



BAZNAS

Badan Amil Zakat Nasional
KOTA BALIKPAPAN

LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2021
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No. 00004/2.1176/AU.4/11/1402-5/1/II/2022
Tanggal : 22 Februari 2022

Daftar Isi

DAFTAR ISI

1. PENDAHULUAN

2. TINJAUAN PUSTAKA

3. METODE PENELITIAN

4. HASIL PENELITIAN DAN PEMBAHASAN

5. PENUTUP

Daftar Isi

	<i>Halaman</i>
PERNYATAAN PIMPINAN	-
LAPORAN POSISI KEUANGAN	1
LAPORAN PERUBAHAN DANA	2
LAPORAN ARUS KAS	3
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLA	4
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	5 - 14
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	

PERNYATAAN PIMPINAN



**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.or.id

**SURAT PERNYATAAN PIMPINAN
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA BALIKPAPAN
31 DESEMBER 2021**

Yang bertanda tangan dibawah ini;

Nama : Drs. H. Sarjono, M.Si
Alamat : Jalan ARS. Moh. No. 6 Klandasan Ulu, Balikpapan
No. Telp. : 0542-8500501, 0811 5970 449 Fax 0542-422160
Jabatan : Ketua

Untuk dan atas nama BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA BALIKPAPAN Menyatakan bahwa :

- 1 Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA BALIKPAPAN.
- 2 Laporan Keuangan BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA BALIKPAPAN telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku di Indonesia.
- 3 a Semua informasi dalam Laporan keuangan BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA BALIKPAPAN telah dimuat secara lengkap dan benar.
b Laporan Keuangan BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA BALIKPAPAN tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
c Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA BALIKPAPAN sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
- 4 Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA BALIKPAPAN.

Balikpapan, 22 Februari 2022



Hormat kami,

Drs. H. Sarjono, M.Si
Ketua

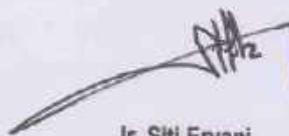
LAPORAN KEUANGAN

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
KOTA BALIKPAPAN
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per 31 Desember 2021
(Disajikan dalam Rupiah)

ASET	Catatan	2021	2020
Aset Lancar			
Kas Dan Setara Kas	3.c, 4.1	447.634.201	936.508.688
Jumlah Aset Lancar		447.634.201	936.508.688
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap (Bersih)	3.f, 4.2	55.386.425	71.082.092
Jumlah Aset Tidak Lancar		55.386.425	71.082.092
JUMLAH ASET		503.020.626	1.007.590.780
LIABILITAS DAN SALDO DANA			
Saldo Dana			
Dana Zakat	3.h, 4.3	328.228.426	779.371.968
Dana Infak/Sedekah	3.h, 4.4	88.232.890	107.440.526
Dana APBD	3.h, 4.5	79.560.801	92.489.507
Dana Amil	3.h, 4.6	6.998.509	28.288.779
Jumlah Saldo Dana		503.020.626	1.007.590.780
JUMLAH LIABILITAS DAN SALDO DANA		503.020.626	1.007.590.780

22 Februari 2022

Penyusun



Ir. Siti Eryani

Wakil Ketua III, Bid. Perencanaan, Keuangan dan Pelaporan



Disetujui



Drs. H. Sarjono, M.Si

Ketua

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 31 Desember 2021
 (Disajikan dalam Rupiah)

	Catatan	2021	2020
DANA ZAKAT			
- Penerimaan Dana Zakat	3.h, 4.3	4.507.594.410	4.754.767.396
- Penyaluran Dana Zakat	3.h, 4.3	4.958.737.952	4.188.011.087
Surplus (Defisit) Dana Zakat		(451.143.542)	566.756.309
Saldo Awal Dana Zakat		779.371.968	212.615.659
Saldo Akhir Dana Zakat		328.228.426	779.371.968
DANA INFAK/SEDEKAH			
- Penerimaan Dana Infak/Sedekah	3.h, 4.4	92.818.621	134.530.318
- Penyaluran Dana Infak/Sedekah	3.h, 4.4	112.026.257	123.085.334
Surplus (Defisit) Dana Infak/Sedekah		(19.207.636)	11.444.984
Saldo Awal Dana Infak/Sedekah		107.440.526	95.995.542
Saldo Akhir Dana Infak/Sedekah		88.232.890	107.440.526
DANA APBD			
- Penerimaan Dana APBD	3.h, 4.5	250.549.960	300.721.333
- Penyaluran Dana APBD	3.h, 4.5	263.478.666	263.143.848
Surplus / Defisit Dana APBD		(12.928.706)	37.577.485
Saldo Awal Dana APBD		92.489.507	54.912.022
Saldo Akhir Dana APBD		79.560.801	92.489.507
DANA AMIL			
- Penerimaan Dana Amil	3.h, 4.6	565.614.971	580.315.485
- Penyaluran Dana Amil	3.h, 4.6	586.905.240	611.856.589
Surplus (Defisit) Dana Amil		(21.290.269)	(31.541.104)
Saldo Awal Dana Amil		28.288.779	59.829.882
Saldo Akhir Dana Amil		6.998.509	28.288.779
SALDO AKHIR		503.020.626	1.007.590.780

