



BAZNAS
Badan Amil Zakat Nasional
KOTA DUMAI

LAPORAN KEUANGAN
31 Desember 2022
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

DAFTAR ISI

| No. | Uraian | Halaman |
|------------|-------------------------------|----------------|
| A. | Daftar Isi | i |
| B. | Pernyataan Pengurus | 1 |
| C. | N e r a c a | 2 |
| D. | Laporan Perubahan Dana | 3 |
| E. | Laporan Aset Kelolaan | 6 |
| F. | Laporan Arus Kas | 7 |
| G. | Catatan Atas Laporan Keuangan | 8 |
| H. | Daftar Piutang | 18 |
| I. | Daftar Aset Tetap | 19 |
| J. | Laporan Auditor Independen | 20 |



BAZNAS

Badan Amil Zakat Nasional Kota Dumai

SURAT PERNYATAAN PENGURUS
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2022

Kami yang bertandatangan di bawah ini :

N a m a : H. Afrizal Oesman
Alamat Kantor : Jl. Sudirman 170 - Dumai
Telepon : 0813 7146 1421
Jabatan : Ketua

Untuk dan atas nama BAZNAS KOTA DUMAI menyatakan bahwa ;

1. Kami bertanggungjawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan BAZNAS KOTA DUMAI ;
2. Laporan Keuangan BAZNAS KOTA DUMAI tanggal 31 Desember 2022 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan sesuai Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) ;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan BAZNAS KOTA DUMAI telah dimuat secara lengkap dan benar ;
b. Laporan keuangan BAZNAS KOTA DUMAI 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 BAZNAS KOTA DUMAI sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku ;
4. Kami bertanggungjawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan, dan penanggulangan kecurangan serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi BAZNAS KOTA DUMAI.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.



H. Afrizal Oesman

Ketua

Dumai, 02 Februari 2023

Kantor :

Jl. Jendral Sudirman No. 170, Dumai - Riau

E-mail : baznaskota.dumai@baznas.go.id ; Website : <http://kotadumai.baznas.go.id>

BAZNAS KOTA DUMAI
N E R A C A
Per 31 Des 2022 dan 31 Des 2021

| Uraian | Catatan No. | 2022 | 2021 |
|---|-------------|----------------------|----------------------|
| ASET | | | |
| Kas dan Setara Kas | 2.h.3.a. | 3.793.654.165 | 2.429.197.123 |
| Piutang | 2.i.3.b. | 1.286.205.331 | 1.293.205.331 |
| Uang Muka & Biaya Dibayar Dimuka | 2.j.3.c. | - | - |
| JUMLAH ASET LANCAR | | 5.079.859.496 | 3.722.402.453 |
| ASET TETAP | | | |
| Aset Tetap, bersih | 2.k.3.d. | 4.620.012 | 5.594.839 |
| JUMLAH ASET TETAP | | 4.620.012 | 5.594.839 |
| TOTAL ASET | | 5.084.479.508 | 3.727.997.292 |
| KEWAJIBAN & SALDO DANA | | | |
| KEWAJIBAN | | | |
| KEWAJIBAN LANCAR | | | |
| Kewajiban Lancar | 3.e. | 120.000.000 | - |
| KEWAJIBAN JANGKA PANJANG | | | |
| Kewajiban Jangka Panjang | 3.f. | - | - |
| JUMLAH KEWAJIBAN | | 120.000.000 | - |
| SALDO DANA | | | |
| Dana Zakat | 2.f.3.g. | 3.939.518.919 | 2.878.996.466 |
| Dana Amil | 2.f.3.h. | 779.291.729 | 610.193.346 |
| Dana Infak | 2.f.3.i. | 227.760.267 | 229.329.430 |
| Dana Non Halal | 2.f.3.j. | 17.908.592 | 9.478.051 |
| Jumlah Saldo Dana | | 4.964.479.508 | 3.727.997.292 |
| JUMLAH LIABILITAS & SALDO DANA | | 5.084.479.508 | 3.727.997.292 |

Dumai, 02 Februari 2023



H. Afrizai Oesman
Ketua

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

| Uraian | Catatan | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------------|----------------------|
| DANA ZAKAT | | | |
| Penerimaan Zakat Peorangan | | 731.720.809 | 403.729.344 |
| Penerimaan Zakat Melalui Instansi (UPZ) | | 6.072.804.517 | 4.351.033.081 |
| Penerimaan Bagi Hasil Dana Zakat | | 10.030.359 | 9.110.965 |
| Total Penerimaan Zakat | | 6.814.855.685 | 4.763.873.390 |
| Penyaluran | | | |
| PDZ - Fakir Miskin Biaya Hidup | | 2.704.416.293 | 2.810.391.197 |
| PDZ - Fakir Miskin Biaya Berobat | | 312.077.400 | 143.160.000 |
| PDZ - Fakir Miskin Ekonomi Produktif | | 440.100.000 | 985.200.000 |
| PDZ - Fakir Miskin Pendidikan | | 320.188.448 | 19.354.000 |
| PDZ - Gharimin Biaya Hidup | | - | - |
| PDZ - Ibnu Sabil | | 14.200.000 | 2.000.000 |
| PDZ - Mu'alaf | | 52.970.000 | 38.000.000 |
| PDZ - Fii Sabilillah | | 1.057.624.130 | 739.638.700 |
| PDZ - Amil | | 851.856.961 | 595.484.174 |
| Total Penyaluran Dana Zakat | | 5.754.333.232 | 5.333.228.071 |
| Surplus (Defisit) Dana Zakat | | 1.060.522.453 | (569.354.680) |
| Saldo Awal Dana Zakat | | 2.878.996.466 | 3.448.351.146 |
| Saldo Akhir Dana Zakat | | 3.939.518.919 | 2.878.996.466 |

