BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA SAMARINDA

Laporan Keuangan
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2025
Dengan Angka Perbandingan untuk Tahun 2024

Beserta Laporan Auditor Independen

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No: 00018/2.1507/AU.4/11/1673-1/1/III/2026

Kepada, Yth.
Pembina, Penasehat dan Pimpinan
Badan Amil Zakat Nasional (Baznas) Kota Samarinda

Laporan Audit Atas Laporan Keuangan

Opini
Kami telah mengaudit laporan keuangan **Badan Amil Zakat Nasional (Baznas) Kota Samarinda** terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan per tanggal 31 Desember 2025 serta laporan aktivitas, laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk informasi kebijakan akuntansi material.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material Posisi Keuangan **Badan Amil Zakat Nasional (Baznas) Kota Samarinda** tanggal 31 Desember 2025, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan No.409 tentang Akuntansi Zakat dan Infak/Sedekah.

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 Baznas 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 Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan No.409 tentang Akuntansi Zakat dan Infak/Sedekah, 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 Baznas 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 Baznas 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 Baznas.

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 memengaruhi 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 memeroleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi 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 keefektivitasan pengendalian internal Baznas.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan 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 Baznas 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 mamadai. 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 Baznas 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.

Alamat Kantor : Jl. Sunu Komplek Unhas Blok B No. 12 Suangga-Tallo-Makassar -Sulsel Telepon 0411 453383 – 0821 9636 7779
Email: kap.ikhsan.cpa@gmail.com

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 (KAP) Ikhsan

Ikhsan, SA., CPA
Nomor Register Akuntan Publik (NRAP) : AP. 1673

Makasaar, 02 Maret 2025

BAZNAS
Badan Amil Zakat Nasional
KOTA SAMARINDA

SURAT PERNYATAAN PENGURUS
BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA SAMARINDA
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PER 31 DESEMBER 2025

Yang bertandatangan dibawah ini:

Nama : Ahmad Syahir Idris, S.M., M.I.P.
Jabatan : Ketua Baznas Kota Samarinda
Alamat : Jl. Dahlia No. 2, Kel. Bugis, Kec. Samarinda Kota, Kota Samarinda, Kalimantan Timur

Nama : H. Sumarno
Jabatan : Wakil Ketua I

Nama : Sudarno, S.E.
Jabatan : Wakil Ketua III

Nama : H. Imam Royani, S.H.I.
Jabatan : Wakil Ketua II

Dengan ini menyatakan bahwa:
1. Bertanggung jawab atas penyusunan Laporan Keuangan BAZNAS Kota Samarinda untuk 31 Desember 2025.
2. Laporan Keuangan BAZNAS Kota Samarinda telah disusun dan disajikan sesuai dengan prinsip-prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia.
3. Semua informasi dalam Laporan Keuangan BAZNAS Kota Samarinda telah dimuat secara lengkap dan benar.
4. a. Laporan Keuangan BAZNAS Kota Samarinda tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
   b. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam BAZNAS Kota Samarinda.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya .

Samarinda, 2 Maret 2026

Yang bertanda tangan,
Pimpinan BAZNAS Kota Samarinda,

Ahmad Syahir Idris, S.M., M.I.P.
Ketua

H. Sumarno
Wakil Ketua I

H. Imam Royani, S.H.I.
Wakil Ketua II

Sudarno, S.E.
Wakil Ketua III

KANTOR:
Jl. Dahlia No. 2, Kel. Bugis, Kec. Samarinda Kota, Kota Samarinda, Kalimantan Timur, 75121
Hp/WA: 08115546000
Website: kotasamarinda.baznas.go.id

BAZNAS
Badan Amil Zakat Nasional
KOTA SAMARINDA

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA SAMARINDA

LAPORAN POSISI KEUANGAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	31 Desember 2025	31 Desember 2024
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	2d, 3	1.317.455.815,49	863.785.046,00
Piutang Qordhul Hasan	2e, 4	68.079.000,00	68.079.000,00
Persediaan	2f, 5	38.430.000,00	-
Jumlah Aset Lancar		1.423.964.815,49	931.864.046,00
Aset Tetap			-
Inventaris Kantor	2g, 6	181.228.000,33	204.428.697,00
Ak. Peny. Inventaris Kantor	2g, 6	(165.054.974,17)	(142.892.877,00)
Jumlah Aset Tetap		16.173.026,16	61.535.820,00
Aset Kelolaan			
Aset Non Kas Zakat		-	866.447.400,00
Aset Non Kas Infaq		-	1.138.268.600,00
Website		-	5.000.000,00
Akumulasi Penyusutan Aset Kelolaan		-	(3.437.500,00)
Jumlah Aset Kelolaan		-	2.006.278.500,00
JUMLAH ASET		**1.440.137.841,65**	**2.999.678.366,00**
LIABILITAS DAN SALDO DANA			
Liabilitas Jangka Pendek			
Hutang Pemotongan Iuran BPJS	2h	1.505.000,00	-
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		1.505.000,00	-

