

**BAZNAS KOTA BATAM
LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
31 DESEMBER 2021
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 2021**

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:

6. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Batam.
7. Laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Batam telah disusun dan disajikan sesuai Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.
8. Semua informasi dalam laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Batam telah dimuat secara lengkap dan benar.
9. 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.
10. 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, 27 April 2022

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



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

Tembusan :
2. Arsip

Kantor :

Ruko Graha Kadin Blok C No.9 Jl.Engku Putri Batam Center 29471 Batam
Telp (0778) 477504 HP 0821 7079 5757
Email : baznaskota.batam@baznas.go.id www.baznasbatam.com

ISKANDAR & SULAEMAN

Registered Public Accountants
License Minister of Finance No.1387/KM.1/2021
Patra Jasa Office Tower Lantai 17
Jl. Jend. Gatot Subroto Kav. 32-34
Jakarta 12950 - Indonesia
Telp: (021) 5289 2265
Hp: 0819 1111 9975
Email: kapiskandardansulaeman@gmail.com



AUDIT • CONSULTING • TAX

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor 00062/2.1362/AU.1/11/0397-1/1/IV/2022

Badan Pembina, Badan Pengawas dan Badan Pengurus Badan Amil Zakat Nasional Kota Batam

Kami telah mengaudit laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional Kota Batam, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2021, serta laporan perubahan dana, laporan perubahan aset kelolaan, dan laporan arus kas 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 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 kami.

ISKANDAR & SULAEMAN

Registered Public Accountants
License Minister of Finance No.1387/KM.1/2021
Patra Jasa Office Tower Lantai 17
Jl. Jend. Gatot Subroto Kav. 32-34
Jakarta 12950 - Indonesia
Telp: (021) 5289 2265
Hp: 0819 1111 9975
Email: kapiskandardansulaeman@gmail.com



AUDIT • CONSULTING • TAX

Opini Wajar Tanpa Pengecualian

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, neraca Badan Amil Zakat Nasional Kota Batam tanggal 31 Desember 2021, serta perubahan dana, perubahan aset kelolaan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Hal lain

Laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional Kota Batam tanggal 31 Desember 2020 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 06 April 2020.

