

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
ATAS
LAPORAN KEUANGAN
BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
KOTA BALIKPAPAN
PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021**

DAFTAR ISI

	Halaman
SURAT PERNYATAAN MANAJEMEN	
LAPORAN POSISI KEUANGAN <i>PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021</i>	1
LAPORAN PERUBAHAN DANA <i>UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021</i>	2
LAPORAN PERUBAHAN ARUS KAS <i>UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021</i>	3
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN <i>PER 31 DESEMBER 2022 DAN 2021</i>	4 - 16
DAFTAR ASET TETAP	Lampiran 1-1
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	

SURAT PERNYATAAN MANAJEMEN



**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
KOTA BALIKPAPAN**

Sekretariat : Jln. ARS. Muhammad No 06 Klandasan Ulu Balikpapan
Telpon 0542-8500501, Fax 0542 – 422160
E-mail : baznaskota.balikpapan@baznas.go.id

**SURAT PERNYATAAN MANAJEMEN
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022
BAZNAS KOTA BALIKPAPAN**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : ABDUL ROSYID BUSTOMI, S.Pd.I
Alamat : Jl. ARS Muhamad No. 6, Klandasan Ulu, Balikpapan
Kalimantan Timur
Jabatan : KETUA

Untuk sebagai pihak yang bertanggung jawab menyatakan bahwa :

1. BAZNAS KOTA BALIKPAPAN adalah Entitas yang memenuhi kriteria sebagai entitas yang tidak memiliki akuntabilitas publik signifikan sebagaimana didefinisikan dalam Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (ETAP).
2. Telah memutuskan untuk menyusun laporan keuangan dengan menggunakan basis standar Akuntansi ETAP.
3. Semua informasi dalam Laporan Keuangan telah dimuat secara lengkap dan tidak mengandung atau menghilangkan informasi material yang tidak benar.
4. Bertanggung jawab atas Sistem Pengendalian Intern BAZNAS KOTA BALIKPAPAN telah memadai dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Balikpapan, 2 Februari 2023
BAZNAS KOTA BALIKPAPAN



ABDUL ROSYID BUSTOMI, S.Pd.I
Ketua

LAPORAN KEUANGAN

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per 31 DESEMBER 2022 dan 2021
(disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

<u>ASET</u>	<i>Catatan</i>	31-12-2022	31-12-2021
Aset Lancar			
Kas dan setara kas	2c,3	848.001.117	447.634.201
Jumlah Aset Lancar		848.001.117	447.634.201
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap (bersih)	2f,4	35.995.058	55.386.425
(Setelah dikurangi akumulasi penyusutan pada tahun 2022 sebesar Rp 203.473.842 dan tahun 2021 sebesar Rp 177.302.475)			
Jumlah Aset Tidak Lancar		35.995.058	55.386.425
JUMLAH ASET		883.996.175	503.020.626
<u>LIABILITAS DAN SALDO DANA</u>			
Saldo Dana			
Dana Zakat	1.e,5	797.339.287	328.228.425
Dana Infaq/Sedekah	1.e,6	73.963.104	88.232.890
Dana APBD	1.e,7	12.693.784	79.560.801
Dana Amil	1.e,8	0	6.998.510
Jumlah Saldo Dana		883.996.175	503.020.626
JUMLAH LIABILITAS DAN SALDO DANA		883.996.175	503.020.626