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

Saldo Dana			
Saldo Dana Zakat	2i, 7	90.864.394,59	334.457.446,00
Saldo Dana Infak/Sedekah	2i, 7	1.927.616.940,58	2.942.798.569,00
Saldo Dana Amil	2i, 7	(629.255.015,11)	(327.401.049,00)
Saldo Dana Non Syariah	2i, 7	15.777.323,59	16.194.201,00
Selisih Lebih Dana ZIS	2i, 7	33.629.198,00	33.629.198,00
Jumlah Saldo Dana		1.436.632.841,65	2.999.678.365,00
JUMLAH LIABILITAS DAN SALDO DANA		**1.440.137.841,65**	**2.999.678.366,00**

Samarinda, 2 Maret 2026
Pimpinan BAZNAS Kota Samarinda

BAZNAS

Ahmad Syaini Idris, S.M., M.I.P.
Ketua

H. Sumarno
Wakil Ketua I

H. Ahmad Imam Royani, S.H.I.
Wakil Ketua II

Sudarno, S.E.
Wakil Ketua III

HERE

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

BAZNAS
Badan Amil Zakat Nasional
KOTA SAMARINDA

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA SAMARINDA

LAPORAN AKTIVITAS

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025

(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	31 Desember 2025	31 Desember 2024
DANA ZAKAT			
Penerimaan	1e, 2c, 8		
Penerimaan Zakat Maal Entitas		1.062.385.974,68	675.557.093,00
Penerimaan Zakat Maal Individu		459.849.236,00	389.698.242,00
Penerimaan Zakat Fitrah Kas		37.451.462,00	52.295.335,00
Penerimaan Zakat Fitrah Natura		294.000,00	-
Jumlah Penerimaan Dana Zakat		1.559.980.672,68	1.117.550.670,00
Pendistribusian	2c, 9		
Penyaluran dana zakat untuk Fakir Miskin		646.035.600,00	940.903.680,00
Penyaluran dana zakat untuk Amil		194.931.334,09	133.156.917,00
Penyaluran dana zakat untuk mualaf		-	5.530.000,00
Penyaluran dana zakat untuk Fisabilillah		168.839.900,00	403.010.000,00
Penyaluran dana zakat untuk Ibnu Sabil		4.231.000,00	-
Penyaluran dana zakat Fitrah		26.294.000,00	39.500.000,00
Penyaluran Dana zakat untuk Amil UPZ (Zakat)		500.000,00	15.178.300,00
Jumlah Pendistribusian Dana Zakat		1.040.831.834,09	1.537.278.897,00
Kenaikan (Penurunan) Dana Zakat		519.148.838,60	(419.728.227,00)
Saldo Awal Dana Zakat		334.457.446,00	754.185.673,00
Saldo Akhir Dana Zakat		853.606.284,60	334.457.446,00
DANA INFAK/SEDEKAH			
Penerimaan	1e, 2c, 10		
Infak/Sedekah Terikat		46.732.243,00	251.784.368,00
Infak/Sedekah Tidak Terikat		86.808.100,22	217.844.068,00
Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah		133.540.343,22	469.628.433,00
Pendistribusian	2c, 11		
Infak/Sedekah Terikat		10.305.003,00	-
Infak/Sedekah Tidak terikat		322.890.300,00	929.673.406,00
Infak/Sedekah Amil		26.708.068,64	93.925.687,00
Jumlah Pendistribusian Dana Infak/Sedekah		359.903.371,64	1.023.599.093,00

Kenaikan (Penurunan) Dana Infak/Sedekah		(226.363.028,42)	(553.970.660,00)
Saldo Awal Dana Infak/Sedekah		2.942.798.569,00	3.496.769.229,00
Saldo Akhir Dana Infak/Sedekah		2.716.435.540,58	2.942.798.569,00
DANA AMIL			
Penerimaan	1e, 2c, 12		
Bagian Amil dari Dana Zakat		194.931.334,09	133.156.917,00
Bagian Amil dari Dana Infaq/Sedekah		26.708.068,64	93.925.687,00
Penerimaan Dana Sekretariat		-	10.000.000,00
Penerimaan Lain-Lain		6.740.000,00	19.068.832,00
Jumlah Penerimaan Dana Amil		228.379.402,73	256.151.436,00
Penggunaan Dana Amil	2c, 13		
Belanja Pegawai		375.466.848,00	525.220.649,00
Beban Penyusutan Aset Tetap		36.224.207,17	43.105.758,00
Belanja Perjalanan Dinas		12.443.322,00	-
Beban Umum dan Administrasi Lain		38.716.904,00	21.979.754,00
Penyaluran Dana Amil untuk UPZ		-	25.123.700,00
Jumlah Beban Dana Amil		462.851.281,17	615.429.861,00
Kenaikan (Penurunan) Dana Amil		(234.471.878,44)	(359.278.425,00)
Saldo Awal Dana Amil		(327.401.049,00)	31.877.376,00
Saldo Akhir Dana Amil		(561.872.927,44)	(327.401.049,00)
DANA NON SYARIAH			
Penerimaan Dana Jasa Giro			
Penerimaan Jasa Giro Non Syariah (Bunga)	2c,14	5.665.173,26	7.657.976,00
Penerimaan Syariah Bagi Hasil (Bagi Hasil)		1.251.104,51	1.806.959,00
Jumlah Penerimaan		6.916.277,77	9.464.935,00
Penggunaan Dana Jasa Giro			
Biaya Adm Bank & Jasa Giro	2c,15	5.603.934,43	6.780.757,00
Biaya Adm Bank Syariah		1.729.220,75	2.262.928,00
Beban Penyusutan Aset Kelolaan		-	1.250.000,00
Jumlah Penggunaaan		7.333.155,18	10.293.685,00

