

**BAZNAS KOTA BATAM
LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
31 DESEMBER 2022
BESERTA LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**



**SURAT PERNYATAAN PENGURUS
BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA BATAM
TENTANG TANGGUNG JAWAB LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2022**

Saya yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Dr. H Aprizal. Y, M.SI
NIK : 2171032303700010
Jabatan : Wakil Ketua III Bidang Keuangan & Laporan
Alamat Lengkap : Puri Malaka Blok H No. 17 RT 02 RW 09 Kel Tiban Baru
Kec. Sekupang Kota Batam

Telp./HP : 0821 7079 5757 / 0821 6969 3377

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Batam.
2. Laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Batam telah disusun dan disajikan sesuai Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.
3. Semua informasi dalam laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Batam telah dimuat secara lengkap dan benar.
4. Laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Batam tidak mengandung informasi atau fakta material tidak benar dan tidak menghilangkan informasi dan atau fakta material.
5. Bertanggung jawab pada sistem pengendalian internal dalam Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Batam.

Demikianlah pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya, penuh kesadaran, dan tanpa intimidasi dari pihak manapun.

Billahit Taufiq Wal Hidayah, Wassalamu 'alaikum Warahmatullahi Wabarakatuh

Batam, 10 April 2023

Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Batam
Pimpinan Yang Menyatakan



Dr. H Aprizal. Y, M.SI
Wakil Ketua III

Tembusan :
1. Arsip



Eric Sentosa Hadiwinata

Registered Public Accountants

Decree of the Finance Minister of the Republic of Indonesia No. 791/KM.1/2013

No : 40/791/AU.2/11/1.009/1-1/IV/2023

Laporan Auditor Independen

Pemegang saham, Komisaris dan Dewan direksi
BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA BATAM

Laporan Audit atas Laporan Keuangan

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Batam yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2022, serta laporan laba-rugi, laporan perubahan ekuitas dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut, dan ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (ETAP) di Indonesia.

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 Perusahaan 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.

Hal Lain

Laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) kota Batam tanggal 31 Desember 2021 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut diaudit oleh Auditor Independen lain yang menyatakan Opini Wajar Tanpa Pengecualian atas laporan keuangan tersebut pada tanggal 27 April 2022.

Hal Audit Utama

Hal audit utama adalah hal-hal yang menurut pertimbangan professional kami, merupakan hal yang paling signifikan dalam audit kami atas laporan keuangan periode ini. Hal-hal tersebut disampaikan dalam konteks Audit kami atas laporan keuangan secara keseluruhan, dan dalam merumuskan opini kami atas laporan keuangan terkait, kami tidak menyatakan suatu opini terpisah atas hal Audit utama tersebut.



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 di Indonesia, 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 Perusahaan 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 Perusahaan.

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 memperoleh 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 Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.



Eric Sentosa Hadiwinata Registered Public Accountants

- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidaktepatan material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidaktepatan material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami kepengungkapan 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 Perusahaan 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.

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tatakelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, dan mengomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan, jika relevan, pengamanan terkait.

Dari hal-hal yang dikomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola, kami menentukan hal-hal tersebut yang paling signifikan dalam audit atas laporan keuangan periode kini dan oleh karenanya menjadi hal audit utama. Kami menguraikan hal audit utama dalam laporan auditor kami, kecuali peraturan perundang-undangan melarang pengungkapan publik tentang hal tersebut atau ketika, dalam kondisi yang sangat jarang terjadi, kami menentukan bahwa suatu hal tidak boleh dikomunikasikan dalam laporan kami karena konsekuensi merugikan dari mengomunikasikan hal tersebut akan diekspektasikan secara wajar melebihi manfaat kepentingan publik atas komunikasi tersebut.

KAP Eric Sentosa Hadiwinata

Eric Sentosa Hadiwinata, Ak., CPA., CA.
Izin Akuntan Publik No. AP.1009
Izin Usaha KAP No. 791/KM.1/2013

10 April 2023

DAFTAR ISI

Halaman

Surat Pernyataan Pengurus Laporan Auditor Independen	
Laporan Posisi Keuangan	1
Laporan Perubahan Dana	2-3
Laporan Arus Kas	4
Laporan Aset Kelolaan	5
Catatan Atas Laporan Keuangan	6-12