Dumai, 02 Februari 2023



H. Afrizal Oesman
Ketua

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

BAZNAS KOTA DUMAI
Laporan Perubahan Dana

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Des 2022 dan 31 Des 2021

| Uraian | Catatan | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| DANA AMIL | | | |
| Penerimaan Dana Amil | 2.f.3.h. | | |
| Penerimaan Bagian Amil Zakat | | 851.856.961 | 595.484.174 |
| Penerimaan Bagi Hasil Syariah | | 14.801.251 | 545.806 |
| Penerimaan Infak Bagian Amil | | 500.000 | 11.278.129 |
| Penerimaan CSR / Lainnya | | - | - |
| Penerimaan Hibah APBD | | 550.000.000 | 350.000.000 |
| Penerimaan Hibah APBN | | - | - |
| Penerimaan Hibah Kemenag | | - | 48.200.000 |
| Total Penerimaan Dana Amil | | 1.417.158.212 | 1.005.508.109 |
| Penyaluran dan Biaya | | | |
| Beban Manajemen dan Umum | | 1.248.059.828 | 1.045.947.619 |
| Total Penyaluran dan Biaya | | 1.248.059.828 | 1.045.947.619 |
| Surplus (Defisit) Dana Amil | | 169.098.384 | (40.439.510) |
| Saldo Awal Dana Amil | | 610.193.346 | 650.632.856 |
| Saldo Akhir Dana Amil | | 779.291.729 | 610.193.346 |

Dumai, 02 Februari 2023



H. Afrizal Oesman
Ketua

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

BAZNAS KOTA DUMAI
Laporan Perubahan Dana

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Des 2022 dan 31 Des 2021

| Uraian | Catatan | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------------|---------------------|
| DANA INFAK | 2.f.3.i. | | |
| Penerimaan Dana Infak | | | |
| Penerimaan Infak | | 936.863.906 | 55.953.401 |
| Penerimaan Bagi Hasil Dana Infak | | 188.107.232 | 437.242 |
| Total Penerimaan Dana Infak | | 1.124.971.138 | 56.390.643 |
| Penyaluran | | | |
| Penyaluran Program Dana Infak | | 939.167.520 | - |
| Penyaluran Dana Infak Bagian Amil | | 187.372.781 | 11.278.129 |
| Total Penyaluran Dana Infak | | 1.126.540.301 | 11.278.129 |
| Surplus (Defisit) Dana Infak | | (1.569.163) | 45.112.515 |
| Saldo Awal Dana Infak | | 229.329.430 | 184.216.915 |
| Saldo Akhir Dana Infak | | 227.760.267 | 229.329.430 |
| DANA NON HALAL | 2.f.3.j. | | |
| Penerimaan Dana Non Halal | | | |
| Penerimaan - Bunga Bank / Jasa Giro | | 17.830.541 | 4.527.993 |
| Penerimaan - Dana Subhat | | - | - |
| Total Penerimaan Dana Non Halal | | 17.830.541 | 4.527.993 |
| Penyaluran | | | |
| Penyaluran Dana Non Halal | | 9.400.000 | 17.727.294 |
| Total Penyaluran Dana Non Halal | | 9.400.000 | 17.727.294 |
| Surplus (Defisit) Dana Non Halal | | 8.430.541 | (13.199.301) |
| Saldo Awal Dana Non Halal | | 9.478.051 | 22.677.352 |
| Saldo Akhir Dana Non Halal | | 17.908.592 | 9.478.051 |

Dumai, 02 Februari 2023



H. Afrizal Oesman
Ketua

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



BAZNAS KOTA DUMAI
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN
Per 31 Des 2022 dan 31 Des 2021

| Keterangan | 2021 | | | Perubahan | | Penyusutan | 2022 | | |
|------------|-----------------|----------------|------------|------------|-------------|------------|-----------------|----------------|------------|
| | Harga Perolehan | Ak. Penyusutan | Nilai Buku | Penambahan | Pengurangan | | Harga Perolehan | Ak. Penyusutan | Nilai Buku |
| | | | | | | | - | - | - |
| | | | | | | | | - | - |
| | | | | | | | | - | - |

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

BAZNAS KOTA DUMAI
Laporan Arus Kas

Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Des 2022 dan 31 Des 2021

| Keterangan | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|------------------------|
| Arus Kas dari Aktivitas Operasi | | |
| Surplus (Defisit) Dana Zakat | 1.060.522.453 | (569.354.680) |
| Surplus (Defisit) Dana Pengelola | 169.098.384 | 971.465.821 |
| Surplus (Defisit) Dana Infak | (1.569.163) | 45.112.515 |
| | | (13.199.301) |
| Penyesuaian : | | |
| Penyusutan Aset Tetap | 6.749.824 | 8.407.000 |
| Hasil Usaha Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja | 1.243.232.039 | 442.431.354 |
| Perubahan-perubahan Pos-Pos Modal Kerja | | |
| Penurunan (kenaikan) Aset Lancar : | | |
| Piutang | 7.000.000 | (1.244.685.331) |
| Uang Muka | - | - |
| Kenaikan (Penurunan) Liabilitas Lancar : | | |
| Kenaikan (Penurunan) Liabilitas Lancar | 120.000.000 | (300.000.000) |
| Arus Kas netto dari Aktifitas Operasi | 127.000.000 | (1.544.685.331) |
| Arus Kas dari Aktivitas Investasi | | |
| Penurunan (Penambahan) Aset Tetap | (5.774.997) | - |
| Arus Kas dari Aktivitas Investasi | (5.774.997) | - |
| Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan | | |
| Kenaikan (Penurunan) Liabilitas Jangka Panjang | - | - |
| Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan | - | - |
| Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas | 1.364.457.042 | - 1.102.253.977 |
| Kas dan Setara Kas Awal Periode | 2.429.197.123 | 3.531.451.099 |
| Saldo Kas dan Setara Kas Akhir Periode | 3.793.654.165 | 2.429.197.123 |

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

1. PERNYATAAN KEPATUHAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pengurus Entitas menyatakan bahwa laporan keuangan tahun 2022 dengan informasi komparatif pendekatan angka koresponding untuk tahun 2021 disajikan telah sesuai dengan Standar Akuntansi Entitas Keuangan Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) dan telah memenuhi persyaratannya.