Kenaikan (Penurunan) Dana Non Syariah	(416.877,41)	(828.751,00)
Saldo Awal Dana Non Syariah	16.194.201,00	17.022.953,00
Saldo Akhir Dana Non Syariah	15.777.323,59	16.194.201,00

Samarinda, 2 Maret 2026
Pimpinan BAZNAS Kota Samarinda,

Ahmad Syafur Sris, S.M., M.I.P.
Ketua

H. Sumarno
Wakil Ketua I

H. Ahmad Imam Royani, S.H.I.
Wakil Ketua II

Rudarno, S.E.
Wakil Ketua III

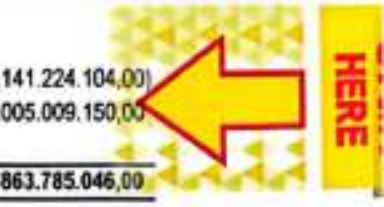
BAZNAS
Badan Amil Zakat Nasional
KOTA SAMARINDA

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA SAMARINDA
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2025
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penerimaan		
- Penerimaan Zakat	1.559.980.672,68	1.117.550.670,00
- Penerimaan Infak/Sedekah	151.435.343,22	469.628.433,00
- Penerimaan Amil	6.740.000,00	29.068.832,00
- Penerimaan Non Syariah	6.916.277,77	9.464.935,00
	1.726.812.293,67	**1.625.712.870,00**
Pengeluaran		
- Penyaluran Zakat	(774.098.988,00)	(1.404.121.980,00)
- Penyaluran Infak/Sedekah	(40.070.303,00)	(929.673.406,00)
- Beban Amil	(451.639.076,00)	(571.074.103,00)
- Beban Non Syariah	(7.333.155,18)	(10.293.685,00)
	(1.273.141.522,18)	**(2.915.163.174,00)**
Kas bersih diperoleh dari/(digunakan untuk) aktivitas operasi	**453.670.771,49**	**(1.289.450.304,00)**
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pengadaan Aset Tetap	-	(550.000,00)
Pengadaan Aset Kelolaan	-	(1.851.223.800,00)
Kas bersih diperoleh dari/(diguanakan untuk) aktivitas investasi	**-**	**(1.851.773.800,00)**

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

ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Kas bersih diperoleh dari/(digunakan untuk) aktivitas pendanaan	-	-
	-	-
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS	453.670.771,49	(3.141.224.104,00)
SALDO KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	863.785.046,00	4.005.009.150,00
SALDO KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	**1.317.455.817,49**	**863.785.046,00**



Samarinda, 2 Maret 2026
Pimpinan BAZNAS Kota Samarinda

Ahmad Syahri Idris, S.M., M.I.P.
Ketua

H. Samarno
Wakil Ketua I

H. Ahmad Imam Royani, S.H.I.
Wakil Ketua II

Sudarno, S.E.
Wakil Ketua III

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

BAZNAS
Badan Amil Zakat Nasional
KOTA SAMARINDA

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA SAMARINDA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2025
(Dalam Satuan Rupiah)

1. GAMBARAN UMUM

a. Pendirian BAZNAS Kota Samarinda

Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Samarinda merupakan Lembaga Pemerintah Non Struktural yang bersifat mandiri yang berwenang melaksanakan pengelolaan zakat secara nasional pada wilayah Kota Samarinda yang didirikan berdasarkan Undang-Undang Nomor 38 tahun 1999 sebagaimana diubah dalam Undang-Undang Nomor 23 tahun 2011 tentang Pengelolaan Zakat.

Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Samarinda berkedudukan di Jl. Dahlia No. 2 Kel. Bugis, Kec. Samarinda Kota, Kota Samarinda, Provinsi Kalimantan Timur.

b. Maksud dan Tujuan

BAZNAS Kota Samarinda didirikan dengan maksud untuk melaksanakan tugas pengelolaan zakat di Kota Samarinda dan dengan tujuan untuk meningkatkan efektivitas dan efisiensi pelayanan pengelolaan zakat dan meningkatkan peran zakat dalam mewujudkan kesejahteraan masyarakat dan penanggulangan kemiskinan.

c. Visi dan Misi

Menjadi Lembaga Utama Menyejahterakan Umat.

Misi BAZNAS Kota Samarinda adalah:

1). Membangun BAZNAS Kota Samarinda yang kuat, terpercaya, dan modern sebagai lembaga pemerintah non-struktural yang berwenang dalam pengelolaan zakat;
2). Memaksimalkan literasi zakat Kota Samarinda dan peningkatan pengumpulan ZIS-DSKL secara masif dan terkukur;
3). Memaksimalkan pendistribusian dan pendayagunaan ZIS-DSKL untuk mengentaskan kemiskinan, meningkatkan kesejahteraan umat, dan mengurangi kesenjangan sosial;
4). Modernisasi dan digitalisasi pengelolaan zakat Kota Samarinda dengan sistem manajemen berbasis data yang kokoh dan terukur; dan
5). Meningkatkan sinergi dan kolaborasi seluruh pemangku kepentingan terkait untuk pembangunan zakat Kota Samarinda.