BAZNAS KOTA BATAM
LAPORAN POSISI KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2022	2021
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	2j,3	1,778,796,571	3,564,767,540
Piutang	2k,4	3,500,000	7,150,000
Jumlah Aset Lancar		<u>1,782,296,571</u>	<u>3,571,917,540</u>
Aset Tetap dan Aset Kelolaan			
Aset kelolaan tidak lancar (bersih) <i>setelah dikurangi akumulasi penyusutan 2022 Rp 136.044.519 dan 2021 Rp 167.535.328</i>	2m,6	1,324,893,499	1,476,700,404
Jumlah Aset Tetap dan Aset Kelolaan		<u>1,324,893,499</u>	<u>1,476,700,404</u>
JUMLAH ASET		<u>3,107,190,071</u>	<u>5,048,617,944</u>
LIABILITAS DAN SALDO DANA			
Liabilitas Jangka Panjang			
Utang Lain-lain	2l,7	-	11,000,000
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang		<u>-</u>	<u>11,000,000</u>
Saldo Dana			
Dana Zakat	2b,2f,5	2,107,159,228	3,623,880,776
Dana Infak/Sedekah	2d,2h,5	350,934,559	764,709,924
Dana Amil	2c,2g,5	649,027,244	636,251,561
Dana Non Halal	5	69,040	12,775,683
Jumlah Saldo Dana		<u>3,107,190,071</u>	<u>5,037,617,944</u>
JUMLAH LIABILITAS DAN SALDO DANA		<u>3,107,190,071</u>	<u>5,048,617,944</u>

Catatan Atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

BAZNAS KOTA BATAM
LAPORAN PERUBAHAN DANA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
DANA ZAKAT			
Penerimaan Dana Zakat	<i>2b,8a</i>		
Penerimaan Zakat Entitas		13,510,492,301	134,913,050
Penerimaan Zakat Individual		948,876,075	628,974,587
Penerimaan Zakat Individual via UPZ		-	12,370,481,756
Penerimaan Zakat Fitrah		-	2,872,500
Penerimaan Zakat Fitrah via UPZ		-	3,343,003,322
Jumlah Penerimaan Dana Zakat		14,459,368,376	16,480,245,215
Penyaluran Dana Zakat			
	<i>2f,8g</i>		
Penyaluran dana zakat untuk fakir miskin		8,726,234,623	8,619,812,299
Penyaluran dana zakat untuk fisabilillah		5,085,608,982	3,998,818,639
Penyaluran dana zakat untuk amil		1,807,421,047	2,060,030,774
Penyaluran dana zakat untuk gharimin		111,475,272	49,394,785
Penyaluran dana zakat untuk ibnu sabil		43,200,000	57,397,075
Penyaluran dana zakat untuk muallaf		202,150,000	102,681,900
Jumlah Penyaluran Dana Zakat		15,976,089,924	14,888,135,472
Surplus (Defisit) Dana Zakat		(1,516,721,548)	1,742,623,206
Saldo Awal Dana Zakat		3,623,880,776	1,881,257,570
Saldo Akhir Dana Zakat		2,107,159,228	3,623,880,776
DANA INFAK/SEDEKAH			
Penerimaan Infak/sedekah	<i>2d,8b</i>		
Penerimaan dana infak/sedekah terikat		852,773,981	1,234,642,862
Penerimaan dana infak/sedekah tidak terikat		330,313,967	349,596,758
Penerimaan Bagi Hasil atas Penempatan		5,641,433	
Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah		1,188,729,381	1,584,239,620
Penyaluran Infak/Sedekah			
	<i>2h,8h</i>		
Penyaluran dana infak/sedekah terikat		741,650,000	1,176,434,702
Penyaluran dana infak/sedekah untuk amil		236,617,589	319,391,058
Penyaluran dana infak/sedekah tidak terikat		624,237,157	2,700,000
Jumlah Penyaluran Dana Infak/Sedekah		1,602,504,746	1,498,525,760
Surplus (Defisit) Dana Infak/Sedekah		(413,775,365)	103,072,207
Saldo Awal Dana Infak/Sedekah		764,709,924	661,637,717
Saldo Akhir Dana Infak/Sedekah		350,934,559	764,709,924

Catatan Atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari
Laporan Keuangan secara keseluruhan