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Entitas menetapkan SAK-ETAP dan dalam format pelaporan mengacu pada PSAK No.109 dengan mempertimbangkan pada Pedoman Akuntansi Organisasi Pengelola Zakat yang diterbitkan oleh Forum Zakat sebagai basis penyusunan laporan keuangan dan penentuan kebijakan akuntansi penting yang diterapkan untuk mengakui dan mengukur transaksi dan peristiwa yang relevan dengan Entitas.

Laporan keuangan terdiri dari neraca, Laporan Perubahan Dana, Laporan Perubahan Aset Kelolaan, Laporan Arus Kas, dan Catatan atas Laporan Keuangan. Periode akuntansi dimulai tanggal 1 Januari sampai dengan 31 Desember untuk setiap tahunnya.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Cerukan bank pada umumnya termasuk aktivitas pendanaan sejenis pinjaman. Namun jika cerukan bank dapat ditarik sewaktu-waktu dan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut termasuk komponen kas dan setara kas. Entitas melaporkan arus kas dari aktivitas operasi dengan menggunakan metode tidak langsung.

b. Basis Akuntansi

Basis Kas, penerimaan dan penyaluran ZIS selain pemanfaatan aset kelolaan

Basis Akrua, penyaluran zakat dalam bentuk pemanfaatan aset kelolaan dan transaksi pada amil

c. Kemandirian Entitas

Baznas merupakan entitas mandiri dan mempunyai kewajiban untuk menyajikan Laporan Keuangan. Entitas bertanggung jawab atas pengelolaan aset dan sumber daya yang dipercayakan kepada entitas untuk dikelola.

d. Keterukuran dalam Satuan Uang (Monetary Measurement)

Penyajian setiap kegiatan diasumsikan dapat dinilai dengan satuan uang, Penerimaan entitas terdiri dari penerimaan kas, penerimaan bank, dan dana non kas. Penerimaan kas adalah penerimaan langsung dari muzakki yang datang ke kantor entitas dan diterima oleh kasir. Penerimaan bank adalah penerimaan melalui rekening bank yang dimiliki entitas. Sedangkan penerimaan dana non kas adalah penerimaan sumbangan berupa barang selain kas dan transfer bank. Dalam pencatatannya, penerimaan dana non kas dinilai oleh tim penilai entitas dalam nilai Rupiah.

e. Mata Uang Pelaporan, Transaksi dan Saldo Dalam Mata Uang Asing

Mata uang pelaporan entitas adalah mata uang Rupiah, sekaligus sebagai mata uang fungsional.

Pembukuan Entitas diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Sedangkan transaksi dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan kurs tunai (spot rate) pada saat terjadinya transaksi.

Pada tanggal pelaporan, saldo aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah penuh dengan menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal tersebut. Keuntungan atau kerugian selisih kurs yang timbul dibebankan atau dikreditkan pada laporan laba (rugi) tahun berjalan.

f. Penerimaan dan Pengeluaran Dana

Dana yang dihimpun dan disalurkan oleh Entitas terdiri dari:

1. Dana Zakat

Merupakan dana yang berasal dari zakat, baik berupa zakat maal maupun zakat fitrah. Zakat maal, sebagaimana ditetapkan dalam fiqh zakat, mencakup zakat emas dan perak, zakat atas pendapatan, zakat pertanian, dan jenis zakat lainnya, baik yang ditunaikan oleh perusahaan atau badan maupun oleh orang pribadi yang sudah menjadi muzakki.

Dana zakat disalurkan sesuai dengan asnaf yang telah ditentukan, yaitu fakir, miskin, muallaf, fisabilillah, ghorimin, musafir (ibnu sabil), hamba sahaya serta amil. Dalam aplikasinya penyaluran zakat dipergunakan pada bidang-bidang pendidikan, kesehatan, pemberdayaan ekonomi serta penyaluran konsumtif dan kepemudaan.

2. Dana Amil

Dana amil dipergunakan untuk membiayai kegiatan pengelolaan operasional guna mendukung kelancaran aktivitas penyaluran. penyaluran dana amil digunakan untuk membiayai operasional Lembaga, misalnya untuk biaya pegawai, pengembangan Layanan Lembaga, sosialisasi, pembangunan infrastruktur, dan biaya operasional lainnya.

3. Dana Infak

Merupakan dana yang berasal dari infak dari para muhsinin, yang penggunaannya digunakan untuk amal kebajikan secara umum, seperti pinjaman qardul hasan dan sejenisnya.

4. Dana Non Halal

Dana non halal merupakan dana yang berasal dari pendapatan atas bunga bank konvensional dan sumbangan non halal dari donatur.

Penyaluran dana non halal digunakan untuk pembangunan fasilitas umum masyarakat.

g. Imbalan Kerja

Entitas *belum mengakui* kewajiban imbalan pascakerja sebagaimana diatur dalam SAK-ETAP Bab 23 “Imbalan Kerja”. Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-undang Republik Indonesia No.13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan. Dalam ketentuan tersebut Entitas diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan pascakerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan besarnya kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan UU RI No.13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan adalah program imbalan pasti.

Entitas *belum* mencadangkan imbalan kerja tersebut sesuai dengan ketentuan dalam UU ketenagakerjaan.

h. Kas & Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai “Aset yang dibatasi penggunaannya” yang kategorikan sebagai dimiliki hingga jatuh tempo yaitu pada saat selesai pembatasan penggunaannya.

i. Piutang

Piutang disajikan sesuai dengan nilai terjadinya tanpa dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih. Piutang yang tidak tertagih dihapus dalam periode dimana piutang tersebut tidak akan tertagih.

j. Biaya dibayar Dimuka

Biaya dibayar dimuka dibebankan sesuai masa manfaatnya dengan menggunakan metode garis lurus

k. Aset Tetap

Aset tetap disajikan sebesar biaya perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Biaya perolehan meliputi harga beli aset tetap termasuk biaya-biaya yang dapat diatribusikan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang siap digunakan serta estimasi awal biaya pembongkaran aset, biaya pemindahan aset dan biaya restorasi relokasi. Pajak-pajak yang dapat kreditkan dan semua diskon dikurangkan dalam menentukan biaya perolehan. Revaluasi aset tetap tidak diperkenankan, kecuali dilakukan berdasarkan ketentuan pemerintah. Penyusutan dimulai pada saat aset tetap tersedia untuk digunakan dan berhenti ketika aset tetap dihapuskan. Penyusutan tidak berhenti ketika aset tidak digunakan. Penyusutan diakui sebagai beban dalam laporan laba rugi, kecuali memenuhi syarat untuk dikapitalisasi sebagai perolehan suatu aset berdasarkan SAK-ETAP.