d. Susunan Pengurus

Susunan Badan Pelaksana/Pimpinan BAZNAS Kota Samarinda ditetapkan dalam Keputusan Wali Kota Samarinda Nomor: 400/291/HK-KS/VII/2025 pada tanggal 8 Juli 2025 tentang Pemberhentian Ketua Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Samarinda Periode 2021-2026 dan Pengangakatan Pimpinan Pengganti Antar Waktu Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Samarinda Periode 2021-2026 dengan susunan sebagai berikut:

- Ketua : Ahmad Syahir Idris, S.M., M.I.P.
- Wakil Ketua I (Bidang Pengumpulan) : H. Sumarno, S.Ag
- Wakil Ketua II (Bidang Pendistribusian dan Pendayagunaan) : H. Ahmad Imam Royani, S.H.I.
- Wakil Ketua III (Bidang Keuangan dan Pelaporan, Kesekretariatan, SDM, dan Umum) : Sudarno, S.E

1. GAMBARAN UMUM (LANJUTAN)

e. Pengumpulan

Sesuai UU Nomor 23 Tahun 2011 tentang Pengelolaan Zakat, BAZNAS Kota Samarinda melaksanakan pengumpulan dana dari masyarakat yang terdiri dari:

1). Zakat Mal
Zakat mal adalah harta yang wajib dikeluarkan oleh seorang muslim atau badan usaha milik umat Islam untuk diberikan kepada yang berhak menerimanya sesuai dengan syariat Islam.
Zakat mal mencakup:
a). Zakat emas, perak, dan logam mulia lainnya;
b). Zakat uang dan surat berharga lainnya;
c). Zakat perniagaan;
d). Zakat pertanian, perkebunan, dan kehutanan;
e). Zakat peternakan dan perikanan;
f). Zakat pertambangan;
g). Zakat perindustrian;
h). Zakat pendapatan dan jasa; serta
i). Rikaz.

2). Zakat Fitrah
Zakat fitrah adalah makanan pokok atau uang senilai makanan pokok yang wajib dikeluarkan oleh seorang muslim pada bulan Ramadhan untuk diberikan kepada yang berhak menerimanya sesuai dengan syariat Islam.

3). Infak/Sedekah
Infak adalah harta yang dikeluarkan oleh seorang muslim atau badan usaha milik umat Islam di luar zakat untuk kemaslahatan umum.

Sedekah adalah harta atau nonharta yang dikeluarkan oleh seorang muslim atau badan usaha milik umat Islam di luar zakat untuk kemaslahatan umum.

Infak/sedekah mencakup infak, sedekah, dan dana sosial keagamaan lainnya termasuk dana corporate social responsibility (CSR).

4). Penerimaan hibah/bantuan keuangan dari Pemerintah Kota Samarinda melalui APBD Kota Samarinda.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Kebijakan akuntansi BAZNAS Kota Samarinda berpedoman pada Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia. Berikut ini adalah kebijakan akuntansi yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan.

a. Pernyataan kepatuhan Pimpinan atas SAK

Laporan Keuangan BAZNAS Kota Samarinda disusun dengan menggunakan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan Akuntansi Zakat dan Infak/Sedekah (PSAK No. 409).

b. Dasar penyusunan laporan keuangan

Laporan Keuangan BAZNAS Kota Samarinda terdiri dari atas Laporan Posisi Keuangan, Laporan Perubahan Dana, Laporan Perubahan Aset Kelolaan, Laporan Arus Kas, dan Catatan Atas Laporan Keuangan. Laporan Keuangan disusun berdasarkan konsep harga historis dengan dasar basis kas yang dimodifikasi (*modified cash basis*). Laporan arus kas disusun berdasarkan metode langsung dengan mengklasifikasikan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan.

c. Penerimaan dan pengeluaran dana

Semua penerimaan diakui dengan dasar kas (*cash basis*) sedangkan pengeluaran diakui dengan dasar akrual (*accrual basis*).

Penerimaan BAZNAS terdiri dari:

a). Zakat mal;
b). Zakat fitrah;
c). Infak;
d). Sedekah;
e). Dana Sosial Keagamaan Lainnya (DSKL);
f). Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah (APBD) Kota Samarinda;
g). Bagi hasil bank yang diterima dari bank syariah atas pembukaan rekening giro dan dicatat sebagai bagian dari mana bagi hasil tersebut berasal. Contoh, bagi hasil atas rekening giro zakat menambah dana zakat; serta
h). Jasa giro bank yang diperoleh dari bank konvensional atas pembukaan rekening giro. Jasa giro dicatat sebagai bagian dari dana jasa giro tanpa memandang asal dana diperolehnya jasa giro tersebut.

d. Kas dan setara kas

Kas dan setara kas terdiri dari kas, bank, dan investasi jangka pendek yang jatuh tempo paling lama 1 (satu) tahun.

Untuk menunjang kegiatan operasional, BAZNAS membuat kas besar dengan nilai tidak tetap tergantung dari perkiraan kebutuhan operasional. Pencairan untuk pengisian kas besar harus disetujui oleh Ketua Umum. Sedangkan kas konter digunakan sebagai penerimaan dana dari Muzaki dan Munfiq, penerimaan kas tersebut akan disetorkan setiap hari oleh bagian penerimaan.

e. Piutang Dana Program

Piutang dana program 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.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

f. Persediaan

Persediaan merupakan barang atau aset non kas yang akan disalurkan kepada mustahik. Pengakuan awal persediaan menggunakan harga perolehan. Persediaan dari sumbangan dinilai dengan harga pasar.