BAZNAS KOTA BATAM
LAPORAN PERUBAHAN DANA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2022	2021
DANA NON HALAL			
Penerimaan Dana Non Halal	<i>8c</i>		
Penerimaan dana non halal		7,793,357	12,775,683
Jumlah Penerimaan Dana Non Halal		7,793,357	12,775,683
Penyaluran Dana Non Halal	<i>8h</i>		
Penyaluran dana non halal		20,500,000	-
Jumlah Penyaluran Dana Hibah		20,500,000	-
Surplus (Defisit) Dana Non Halal		(12,706,643)	12,775,683
Saldo Awal Dana Non Halal		12,775,683	-
Saldo Akhir Dana Non Halal		69,040	12,775,683
DANA HIBAH			
Penerimaan Dana Hibah	<i>8d</i>		
Penerimaan dana hibah		-	100,000,000
Jumlah Penerimaan Dana Hibah		-	100,000,000
Penyaluran Dana Hibah	<i>8i</i>		
Biaya Umum dan Administrasi		-	49,188,958
Biaya Sosialisasi dan Administrasi		-	50,811,042
Jumlah Penyaluran Dana Hibah		-	100,000,000
Surplus (Defisit) Dana Hibah		-	-
Saldo Awal Dana Hibah		-	-
Saldo Akhir Dana Hibah		-	-
DANA AMIL			
Penerimaan Dana Amil	<i>2c,8e</i>		
Bagian amil dari dana zakat		1,807,421,047	2,060,030,774
Bagian amil dari dana infak/sedekah		236,615,589	319,391,058
Jumlah Penerimaan Dana Amil		2,044,036,636	2,379,421,832
Penyaluran Dana Amil	<i>2g,8j</i>		
Belanja pegawai/pengurus		986,181,478	837,465,030
Beban umum dan administrasi lainnya		333,721,554	387,185,772
Publikasi dan dokumentasi		167,282,950	153,779,600
Perjalanan dinas		78,291,495	126,546,065
Beban perlengkapan		-	50,578,355
Biaya jasa pihak ketiga		26,491,000	10,000,000
Beban penyusutan		136,044,519	167,535,328
Beban lain-lain		280,165,572	25,348,500
Jumlah Penyaluran Dana Amil		2,008,178,568	1,758,438,650
Surplus (Defisit) Dana Amil		35,858,068	620,983,182
Saldo Awal Dana Amil		636,251,561	15,268,379
Koreksi saldo dana amil		(23,082,385)	-
Saldo Akhir Dana Amil		649,027,244	636,251,561

Catatan Atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari
Laporan Keuangan secara keseluruhan

BAZNAS KOTA BATAM
LAPORAN PERUBAHAN DANA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

DANA APBD KAB/KOTA		
Penerimaan Dana APBD Kab/Kota	<i>8d</i>	
Penerimaan dana APBD Kab/Kota		300,000,000
Jumlah Penerimaan Dana APBD Kab/Kota		300,000,000
Penyaluran Dana APBD Kab/Kota	<i>8i</i>	
Belanja Pegawai / Pengurus		299,250,000
Beban Umum dan Administrasi Lain		750,000
Jumlah Penyaluran Dana APBD Kab/Kota		300,000,000
Surplus (Defisit) Dana APBD Kab/Kota		-
Saldo Awal Dana APBD Kab/Kota		-
Saldo Akhir Dana APBD Kab/Kota		-

Catatan Atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari
Laporan Keuangan secara keseluruhan

BAZNAS KOTA BATAM
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2022	2021
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penerimaan zakat individual via UPZ	-	12,370,481,756
Penerimaan zakat fitrah via UPZ	-	3,343,003,322
Penerimaan zakat entitas	13,510,492,301	134,913,050
Penerimaan zakat individual	948,876,075	628,974,587
Penerimaan zakat fitrah	-	2,872,500
Penerimaan infak/sedekah terikat	852,773,981	1,234,642,862
Penerimaan infak/sedekah tidak terikat	330,313,967	349,596,758
Penerimaan bagi hasil atas penempatan	5,641,433	-
Penerimaan dana non halal	20,569,040	12,775,683
Penerimaan dana hibah	-	100,000,000
Penerimaan dana APBD Kab/Kota	300,000,000	-
Penyaluran dana zakat untuk fakir miskin	(8,726,234,623)	(8,619,812,299)
Penyaluran dana zakat untuk fisabilillah	(5,085,608,982)	(3,998,818,639)
Penyaluran dana zakat untuk amil	(1,807,421,047)	(1,758,438,650)
Penyaluran dana zakat untuk muallaf	(202,150,000)	(102,681,900)
Penyaluran dana zakat untuk gharimin	(111,475,272)	(49,394,785)
Penyaluran dana zakat untuk ibnu sabil	(43,200,000)	(57,397,075)
Penyaluran infak/sedekah terikat	(741,650,000)	(1,176,434,702)
Penyaluran infak/sedekah tidak terikat	(624,237,157)	(2,700,000)
Penyaluran Dana Infak/Sedekah Untuk Amil	(236,617,589)	
Penyaluran dana non halal	(20,500,000)	-
Penyaluran dana hibah	-	(100,000,000)
Penyaluran dana APBD Kab/Kota	(300,000,000)	-
Kas bersih digunakan untuk aktivitas operasi	(1,930,427,873)	2,311,582,468
ARUS KAS DARI AKTIVITAS ASET KELOLAAN		
Kenaikan/penurunan aset kelolaan tidak lancar	151,806,904	(56,892,863)
Kas bersih digunakan untuk aktivitas investasi	151,806,904	(56,892,863)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Piutang	3,650,000	40,136,538
Utang Lain-lain	(11,000,000)	11,000,000
Kas bersih digunakan untuk aktivitas pendanaan	(7,350,000)	51,136,538
Kenaikan/(penurunan) bersih kas dan setara kas	(1,785,970,969)	2,305,826,143
Kas dan setara kas, awal tahun	3,564,767,540	1,258,941,397
Kas dan setara kas, akhir tahun	1,778,796,571	3,564,767,540