22 Februari 2022

Penyusun

Ir. Siti Eryani

Wakil Ketua III, Bid. Perencanaan, Keuangan dan Pelaporan



Disetujui

Drs. H. Sarjono, M.Si

Ketua

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

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
KOTA BALIKPAPAN
LAPORAN ARUS KAS
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021
 (Disajikan dalam Rupiah)

	2021	2020
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penerimaan Zakat	4.507.594.410	4.754.767.396
Penerimaan Infak/Sedekah	92.818.621	134.530.318
Penerimaan Bagi Hasil atas Penempatan Dana Amil	339.544	627.847
Penerimaan Hibah/APBD	250.549.960	300.721.333
Penyaluran Zakat	(4.411.965.229)	(3.627.590.214)
Penyaluran Infak/Sedekah	(93.198.553)	(103.737.319)
Penggunaan Hibah/APBD	(245.433.299)	(254.285.054)
Beban Amil	(564.153.940)	(583.620.089)
Kas bersih yang diperoleh dari/(digunakan untuk) aktivitas operasi	(463.448.486)	621.414.218
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pengadaan Aset Tetap	(25.426.000)	(32.653.500)
Kas bersih yang diperoleh dari/(digunakan untuk) aktivitas investasi	(25.426.000)	(32.653.500)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Pemberian Piutang Qardhul Hasan	-	-
Pelunasan Piutang Qardhul Hasan	-	-
Kas bersih yang diperoleh dari/(digunakan untuk) aktivitas pendanaan	-	-
Kenaikan /(penurunan) kas dan setara kas bersih	(488.874.486)	588.760.718
Kas dan setara kas, awal tahun	936.508.688	347.747.970
Kas dan setara kas, 31 Des 2021	447.634.202	936.508.688

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

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
KOTA BALIKPAPAN
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN
UNTUK PERIODE 1 JANUARI - 31 DESEMBER 2021

Keterangan	Catatan	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Penyisihan	Penyusutan	Saldo Akhir
DANA AMIL							
Aset Kelolaan Lancar		-	-	-	-	-	-
Piutang Qardhul Hasan		-	-	-	-	-	-
Sub Total		-	-	-	-	-	-
Aset Tidak Lancar Kelolaan							
Kendaraan		-	-	-	-	-	-
Peralatan		-	-	-	-	-	-
Sub Total		-	-	-	-	-	-
Total		-	-	-	-	-	-

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

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021
(Disajikan dalam Rupiah)

1. INFORMASI UMUM

a. Pendirian BAZNAS

Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Balikpapan dibentuk berdasarkan Keputusan Direktur Jenderal Bimbingan Masyarakat Islam Nomor DJ.II/568 Tahun 2014 Tentang Pembentukan Badan Amil Zakat Nasional Kabupaten/Kota Se Indonesia dan Keputusan Walikota Balikpapan Nomor : 188.45-497/2016 Tentang Pimpinan Badan Amil Zakat Kota Balikpapan Periode Tahun 2016-2021. Dan memiliki Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) No : 31.819.259.8.721.000.

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

- Kesatu : Pimpinan Badan Amil Zakat Nasional Kota Balikpapan Periode 2016-2021 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 koordinasi dengan Kantor Wilayah Kementerian Agama Kota Balikpapan dalam pelaksanaan, pengumpulan, pendistribusian dan pendayagunaan zakat; dan
 - c. melaporkan dan mempertanggungjawabkan 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 umat untuk berzakat melalui Badan Amil Zakat Nasional
 - Meningkatkan pengumpulan dan pendayagunaan ZIS sesuai dengan ketentuan syariah dan prinsip manajemen modern.
 - 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 Shadaqah (ZIS) sesuai dengan tuntunan agama Islam.
2. Meningkatkan fungsi dan peranan pranata keagamaan dalam upaya mewujudkan kesejahteraan masyarakat dan keadilan sosial.