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
KOTA BALIKPAPAN
LAPORAN PERUBAHAN DANA
Untuk tahun yang berakhir Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
 (disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<i>Catatan</i>	2 0 2 2	2 0 2 1
DANA ZAKAT			
Penerimaan Dana Zakat		4.813.361.912	4.507.594.410
Penyaluran Dana Zakat		4.344.251.051	4.958.737.953
Surplus (Defisit) Dana Zakat		469.110.861	(451.143.543)
Saldo Awal Dana Zakat		328.228.426	779.371.968
Saldo Akhir Dana Zakat		797.339.287	328.228.425
DANA INFAQ/SEDEKAH			
Penerimaan Infaq/Sedekah		104.638.997	92.818.621
Penyaluran Dana Infaq/Sedekah		118.908.783	112.026.257
Surplus (Defisit) Dana Infaq/Sedekah		(14.269.786)	(19.207.636)
Saldo Awal Dana Infaq/Sedekah		88.232.890	107.440.526
Saldo Akhir Dana Infaq/Sedekah		73.963.104	88.232.890
DANA APBD			
Penerimaan Dana APBD		160.283.637	250.549.960
Penyaluran Dana APBD		227.150.654	263.478.666
Surplus (Defisit) Dana APBD		(66.867.017)	(12.928.706)
Saldo Awal Dana APBD		79.560.801	92.489.507
Saldo Akhir Dana APBD		12.693.784	79.560.801
DANA AMIL			
Penerimaan Dana Amil		540.606.196	565.614.971
Penyaluran Dana Amil		547.604.705	586.905.240
Surplus (Defisit) Dana Amil		(6.998.509)	(21.290.269)
Saldo Awal Dana Amil		6.998.509	28.288.779
Saldo Akhir Dana Amil		0	6.998.510
SALDO AKHIR DANA		883.996.175	503.020.626

*Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
 dari laporan keuangan secara keseluruhan*

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
LAPORAN ARUS KAS
Untuk tahun yang berakhir Tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
 (disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<i>Catatan</i>	2 0 2 2	2 0 2 1
<u>Arus Kas Dari Aktivitas Operasi</u>			
Penerimaan Zakat	5	4.813.361.912	4.507.594.410
Penerimaan Infaq/Sedekah	6	104.638.997	92.818.621
Penerimaan Hibah/ APBD	7	160.283.637	250.549.960
Penerimaan Bagi Hasil Penempatan Dana Amil	8	195.919	339.544
Penyaluran Zakat	5	(3.818.558.845)	(4.411.965.229)
Penyaluran Infaq/Sedekah	6	(103.865.712)	(93.198.553)
Penyaluran Hibah/ APBD	7	(206.897.204)	(245.433.299)
Beban Amil	8	(542.011.788)	(564.153.940)
Kas Bersih dari Aktivitas Operasi		407.146.916	(463.448.487)
<u>Arus Kas Dari Aktivitas Investasi</u>			
Pengadaan Aset Tetap	2f,4	(6.780.000)	(25.426.000)
Kas Bersih dari Aktivitas Investasi		(6.780.000)	(25.426.000)
<u>Arus Kas Dari Aktivitas Pendanaan</u>			
Penyaluran Piutang Qardhul Hasan		0	0
Pelunasan Piutang Qardhul Hasan			
Jumlah Arus Kas dari Kegiatan Pendanaan		0	0
Kenaikan/Penurunan Bersih Kas dan Setara Kas		400.366.916	(488.874.487)
Kas dan Setara Kas Awal Tahun		447.634.201	936.508.688
Kas dan Setara Kas Akhir Tahun		848.001.117	447.634.201

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
 (disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. INFORMASI UMUM

a. Pendirian BAZNAS

Badan Amil Zakat Nasional (BASNAZ) Kota Balikpapan dibentuk berdasarkan Keputusan Direktur Jenderal Bimbingan Masyarakat Islam Nomor DJ.II/568 Tahun 2014 tentang Pembentukan Badan Amil Zakat Nasional Kabupaten/Koata se Indonesia dan Keputusan Walikota Balikpapan Nomor : 188.45-497/2016 Tentang Pimpinan Badan Amil Zakat Kota Balikpapan Periode Tahun 2016-2021. Dan telah terdaftar pada Dirjen Pajak Balikpapan dengan Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) 31.819.259.8.721.000.