Catatan Atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari
Laporan Keuangan secara keseluruhan

BAZNAS KOTA BATAM
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2022					Saldo Akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Penyisihan	Penyusutan	
DANA INFAK/SEDEKAH						
Aset Kelolaan Lancar						
- Persediaan	-	-	-	-	-	-
Jumlah aset kelolaan lancar	-	-	-	-	-	-
Aset Kelolaan Tidak Lancar						
Tanah	400,000,000	-	-	-	-	400,000,000
Bangunan	535,953,708	-	23,082,385	-	26,797,685	486,073,638
Kendaraan	325,907,977	-	-	-	81,476,994	244,430,983
Peralatan Kantor	214,838,719	7,320,000	-	-	27,769,840	194,388,879
Jumlah aset kelolaan tidak lancar	1,476,700,404	7,320,000	23,082,385	-	136,044,519	1,324,893,499
	2021					Saldo Akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Penyisihan	Penyusutan	Saldo Akhir
DANA INFAK/SEDEKAH						
Aset Kelolaan Lancar						
- Persediaan	-	-	-	-	-	-
Jumlah aset kelolaan lancar	-	-	-	-	-	-
Aset Kelolaan Tidak Lancar						
Tanah	400,000,000	-	-	-	-	400,000,000
Bangunan	414,161,798	150,000,000	-	-	28,208,090	535,953,708
Kendaraan	192,243,969	242,300,000	-	-	108,635,992	325,907,977
Peralatan Kantor	245,529,965	-	-	-	30,691,246	214,838,719
Jumlah aset kelolaan tidak lancar	1,251,935,732	392,300,000	-	-	167,535,328	1,476,700,404

Catatan Atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari
Laporan Keuangan secara keseluruhan

BAZNAS KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM

a. Pendirian dan Informasi Umum Baznas Kota Batam

Baznas Kota Batam dibentuk pada 25 Juni 2015 dan ditetapkan di Batam pada 29 Juni 2015 oleh Ahmad Dahlan selaku Walikota Batam dengan Surat Keputusan Walikota Batam No.: KPTS.257/HK/VI/2015. Dan telah terjadi beberapa kali perubahan pengurus BAZNAS Kota Batam dan yang terakhir kali di ubah Sesuai dengan Surat Ketua BAZNAS No: 490/ANG/BAZNAS/VIII/2020 tanggal 10 Agustus 2020 perihal jawaban pertimbangan pengangkatan pimpinan Periode 2020-2025 dan Nota Dinas Sekretaris Daerah Kota Batam No: 15/ND/KESRA/VIII/2020 tanggal 14 Agustus 2020 yang ditandatangani oleh Muhammad Rudi, Walikota Batam. Susunan pimpinan Baznas Kota Batam Berdasarkan Keputusan Ketua Baznas Kota Batam Nokep. 217/BAZNAS-BTM/XII/2021 adalah sebagai berikut :

- Ketua : Muhith, M.Ag
- Wakil Ketua I : Achmad Fahmi, ST
- Wakil Ketua II : Habib Soleh, M.Ag
- Wakil Ketua III : Dr. H. Aprizal. Y, M.Si
- Wakil Ketua IV : Dra. Aminah

Pelaksana

Ketua Pelaksana Harian : Maktub Rowi, S.Pdi.
Divisi Pengumpulan : Hemnawir Dorisna Siregar, SE.
Divisi Pendistribusian & Pendayagunaan : Desfarizal, SE.
Divisi Keuangan & Pelaporan : Yunia Claudia, S.Ip.
Divisi SDM & Umum : Novian Siah, S.Sy.