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021
(Disajikan dalam Rupiah)**

1. INFORMASI UMUM (Lanjutan)

b. Visi dan Misi (Lanjutan)

Tujuan Pengelolaan Zakat :

3. Meningkatkan hasil guna dan daya guna zakat.
4. Terwujudnya kesadaran kolektif umat islam untuk mengeluarkan Zakat, Infaq dan Shadaqah (ZIS) demi mengangkat harkat dan martabat hidup seluruh anggota masyarakat.
5. Meluruskan persepsi umat mengenai konsep zakat yang tidak hanya sekedar memenuhi kewajiban ritual belaka, melainkan menjadi instrumen syari'ah untuk mengatasi kepincangan sosial ekonomi didalam masyarakat guna mewujudkan kesejahteraan umat.
6. Meningkatkan pengetahuan, pemahaman dan wawasan semua pihak mengenai soal-soal kontemporer seputar zakat.
7. Meningkatkan kemampuan kinerja para pengurus Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota
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.

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 (BAZ) Kota Balikpapan Tahun 2016 - 2021, sebagai berikut :

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	: Dr. H. Sudarmo, SH, MM

Berdasarkan Keputusan Walikota Balikpapan Nomor : 188.45-448/2021 Tanggal 30 Desember 2021 Tentang Perpanjangan Masa Kerja Pengurus Badan Amil Zakat (BAZ) Kota Balikpapan Tahun 2016 - 2021, sebagai berikut :

Ketua	: Drs. H. Sarjono, M.Si
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	: Dr. H. Sudarmo, SH, MM

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021
(Disajikan dalam Rupiah)**

1. INFORMASI UMUM (Lanjutan)

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 Infak/Sedekah

Dana Infak/Sedekah dihimpun dari penerimaan Infak umum dan Infak bantuan kemanusiaan. Dana Infak/Sedekah disalurkan untuk program kemanusiaan, kesehatan pendidikan, ekonomi dan dakwah.

3. Dana Pengelola (Amil)

Dana Pengelola dihimpun dari infak khusus operasional dan penerimaan hak amil. Dana Pengelola digunakan untuk kegiatan operasional sehari-hari BAZNAS Kota Balikpapan.

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 IA).

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN

a. Dasar Pengukuran dalam Penyusunan Laporan Keuangan

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.

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021
(Disajikan dalam Rupiah)**

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (Lanjutan)

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.

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 tetap kecuali tanah disusutkan sesuai taksiran masa manfaat, dengan metode penyusutan garis lurus dan dengan nilai sisa Rp 0. Taksiran masa manfaat adalah sebagai berikut :

	Masa Manfaat	Tarif
Kendaraan	4 Tahun	25%
Peralatan	4 Tahun	25%

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021
(Disajikan dalam Rupiah)

3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (Lanjutan)

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.

h. Saldo Dana

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

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021
 (Disajikan dalam Rupiah)

4. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS - POS LAPORAN KEUANGAN

Jumlah transaksi atau saldo akun dalam bagian ini diungkapkan sebesar satuan Rupiah, kecuali dijelaskan lain.

4.1 KAS DAN SETARA KAS

Akun ini terdiri dari :

	2021	2020
Kas		
- Kas	18.608.067	34.359.736
Jumlah Kas	<u>18.608.067</u>	<u>34.359.736</u>
Bank		
- Rekening Zakat		
Bank Muamalat - 663	87.524.720	43.130.791
Bank Muamalat - 724	44.562.656	117.808.648
BSI / BNI Syariah - 002	59.940.596	154.877.434
BSI / Bank Syariah Mandiri - 009	54.562.371	94.105.180
Bank Kaltimara - 446	81.437.763	358.705.965
Bank Maybank Syariah - 456	6.189.357	4.544.638
	<u>334.217.463</u>	<u>773.172.655</u>
- Rekening DSKL		
Bank Muamalat - 299	-	35.009
	-	<u>35.009</u>
- Rekening Infak		
BSI / BRI Syariah - 713	7.824.542	24.730.552
BSI / BNI Syariah - 008	3.084.502	12.809.765
BSI / Bank Syariah Mandiri - 505	20.325.194	10.373.773
Bank Maybank Syariah - 777	7.794.057	7.591.672
	<u>39.028.296</u>	<u>55.505.762</u>
- Rekening Amil		
Bank Kaltimara Syariah - 308	17.147.845	23.242.308
	<u>17.147.845</u>	<u>23.242.308</u>
- Rekening APBD		
Bank Kaltimara Syariah - 601	38.632.529	50.193.218
	<u>38.632.529</u>	<u>50.193.218</u>
Jumlah Bank	<u>429.026.134</u>	<u>902.148.951</u>
Saldo Kas Dan Setara Kas	<u><u>447.634.201</u></u>	<u><u>936.508.688</u></u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021
 (Disajikan dalam Rupiah)

