

**BAZNAS KOTA SURABAYA**

**LAPORAN KEUANGAN**

**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL  
31 DESEMBER 2021**

**DAN  
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**GIDEON ADI & REKAN**  
Registered Public Accountants

**BAZNAS KOTA SURABAYA**

**LAPORAN KEUANGAN**

**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL  
31 DESEMBER 2021**

**DAN  
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**BAZNAS KOTA SURABAYA**

**DAFTAR ISI**

---

	<u>Halaman</u>
<b>Laporan Auditor Independen</b>	
<b>Laporan Keuangan</b>	
1. Neraca	1
2. Laporan Laba Rugi	2
3. Laporan Perubahan Ekuitas	4
4. Laporan Arus Kas	5
5. Catatan atas Laporan Keuangan	6

## LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No. 00011/3.0329/AU.2/11/1220-1/1/II/2022

Pimpinan  
**BASNAZ KOTA SURABAYA**

Kami telah mengaudit laporan keuangan BASNAZ Kota Surabaya terlampir, yang terdiri dari neraca per tanggal 31 Desember 2021, serta laporan perubahan dana, laporan perubahan aset kelolaan, dan laporan arus kas untuk periode dua bulan yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi 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 (PSAK 109 tentang Akuntansi Zakat dan Infaq/ 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.

### Tanggung Jawab Auditor

Audit yang kami lakukan merupakan audit pertama kali dengan basis laporan neraca pembukaan per 1 November 2021. 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 bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko 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.

### Opini

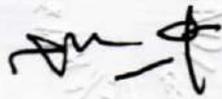
Menurut opini kami, laporan keuangan yang kami sebut di atas menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan BASNAZ Kota Surabaya tanggal 31 Desember 2021, dan laporan hasil perubahan dana, serta arus kas untuk periode dua bulan yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Laporan No. 00011/3.0329/AU.2/11/1220-1/1/II/2022 (Lanjutan)

**Hal Lain**

Pimpinan BASNAZ Kota Surabaya diangkat oleh Walikota Surabaya dengan tanpa masa pension, sehingga Imbalan Kerja Jangka Panjang (Kewajiban Manfaat Karyawan) yang diatur dalam PSAK 24 tidak dapat dihitung.

**KANTOR AKUNTAN PUBLIK/ REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS  
GIDEON ADI & REKAN**



**Valiant Great Ekaputra, CA., CPA**  
Registrasi Akuntan Publik No. AP.1220

Surabaya, 2 Februari 2022



**BASNAZ KOTA SURABAYA**  
**NERACA**  
**PER 31 DESEMBER 2021**

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>(Rp)</u>
<b>Aset</b>		
Aset lancar		
Kas dan setara kas	3	4,750,233,176
Aset tidak lancar		
Aset tetap	4	142,256,400
Akumulasi penyusutan		-
<b>Jumlah aset</b>		<b><u>4,892,489,576</u></b>
<b>Kewajiban dan saldo dana</b>		
Dana zakat	5	4,020,975,430
Dana infak/sedekah		220,787,638
Dana amil		650,263,003
Dana non halal		463,505
<b>Jumlah kewajiban dan saldo dana</b>		<b><u>4,892,489,576</u></b>

**BASNAZ KOTA SURABAYA  
LAPORAN PERUBAHAN DANA  
UNTUK PERIODE DUA BULAN YANG BERAKHIR PADA  
31 DESEMBER 2021**

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>(Rp)</u>
<b>DANA ZAKAT</b>		
Pendapatan		
Pendapatan dari muzakki	6	
Muzakki individual		5,006,038,225
Bagian amil		625,754,778
Jumlah pendapatan setelah bagian amil		<u>4,380,283,447</u>
Penyaluran	7	
Fakir-Miskin		587,620,000
Ibnu Sabil		900,000
Jumlah penyaluran		<u>588,520,000</u>
Surplus(defisit)		3,791,763,447
Saldo awal		-
<b>Saldo akhir</b>		<b><u>3,791,763,447</u></b>
<b>DANA INFAK/SEDEKAH</b>		
Pendapatan	8	
Infak /sedekah tidak terikat/mutlaqah		558,026,686
Bagian amil		111,605,337
Jumlah pendapatan setelah bagian amil		<u>446,421,349</u>
Penyaluran	9	
Infak /sedekah tidak terikat/mutlaqah		281,372,000
Jumlah penyaluran		<u>281,372,000</u>
Surplus(defisit)		165,049,349
Saldo awal		-
<b>Saldo akhir</b>		<b><u>165,049,349</u></b>
<b>DANA AMIL</b>		
Pendapatan	10	
Bagian amil dari zakat		625,754,778
Bagian amil dari dana infak/sedekah		111,605,337
Pendapatan bagi hasil		2,913
Jumlah pendapatan		<u>737,363,029</u>