Berdasarkan Keputusan Walikota Balikpapan Nomor 188.45-497/2016 Tentang Pimpinan Badan Amil Zakat Kota Balikpapan Periode 2016-2021 menetapkan :

- Kesatu : Pimpinan Badan Amil Zakat Nasional Kota Balikpapan Periode 2022-2027 dengan susunan personil sebagaimana tercantum dalam lampiran Keputusan ini.
- Kedua : Badan Amil Zakat Nasional Kota Balikpapan sebagaimana Diktum Kesatu mempunyai tugas :
- a. Melakukan perencanaan, pelaksanaan dan pengendalian atas pengumpulan, pendistribusian dan pendayagunaan zakat ditingkat kota.
 - b. melakukan koordinas dengan Kantor Wilayah Kementerian Agama Kota Balikpapan dalam pelaksanaan, pengumpulan, pendistribusian dan penggunaan Zakat.
 - c. melaporkan dan mempertanggung jawabkan pengelolaan zakat, infaq dan shodaqoh, serta dana sosial keagamaan lainnya kepada Badan Amil Zakat Nasional dan Wali Kota.
- Ketiga : Keputusan ini mulai berlaku pada tanggal ditetapkan.

b. Visi dan Misi

- Visi : Menjadikan Badan Amil Zakat Nasional yang Amanah, Transparan dan Profesional.
- Misi : -Meningkatkan kesadaran Ummat untuk berzakat melalui Badan Amil Zakat Nasional.
 -Meningkatkan pengumpulan dan pendayagunaan ZIS sesuai dengan ketentuan syariah dan prinsip manajemen modern.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
 (disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. INFORMASI UMUM (Lanjutan)

b. Visi dan Misi (lanjutan)

- Memaksimalkan peran ZIS dalam pemberdayaan umat Balikpapan melalui sinergi dan koordinasi dengan lembaga terkait.
- Menerapkan sistem manajemen keuangan yang transparan dan akuntabel berbasis teknologi informasi dan komunikasi modern.

Tujuan Pengelolaan Zakat :

1. Meningkatkan pelayanan bagi masyarakat dalam menunaikan zakat, Infaq dan Shodaqoh (ZIS) sesuai dengan tuntunan Agama Islam.
2. Meningkatkan Fungsi dan peranan pranata keagamaan dalam upaya mewujudkan kesejahteraan masyarakat dan keadilan sosial.
3. Meningkatkan hasil guna dan daya guna zakat.
4. Mewujudkan kesadaran kolektif umat islam untuk mengeluarkan zakat, Infaq dan Shadaqoh (ZIS) demi mengangkat harkat dan martabat hidup seluruh anggota
5. Meluruskan persepsi umat mengenai konsep zakat yang tidak hanya sekedar memenuhi kewajiban ritual belaka, melainkan menjadi instrumen syariah untuk mengatasi kepincangan sosial ekonomi di dalam masyarakat guna mewujudkan kesejahteraan umat.
6. Meningkatkan pengetahuan, pemahaman dan wawasan semua phak mengenai sosol-soal kontemporer seputar zakat.
7. Meningkatkan kemampuan kinerja para pengurus Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Balikpapan.
8. Memberdayakan Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Balikpapan menjadi lembaga Profesional, Amanah, Transparan, Mandiri dan Proaktif.

c. Alamat Kantor

Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Balikpapan berkedudukan di Jalan ARS. Muhammad. No. 6 Klandasan Ulu, Balikpapan.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
 (disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. INFORMASI UMUM (*Lanjutan*)

d. Struktur Organisasi

Struktur Organisasi Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Balikpapan dengan Laporan Pertanggungjawaban ini di susun masih mengacu kepada Undang Undang Nomor 23 Tahun 2011 Tentang Pengelolaan Zakat, Peraturan Pemerintah No. 11 Tahun 2014 dan berdasarkan Keputusan Walikota Balikpapan Nomor : 188.45-497/2016 Tanggal 22 Desember 2016 Tentang Pengurus Badan Amil Zakat (BAZNAS) Kota Balikpapan Tahun 2016 - 2021, sebagai berikut :

Tahun 2021

Ketua	Drs. H. Sarjono, M.Si
Wakil Ketua I, Bidang Pengumpulan	Drs.H.Abdul Samad Bullah
Wakil Ketua II, Bidang Pendistribusian dan Pendayagunaan	H. Sulaiman Ismail, SH
Wakil Ketua III, B Perencanaan, Keuangan & Pelaporan	Ir. Siti Eryani
Wakil Ketua IV, Bidang Administrasi, Sumber Daya Manusia dan Umum	Dr. H. Sudarmo, SH, MM