4.2 ASET TETAP

Akun ini terdiri dari:

	2021			Saldo Akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
Nilai perolehan :				
Kendaraan	35.420.500	-	-	35.420.500
Peralatan	171.842.400	25.426.000	-	197.268.400
	207.262.900	25.426.000		232.688.900
Akumulasi penyusutan :				
Kendaraan	30.770.292	4.292.500	-	35.062.792
Peralatan	105.410.517	36.829.167	-	142.239.683
	136.180.808	41.121.667		177.302.475
Nilai buku bersih	71.082.092			55.386.425

Akun ini terdiri dari:

	2020			Saldo Akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
Nilai perolehan :				
Kendaraan	35.420.500	-	-	35.420.500
Peralatan	139.188.900	32.653.500	-	171.842.400
	174.609.400	32.653.500		207.262.900
Akumulasi penyusutan :				
Kendaraan	25.352.542	5.417.750	-	30.770.292
Peralatan	73.651.723	31.758.794	-	105.410.517
	99.004.265	37.176.544		136.180.808
Nilai buku bersih	75.605.135			71.082.092

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021
 (Disajikan dalam Rupiah)

4.3 DANA ZAKAT

Akun ini terdiri dari :

	2021	2020
<u>Penerimaan</u>		
- Penerimaan Zakat UPZ	3.669.895.273	3.850.490.735
- Penerimaan Zakat Non UPZ	704.286.516	631.317.125
- Penerimaan Bagi Hasil atas Penempatan Dana Zakat	2.267.785	1.559.124
- Penerimaan Zakat Fitrah & Fidyah	71.144.836	46.667.412
- Penerimaan Dana DSKL Baznas RI	60.000.000	1.800.000
- Penerimaan Dana DSKL Baznas Prov. Kaltim	-	208.000.000
- Penerimaan Dana DSKL Baznas PPU & Paser	-	14.933.000
Jumlah Penerimaan Dana Zakat	4.507.594.410	4.754.767.396
<u>Penyaluran</u>		
- Penyaluran dana zakat untuk Fakir Miskin	2.308.888.386	2.331.607.450
- Penyaluran dana zakat untuk Amil	546.772.724	560.420.873
- Penyaluran dana zakat untuk Mualaf	3.300.000	1.000.000
- Penyaluran dana zakat untuk Gharim	10.500.000	8.500.000
- Penyaluran dana zakat untuk Fisabilillah	2.008.052.500	1.234.373.270
- Penyaluran dana zakat untuk Ibnu Sabil	7.950.000	4.080.000
- Penyaluran dana zakat Fitrah & Fidyah	71.144.836	46.667.412
- Penyaluran Lain-lain	2.129.507	1.362.082
Jumlah Penyaluran Dana Zakat	4.958.737.952	4.188.011.087
Surplus (Defisit) Dana Zakat	(451.143.542)	566.756.309
Saldo Awal Dana Zakat	779.371.968	212.615.659
Saldo Akhir Dana Zakat	328.228.426	779.371.968

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021
 (Disajikan dalam Rupiah)

4.4 DANA INFAK/SEDEKAH

Akun ini terdiri dari :

	2021	2020
<u>Penerimaan</u>		
- Penerimaan Infak/Sedekah UPZ	12.245.000	12.625.000
- Penerimaan Infak/Sedekah Non UPZ	80.268.520	83.328.700
- Penerimaan Bagi Hasil Penempatan Infak/Sedekah	305.101	380.125
- Penerimaan Infaq & Sedekah Lainnya	-	38.196.493
Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah	92.818.621	134.530.318
<u>Penyaluran</u>		
- Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Amil	18.502.704	19.266.765
- Infak/Sedekah UPZ	68.850.000	83.258.993
- Penyaluran Infak/Sedekah Non UPZ	23.547.000	14.719.005
- Beban Penyusutan	325.000	81.250
- Biaya Jasa Pihak Ketiga	-	5.000.000
- Penyaluran Lain-lain	801.553	759.321
Jumlah Penyaluran Dana Infak/Sedekah	112.026.257	123.085.334
Surplus (Defisit) Dana Infak/Sedekah	(19.207.636)	11.444.984
Saldo Awal Dana Infak/Sedekah	107.440.526	95.995.542
Saldo Akhir Dana Infak/Sedekah	88.232.890	107.440.526