Penilaian pada akhir tahun menggunakan nilai terendah antara harga perolehan dengan nilai bersih yang dapat direalisasi.

Metode penilaian mutasi persediaan menggunakan metode rata-rata.

g. Aset Tetap dan Penyusutan

Aset tetap dinilai berdasarkan harga perolehannya. Pembelian aset tetap nonimal di bawah Rp1.000.000,00 (satu juta rupiah) langsung menjadi biaya dan tidak perlu disusutkan. Aset tetap yang berasal dari hibah disajikan berdasarkan harga pasar atau harga taksiran.

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 hutang murabahah.

Aset tetap kecuali tanah disusutkan selama 20 tahun untuk bangunan, 8 tahun untuk kendaraan, dan 4 tahun untuk aset selain bangunan dan kendaraan. Penyusutan dilakukan per tahun dan dengan nilai sisa Rp1.000,00 (seribu rupiah).

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

h. Hutang

Hutang pemotongan iuran BPJS merupakan dana yang dipotong dari gaji dan tunjangan pegawai yang akan disetorkan kepada Badan Penyelenggara Jaminan Sosial (BPJS) bidang kesehatan dan ketenagakerjaan.

i. Saldo Dana

Saldo Dana atau aset bersih adalah selisih aset dikurangi liabilitas.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA SAMARINDA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2025
(Dalam Satuan Rupiah)

3. KAS DAN SETARA KAS

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
Kas (cash on hand)		
Kas Dana Zakat	495.900,00	3.335.700,00
Kas Dana Infaq dan Sedekah	1.178.100,00	-
Kas Dana Amil Tunai	-	266.599,00
Kas Kantor Digital - Midtrans	91.886.639,00	235.000,00
Kas Operasional	-	56.483.000,00
Bank		
Bank Muamalat-Zakat 6020017410	54.539.012,00	54.730.262,00
BSI-Zakat 5111333336	178.803.937,42	25.712.753,00
Bank Kalimtara Syariah-Zakat 5100003620	67.293.408,82	93.019.077,00
Bank Kalimtara-Zakat 0012367915	11.472.307,42	11.581.232,00
Bank Kalimtara-Zakat Giro 0011520740	158.621.028,99	45.612.818,00
Bank BCA-Zakat 0275215215	30.931.656,00	1.667.834,00
Bank Mandiri-Zakat 1480021746691	9.479.030,23	39.384.344,00
Bank BRI Zakat-008201005535309	223.373.912,00	107.159.887,00
Bank Mandiri -Infaq 1480002152901	4.461.791,35	3.730.241,00
Bank Muamalat-Infaq 6020017411	15.985.988,00	16.044.738,00
BSI-Infaq 5111222229	30.022.023,54	7.536.867,00
Bank Kalimtara Syariah-Infaq 5100003808	5.760.827,60	3.809.181,00
Bank Kalimtara-Infaq 0011544614	403.893.963,70	359.962.487,00
Bank Mega Syariah-Infaq 1000246683	20.583.074,33	20.762.519,00
Bank BCA-Infaq 0279117711	5.002.249,00	729.249,00
Bank BRI-Infaq 008201005535305	210.433,00	1.754.000,00
Bank Kalimtara Syariah 2-Infaq 5150000062	3.460.533,09	10.267.256,00
Jumlah	**1.317.455.815,49**	**863.785.044,00**

4. PIUTANG

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
Piutang Dana Bergulir Qard Hasan	68.079.000,00	68.079.000,00
Jumlah	**68.079.000,00**	**68.079.000,00**

5. PERSEDIAAN

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
Persediaan Penyaluran Infak/Sedekah	38.430.000	–
Jumlah	**38.430.000**	**–**

6. ASET TETAP

	31 Desember 2025			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Nilai Perolehan				
Inventaris Kantor	204.428.697,00	5.000.000,00	28.200.696,67	181.228.000,33
Jumlah	**204.428.697,00**	**5.000.000,00**	**28.200.696,67**	**181.228.000,33**
Akumulasi Penyusutan				
Inventaris Kantor	142.892.877,00	39.661.706,17	17.499.609,00	165.054.974,17
Jumlah	**142.892.877,00**	**39.661.706,17**	**17.499.609,00**	**165.054.974,17**
Nilai Buku	**61.535.820,00**			**16.173.026,16**

	31 Desember 2024			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Nilai Perolehan				
Inventaris Kantor	203.878.697,00	550.000,00	–	204.428.697,00
Jumlah	**203.878.697,00**	**550.000,00**	**–**	**204.428.697,00**
Akumulasi Penyusutan				
Inventaris Kantor	99.787.120,00	43.105.757,00	–	142.892.877,00
Jumlah	**99.787.120,00**	**43.105.757,00**	**–**	**142.892.877,00**
Nilai Buku	**104.091.577,00**			**61.535.820,00**