Penyusutan aset tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus.

| | |
|---------------------|----------------------------|
| 1 Tanah | Tidak dilakukan penyusutan |
| 2 Bangunan | 10 & 20 Tahun |
| 3 Kendaraan | 4 & 8 Tahun |
| 4 Inventaris Kantor | 4 Tahun |

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis dimasa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produk atau peningkatan standar kinerja dikapitalisasi.

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis dimasa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produk atau peningkatan standar kinerja dikapitalisasi.

Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan, dan keuntungan atau kerugian yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun berjalan.

l. Penurunan Nilai Aset

Entitas pada setiap tanggal pelaporan menilai apakah terdapat indikasi penurunan nilai aset yang bersumber dari informasi internal dan eksternal, yang dilakukan berdasarkan kelompok aset penghasil kas. Jika indikasi tersebut ada, entitas mengestimasi nilai wajar aset dikurangi dengan biaya menjual. Kerugian penurunan nilai aset diakui jika nilai wajar dikurangi biaya menjual lebih rendah dibandingkan dengan nilai tercatat. Pemulihan kerugian penurunan nilai aset diakui dalam laporan laba rugi tidak boleh melebihi jumlah tercatat tanpa kerugian penurunan nilai.

m. Sewa

Suatu sewa diklasifikasikan sebagai sewa pembiayaan jika sewa mengalihkan secara substansial seluruh manfaat dan risiko kepemilikan aset. Suatu sewa ditdasiflkasikan sebagai sewa operasi jika sewa tidak mengalihkan secara substansial seluruh manfaat dan risiko kepemilikan aset. Pembayaran sewa operasi diakui sebagai beban dengan dasar garis lurus selama masa sewa.

n. Kewajiban Kontinjensi

Kewajiban kontinjensi merupakan kewajiban potensial yang belum pasti, Entitas tidak mengakui kewajiban kontinjensi sebagai kewajiban. Kewajiban kontinjensi diungkapkan pada tanggal pelaporan, uraian dan sifat kewajiban kontinjensi jika praktis dilakukan.

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN

a. Kas dan Setara Kas

Akun ini merupakan saldo Kas dan Setara Kas dengan rincian sebagai berikut :

| | Per 31 Des 2022 | Per 31 Des 2021 |
|---|------------------------|------------------------|
| | Rp. | Rp. |
| <i>Kas Penerimaan</i> | - | 400.000 |
| <i>Kas Pengeluaran</i> | 8.609.248 | 9.326.180 |
| <i>BSM Zakat Rek No. 7115459238</i> | 244.472.401 | 259.999.378 |
| <i>BSM Infak Rek No. 7115451213</i> | 25.535.403 | 24.348.731 |
| <i>BSM Operasional Rek No. 7101794387</i> | 247.802 | 247.819.892 |
| <i>BRK Zakat Rek No. 104 20 05190</i> | 2.785.595.484 | 1.885.865.803 |
| <i>BTN Syariah Rek. No. 7131005111</i> | - | 438.638 |
| <i>BRI Zakat Rek. No. 015901001678306</i> | 729.193.827 | 998.500 |
| <i>Transfer Kas - Bank</i> | - | - |
| Jumlah Kas dan Setara Kas | 3.793.654.165 | 2.429.197.123 |

b. Piutang

Akun ini merupakan saldo Piutang dengan rincian sebagai berikut :

| | Per 31 Des 2022 | Per 31 Des 2021 |
|---|------------------------|------------------------|
| | Rp. | Rp. |
| <i>Piutang Pegawai</i> | 274.300.000 | 281.300.000 |
| <i>Piutang Lain-lain</i> | 1.011.905.331 | 1.011.905.331 |
| <i>Piutang Dana APBD</i> | - | - |
| <i>Piutang Dana Amil</i> | - | - |
| <i>(Rincian Piutang Lihat Lampiran 1)</i> | | |
| Jumlah Piutang | 1.286.205.331 | 1.293.205.331 |

c. Uang Muka & Biaya Dibayar Dimuka

Akun ini merupakan saldo Uang Muka & Biaya Dibayar Dimuka dengan rincian sebagai berikut :

| | Per 31 Des 2022 | Per 31 Des 2021 |
|--|------------------------|------------------------|
| | Rp. | Rp. |
| <i>Uang Muka Kerja Operasional</i> | - | - |
| <i>Uang Muka Kerja Kegiatan & Program</i> | - | - |
| <i>Uang Muka Kerja Lainnya</i> | - | - |
| Jumlah Uang Muka & Biaya Dibayar Dimuka | - | - |

d. Aset Tetap, bersih

Akun ini merupakan saldo Aset Tetap, bersih dengan rincian sebagai berikut :

| | 2022 | | | Per 31 Des 2022 |
|-----------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| | Per 31 Des 21 | Penambahan | Pengurangan | |
| Nilai Perolehan | | | | |
| Tanah | - | | | |
| Bangunan | - | | | |
| Kendaraan | - | | | |
| Inventaris | 69.765.000 | 5.775.000 | (11.350.000) | 86.890.000 |
| | 69.765.000 | 5.775.000 | (11.350.000) | 86.890.000 |
| Akumulasi Penyusutan | | | | |
| Bangunan | - | | | - |
| Kendaraan | - | | | - |
| Inventaris | (64.170.161) | (6.749.824) | 11.350.003 | (82.269.988) |
| | (64.170.161) | (6.749.824) | 11.350.003 | (82.269.988) |
| Nilai Buku Bersih | 5.594.839 | (974.824) | (11.350.003) | 4.620.012 |