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
ISKANDAR DAN SULAEMAN



Drs. Iskandar Pane, MM. CPA.
Nomor Registrasi Akuntan Publik : AP. 0397

27 April 2022

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 2021 DAN 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	2j,3	3.564.767.540	1.258.941.397
Piutang	2k,4	7.150.000	47.286.538
Jumlah Aset Lancar		<u>3.571.917.540</u>	<u>1.306.227.935</u>
Aset Tetap dan Aset Kelolaan			
Aset kelolaan (bersih) <i>setelah dikurangi akumulasi penyusutan 2020 Rp 272.153.039</i>	2m,6	1.261.861.685	1.251.935.731
Aset tidak lancar kelolaan		214.838.719	
Jumlah Aset Tetap dan Aset Kelolaan		<u>1.476.700.404</u>	<u>1.251.935.731</u>
JUMLAH ASET		<u>5.048.617.944</u>	<u>2.558.163.666</u>
LIABILITAS DAN SALDO DANA			
Liabilitas Jangka Panjang			
Utang Lain-lain	2l,7	11.000.000	-
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang		<u>11.000.000</u>	<u>-</u>
Saldo Dana			
Dana Zakat	2b,2f,5	3.623.880.776	1.881.257.570
Dana Infak/Sedekah	2d,2h,5	764.709.924	661.637.717
Dana Amil	2c,2g,5	636.251.561	15.268.379
Dana Non Halal	5	12.775.683	-
Jumlah Saldo Dana		<u>5.037.617.944</u>	<u>2.558.163.666</u>
JUMLAH LIABILITAS DAN SALDO DANA		<u>5.048.617.944</u>	<u>2.558.163.666</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 2021 DAN 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
DANA ZAKAT			
Penerimaan Dana Zakat	<i>2b,8a</i>		
Penerimaan Zakat Entitas		134.913.050	5.347.597.047
Penerimaan Zakat Individul		628.974.587	3.127.983.574
Penerimaan Zakat Individul 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		<u>16.480.245.215</u>	<u>8.475.580.621</u>
Penyaluran Dana Zakat	<i>2f,8g</i>		
Penyaluran dana zakat untuk fakir miskin		8.619.812.299	2.181.762.913
Penyaluran dana zakat untuk fisabilillah		3.998.818.639	3.913.626.324
Penyaluran dana zakat untuk amil		2.060.030.774	1.588.985.190
Penyaluran dana zakat untuk gharimin		49.394.785	54.300.000
Penyaluran dana zakat untuk ibnu sabil		57.397.075	24.130.000
Penyaluran dana zakat untuk muallaf		102.681.900	39.150.000
Jumlah Penyaluran Dana Zakat		<u>14.888.135.472</u>	<u>7.801.954.427</u>
Surplus (Defisit) Dana Zakat		<u>1.742.623.206</u>	<u>673.626.194</u>
Saldo Awal Dana Zakat		<u>1.881.257.570</u>	<u>1.207.631.376</u>
Saldo Akhir Dana Zakat		<u>3.623.880.776</u>	<u>1.881.257.570</u>
DANA INFAK/SEDEKAH			
Penerimaan Infak/sedekah	<i>2d,8b</i>		
Penerimaan dana infak/sedekah terikat		1.234.642.862	909.231.886
Penerimaan dana infak/sedekah tidak terikat		349.596.758	36.611.946
Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah		<u>1.584.239.620</u>	<u>945.843.832</u>
Penyaluran Infak/Sedekah	<i>2h,8g</i>		
Penyaluran dana infak/sedekah terikat		1.176.434.702	646.688.936
Penyaluran dana infak/sedekah untuk amil		319.391.058	183.449.171
Penyaluran dana infak/sedekah tidak terikat		2.700.000	3.704.550
Jumlah Penyaluran Dana Infak/Sedekah		<u>1.498.525.760</u>	<u>833.842.657</u>
Surplus (Defisit) Dana Infak/Sedekah		<u>103.072.207</u>	<u>112.001.175</u>
Saldo Awal Dana Infak/Sedekah		<u>661.637.717</u>	<u>549.636.542</u>
Saldo Akhir Dana Infak/Sedekah		<u>764.709.924</u>	<u>661.637.717</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 2021 DAN 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2021	2020
DANA NON HALAL			
Penerimaan Dana Non Halal	<i>8c</i>		
Penerimaan dana non halal		12.775.683	-
Jumlah Penerimaan Dana Non Halal		12.775.683	-
Penyaluran Dana Non Halal	<i>8h</i>		
Penyaluran dana non halal		-	-
Jumlah Penyaluran Dana Hibah		-	-
Surplus (Defisit) Dana Non Halal		12.775.683	-
Saldo Awal Dana Non Halal		-	-
Saldo Akhir Dana Non Halal		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		2.060.030.774	1.059.385.078
Bagian amil dari dana infak/sedekah		319.391.058	189.168.766
Jumlah Penerimaan Dana Amil		2.379.421.832	1.248.553.844
Penyaluran Dana Amil	<i>2g,8j</i>		
Belanja pegawai/pengurus		837.465.030	588.457.960
Beban umum dan administrasi lainnya		387.185.772	276.952.679
Publikasi dan dokumentasi		153.779.600	58.894.300
Perjalanan dinas		126.546.065	15.016.606
Beban perlengkapan		50.578.355	-
Biaya jasa pihak ketiga		10.000.000	12.500.000
Beban Penyusutan		167.535.328	140.614.926
Beban Lain-lain		25.348.500	18.346.500
Jumlah Penyaluran Dana Amil		1.758.438.650	1.110.782.971
Surplus (Defisit) Dana Amil		620.983.182	137.770.873
Saldo Awal Dana Amil		15.268.379	(122.502.494)
Saldo Akhir Dana Amil		636.251.561	15.268.379