b. Visi dan Misi

Visi BAZNAS Kota Batam adalah "Menjadi Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Batam yang amanah, transparan dan profesional. Adapun untuk mewujudkan visi tersebut baznas kota Batam mempunyai misi yaitu :

1. Meningkatkan kesadaran umat untuk berzakat melalui AMIL zakat
2. Meningkatkan penghimpunan dan pedayagunaan zakat sesuai dengan ketentuan syariah dan prinsip manajemen modern
3. Mewujudkan pengelolaan amil yang amanah
4. mewujudkan pusat data zakat tingkat kota Batam
5. memaksimalkan peran zakat dalam menanggulangi kemiskinan melalui sinergi dan koordinasi dengan lembaga terkait

c. Muzakki, Munfiq, dan Mustahik

Muzakki adalah individu muslim yang secara syariah wajib membayar (menunaikan) zakat dan munfiq (yang berinfak) PNS/Pegawai/TNI/POLRI yang beragama islam, Instansi Pemerintah, Swasta, BUMD/BUMN ditingkat/wilayah kota Batam dan masyarakat .

Mustahik (penerima zakat infak) adalah orang atau entitas yang berhak menerima zakat, Mustahik terdiri dari :

1. Fakir
2. Miskin
3. Amil
4. Riqab
5. Ghorim

BAZNAS KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM *(lanjutan)*

c. Muzakki, Munfiq, dan Mustahik *(lanjutan)*

- 6 Muaf
- 7 Fisabilillah
- 8 Ibnu Sabil

d. Program Kerja

1) Klaster Program pendidikan Batam Cerdas

Adalah program bidang pendidikan yang menitik beratkan pada upaya membantu mustahik dalam memenuhi kewajibannya untuk memberikan kesempatan kepada putra-putrinya menempuh pendidikan formal, mulai dari SD sampai Strata 1 Antara lain:

1. Bantuan Anak Sekolah (BAS) meliputi SD, SLTP, Dan SLTA
2. Bantuan Beasiswa S1
3. Bantuan Masuk Sekolah (BMS) meliputi SD, SLTP, Dan SLTA
4. Bantuan Tunggalan Sekolah (BTS) meliputi SD, SLTP, SLTA dan S1
5. Paket Anak Sekolah (PAS) meliputi SD

2) Klaster Program Dakwah Batam Taqwa

Adalah program bidang dakwah yang ,enitik beratkan pada upaya membantu orang-orang atau organisasi dakwah dalam menjalankan aktifitas syair agama islam khususnya di pulau-pulau terpencil di Kota Batam. Antara lain :

- 1 Dai Pesisir (DP)
- 2 Guru Pesisir (GP)
- 3 Organisasi Dakwah (bod
- 4 Bantuan Santri TPQ
- 5 Paket Santri TPQ
- 6 Paket Sembako
- 7 Paket Lebaran. DII

3) Klaster Program Sosial Batam Peduli

Adalah program di bidang sosial yang menitik beratkan pada upaya membantu mustahik dalam melepaskan jerat kesulitan yang bersifat penting dan mendesak agar dapat menjalankan kehidupan yang lebih baik. Antara lain bantuan :

- 1 Pembayaran Hutang
- 2 Nafkah Rutin
- 3 Pemulangan
- 4 Nafkah Tidak Rutin
- 5 Bantuan Bedah Rumah. DII

4) Klaster Program Ekonomi Batam Makmur

Adalah program pedayagunaan eonomi mustahik, dengan 2 skema :

1 EKOPRO (Ekonomi Produktif)

Adalah Program Pendayagunaan dana ZISWAF untuk kegiatan yang mendukung program ekonomi ibu-ibu rumah tangga, pemuda melalui pemberian dana, alat usaha dan pendampingan usaha.

2 IBM (Inkubasi Bisnis Mikro)

Adalah Program Pendayagunaan dana ZISWAF untuk kegiatan yang mendukung program ekonomi produktif bagi mustahik berpotensi dari kalangan kepala keluarga, pemuda lajang yang siap berwira usaha.

BAZNAS KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM *(lanjutan)*

d. Program Kerja *(lanjutan)*

5) Klaster Program Kesehatan Batam Sehat

Adalah program pedayagunaan dana zakat, infak dan sadaqah yang diperuntukkan membantu mustahik dalam meningkatkan kualitas hidup melalui promosi hidup sehat, pencegahan penyakit, dan bantuan biaya berobat.

1. Klinik RSB (Rumah Sehat Baznas)

Program unggulan baznas kota Batam dalam pelayanan kesehatan ditingkat pertama tanpa dipungut biaya (gratis) khusus dhuafa dengan pelayanan yang profesional dan humanis.