| | 2021 | | | Per 31 Des 21 |
|-----------------------------|---------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| | Saldo Awal | Penambahan | Pengurangan | |
| Nilai Perolehan | | | | |
| Tanah | | | | |
| Bangunan | | | | |
| Kendaraan | | | | |
| Inventaris | 69.765.000 | | | 69.765.000 |
| | 69.765.000 | - | - | 69.765.000 |
| Akumulasi Penyusutan | | | | |
| Bangunan | | | | - |
| Kendaraan | | | | - |
| Inventaris | (55.763.161) | (8.407.000) | | (64.170.161) |
| Nilai Buku Bersih | (55.763.161) | (8.407.000) | - | (64.170.161) |
| Nilai Buku Bersih | 14.001.839 | (8.407.000) | - | 5.594.839 |

Rincian Aset Tetap Lihat Lampiran 2

e. Kewajiban Lancar

Akun ini merupakan saldo Kewajiban Lancar dengan rincian sebagai berikut :

| | Per 31 Des 2022 | Per 31 Des 2021 |
|---------------------------------|---------------------------|-----------------|
| | Rp. | Rp. |
| <i>Liabilitas Jangka Pendek</i> | <u>120.000.000</u> | <u>-</u> |
| Jumlah Kewajiban Lancar | <u>120.000.000</u> | <u>-</u> |

f. Kewajiban Jangka Panjang

Akun ini merupakan saldo Kewajiban Jangka Panjang dengan rincian sebagai berikut :

| | Per 31 Des 2022 | Per 31 Des 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| | Rp. | Rp. |
| <i>Liabilitas Jangka Panjang</i> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Jumlah Kewajiban Jangka Panjang | <u>-</u> | <u>-</u> |

g. Dana Zakat

Akun ini merupakan saldo Dana Zakat dengan rincian sebagai berikut :

| | Per 31 Des 2022 | Per 31 Des 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| | Rp. | Rp. |
| Penerimaan Zakat | | |
| <i>Penerimaan Zakat Peorangan</i> | 731.720.809 | 403.729.344 |
| <i>Penerimaan Zakat Melalui Instansi (UPZ)</i> | 6.072.804.517 | 4.351.033.081 |
| <i>Penerimaan Zakat Fitrah</i> | 300.000 | - |
| <i>Penerimaan Bagi Hasil Dana Zakat</i> | 10.030.359 | 9.110.965 |
| Jumlah Penerimaan Zakat | 6.814.855.685 | 4.763.873.390 |
| Penyaluran Zakat | | |
| <i>PDZ - Fakir Miskin Biaya Hidup</i> | 2.704.416.293 | 2.810.391.197 |
| <i>PDZ - Fakir Miskin Biaya Berobat</i> | 312.077.400 | 143.160.000 |
| <i>PDZ - Fakir Miskin Ekonomi Produktif</i> | 440.100.000 | 985.200.000 |
| <i>PDZ - Fakir Miskin Pendidikan</i> | 320.188.448 | 19.354.000 |
| <i>PDZ - Ibnu Sabil</i> | 14.200.000 | 2.000.000 |
| <i>PDZ - Mu'alaf</i> | 52.970.000 | 38.000.000 |
| <i>PDZ - Fii Sabilillah</i> | 1.057.624.130 | 739.638.700 |
| <i>PDZ - Amil</i> | 851.856.961 | 595.484.174 |
| <i>Penyaluran Fidyah</i> | 900.000 | - |
| Jumlah Penyaluran Zakat | 5.754.333.232 | 5.333.228.071 |
| <i>Defisit (Surplus) Dana Zakat</i> | 1.060.522.453 | (569.354.680) |
| Saldo Awal Dana Zakat | 2.878.996.466 | 3.448.351.146 |
| Saldo Akhir Dana Zakat | 3.939.518.919 | 2.878.996.466 |

h. Dana Amil

Akun ini merupakan saldo Dana Amil dengan rincian sebagai berikut :

| | Per 31 Des 2022 | Per 31 Des 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| | Rp. | Rp. |
| Penerimaan Dana Amil | | |
| <i>Penerimaan Bagian Amil Zakat</i> | 851.856.961 | 595.484.174 |
| <i>Penerimaan Bagi Hasil Syariah</i> | 14.801.251 | 545.806 |
| <i>Penerimaan Infak Bagian Amil</i> | 500.000 | 11.278.129 |
| <i>Penerimaan Hibah APBD</i> | 550.000.000 | 350.000.000 |
| <i>Penerimaan Hibah Kemenag</i> | - | 48.200.000 |
| Jumlah Penerimaan Dana Amil | 1.417.158.212 | 1.005.508.109 |
| Penyaluran Dana Amil | | |
| <i>Beban Komisioner</i> | 526.250.000 | 354.800.000 |
| <i>Beban Pegawai</i> | 379.375.000 | 345.750.000 |
| <i>Beban BPJS Ketenagakerjaan</i> | 2.970.000 | - |
| <i>Beban Kegiatan Perjalanan Dinas</i> | 45.777.700 | 19.879.500 |
| <i>Beban Training, Seminar & Pelatihan</i> | 4.540.000 | 10.199.000 |
| <i>Beban Pakaian & Atribut</i> | 1.530.000 | 3.205.000 |
| <i>Beban ATK dan Foto Copy</i> | 19.518.750 | 25.978.625 |
| <i>Beban Listrik</i> | 6.059.500 | 9.765.182 |
| <i>Beban Telepon & Internet</i> | 7.723.600 | 9.934.637 |
| <i>Beban Koran, Majalah dan TV</i> | 17.863.310 | 3.652.900 |
| <i>Beban Retribusi Kebersihan & Keamanan</i> | 250.000 | - |
| <i>Beban Konsumsi & Rumah Tangga</i> | 27.666.500 | 14.528.906 |