**BASNAZ KOTA SURABAYA**  
**LAPORAN PERUBAHAN DANA**  
**UNTUK PERIODE DUA BULAN YANG BERAKHIR PADA**  
**31 DESEMBER 2021**

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>(Rp)</u>
Penggunaan/beban	11	
Beban pegawai		129,832,951
Beban umum dan adm lainnya		45,222,895
Beban pajak bagi hasil		180
Jumlah penggunaan/beban		<u>175,056,026</u>
Surplus(defisit)		<u>562,307,003</u>
Saldo awal		-
<b>Saldo akhir</b>		<b><u>562,307,003</u></b>
<b>DANA NON HALAL</b>	12	
Pendapatan		
Bunga bank		558,505
Jumlah pendapatan		<u>558,505</u>
<b>DANA NON HALAL (Lanjutan)</b>		
Penggunaan/beban	13	
Beban adm bank		95,000
Jumlah penggunaan/beban		<u>95,000</u>
Surplus(defisit)		463,505
Saldo awal		-
<b>Saldo akhir</b>		<b><u>463,505</u></b>
<b>Surplus</b>		<b><u><u>4,519,583,304</u></u></b>

**BASNAZ KOTA SURABAYA**  
**LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN**  
**UNTUK PERIODE DUA BULAN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2021**  
 (Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Zakat	Infak/sedekah	Amil	Non Halal	Jumlah
Saldo awal 1 November	229,211,983	55,738,289	87,956,000	-	372,906,272
Perubahan:					
Penambahan:					
November - Desember	4,380,283,447	446,421,349	737,363,029	558,505	5,564,626,330
Pengurangan:					
November - Desember	588,520,000	281,372,000	175,056,026	95,000	1,045,043,026
Surplus Laporan Perubahan dana	3,791,763,447	165,049,349	562,307,003	463,505	4,519,583,304
Surplus(Defisit)	<b>4,020,975,430</b>	<b>220,787,638</b>	<b>650,263,003</b>	<b>463,505</b>	<b>4,892,489,576</b>

**BASNAZ KOTA SURABAYA**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
**UNTUK PERIODE DUA BULAN YANG BERAKHIR PADA**  
**31 DESEMBER 2021**

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>(Rp)</u>
<b>Aktivitas Operasional</b>	
Penerimaan	
Dana zakat	4,380,283,447
Dana infak/Sedekah	446,421,349
Dana amil	737,363,029
Dana Non Halal	558,505
Jumlah penerimaan	<u>5,564,626,330</u>
Pengeluaran	
Penyaluran Dana zakat	588,520,000
Penyaluran Dana infak/Sedekah	281,372,000
Penggunaan Dana Amil	175,056,026
Penggunaan Dana Non Halal	95,000
Jumlah pengeluaran	<u>1,045,043,026</u>
Jumlah kas dari aktivitas operasional	<u>4,519,583,304</u>
<b>Aktivitas Pendanaan</b>	
Penerimaan	-
Pengeluaran	-
Jumlah kas dari aktivitas pendanaan	<u>-</u>
<b>Aktivitas Investasi</b>	
Penerimaan	-
Pengeluaran	- 54,300,400
Jumlah kas untuk aktivitas investasi	<u>- 54,300,400</u>
Saldo kas bersih	4,465,282,904
Saldo 1 November 2021	284,950,272
Saldo 31 Desember 2021	<u><u>4,750,233,176</u></u>

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**UNTUK PERIODE DUA BULAN YANG BERAKHIR PADA**  
**31 DESEMBER 2021**

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**1. UMUM**

Pimpinan BAZNAS Kota Surabaya periode 2021-2026 sebagai berikut diatur dengan Keputusan Walikota Surabayaa Nomor: 188.45/262/436.1.2/2021 tentang pengangkatan pimpinan Badan Amil Zakat Nasional Kota Surabaya periode 2021-2026 tanggal 18 Oktober 2021.

Tokoh Profesional	: H. Moch. Hamzah, ST., MM.
Tokoh Masyarakat Islam	: Drs. Ec. Abd. Halim, AF
Ulama	: Drs. Marjuki, MA.
Ulama	: M. Kamil Thobroni, SHi.
Tokoh Profesional	: Muhammad Riduwan, S.Ag.