7. SALDO DANA

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
Saldo Awal		
Dana Zakat	334.457.446,00	754.185.673,00
Dana Infaq/Sedekah	2.942.798.569,00	3.496.769.229,00
Dana Amil	(327.401.049,00)	31.877.376,00
Dana Non Syariah	16.194.201,00	17.022.953,00
Selisih Lebih Dana ZIS	33.629.198,00	–
	2.999.678.365,00	**4.299.855.231,00**
Surplus/(Defisit) Tahun Berjalan		
Dana Zakat	519.148.838,60	(419.728.227,00)
Dana Infaq/Sedekah	(226.363.028,42)	(553.970.660,00)
Dana Amil	(234.471.878,44)	(359.278.425,00)
Dana Non Syariah	(416.877,41)	(828.750,00)
	57.897.054,32	**(1.333.806.062,00)**

Penyesuaian Saldo Dana		
Dana Zakat	(762.741.890)	-
Dana Infak/Sedekah	(788.818.600)	-
Dana Amil	(67.382.088)	-
Saldo Akhir		
Dana Zakat	90.864.394,59	334.457.446,00
Dana Infaq/Sedekah	1.927.616.940,58	2.942.798.569,00
Dana Amil	(629.255.015,11)	(327.401.049,00)
Dana Non Syariah	15.777.323,59	16.194.203,00
Selisih Lebih Dana ZIS	33.629.198,00	-
	1.438.632.841,65	**2.966.049.169,00**

8. PENERIMAAN DANA ZAKAT

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
Penerimaan Zakat Maal Entitas	1.062.385.974,68	675.557.093,00
Penerimaan Zakat Maal Individu	459.849.236,00	389.698.242,00
Penerimaan Zakat Fitrah Kas	37.451.462,00	52.295.335,00
Penerimaan Zakat Fitrah Natura	294.000,00	-
Jumlah	**1.559.980.672,68**	**1.117.550.670,00**

9. PENYALURAN DANA ZAKAT

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
Penyaluran dana zakat untuk Fakir Miskin	646.035.600,00	940.903.680,00
Penyaluran dana zakat untuk Amil	194.931.334,09	133.156.917,00
Penyaluran dana zakat untuk Mualaf	-	5.530.000,00
Penyaluran dana zakat untuk Fisabilillah	168.839.900,00	403.010.000,00
Penyaluran dana zakat untuk Ibnu Sabil	4.231.000,00	-
Penyaluran dana zakat Fitrah	26.294.000,00	39.500.000,00
Penyaluran Dana zakat untuk Amil UPZ (Zakat)	500.000,00	15.178.300,00
Jumlah	**1.040.831.834,09**	**1.537.278.897,00**

10. PENERIMAAN DANA INFAQ/SEDEKAH

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
Penerimaan Dana Infak/Sedekah Terikat	46.732.243,00	251.784.365,00
Penerimaan Dana Infak/Sedekah Tidak Terikat	86.808.100,22	217.844.068,00
Jumlah	**133.540.343,22**	**469.628.433,00**

11. PENYALURAN DANA INFAQ/SEDEKAH

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
Penyaluran Dana Infak/Sedekah Terikat	10.305.003,00	–
Penyaluran Dana Infak/Sedekah Tidak terikat	322.890.300,00	929.673.406,00
Penyaluran Dana Infak/Sedekah Amil	26.708.068,64	93.925.687,00
Jumlah	**359.903.371,64**	**1.023.599.093,00**

12. PENERIMAAN DANA AMIL

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
Bagian Amil dari Dana Zakat	194.931.334,09	133.156.917,00
Bagian Amil dari Dana Infaq/Sedekah	26.708.068,64	93.925.687,00
Penerimaan Dana Sekertariat	–	10.000.000,00
Penerimaan Lain - lain	6.740.000,00	19.068.832,00
Jumlah	**228.379.402,73**	**256.151.436,00**

13. PENGUNAAN DANA AMIL

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
Belanja Pegawai	375.466.848,00	525.220.649,00
Beban Penyusutan inventaris	36.224.207,17	43.105.758,00
Belanja Perjalanan Dinas	12.443.322,00	–
Beban Umum dan Administrasi Lain	38.716.904,00	21.979.754,00
Penyaluran Dana Amil Untuk UPZ	–	25.123.700,00
Jumlah	**462.851.281,17**	**615.429.861,00**

14. PENERIMAAN DANA NON SYARIAH

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
Penerimaan Jasa Giro Non Syariah (Bunga)	5.665.173,26	7.657.976,00
Penerimaan Syariah Bagi Hasil (Bagi Hasil)	1.251.104,51	1.806.959,00
Jumlah	**6.916.277,77**	**9.464.935,00**

15. PENGGUNAAN DANA NON SYARIAH

Akun ini terdiri dari:

	31 Desember 2025	31 Desember 2024
Biaya Adm Bank & Jasa Giro	5.603.934,43	6.780.757,00
Biaya Adm Bank Syariah	1.729.220,75	2.262.928,00
Beban Penyusutan Aset Kelolaan	–	1.250.000,00
Jumlah	**7.333.155,18**	**10.293.685,00**