Penyaluran Dana Amil - lanjutan

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>Beban Pemeliharaan Sarana & Prasana</i> | 3.519.000 | 22.381.500 |
| <i>Beban BBM & Transportasi</i> | 11.825.949 | 3.078.000 |
| <i>Beban Pemeliharaan Kendaraan</i> | 6.703.000 | 2.260.000 |
| <i>Beban Penghimpunan & Pendistribusian ZIS</i> | 124.672.200 | 124.091.820 |
| <i>Beban Publikasi & Dokumentasi</i> | 42.895.000 | 80.390.000 |
| <i>Beban Rapat Koordinasi</i> | - | - |
| <i>Beban Adm Bank</i> | 9.117.128 | 7.645.549 |
| <i>Beban Penyusutan</i> | 6.749.824 | 8.407.000 |
| <i>Beban Umum Lainnya</i> | 3.053.368 | - |
| Jumlah Penyaluran Dana Amil | 1.248.059.828 | 1.045.947.619 |
| <i>Defisit (Surplus) Dana Amil</i> | 169.098.384 | (40.439.510) |
| Saldo Awal Dana Amil | 610.193.346 | 650.632.856 |
| Saldo Akhir Dana Amil | 779.291.729 | 610.193.346 |

i. Dana Infak

Akun ini merupakan saldo Dana Infak dengan rincian sebagai berikut :

| | Per 31 Des 2022 | Per 31 Des 2021 |
|--|----------------------|--------------------|
| | Rp. | Rp. |
| Penerimaan Dana Infak | | |
| <i>Penerimaan Infak</i> | 936.863.906 | 55.953.401 |
| <i>Penerimaan Bagi Hasil Dana Infak</i> | 188.107.232 | 437.242 |
| Jumlah Penerimaan Dana Infak | 1.124.971.138 | 56.390.643 |
| Penyaluran Dana Infak | | |
| <i>Penyaluran Program Dana Infak</i> | 939.167.520 | - |
| <i>Penyaluran Dana Infak Bagian Amil</i> | 187.372.781 | 11.278.129 |
| Jumlah Penyaluran Dana Infak | 1.126.540.301 | 11.278.129 |
| <i>Defisit (Surplus) Dana Infak</i> | (1.569.163) | 45.112.515 |
| Saldo Awal Dana Infak | 229.329.430 | 184.216.915 |
| Saldo Akhir Dana infak | 227.760.267 | 229.329.430 |

j. Dana Non Halal

Akun ini merupakan Dana Non Halal dengan rincian sebagai berikut :

| | Per 31 Des 2022 | Per 31 Des 2021 |
|---|-------------------|---------------------|
| | Rp. | Rp. |
| Penerimaan Dana Non Halal | | |
| <i>Penerimaan - Bunga Bank / Jasa Giro</i> | 17.830.541 | 4.527.993 |
| <i>Penerimaan - Dana Subhat</i> | - | - |
| Jumlah Penerimaan Dana Non Halal | 17.830.541 | 4.527.993 |
| Penyaluran Dana Non Halal | | |
| <i>Penyaluran Dana Bunga Bank / Jasa Giro</i> | 9.400.000 | 17.727.294 |
| <i>Penyaluran Dana Subhat</i> | - | - |
| Jumlah Penyaluran Dana Non Halal | 9.400.000 | 17.727.294 |
| <i>Defisit (Surplus) Dana Non Halal</i> | 8.430.541 | (13.199.301) |
| Saldo Awal Dana Non Halal | 9.478.051 | 22.677.352 |
| Saldo Akhir Dana Non Halal | 17.908.592 | 9.478.051 |

k. Transaksi Pihak yang mempunyai Hubungan Istimewa

Entitas adalah Lembaga Independen.

Sedangkan jumlah transaksi yang dilakukan Entitas dengan pihak hubungan istimewa adalah sebagai berikut:

| | Per 31 Des 2022 | Per 31 Des 2021 |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| | Rp. | Rp. |
| <i>Honor Pengurus</i> | <u>526.250.000</u> | <u>354.800.000</u> |

l. Sumber Utama Ketidakpastian Estimasi

Dalam menyusun laporan keuangan, Entitas menggunakan basis estimasian dan pertimbangan untuk menentukan saldo-saldo dalam laporan keuangan. Estimasi dan pertimbangan yang digunakan tersebut terus dievaluasi berdasarkan pengalaman historis dan faktor lainnya, termasuk ekspektasi dari peristiwa masa depan yang diyakini wajar. Meskipun estimasi dan pertimbangan tersebut disusun berdasarkan pengetahuan terbaik Entitas atas peristiwa dan kondisi pada saat ini, hasil yang timbul mungkin berbeda dengan jumlah estimasi semula. Berikut ini penjelasan sifat beberapa akun yang menggunakan estimasi dan pertimbangan secara signifikan, sedangkan terkait dengan penyajian jumlah dan saldo dapat dilihat pada catatan yang relevan.

Penyisihan Penurunan Nilai Piutang

Apabila terdapat bukti objektif bahwa rugi penurunan nilai telah terjadi atas piutang, Entitas mengestimasi penyisihan untuk kerugian penurunan nilai atas piutang yang secara khusus diidentifikasi sebagai piutang yang kemungkinan tidak dapat ditagih. Entitas telah melakukan penelaahan tingkat penyisihan dengan dasar faktor-faktor yang mempengaruhi tingkat tertagihnya piutang tersebut .

Entitas menggunakan pertimbangan berdasarkan fakta dan situasi yang tersedia, termasuk tetapi tidak terbatas pada, jangka waktu hubungan dengan pelanggan dan status kredit pelanggan berdasarkan kualitas pinjaman.