Struktur Organisasi Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Balikpapan dengan Laporan Pertanggungjawaban ini di susun masih mengacu kepada Undang Undang Nomor 23 Tahun 2011 Tentang Pengelolaan Zakat, Peraturan Pemerintah No. 11 Tahun 2014 dan berdasarkan Keputusan Walikota Balikpapan Nomor : 188.45-497/2016 Tanggal 22 Desember 2016 Tentang Pengurus Badan Amil Zakat (BAZNAS) Kota Balikpapan Tahun 2022 - 2026, sebagai berikut :

Tahun 2022

Ketua	: Abdul Rosyid Bustomi, S.Pd.I
Wakil Ketua I Bidang Pengumpulan	: Drs. Imam Waros
Wakil Ketua II, Bidang Pendistribusian dan Pendayagunaan	: Drs. Semauna
Wakil Ketua III, B Perencanaan, Keuangan & Pelaporan	: Anwar Arifin Pinem, S.P., M.E.
Wakil Ketua IV, Bidang Administrasi, Sumber Daya Manusia dan Umum	: Drs. H. M. Jailani, M. Si

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
 (disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

e. Dana dan Penyalurannya

Dana yang dihimpun dan disalurkan oleh BAZNAS Kota Balikpapan terdiri dari :

1. Dana Zakat

Dana Zakat dihimpun dari penerimaan zakat maal, baik dari perorangan maupun Badan Usaha. Dana Zakat disalurkan kepada delapan golongan (asnaf) penerima zakat (mustahik) yang diberikan secara langsung maupun dalam berbagai program pendidikan, kesehatan, kemanusiaan, ekonomi dan dakwah.

2. Dana Infaq/Sedekah

Dana Infaq/Sedekah dihimpun dari penerimaan Infak Umum dan Infak bantuan Kemanusiaan. Dana Infaq/Sedekah disalurkan untuk program Kemanusiaan, kesehatan, pendidikan, ekonomi dan dakwah.

1. INFORMASI UMUM (Lanjutan)

3. Dana Pengelola (Amil)

Dana Infaq/Sedekah dihimpun dari penerimaan Infak Umum dan Infak bantuan Kemanusiaan. Dana Infaq/Sedekah disalurkan untuk program Kemanusiaan, kesehatan, pendidikan, ekonomi dan dakwah.

4. Dana APBD

Dana APBD diperoleh dari dana Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah (APBD) Republik Indonesia yang diterima melalui Pemerintah Kota Balikpapan. Dana APBD digunakan untuk kegiatan operasional sesuai dengan UU No.23 tahun 2011 dan Peraturan Pemerintah No. 14 Tahun 2014.

f. Program Unggulan

Penyaluran yang dilakukan oleh BAZNAS Kota Balikpapan meliputi seluruh wilayah Kota Balikpapan mencakup 5 (lima) bidang Dakwah/Advokasi, ekonomi, kesehatan, pendidikan dan kemanusiaan.

2. PERNYATAAN KEPATUHAN TERHADAP STANDAR AKUNTANSI KEUANGAN

Laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Balikpapan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan (SAK) di Indonesia yang meliputi Pernyataan dan Interpretasi yang di terbitkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia (DSAK IAI).

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN

a. Dasar Pengukuran dalam Penyusunan Laporan Keuangan

Berikut ini adalah ikhtisar kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan BAZNAS sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).

Laporan Keuangan disajikan sesuai dengan Satandar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) yang diisyaratkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia (IAPI) berdasarkan prinsip kesinambungan (Going Concern) serta mengikuti konvensi harga historis (Historical Cost).

Laporan keuangan disusun berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan (SAK) Nomor 109 mengenai Akuntansi Zakat dan Infak/Sedekah.

