	100,00	10.000.000.000	0,47	-
10.000.000.000	PT Bank Nationalnobu Tbk.	10 Juni 2024	7,75	100,00	10.000.000.000	0,47	-
10.000.000.000	PT Bank Sahabat Sampoerna	20 Maret 2024	7,75	100,00	10.000.000.000	0,47	-
10.000.000.000	PT Bank DKI - Unit Usaha Syariah	27 Maret 2024	7,50	100,00	10.000.000.000	0,47	-
10.000.000.000	PT Bank Nagari - Unit Usaha Syariah	27 Maret 2024	8,00	100,00	10.000.000.000	0,47	-
5.000.000.000	PT Bank DKI - Unit Usaha Syariah	28 Maret 2024	7,50	100,00	5.000.000.000	0,23	-
250.000.000	PT Bank DKI - Unit Usaha Syariah	22 Maret 2024	7,00	100,00	250.000.000	0,01	-
2.130.250.000.000	Jumlah				2.130.250.000.000	100,00	