Penyusutan

Entitas mengakui beban penyusutan aset tetap berdasarkan estimasi umur manfaat berdasarkan suatu metode penyusutan sebagaimana dijelaskan dalam kebijakan akuntansi signifikan yang diterapkan. Metode penyusutan ditetapkan berdasarkan ekspektasi pola pemanfaatan ekonomi aset pada masa mendatang. Pada setiap akhir tahun, Entitas mereviu umur manfaat, nilai sisa, dan metode penyusutan untuk mendapatkan basis estimasi yang paling optimal.

Lihat catatan 3. d Aset Tetap yang mengungkapkan besarnya beban dan akumulasi penyusutan.

Imbalan Pascakerja

Entitas belum mengakui imbalan pascakerja karyawan berdasarkan ketentuan dalam UU 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan. Pada saat karyawan berhenti bekerja, Entitas harus membayarkan sejumlah imbalan pada saat karyawan meninggal dunia, pensiun normal, cacat tetap, atau mengundurkan diri sebesar formula yang ditentukan oleh UU tersebut. Besarnya imbalan yang dibayarkan tergantung pada besaran gaji dan tunjangan tetap pada saat berhenti bekerja, masa kerja, dan jenis peristiwa yang menyebabkan berhentinya hubungan kerja.

4. PENGUNGKAPAN LAINNYA

a. Informasi Umum Entitas

Pengelolaan Zakat Infaq dan Sedekah mengacu pada UU Nomor 23 Tahun 2011 pengganti UU Nomor 38 Tahun 1999 tentang Pengelolaan Zakat dan Keputusan Menteri Agama (KMA) Nomor 581 Tahun 1999 tentang pelaksanaan UU Nomor 38 Tahun 1999 Serta Keputusan Direktur Jenderal Bimbingan Masyarakat Islam dan Urusan Haji No. D-291 Tahun 2000 Tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Zakat.

Mengacu pada ketentuan di atas, maka dibentuklah Baznas Kota Dumai berdasarkan Peraturan Daerah Kota Dumai no. 4 tanggal 10 Juli 2008 tentang pengelolaan zakat .

Visi & Misi

Menjadi Badan Amil Zakat yang Unggul dan Terpercaya, dengan Amil yang Amanah, Profesional dan Transparan Guna Mewujudkan Kota Dumai yang Adil, Makmur dan Sejahtera.

Untuk mencapai Visi tersebut, BAZNAS melaksanakan Misi berikut :

- 1 Meningkatkan Kesadaran Umat untuk Berzakat Melalui BAZNAS Kota Dumai Demi Meningkatkan Kesejahteraan Serta Kualitas Hidup Masyarakat;
- 2 Mengumpulkan Dana Zakat, Infaq dan Sedekah untuk Disalurkan Kepada yang Berhak;
- 3 Meningkatkan Pendayagunaan Zakat Sesuai dengan Manajemen Modern;
- 4 Memberikan Pelayanan yang Terbaik bagi Muzaki dan Mustahik;
- 5 Membuat Program Pemberdayaan Terencana dan Berkesinambungan dalam Meningkatkan Taraf Hidup Mustahik menjadi Muzaki.

Program

BAZNAS Kota Dumai melaksanakan pengumpulan, pendistribusian dan pendayagunaan dana masyarakat berupa dana zakat, dana infak/sedekah secara profesional dan transparan. Dana yang telah terkumpul didistribusikan berdasarkan skala prioritas dengan memperhatikan prinsip pemerataan, keadilan dan kewilayahan melalui mekanisme konsumtif dan produktif dalam bentuk program berikut :

- 1 **Dumai Makmur** adalah Program BAZNAS Kota Dumai untuk memberdayakan Mustahik dengan tujuan mentransformasi mustahik menuju quadran muzakki dan mewujudkan masyarakat muslim yang mandiri sejahtera dan makmur melalui bantuan modal usaha yang diberikan kepada fakir miskin untuk melaksanakan usaha produktif dengan bentuk bantuan dana zakat, seperti : bertani, berkebun, berternak, berjualan, nelayan, kerajinan rumah tangga, Jasa dll.
- 2 **Dumai Peduli** adalah program yang menitikberatkan pada layanan kemanusiaan (humanitarian) yang lebih luas, tanpa memandang RAS, suku, dan golongan. Program ini merupakan bantuan ZIS yang bersifat insidentil yang diberikan kepada Mustahiq.
- 3 **Dumai Sehat** adalah program yang fokus memberikan layanan pada mustahik mencakup peningkatan kesehatan masyarakat.
- 4 **Dumai Taqwa** adalah program BAZNAS Kota Dumai yang bertujuan untuk meningkatkan kualitas keberagaman warga Kota Dumai melalui pelaksanaan peningkatan pemahaman dan pengamalan agama Islam masyarakat.
- 5 **Dumai Cerdas** merupakan bantuan BAZNAS Kota Dumai yang diberikan kepada Mustahiq yang memerlukan biaya pendidikan (Santri, siswa, dan mahasiswa) yang akan dan/atau sedang melanjutkan pendidikannya dalam upaya meningkatkan sumberdaya manusia umat.

b. Manajemen

Sesuai SK Wali Kota Dumai No. 227 Tahun 2021 tanggal 8 September 2021, Susunan Pengurus BAZNAS KOTA DUMAI Periode 2021 - 2026 adalah sebagai berikut :

| | | |
|-------------|---|----------------|
| Ketua | : | Afrizal Oesman |
| Wakil Ketua | : | Dinul Falhan |
| Wakil Ketua | : | Suhardi |
| Wakil Ketua | : | Hadi Andriyono |
| Wakil Ketua | : | Toto Muliadi |

c. Tanggal Penyelesaian Laporan Keuangan

Pengurus bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022 yang disusun dan diotorisasi pada tanggal 02 Februari 2023