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 2021 DAN 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2021	2020
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	134.913.050	5.347.597.047
Penerimaan zakat individual	628.974.587	3.127.983.574
Penerimaan zakat fitrah	2.872.500	-
Penerimaan infak/sedekah terikat	1.234.642.862	909.231.886
Penerimaan infak/sedekah tidak terikat	349.596.758	36.611.946
Penerimaan dana non halal	12.775.683	-
Penerimaan dana hibah	100.000.000	-
Penyaluran dana zakat untuk fakir miskin	(8.619.812.299)	(2.181.762.913)
Penyaluran dana zakat untuk fisabilillah	(3.998.818.639)	(3.913.626.324)
Penyaluran dana zakat untuk gharimin	(49.394.785)	(54.300.000)
Penyaluran dana zakat untuk muallaf	(102.681.900)	(39.150.000)
Penyaluran dana zakat untuk ibnu sabil	(57.397.075)	(24.130.000)
Penyaluran infak/sedekah terikat	(1.176.434.702)	(646.688.936)
Penyaluran infak/sedekah tidak terikat	(2.700.000)	(3.704.550)
Penyaluran dana hibah	(100.000.000)	-
Penyaluran dana amil	(1.758.438.650)	(1.110.782.971)
Kas bersih digunakan untuk aktivitas operasi	2.311.582.468	1.447.278.759
ARUS KAS DARI AKTIVITAS ASET KELOLAAN		
Pengadaan aset tetap	-	-
Pengadaan aset tidak lancar kelolaan	(56.892.863)	(604.562.182)
Kas bersih digunakan untuk aktivitas investasi	(56.892.863)	(604.562.182)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Piutang	40.136.538	-
Utang Lain-lain	11.000.000	-
Kas bersih digunakan untuk aktivitas pendanaan	51.136.538	-
Kenaikan/(penurunan) bersih kas dan setara kas	2.305.826.143	842.716.577
Kas dan setara kas, awal tahun	1.258.941.397	416.224.820
Kas dan setara kas, akhir tahun	3.564.767.540	1.258.941.397

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 2021 DAN 2020
(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 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 2021 DAN 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM *(lanjutan)*

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

- 6 Muallaf
- 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. Dll

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. Dll

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 2021 DAN 2020
(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 syari' 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 pengukuhannya 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 2021 DAN 2020
(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 dijamin 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 2021 DAN 2020
(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 2021 dan 2020 dengan rincian :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
- Kas		
Kas Dikasir	40.170.166	22.017.955
Jumlah Kas	<u>40.170.166</u>	<u>22.017.955</u>
- Bank		
Bank Riau Kepri 1061111104	2.215.101.697	301.256.316
Bank Mandiri 1090000086215	328.991.762	76.398.244
Bank Riau Kepri Syariah 8240600009	270.310.020	532.751.782
BRI 062101000774302	189.460.484	153.601.505
BRI Syariah 105-800-8690-4	162.608.657	4.846.592
CIMB Niaga 860003568500	97.415.181	50.639.926
Bank Syariah Mandiri 7201944443	82.171.322	31.730.067
BTN Syariah 7351000995	75.056.596	17.109.402
BNI 62249273	53.513.807	39.220.507
Bank Syariah Mandiri 7201933336	49.967.850	9.388.468
Bank Muamalat 4110015207	-	18.504.308
BTN Syariah 7353017622	-	1.476.325
Jumlah Bank	<u>3.524.597.374</u>	<u>1.236.923.442</u>
Jumlah Kas dan Setara Kas	<u>3.564.767.540</u>	<u>1.258.941.397</u>

4. PIUTANG

- Piutang Amil

Jumlah tersebut merupakan saldo piutang per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Piutang Operasional Amil	7.150.000	47.286.538
Jumlah Piutang	<u>7.150.000</u>	<u>47.286.538</u>

BAZNAS KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

5. SALDO DANA

Jumlah tersebut merupakan saldo dana per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan rincian sebagai berikut:

	2021	2020
Dana Zakat	3.623.880.776	1.881.257.570
Dana Infak/Sedekah	764.709.924	661.637.717
Dana Operasional Amil	636.251.561	15.268.379
Dana Non Halal	12.775.683	
Jumlah Saldo Dana	5.037.617.944	2.558.163.666

6. ASET

Jumlah tersebut merupakan saldo aset per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan rincian sebagai berikut:

	2021	2020
- Aset tetap kelolaan tidak lancar		
Aset Tetap	1.261.861.685	1.251.935.731
Aset Tidak Lancar Kelolaan	214.838.719	-
Jumlah Aset Tetap	1.476.700.404	1.251.935.731

7. UTANG

Jumlah tersebut merupakan saldo utang per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan rincian sebagai berikut:

	2021	2020
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 2021 dan 2020.