Berdasarkan peraturan Badan Amil Zakat Nasional Republik Indonesia nomor 2 tahun 2019 tentang tugas dan wewenang pimpinan Badan Amil Zakat nasional provinsi dan pimpinan badan amil zakat nasional kabupaten/kota pasal 2 ayat (1), ayat (2), dan ayat (3). BAZNAS Kabupaten/Kota Surabaya melaksanakan tugas dan fungsi sebagai berikut:

- Perencanaan pengumpulan, pendistribusian, dan pendayagunaan Zakat;
- Pelaksanaan pengumpulan, pendistribusian, dan pendayagunaan Zakat;
- Pengendalian pengumpulan, pendistribusian, dan pendayagunaan Zakat; dan
- Pelaporan dan pertanggungjawaban pelaksanaan pengelolaan Zakat.

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI**

Pada peraturan BAZNAS No. 4/2018 Pasal II (3) bahwa laporan keuangan disusun sesuai dengan format Standar Akuntansi Keuangan. Standar Akuntansi Keuangan zakat, infak, dan sedekah menggunakan PSAK 109.

**3. KAS DAN SETARA KAS**

		31/12/2021
		<u><b>4,750,233,176</b></u>
Terdiri dari:		
Kas di Kantor	53,558,004	
Bank		
PT Bank Jawa Timur Tbk	4,419,116,958	
PT Bank Syariah Indonesia (Persero) Tbk	51,141,230	
PT Bank Muamalat Tbk	226,416,983	
Sub-Jumlah	<u>4,696,675,172</u>	
<b>Jumlah</b>	<u><b>4,750,233,176</b></u>	

**4. ASET TETAP**

				31/12/2021
				<u><b>142,256,400</b></u>
	1/11/2021	Penambahan	Pengurangan	31/12/2021
Harga Perolehan :				
Peralatan	87,956,000	54,300,400	-	142,256,400
Akumulasi Penyusutan				
Peralatan	-	-	-	-
<b>Nilai Buku</b>	<u><b>87,956,000</b></u>	<u><b>54,300,400</b></u>	<u>-</u>	<u><b>142,256,400</b></u>

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK PERIODE DUA BULAN YANG BERAKHIR PADA  
31 DESEMBER 2021**

(Angka dalam tabel disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

<b>5. SALDO DANA</b>		<u>31/12/2021</u>
		<b><u>4,892,489,576</u></b>

Terdiri dari:

Dana zakat	4,020,975,430
Dana infaq/shodaqoh	220,787,638
Dana amil	650,263,003
Dana non halal	463,505
<b>Jumlah</b>	<b><u>4,892,489,576</u></b>

<b>6. PENDAPATAN DANA ZAKAT</b>		<u>1/11 - 31/12/2021</u>
		<b><u>4,380,283,447</u></b>

Merupakan pendapatan dana zakat yang ditarik dari muzakki individual selama dua bulan dengan rincian sebagai berikut:

Muzakki individual	5,006,038,225
Bagian amil (12,5%)	625,754,778
<b>Jumlah</b>	<b><u>4,380,283,447</u></b>

Besaran Hak Amil sesuai dengan Peraturan Baznas No. 1 Tahun 2016 Bab IV pasal 8 ayat 1. Hak Amil di kota Surabaya sebesar 12,5% ditetapkan sesuai rapat pleno tanggal 10 Desember 2021.

<b>7. PENYALURAN DANA ZAKAT</b>		<u>1/11 - 31/12/2021</u>
		<b><u>588,520,000</u></b>

Merupakan penyaluran dana zakat selama dua bulan dengan rincian sebagai berikut:

Fakir Miskin	587,620,000
Ibnu Sabil	900,000
<b>Jumlah</b>	<b><u>588,520,000</u></b>

<b>8. PENDAPATAN DANA INFAK/SEDEKAH</b>		<u>1/11 - 31/12/2021</u>
		<b><u>446,421,349</u></b>

Merupakan pendapatan dana infak/sedekah yang ditarik dari mutlaqah selama dua bulan dengan rincian sebagai berikut:

Infaq/shodaqoh tidak terikat/mutlaqah	558,026,686
Bagian amil (20%)	111,605,337
<b>Jumlah</b>	<b><u>446,421,349</u></b>

Besaran Hak Amil sesuai dengan Peraturan Baznas No. 1 Tahun 2016 Bab IV pasal 8 ayat 2. Hak Amil di kota Surabaya sebesar 20% ditetapkan sesuai rapat pleno tanggal 10 Desember 2021.