Laporan keuangan terdiri dari Laporan Posisi Keuangan, Laporan Perubahan Dana, Laporan Arus Kas dan Laporan Perubahan Aset Kelolaan. Laporan Keuangan ini disusun berdasarkan konsep harga historis. Laporan arus kas disusun berdasarkan metode langsung dengan mengklasifikasikan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

b. Penerimaan dan Pengeluaran Dana

Semua penerimaan diakui saat aset diterima sedangkan pengeluaran diakui dengan dasar akrual (*accrual basis*).

Penerimaan dana BAZNAS Kota Balikpapan terdiri dari :

1. Zakat maal, zakat penghasilan dan zakat fitrah. Zakat fitrah hanya untuk titipan dan bukan dari aktivitas pengelolaan.
2. Infak, sedekah, hibah dan penerimaan dari APBD
3. Bagi hasil bank syariah yang dikelompokkan sesuai sumber dana masing-masing dana.

c. Kas dan setara kas

Kas dan setara kas terdiri dari kas, bank dan investasi jangka pendek yang jatuh tempo dalam waktu 3 (tiga) bulan.

d. Piutang Qordhul Hasan

Piutang Qordhul Hasan-Amil

Piutang qordhul hasan-amil disajikan sesuai dengan nilai terjadinya tanpa dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih. Piutang yang tidak tertagih dihapus dalam periode di mana piutang tersebut tidak dapat ditagih.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
 (disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (Lanjutan)

e. Aset Kelolaan Lancar

Piutang Qordhul Hasan-Aset Kelolaan Lancar

Piutang qordhul hasan merupakan piutang dana bergulir tanpa imbalan yang sumber dananya dari infak dan sedekah. Piutang qordhul hasan disajikan sesuai dengan nilai terjadinya tanpa dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih. Piutang yang tidak tertagih dihapus dalam periode dimana piutang tersebut tidak dapat ditagih.

f. Aset tetap

Aset tetap dinilai berdasarkan harga perolehannya. Aset tetap yang berasal dari hibah disajikan berdasarkan harga pasar atau harga taksiran saat diterima.

Aset tetap yang diperoleh secara murabahah langsung dicatat sebagai aset tetap dengan nilai aset senilai tunainya. Margin murabahah diakui sebagai beban margin yang ditetapkan dengan basis kas pada saat pembayaran utang murabahah.

Biaya pemeliharaan dan perbaikan diakui sebagai beban pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat aset atau yang memberikan tambahan manfaat ekonomis dikapitalisasi.

Aset dinyatakan sebesar nilai perolehannya (cost) dikurangi akumulasi penyusutan hingga akhir tahun berjalan. Beban penyusutan dihitung dengan menggunakan Metode Garis Lurus (Straight Line Method) dengan dasar tarif penyusutan sebagai berikut :

Jenis Aset Tetap	Masa Manfaat	Tarif Penyusutan
Kendaraan Kantor	8 Tahun	25%
Peralatan/Inventaris Kantor	4 Tahun	25%

Beban perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba-rugi pada saat terjadinya. Pemugaran dan penambahan dalam jumlah besar dikapitalisasi. Aset tetap yang sudah tidak dipergunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan, dan keuntungan yang diperoleh atau kerugian yang timbul dari penjualan aset tetap yang bersangkutan dilaporkan dalam laporan penerimaan dan penyaluran tahun berjalan.

g. Utang Murabahah

Utang murabahah disajikan senilai harga tunai ditambah dengan beban margin murabahah, sehingga pada saat pembayaran tidak menjadi beban, hanya pelunasan utang murabahah saja.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (Lanjutan)

h. Saldo Dana

Saldo dana adalah "Saldo Dana (Akumulasi Surplus / Defisit)" yang merupakan penerimaan setelah dikurangi dengan pengeluaran.

i. Imbalan pasca kerja

BAZNAS tidak mengakui kewajiban imbalan pascakerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP bab 23 "imbalan Kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-undang Republik Indonesia No. 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan. Dalam ketentuan tersebut Perseroan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pascakerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan besarnya kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan UU Republik Indonesia No. 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan adalah program imbalan pasti.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
 (disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. KAS DAN SETARA KAS

Jumlah ini merupakan saldo Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2022 dan 2021, yang masing-masing terdiri dari :