4.5 DANA APBD

Akun ini terdiri dari :

	2021	2020
<u>Penerimaan</u>		
- Dana Hibah/APBD	250.000.000	300.000.000
- Penerimaan Bagi Hasil Bank	549.960	721.333
Jumlah Penerimaan Dana APBD	250.549.960	300.721.333
<u>Penyaluran</u>		
- Biaya Publikasi dan Dokumentasi	-	19.335.000
- Biaya Perjalanan Dinas	5.000.000	31.470.000
- Biaya Umum dan Administrasi Lain	215.319.807	178.335.788
- Beban Penyusutan	18.045.367	8.858.794
- Biaya Jasa Pihak Ketiga	25.000.000	25.000.000
- Penyaluran Lain-lain	113.492	144.266
Jumlah Penyaluran Dana APBD	263.478.666	263.143.848
Surplus (Defisit) Dana APBD	(12.928.706)	37.577.485
Saldo Awal Dana APBD	92.489.507	54.912.022
Saldo Akhir Dana APBD	79.560.801	92.489.507

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
KOTA BALIKPAPAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021
(Disajikan dalam Rupiah)**

4.6 DANA AMIL

Akun ini terdiri dari :

	2021	2020
<u>Penerimaan</u>		
- Bagian Amil dari Dana Zakat	546.772.723	560.420.873
- Bagian Amil dari Dana Infaq/Sedekah	18.502.704	19.266.765
- Penerimaan Bagi Hasil Penempatan Amil	339.544	627.847
Jumlah Penerimaan Dana Amil	565.614.971	580.315.485
<u>Penyaluran</u>		
- Belanja Pegawai	540.331.048	549.087.935
- Beban Umum dan Administrasi Lain	23.755.000	31.842.000
- Beban Penyusutan	22.751.300	28.236.500
- Biaya Lain-Lain	67.892	2.690.154
Jumlah Penyaluran Dana Amil	586.905.240	611.856.589
Surplus (Defisit) Dana Amil	(21.290.269)	(31.541.104)
Saldo Awal Dana Amil	28.288.779	59.829.882
Saldo Akhir Dana Amil	6.998.509	28.288.779

5. Tanggal Penyelesaian Penyusunan Laporan Keuangan

Badan Amil Zakat Nasional (Baznas) Kota Balikpapan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021 yang diselesaikan pada tanggal 22 Februari 2022.



SUDIYONO & VERA

Registered Public Accountants

License Number : Head Office No. 3/KM.1/2018

Branch Office No. 101/KM.1/2018

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No : 00004/2.1176/AU.4/11/1402-5/1/II/2022

Pimpinan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA BALIKPAPAN

Kami telah mengaudit laporan keuangan BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA BALIKPAPAN terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2021, serta laporan perubahan dana, laporan arus kas dan laporan perubahan aset kelolaan, untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan 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.

Tanggung jawab auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih tergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas resiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian resiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.



SUDIYONO & VERA

Registered Public Accountants

License Number : Head Office No. 3/KM.1/2018

Branch Office No. 101/KM.1/2018

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, laporan posisi keuangan BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA BALIKPAPAN tanggal 31 Desember 2021, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Kantor Akuntan Publik
SUDIYONO & VERA

Sudyono, SE, ME, Ak, CA, CPA, BKP, AseanCPA
Nomor Registrasi Akuntan Publik AP.1402



00004

Samarinda, 22 Februari 2022

Head Office :

Jl. PM. Noor, Perumahan Bumi Sempaja Blok JF No. 01
Samarinda, Kalimantan Timur 75119
Phone : +62 541 622 4412, +62 811 5588 330
Email : kap.sudyono@gmail.com

Branch Office :

Jombangan No. 02 RT. 01 Banguntapan, Banguntapan
Bantul, Yogyakarta 55198
Phone : +62 274 444 132, +62 8124 5522 210
Email : kap.verayuliyanti@gmail.com