2. Bantuan Berobat

3. Bantuan Operasi

e. Pengelolaan Zakat dan Infak

Berikut asas pengelolaan zakat dan infak:

1. Amanah

Pengelolaan pemungutan, pengadministrasian dan pentasharufan) ZIS dilakukan sesuai tuntunan syar'i dan peraturan perundang-undangan.

2. Profesional

Pengelolaan ZIS dilakukan sesuai dengan prinsip-prinsip tata kelola yang benar.

3. Transparan

Masyarakat dapat mengetahui ketentuan dan informasi pengelolaan ZIS dengan cepat dan mudah.

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Penyajian Laporan Keuangan

1. Periode laporan keuangan dimulai 1 Januari 2021 dan berakhir tanggal 31 Desember 2021
2. Laporan keuangan disajikan berdasar prinsip akuntansi dan dilaporkan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.
3. Laporan keuangan terdiri atas neraca, laporan perubahan dana, laporan perubahan aset kelolaan, laporan arus kas, dan catatan atas laporan keuangan.
4. Laporan keuangan kecuali laporan arus kas disusun atas dasar akrual
5. Catatan atas laporan keuangan sesuai PSAK 101, PSAK 109 dan PSAK yang terkait.

b. Penerimaan Dana Zakat

Zakat adalah sebagian harta yang wajib dikeluarkan oleh wajib zakat (muzakki) untuk diserahkan kepada penerima zakat (mustahiq). Pembayaran zakat dilakukan apabila nisab dan haulnya terpenuhi dari harta yang memenuhi kriteria wajib zakat.

c. Penerimaan Dana Amil

Amil adalah entitas pengelola zakat yang pembentukannya dan atau pengukuhanannya diatur berdasarkan perundang-undang yang dimaksudkan untuk mengumpulkan dan menyalurkan zakat, infak/sedekah. Dana amil adalah bagian amil atas dan zakat dan infak/sedekah serta dana lain yang oleh pemberi diperuntukkan bagi amil. Dana amil digunakan untuk pengelolaan amil.

d. Penerimaan Dana Infak

Infak adalah harta yang diberikan secara sukarela oleh pemiliknya, baik yang peruntukannya dibatasi (ditentukan) maupun tidak dibatasi.

e. Penerimaan APBD Kab/Kota

Adalah rencana Keuangan tahunan pemerintah daerah di Indonesia yang disetujui oleh DPRD yang berisi daftar sistematis dan terperinci yang memuat rencana penerimaan dan pengeluaran.

BAZNAS KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI *(lanjutan)*

f. Penyaluran Dana Zakat

Zakat yang disalurkan kepada mustahiq diakui sebagai pengurang dana zakat sebesar:

1. Jumlah yang diserahkan, jika dalam bentuk kas.
2. Jumlah tercatat, jika dalam bentuk aset nonkas.

g. Penyaluran Dana Amil

Dana yang diperuntukan untuk amil dari bagian amil atas zakat dan infak serta dana lain. Berikut menunjukkan jumlah penggunaan dana amil (operasional) selama periode berjalan.

h. Penyaluran Dana Infak

Penyaluran dana infak/sedekah diakui sebagai pengurang dana infak/sedekah sebesar:

1. Jumlah yang diserahkan, jika dalam bentuk kas
2. Nilai tercatat aset yang diserahkan, jika dalam bentuk aset nonkas.

Penyaluran infak/sedekah kepada amil lain merupakan penyaluran yang mengurangi dana infak/sedekah sepanjang amil tidak akan menerima kembali aset infak/sedekah yang disalurkan tersebut. Penyaluran infak/sedekah kepada penerima akhir dalam skema dana bergulir dicatat sebagai piutang infak/sedekah bergulir dan tidak mengurangi dana infak/sedekah.

i. Penyaluran APBD Kab/Kota

Beban operasional dan pengeluaran lainnya menggunakan dana operasional APBD.

j. Kas Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan. Transaksi kas diakui sebesar nilai nominalnya. Untuk tujuan penyajian arus kas, kas dan setara kas terdiri dari kas, bank dan semua investasi yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang dari tanggal perolehannya dan yang tidak dijaminan serta tidak dibatasi penggunaannya.

k. Piutang

Piutang disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penurunan nilai yang dibentuk sebesar estimasi penyisihan piutang tak tertagih. Perusahaan tidak menetapkan penyisihan piutang tak tertagih atau penurunan nilai berdasarkan hasil penelaahan manajemen terhadap keadaan dan kolektabilitas masing-masing piutang pada akhir periode.

l. Liabilitas

Liabilitas disajikan senilai harga tunai ditambah dengan beban margin sehingga pada saat pembayaran tidak menjadi beban.

m. Aset kelolaan

Aset Tetap kelolaan yang digunakan untuk aktivitas pemberian manfaat kepada mustahik. Aset tetap kelolaan bisa berasal dari dana zakat, infak dan wakaf. Aset tetap kelolaan dinyatakan dengan biaya perolehan, dikurangi akumulasi penyusutan. Penyusutan aset tetap kelolaan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus dan dilakukan per semester.