	31-12-2022	31-12-2021
a. Kas		
Jumlah tersebut merupakan saldo kas ditangan pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021	12.330.547	18.608.067
b. Bank (Rupiah)		
Rekening Zakat		
Bank Muamalat - 6160000663	29.321.291	87.524.720
Bank Muamalat - 6150005724	66.201.385	44.562.656
BSI/BNI Syariah - 818818002	106.491.569	59.940.596
BSI/Bank Syariah Mandiri - 3002005009	36.411.855	54.562.371
Bank Kaltimtara - 0031473446	47.869.231	81.437.763
Bank Maybank Syariah - 2728123456	222.977	6.189.357
	<u>286.518.308</u>	<u>334.217.463</u>
Rekening Infaq		
BSI/BRI Syariah - 1023214713	6.754.962	7.824.542
BSI/BNI Syariah - 8188180080	1.762.608	3.084.502
BSI/Bank Syariah Mandiri - 505	28.502.237	20.325.194
Bank Maybank Syariah - 2728777777	63.098	7.794.057
BTN Syariah - 7181004141	1.000.000	0
	<u>38.082.905</u>	<u>39.028.296</u>
Rekening Amil		
Bank Kaltimtara Syariah - 5241006308	510.795.459	17.147.845
	<u>510.795.459</u>	<u>17.147.845</u>
Rekening APBD		
Bank Kaltimtara Syariah - 5241018601	273.898	38.632.529
	<u>273.898</u>	<u>38.632.529</u>
Jumlah Kas dan Setara kas	<u><u>848.001.117</u></u>	<u><u>447.634.201</u></u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
 (disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4. ASET TETAP

2022				
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
a. Harga Perolehan				
Kendaraan	35.420.500	0	0	35.420.500
Peralatan Kantor	197.268.400	6.780.000	0	204.048.400
Jumlah	232.688.900	6.780.000	0	239.468.900
b. Akumulasi Penyusutan				
Kendaraan	35.062.792	357.708	0	35.420.500
Peralatan Kantor	142.239.684	25.813.659	0	168.053.342
Jumlah	177.302.476	26.171.367	0	203.473.842
c. Jumlah	55.386.424			35.995.058
2021				
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
a. Harga Perolehan				
Kendaraan	35.420.500	0	0	35.420.500
Peralatan Kantor	171.842.400	25.426.000	0	197.268.400
Jumlah	207.262.900	25.426.000	0	232.688.900
b. Akumulasi Penyusutan				
Kendaraan	30.770.292	4.292.500	0	35.062.792
Peralatan Kantor	105.410.517	36.829.167	0	142.239.684
Jumlah	136.180.809	41.121.667	0	177.302.476
c. Jumlah	71.082.091			55.386.424

Beban penyusutan aset dibebankan pada Penyaluran Dana Infak/Sedekah sebesar Rp 325.000 pada Penyaluran Dana APBD sebesar 20.253.450 dan pada Penyaluran Dana Amil sebesar Rp 5.592.917,-.

Manajemen juga berpendapat bahwa tidak terdapat potensi penurunan nilai aset tetap yang perlu dinyatakan dalam laporan keuangan.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
 (disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5. DANA ZAKAT

Jumlah ini merupakan Penerimaan dan Penyaluran Dana Zakat untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021, yang masing-masing terdiri dari :

