

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)

17. INSTRUMEN KEUANGAN (Lanjutan)

31 Desember 2022				
Pengukuran nilai wajar pada tanggal pelaporan menggunakan				
	Saldo	Harga pasar aset atau liabilitas sejenis pada pasar aktif (tingkat 1)	Input signifikan yang dapat diobservasi (tingkat 2)	Input signifikan yang tidak dapat diobservasi (tingkat 3)
Aset Keuangan				
Portofolio efek				
Efek utang	35.495.375.300	35.495.375.300	-	-
Instrumen pasar uang	1.473.000.000.000	-	1.473.000.000.000	-
Kas di bank	5.240.993.238	-	5.240.993.238	-
Piutang bunga	3.901.320.814	-	3.901.320.814	-
Jumlah	1.517.637.689.352	35.495.375.300	1.482.142.314.052	-
Liabilitas Keuangan				
Beban akrual	846.153.536	-	846.153.536	-
Utang perolehan kembali unit penyertaan	19.022.630	-	19.022.630	-
Jumlah	865.176.166	-	865.176.166	-

18. STANDAR AKUNTANSI BARU

Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia (“DSAK-IAI”) telah menerbitkan standar baru, amendemen dan interpretasi berikut, namun belum berlaku efektif untuk tahun buku yang dimulai pada 1 Januari 2023 adalah sebagai berikut:

- Amendemen PSAK No. 1: “Penyajian Laporan Keuangan” terkait liabilitas jangka panjang dengan kovenan.

Standar tersebut akan berlaku efektif pada 1 Januari 2024.

Reksa Dana sedang menganalisis dampak penerapan standar akuntansi dan interpretasi tersebut di atas terhadap laporan keuangan Reksa Dana.