	2021	2020
a. Penerimaan Dana Zakat		
Zakat Individual via UPZ	12.370.481.756	-
Zakat Fitrah via UPZ	3.343.003.322	-
Zakat Individual	628.974.587	3.127.983.574
Zakat Entitas	134.913.050	5.347.597.047
Zakat Fitrah	2.872.500	-
Jumlah Penerimaan Dana Zakat	16.480.245.215	8.475.580.621
b. Penerimaan Dana Infak/Sedekah		
Infak/Sedekah Terikat	1.234.642.862	909.231.886
Infak/Sedekah Tidak Terikat	349.596.758	36.611.946
Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah	1.584.239.620	945.843.832
c. Penerimaan Dana Non Halal		
Dana Non Halal	12.775.683	-
Jumlah Penerimaan Dana Non Halal	12.775.683	-
d. Penerimaan Dana Hibah		
Dana Hibah	100.000.000	-
Jumlah Penerimaan Dana Hibah	100.000.000	-
e. Penerimaan Dana Amil		
Amil dari Dana Zakat	2.060.030.774	1.059.385.078
Amil dari Infak/Sedekah	319.391.058	189.168.766
Jumlah Penerimaan Dana Amil	2.379.421.832	1.248.553.844

BAZNAS KOTA BATAM
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2021 DAN 2020
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

8. POS LAPORAN AKTIVITAS *(lanjutan)*

	2021	2020
f. Penyaluran Dana Zakat		
Penyaluran Dana Untuk Fakir Miskin	8.619.812.299	2.181.762.913
Penyaluran Dana Untuk Fisabilillah	3.998.818.639	3.913.626.324
Penyaluran Dana Untuk Amil	2.060.030.774	1.588.985.190
Penyaluran Dana Untuk Muallaf	102.681.900	39.150.000
Penyaluran Dana Untuk Gharim	49.394.785	54.300.000
Penyaluran Dana Untuk Ibnu Sabil	57.397.075	24.130.000
Jumlah Penyaluran Dana Zakat	14.888.135.472	7.801.954.427
g. Penyaluran Dana Infaq/Sedekah		
Penyaluran Dana Infak/Sedekah Terikat	1.176.434.702	646.688.936
Penyaluran Dana Infak/Sedekah Untuk Amil	319.391.058	183.449.171
Penyaluran Dana Infak/Sedekah Tidak Terikat	2.700.000	3.704.550
Jumlah Penyaluran Dana Infak/Sedekah	1.498.525.760	833.842.657
h. Penyaluran Dana Non Halal		
Penyaluran Dana Non Halal	-	-
Jumlah Penyaluran Dana Non Halal	-	-
i. Penyaluran Dana Hibah		
Biaya Sosialisasi dan Koordinasi	50.811.042	-
Biaya Umum dan Administrasi	49.188.958	-
Jumlah Penyaluran Dana Hibah	100.000.000	-
j. Penyaluran Dana Amil		
Belanja Pegawai dan Pengurus	837.465.030	588.457.960
Beban Umum dan Administrasi Lainnya	387.185.772	276.952.679
Penyusutan	167.535.328	140.614.926
Beban Publikasi dan Dokumentasi	153.779.600	58.894.300
Beban Perjalanan Dinas	126.546.065	15.016.606
Beban Perlengkapan	50.578.355	-
Beban Lain-lain	25.348.500	18.346.500
Beban Jasa Pihak Ketiga	10.000.000	12.500.000
Jumlah Penyaluran Dana Amil	1.758.438.650	1.110.782.971

9. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Pimpinan Baznas Kota Batam bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan terlampir yang diselesaikan pada tanggal 27 April 2022.