	Tahun 2022	Tahun 2021
Penerimaan Zakat		
- Penerimaan Zakat UPZ	3.583.989.738	3.669.895.273
- Penerimaan Zakat Non UPZ	620.233.607	704.286.516
- Penerimaan Bagi Hasil atas Penempatan Zakat	1.314.303	2.267.785
- Penerimaan Zakat Fitrah & Findyah	46.439.264	71.144.836
- Penerimaan Dana DSKL Baznas RI	0	60.000.000
- Penerimaan Dana DSKL Baznas Prov Kaltim	550.000.000	0
- Penerimaan Dana DSKL Baznas PPU & Paser	11.385.000	0
Jumlah Penerimaan Zakat	4.813.361.912	4.507.594.410
Penyaluran Zakat		
- Penyaluran Dana Zakat Untuk Fakir Miskin	1.862.991.500	2.308.888.386
- Penyaluran Dana Zakat Untuk Amil	525.692.206	546.772.724
- Penyaluran Dana Zakat Untuk Muallaf	2.000.000	3.300.000
- Penyaluran Dana Zakat Untuk Gharim	10.000.000	10.500.000
- Penyaluran Dana Zakat Untuk Fisabilillah	1.886.985.078	2.008.052.500
- Penyaluran Dana Zakat Untuk Ibnu Sabil	8.550.000	7.950.000
- Penyaluran Dana Zakat Untuk Fitrah dan Findyah	46.439.264	71.144.836
- Penyaluran Dana Zakat Untuk Lain-lain	1.593.003	2.129.507
Jumlah Penyaluran Zakat	4.344.251.051	4.958.737.953
Surplus (Defisit) Dana Zakat	469.110.861	(451.143.543)
Saldo Awal Dana Zakat	328.228.426	779.371.968
Saldo Akhir Dana Zakat	797.339.287	328.228.425

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
 (disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

6. DANA INFAQ/SEDEKAH

Jumlah ini merupakan Penerimaan dan Penyaluran Dana Infaq/Sedekah untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021, yang masing-masing terdiri dari :

	Tahun 2022	Tahun 2021
Penerimaan Infaq/Sedekah		
- Penerimaan Infaq/Sedekah UPZ	13.245.000	12.245.000
- Penerimaan Infaq/Sedekah Non UPZ	60.209.623	80.268.520
- Penerimaan Bagi Hasil Penempatan Infaq/Sedekah	135.734	305.101
- Penerimaan Infaq dan Sedekah Lainnya	31.048.640	0
Jumlah Penerimaan Infaq/Sedekah	104.638.997	92.818.621
Penyaluran Infaq/Sedekah		
- Penyaluran Dana Infaq/Sedekah Untuk Amil	14.718.071	18.502.704
- Penyaluran Dana Infaq/Sedekah Untuk UPZ	61.960.000	68.850.000
- Penyaluran Dana Infaq/Sedekah Non UPZ	10.700.000	23.547.000
- Beban Penyusutan	325.000	325.000
- Penyaluran Bencana Banjir Cianjur	30.000.000	0
- Penyaluran Dana Infaq/Sedekah Untuk Lain-lain	1.205.712	801.553
Jumlah Penyaluran Infaq/Sedekah	118.908.783	112.026.257
Surplus (Defisit) Dana Infaq/Sedekah	(14.269.786)	(19.207.636)
Saldo Awal Dana Infaq/Sedekah	88.232.890	107.440.526
Saldo Akhir Dana Infaq/Sedekah	73.963.104	88.232.890

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
 (disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

7. DANA APBD

Jumlah ini merupakan Penerimaan dan Penyaluran Dana APBD untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021, yang masing-masing terdiri dari :

	Tahun 2022	Tahun 2021
	<hr/>	<hr/>
Penerimaan Dana Hibah/ APBD		
- Penerimaan Dana Hibah/ APBD	150.000.000	250.000.000
- Dana Hibah/ APBN Kemenag	10.000.000	0
- Penerimaan Bagi Hasil Bank	283.637	549.960
Jumlah Penerimaan Dana Hibah/APBD	<hr/> 160.283.637	<hr/> 250.549.960
Penyaluran Dana Hibah/ APBD		
- Biaya Perjalanan Dinas	42.800.000	5.000.000
- Biaya Umum dan Administrasi	138.948.805	215.319.807
- Beban Penyusutan	20.253.450	18.045.367
- Biaya Jasa Pihak Ketiga	25.000.000	25.000.000
- Penyaluran Lain-lain	148.399	113.492
Jumlah Penyaluran Dana APBD	<hr/> 227.150.654	<hr/> 263.478.666
Surplus (Defisit) Dana Hibah/ APBD	(66.867.017)	(12.928.706)
Saldo Awal Dana APBD	79.560.801	92.489.507
Saldo Akhir Dana Hibah/ APBD	<hr/> 12.693.784	<hr/> 79.560.801