DAFTAR ASET TETAP

NO.	NAMA ASET	PENGLEHAN						MASA MANFAAT	% PENYUSUTAN/TAHUN	AKUMULASI PENYUSUTAN				Nilai Buku 2025
		Jumlah	Tanggal Perolehan	Harga Perolehan	Mutasi 2025		31/12/2025			31/12/2024	Mutasi 2025		31/12/2025	
					Penambahan	Pengurangan					Penambahan	Pengurangan		
I	INVENTARIS KANTOR													
1	PC ACER P5684QL + LCD MONITOR	1	01/01/2015	7.000.000,00	-		7.000.000,00	4	25%	7.000.000,00	-	1.000,00	6.999.000,00	1.000,00
2	PC ACER X3575W	1	01/01/2015	7.000.000,00	-		7.000.000,00	4	25%	7.000.000,00	-	1.000,00	6.999.000,00	1.000,00
3	KURSI TAMU	1	01/01/2015	250.000,00	-	250.000,00	-	4	25%	250.000,00	-	250.000,00	-	-
4	PRINTER EPSON L360	2	01/01/2015	1.589.000,00	-	1.589.000,00	-	4	25%	1.589.000,00	-	1.589.000,00	-	-
5	BRANKAS	1	01/01/2015	5.000.000,00	-		5.000.000,00	4	25%	5.000.000,00	-	1.000,00	4.999.000,00	1.000,00
6	PAPAN TULIS	9	01/01/2015	166.666,67	-	166.666,67	-	4	25%	166.666,67	-	166.666,67	-	-
7	KULKAS LG	1	01/01/2015	1.500.000,00	-		1.500.000,00	4	25%	1.500.000,00	-	1.000,00	1.499.000,00	1.000,00
8	ETALASE	1	01/01/2015	5.000.000,00	-		5.000.000,00	4	25%	5.000.000,00	-	1.000,00	4.999.000,00	1.000,00
9	FILLING CABINET BESI	9	01/01/2015	4.500.000,00	-		4.500.000,00	4	25%	4.500.000,00	-	1.000,00	4.499.000,00	1.000,00
10	KOMPUTER	2	16/11/2021	18.090.000,00	-		18.090.000,00	4	25%	14.911.250,00	3.767.750,00	-	18.089.000,00	1.000,00
11	MESIN ABSEN FINGER	1	16/11/2021	2.115.000,00	-		2.115.000,00	4	25%	1.674.375,00	439.625,00	-	2.114.000,00	1.000,00
12	MESIN PENGHITUNG UANG	1	16/11/2021	2.913.000,00	-		2.913.000,00	4	25%	1.812.708,00	481.291,00	-	2.914.000,00	1.000,00
13	KIPAS ANGIN	2	16/11/2021	1.450.000,00	-	1.450.000,00	-	4	25%	1.147.917,00	-	1.147.917,00	-	-
14	KEYBOARD ASUS X550B	1	24/01/2022	325.000,00	-	325.000,00	-	4	25%	243.750,00	-	243.750,00	-	-
15	HARDISK EKS MOMENTUS SEAGATE	1	24/01/2022	800.000,00	-	800.000,00	-	4	25%	600.000,00	-	600.000,00	-	-
16	GEMBOK	1	26/01/2022	150.000,00	-	150.000,00	-	4	25%	112.500,00	-	112.500,00	-	-
17	WHITE BOARD	1	03/02/2022	185.500,00	-	185.500,00	-	4	25%	98.802,00	-	98.802,00	-	-
18	SAMSUNG T225 TAB ATUTE GREY	1	14/02/2022	2.499.000,00	-		2.499.000,00	4	25%	1.822.188,00	623.770,33	-	2.445.958,33	53.041,67
19	LED SPC SM 19HD	1	14/02/2022	3.400.000,00	-		3.400.000,00	4	25%	1.750.000,00	599.020,83	-	2.349.020,83	50.979,17
20	INVARE PRINTER BLUETOOTH	1	14/02/2022	525.000,00	-	525.000,00	-	4	25%	382.819,00	-	382.819,00	-	-
21	SPEAKER PORTABEL	1	21/02/2022	4.000.000,00	-		4.000.000,00	4	25%	2.956.667,00	915.708,00	-	3.832.375,00	167.625,00
22	TENO ELECTRIC	1	22/02/2022	250.000,00	-	250.000,00	-	4	25%	182.292,00	-	182.292,00	-	-
23	PALU	1	22/02/2022	50.000,00	-	50.000,00	-	4	25%	36.458,00	-	36.458,00	-	-
24	KURSI KULIAH LIPAT MASTER	8	26/02/2022	1.125.000,00	-	1.125.000,00	-	4	25%	820.313,00	-	820.313,00	-	-
25	PEMOTONG RUMPUT	1	26/02/2022	500.000,00	-	500.000,00	-	4	25%	364.583,00	-	364.583,00	-	-
26	DDR 3GB	1	20/03/2022	425.000,00	-	425.000,00	-	4	25%	301.042,00	-	301.042,00	-	-
27	TANGGA	1	23/03/2022	400.000,00	-	400.000,00	-	4	25%	283.333,00	-	283.333,00	-	-
28	KOMPUTER	1	25/03/2022	22.900.000,00	-		22.900.000,00	4	25%	15.795.833,00	5.109.479,50	-	20.905.312,50	1.994.687,50
29	MIYARO DISPENSER	2	25/03/2022	362.000,00	-	362.000,00	-	4	25%	385.583,00	-	385.583,00	-	-
30	PRINTER THERMAL	1	11/04/2022	500.000,00	-	500.000,00	-	4	25%	208.350,00	-	208.350,00	-	-
31	PRINTER THERMAL	9	26/04/2022	3.330.000,00	-	3.330.000,00	-	4	25%	2.289.375,00	-	3.289.375,00	-	-
32	KOMPUTER	4	13/05/2022	28.800.000,00	-		28.800.000,00	4	25%	19.200.000,00	7.199.083,33	-	26.399.083,33	2.400.916,67
33	KALKULATOR	1	26/07/2022	75.500,00	-	75.500,00	-	4	25%	47.188,00	-	47.188,00	-	-
34	LAMPU LED PHILIPS 14,5 WATT	1	09/08/2022	65.000,00	-	65.000,00	-	4	25%	39.271,00	-	39.271,00	-	-
35	TARGET CALCULATOR MC-170 [12 DIGIT]	1	15/08/2022	175.000,00	-	175.000,00	-	4	25%	105.729,00	-	105.729,00	-	-
36	LAPTOP	3	15/08/2022	43.481.000,00	-		43.481.000,00	4	25%	26.269.771,00	10.869.395,67	-	37.139.166,67	6.341.833,33
37	TOAK MASUD	1	07/09/2022	300.000,00	-	300.000,00	-	4	25%	175.000,00	-	175.000,00	-	-
38	DOOR CLOSER	1	10/09/2022	175.000,00	-	175.000,00	-	4	25%	102.083,00	-	102.083,00	-	-
39	KURSI KANTOR OC 4005	11	20/09/2022	6.380.000,00	-	6.380.000,00	-	4	25%	3.721.667,00	-	3.721.667,00	-	-
40	ROBOT MOUSE WIRELESS M220	1	30/09/2022	102.000,00	-	102.000,00	-	4	25%	59.500,00	-	59.500,00	-	-
41	PH LED TFORCE CORE HB 38-40W	1	27/10/2022	131.000,00	-	131.000,00	-	4	25%	75.688,00	-	75.688,00	-	-
42	MS LED A60 E27	1	28/10/2022	29.500,00	-	29.500,00	-	4	25%	16.904,00	-	16.904,00	-	-
43	PHILIPS LED9/UB 14.5 W	2	05/11/2022	58.500,00	-	58.500,00	-	4	25%	30.469,00	-	30.469,00	-	-
44	SAMSUNG AD41F COPIER	1	10/11/2022	1.299.000,00	-		1.299.000,00	4	25%	676.563,00	296.937,00	-	973.500,00	325.500,00
45	SOFA	1	10/11/2022	1.700.000,00	-		1.700.000,00	4	25%	885.417,00	388.833,00	-	1.274.250,00	425.750,00
46	MEMORI CARD CAMERA MMC 1B	1	21/12/2022	300.000,00	-	300.000,00	-	4	25%	156.250,00	-	156.250,00	-	-
47	AC DAIKIN	1	03/01/2023	4.659.000,00	-		4.659.000,00	4	25%	2.329.500,00	1.164.000,00		3.493.500,00	1.165.500,00
48	PHILIPS LED9/UB 14.5 W	1	11/01/2023	117.000,00	-	117.000,00	-	4	25%	58.500,00	-	58.500,00	-	-
49	INCRISE BS4515 15W LEGEND LAMPU	1	20/01/2023	50.000,00	-	50.000,00	-	4	25%	25.000,00	-	25.000,00	-	-