Aset kelolaan tidak lancar berupa tanah, bangunan, kendaraan dan peralatan dinilai berdasarkan harga perolehannya. Aset kelolaan yang berasal dari hibah disajikan berdasarkan harga pasar atau harga taksiran saat diterima.

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

BAZNAS KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI *(lanjutan)*

m. Aset kelolaan *(lanjutan)*

Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan setelah dikurangi dengan akumulasi penyusutan. Penyusutan dihitung berdasarkan metode garis lurus (straight line method) sesuai dengan taksiran masa manfaat sebagai berikut:

	<u>Masa Manfaat</u>	<u>%</u>
Bangunan	20 tahun	5%
Kendaraan	4 tahun	25%
Peralatan Kantor	8 tahun	12.5%

n. Laporan Perubahan Dana

Laporan Perubahan Dana dipisahkan menjadi:

- Laporan penerimaan dan penggunaan zakat (dana terkait). Dana zakat disalurkan kepada 8 golongan yaitu, Fakir-Miskin, Riqab, Gharim, Muallaf, Sabilillah dan Ibnu sabil.
- Laporan Penerimaan dan Penggunaan Infak dan dana operasional APBD/APBN Kota Batam dan Bantuan giro simpanan zakat dan infak (dana tidak dikenal).

o. Laporan Arus Kas

Laporan Arus Kas disusun berdasarkan ketentuan yang telah ditetapkan dalam pernyataan standar akuntansi keuangan terkait. Dan pelaporan arus kas menggunakan metode langsung.

p. Beban Pengelolaan Dana dan Administrasi lainnya

Beban operasional dan pengeluaran lainnya menggunakan dana amil.

3. KAS DAN SETARA KAS

Jumlah tersebut merupakan saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2022 dan 2021 dengan rincian :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Kas		
Kas Dikasir	11,396,922	40,170,166
Kas Kecil (Kantor Digital)	13,000	-
Jumlah Kas	11,409,922	40,170,166
- Bank		
Bank Riau Kepri 1061111104	370,604,026	2,215,101,697
Bank Mandiri 1090000086215	305,061,685	328,991,762
Bank Riau Kepri Syariah 8240600009	270,797,491	270,310,020
BRI 062101000774302	366,936,651	189,460,484
BRI Syariah 105-800-8690-4	34,149,000	162,608,657
CIMB Niaga 860003568500	-	97,415,181
Bank Syariah Mandiri 7201944443	163,079,178	82,171,322
BTN Syariah 7351000995	39,006,985	75,056,596
BNI 62249273	92,493,013	53,513,807
Bank Syariah Mandiri 7201933336	125,258,620	49,967,850
Jumlah Bank	1,767,386,649	3,524,597,374
Jumlah Kas dan Setara Kas	1,778,796,571	3,564,767,540

4. PIUTANG

- Piutang Amil

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang per 31 Desember 2022 dan 2021 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Piutang Operasional Amil	3,500,000	7,150,000
Jumlah Piutang	3,500,000	7,150,000

BAZNAS KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5. SALDO DANA

Jumlah tersebut merupakan saldo dana per 31 Desember 2022 dan 2021 dengan rincian sebagai berikut:

	2022	2021
Dana Zakat	2,107,159,228	3,623,880,776
Dana Infak/Sedekah	350,934,559	764,709,924
Dana Operasional Amil	649,027,244	636,251,561
Dana Non Halal	12,775,683	-
Jumlah Saldo Dana	3,119,896,714	5,024,842,261

6. ASET

Jumlah tersebut merupakan saldo aset per 31 Desember 2022 dan 2021 dengan rincian sebagai berikut:

	2022	2021
- Aset Tidak Lancar		
Aset Kelolaan Tidak Lancar	1,324,893,499	1,476,700,404
Jumlah Aset Tetap	1,324,893,499	1,476,700,404

7. UTANG

Jumlah tersebut merupakan saldo utang per 31 Desember 2022 dan 2021 dengan rincian sebagai berikut:

	2022	2021
Utang Lain-lain	-	11,000,000
Jumlah Utang	-	11,000,000

8. POS LAPORAN AKTIVITAS

Jumlah tersebut merupakan saldo penerimaan dan penyaluran dana per 31 Desember 2022 dan 2021.

a. Penerimaan Dana Zakat

	2022	2021
Zakat Entitas	13,510,492,301	134,913,050
Zakat Individual	948,876,075	628,974,587
Zakat Individual via UPZ	-	12,370,481,756
Zakat Fitrah via UPZ	-	3,343,003,322
Zakat Fitrah	-	2,872,500
Jumlah Penerimaan Dana Zakat	14,459,368,376	16,480,245,215

b. Penerimaan Dana Infak/Sedekah

	2022	2021
Infak/Sedekah Terikat	852,773,981	1,234,642,862
Infak/Sedekah Tidak Terikat	330,313,967	349,596,758
Penerimaan Bagi Hasil atas Penempatan	5,641,433	-
Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah	1,188,729,381	1,584,239,620

c. Penerimaan Dana Non Halal

	2022	2021
Dana Non Halal	7,793,357	12,775,683
Saldo awal dana non halal	12,775,683	-
Jumlah Penerimaan Dana Non Halal	20,569,040	12,775,683

d. Penerimaan Dana Hibah

	2022	2021
Dana Hibah	-	100,000,000
Jumlah Penerimaan Dana Hibah	-	100,000,000

BAZNAS KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

8. POS LAPORAN AKTIVITAS (lanjutan)		
e. Penerimaan Dana Amil	2022	2021
Amil dari Dana Zakat	1,807,421,047	2,060,030,774
Amil dari Infak/Sedekah	236,615,589	319,391,058
Jumlah Penerimaan Dana Amil	2,044,036,636	2,379,421,832
f. Penerimaan Dana APBD Kab/Kota	2022	2021
Penerimaan Dana APBD Kab/Kota	300,000,000	-
Jumlah Penerimaan Dana Amil	300,000,000	-
g. Penyaluran Dana Zakat	2022	2021
Penyaluran Dana Untuk Fakir Miskin	8,726,234,623	8,619,812,299
Penyaluran Dana Untuk Fisabilillah	5,085,608,982	3,998,818,639
Penyaluran Dana Untuk Amil	1,807,421,047	2,060,030,774
Penyaluran Dana Untuk Muallaf	202,150,000	102,681,900
Penyaluran Dana Untuk Gharim	111,475,272	49,394,785
Penyaluran Dana Untuk Ibnu Sabil	43,200,000	57,397,075
Jumlah Penyaluran Dana Zakat	15,976,089,924	14,888,135,472
h. Penyaluran Dana Infaq/Sedekah	2022	2021
Penyaluran Dana Infak/Sedekah Terikat	741,650,000	1,176,434,702
Penyaluran Dana Infak/Sedekah Tidak Terikat	624,237,157	2,700,000
Penyaluran Dana Infak/Sedekah Untuk Amil	236,617,589	319,391,058
Jumlah Penyaluran Dana Infak/Sedekah	1,602,504,746	1,498,525,760
i. Penyaluran Dana Non Halal	2022	2021
Penyaluran Dana Non Halal	20,500,000	-
Jumlah Penyaluran Dana Non Halal	20,500,000	-
j. Penyaluran Dana Hibah	2022	2021
Biaya Sosialisasi dan Koordinasi	-	50,811,042
Biaya Umum dan Administrasi	-	49,188,958
Jumlah Penyaluran Dana Hibah	-	100,000,000
k. Penyaluran Dana Amil	2022	2021
Belanja Pegawai dan Pengurus	986,181,478	837,465,030
Beban Umum dan Administrasi Lainnya	333,721,554	387,185,772
Penyusutan	136,044,519	167,535,328
Beban Publikasi dan Dokumentasi	167,282,950	153,779,600
Beban Perjalanan Dinas	78,291,495	126,546,065
Beban Perlengkapan	-	50,578,355
Beban Lain-lain	280,165,572	25,348,500
Beban Jasa Pihak Ketiga	26,491,000	10,000,000
Jumlah Penyaluran Dana Amil	2,008,178,568	1,758,438,650

BAZNAS KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

I. Penyaluran Dana APBD Kab/Kota	2022	2021
Belanja Pegawai / Pengurus	299,250,000	-
Beban Umum dan Administrasi Lain	750,000	-
Jumlah Penyaluran Dana Hibah	300,000,000	-

9. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Pimpinan Baznas Kota Batam bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan terlampir yang diselesaikan pada tanggal 10 April 2023.