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
 (disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

8. DANA AMIL

Jumlah ini merupakan Penerimaan dan Penyaluran Dana AMIL untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022 dan 2021, yang masing-masing terdiri dari :

	Tahun 2022	Tahun 2021
Penerimaan Dana AMIL		
- Penerimaan AMIL dari Zakat	525.692.206	546.772.723
- Penerimaan AMIL dari Dana Infaq/Sedekah	14.718.071	18.502.704
- Penerimaan Bagi Hasil Penempatan Amil	195.919	339.544
Jumlah Penerimaan Dana AMIL	540.606.196	565.614.971
Penyaluran Dana AMIL		
- Belanja Pegawai	512.414.339	540.331.048
- Beban Umum dan Administrasi	14.497.449	23.755.000
- Biaya Perjalanan Dinas	15.100.000	0
- Beban Penyusutan	5.592.917	22.751.300
- Biaya Lain-lain	0	67.892
Jumlah Penyaluran Amil	547.604.705	586.905.240
Surplus (Defisit) Dana Amil	(6.998.509,00)	(21.290.269,40)
Saldo Awal Dana AMIL	6.998.509	28.288.779
Saldo Akhir Dana Amil	0	6.998.510

9. PERSETUJUAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) kota Balikpapan bertanggung jawab atas penyusunan, penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2022 yang telah diselesaikan pada tanggal 2 Pebruari 2023.

----- oooOOooo -----

DAFTAR ASET TETAP

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)

DAFTAR PENYUSUTAN ASET TETAP

PER 31 DESEMBER 2022

METODE GARIS LURUS

No.	Jenis Aset Tetap	unit	Tahun	Nilai Perolehan (Rp)	Penambahan (Pengurangan) (Rp)	Nilai Perolehan (Rp)	Tarif %	Jk Wkt	Nilai Buku 31/12/2021	Penyusutan 2022 (Rp)	Akum.Penyusutan s/d 31/12/2022 (Rp)	Nilai Buku 31/12/2022 (Rp)
I	KENDARAAN											
1	Kendaraan Dinas	1 bh		35,420,500	0	35,420,500	12.5%		357,708	357,708	35,420,500	0
	Jumlah Kendaraan			35,420,500	0	35,420,500			357,708	357,708	35,420,500	0
II	PERALATAN KANTOR											
1	Peralatan	1 bh		197,268,400	6,780,000	204,048,400	25%		55,028,717	25,813,659	168,053,342	35,995,058
	Jumlah Peralatan Kantor			197,268,400	6,780,000	204,048,400			55,028,717	25,813,659	168,053,342	35,995,058
	TOTAL ASET TETAP			232,688,900	6,780,000	239,468,900			55,386,425	26,171,367	203,473,842	35,995,058

**Certified Public Accountants Firm
Liasta, Nirwan, Syafruddin & Rekan**

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

**Kepada Yth,
Pengurus
Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS)
Kota Balikpapan
di - Balikpapan**

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Balikpapan yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2022, serta laporan perubahan dana dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk iktisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami kecuali untuk dampak yang dijelaskan dalam Hal Lain, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Lembaga tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Hal lain

Laporan Keuangan **Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Balikpapan** untuk tahun berakhir pada tanggal 31 Desember 2021 diaudit oleh auditor independen. Sehingga kami tidak meyakini saldo-saldo awal tahun tersebut.

Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Lembaga berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Tanggung jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

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

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Lembaga atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Lembaga.



Tanggung jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan mempengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

- * Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- * Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Lembaga.
- * Mengevaluasi ketetapan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- * Menyimpulkan ketetapan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Lembaga untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Lembaga tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- * Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

Kantor Akuntan Publik

Liasta, Nirwan, Syafruddin & Rekan

Drs. Liasta Karo-Karo Surbakti, CPA

Ijin Akuntan Publik. AP.0299

Jakarta, 2 Februari 2023



**Certified Public Accountants Firm
Liasta, Nirwan, Syafruddin & Rekan**