NO.	NAMA ASET	PEROLEHAN						MASA MANFAAT	% PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN				Nilai Buku 2025
		Jumlah	Tanggal Perolehan	Harga Perolehan	Mutasi 2025		31/12/2025			31/12/2024	Mutasi 2025		31/12/2025	
					Penambahan	Pengurangan					Penambahan	Pengurangan		
50	KURSI KULIT	5	20/02/2023	3.450.000,00	-	3.450.000,00	-	4	25%	1.653.125,00	-	1.653.125,00	-	-
51	KURSI	20	31/03/2023	2.500.000,00	-	2.500.000,00	-	4	25%	1.145.833,00	-	1.145.833,00	-	-
52	BOX CONTAINER	3	09/05/2023	684.090,00	-	684.090,00	-	4	25%	285.013,00	-	285.013,00	-	-
53	SOFA WAKA IV	1	08/05/2023	1.570.000,00	-		1.570.000,00	4	25%	654.167,00	391.833,00	-	1.046.000,00	524.000,00
54	HT	4	20/06/2023	900.000,00	-	900.000,00	-	4	25%	356.250,00	-	356.250,00	-	-
55	MIC	1	10/08/2023	125.000,00	-	125.000,00	-	4	25%	44.271,00	-	44.271,00	-	-
56	BOOTH 2S	10	20/12/2023	11.000.000,00	-		11.000.000,00	4	25%	5.270.891,00	2.520.125,33	-	7.790.958,33	3.209.041,67
57	MIC WIRELESS	1	10/01/2024	550.000,00	-	550.000,00	-	4	25%	137.500,00	-	137.500,00	-	-
II	ASET TETAP TIDAK BERWUJUD													
1	WEBSITE	1	07/04/2022	5.000.000,00	-	-	5.000.000,00	4	25%	3.437.500,00	1.457.354,17	-	4.894.854,17	105.145,83
	TOTAL			209.428.696,67	-	28.200.696,67	181.228.000,00			146.330.380,67	38.224.207,17	17.499.808,67	167.054.779,17	14.173.020,83