Lampiran 2



BAZNAS KOTA DUMAI
DAFTAR ASET TETAP
Per 31 Des 2022

| No | Tgl Perolehan | Keterangan | % Penyusutan | Jlh Unit | Total Harga Perolehan 31 Des 2021 | Masa Manfaat (Thn) | Akumulasi Penyusutan Per 31 Des 2021 | Nilai Buku Per 31 Des 2021 | Penambahan 2022 | Total Harga Perolehan 31 Des 2022 | Penyusutan 2022 | Akumulasi Penyusutan Per 31 Des 2022 | Nilai Buku Per 31 Des 2022 |
|--------------------------|---------------|-----------------------|--------------|----------|-----------------------------------|--------------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| Inventaris | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 24-Nov-11 | Meja Rapat Oval | 20,00% | 1 | 8.480.000 | 4 | 8.479.999 | 1 | | 8.480.000 | - | 8.479.999 | 1 |
| 2 | 24-Nov-11 | Kursi Lipat | 20,00% | 1 | 5.750.000 | 4 | 5.749.999 | 1 | | 5.750.000 | - | 5.749.999 | 1 |
| 3 | 1-Dec-11 | Projector Nec | 20,00% | 1 | 4.200.000 | 4 | 4.199.999 | 1 | | 4.200.000 | - | 4.199.999 | 1 |
| 4 | 8-Dec-11 | Dispenser Uchida | 20,00% | 1 | 1.300.000 | 4 | 1.299.999 | 1 | | 1.300.000 | - | 1.299.999 | 1 |
| 5 | 17-Oct-17 | Layar Proyektor LCD | 20,00% | 1 | 1.250.000 | 4 | 1.051.370 | 198.630 | | 1.250.000 | 198.629 | 1.249.999 | 1 |
| 6 | 25-Oct-17 | Printer Epson L-310 | 20,00% | 1 | 1.800.000 | 4 | 1.506.082 | 293.918 | | 1.800.000 | 293.917 | 1.799.999 | 1 |
| 7 | 25-Oct-17 | Laptop Asus X441U | 20,00% | 1 | 6.000.000 | 4 | 5.020.274 | 979.726 | | 6.000.000 | 979.725 | 5.999.999 | 1 |
| 8 | 25-Oct-17 | PC AIO Lenovo S200Z | 20,00% | 2 | 9.000.000 | 4 | 7.530.411 | 1.469.589 | | 9.000.000 | 1.469.588 | 8.999.999 | 1 |
| 9 | 25-Oct-17 | Lemarin Arsip Mustang | 20,00% | 2 | 5.700.000 | 4 | 4.769.260 | 930.740 | | 5.700.000 | 930.739 | 5.699.999 | 1 |
| 10 | 5-Jul-18 | Brankas | 20,00% | 1 | 7.207.000 | 4 | 6.448.784 | 758.216 | | 7.207.000 | 758.215 | 7.206.999 | 1 |
| 11 | 5-Jul-18 | Mesin Hitung Uang | 20,00% | 1 | 2.728.000 | 4 | 2.440.999 | 287.001 | | 2.728.000 | 287.000 | 2.727.999 | 1 |
| 12 | 16-Jul-18 | Meja 1/2 Biro | 20,00% | 2 | 3.200.000 | 4 | 2.805.479 | 394.521 | | 3.200.000 | 394.520 | 3.199.999 | 1 |
| 13 | 16-Jul-18 | Mesin Absen | 20,00% | 1 | 1.800.000 | 4 | 1.578.082 | 221.918 | | 1.800.000 | 221.917 | 1.799.999 | 1 |
| 14 | 4-Mar-22 | Printer Epson 3210 | 20,00% | 1 | | 4 | | | 3.715.000 | 3.715.000 | 743.000 | 743.000 | 2.972.000 |
| 15 | 17-Mar-22 | Kipas & Kipas | 20,00% | 1 | | 4 | | | 2.060.000 | 2.060.000 | 412.000 | 412.000 | 1.648.000 |
| | | | | | | | | | | - | - | - | - |
| Jumlah Inventaris | | | | | 69.765.000 | | 64.170.161 | 5.594.839 | (5.575.000) | 64.190.000 | 6.749.824 | 59.569.987 | 4.620.012 |



KANTOR AKUNTAN PUBLIK YANISWAR & REKAN

IZIN MENKEU.RI.NO.44/KM.1/2018

IZIN AP : KMK No.769/KM.1/2017 | KMK No.770/KM.1/2017 | KMK No.1199/KM.1/2017 | KMK No.373/KM.1/2018

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No. 00001/2.1184/AU.2/11/1398.5/1/II/2023

Kepada Yth :
PENGURUS BAZNAS
KOTA DUMAI
Jl. Jend. Sudirman 170
Dumai

Opini Wajar dengan Pengecualian

Kami telah mengaudit laporan keuangan Baznas KOTA DUMAI, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2022, serta laporan perubahan dana, laporan perubahan aset kelolaan, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, kecuali untuk dampak hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian pada laporan kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan **Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia**.

Basis Opini Opini Wajar dengan Pengecualian

Piutang sebesar Rp. 1.286.205.531,- atau 25,30 % dari total aset merupakan piutang kepada pengurus periode 2016 sd 2021 yang belum diselesaikan dan berpotensi menjadi piutang tak tertagih.

Baznas KOTA DUMAI belum menghitung kewajiban imbalan pasca kerja sesuai dengan peraturan ketenagakerjaan yang berlaku, sehingga belum dapat menyajikan beban imbalan pasca kerja pada laporan perubahan dana untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 serta kewajiban imbalan pasca kerja pada neraca per 31 Desember 2022.

Menurut pendapat kami, penerapan standar akuntansi tersebut diharuskan oleh Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) Bab 23 tentang Imbalan Kerja.

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.

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 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.

www.kapyaniswar.com

Kantor Pusat :
Gedung Gapensi Riau
Jl. Jend. Sudirman No.4 Pekanbaru
Telp. 0761 787 6040
e-mail: kapyaniswardanrekan@gmail.com

Kantor Cabang Makassar :
Jl. Langgau Lr 8 No.6 Timungan Lompoe
Bontoala - Makassar
Telp. 0411 800 2274
e-mail: kapyda.mks@gmail.com

Kantor Cabang Batam :
Komp. Pertokoan Permata Niaga Blok C.20
Sukajadi - Batam kota - Batam
Telp. 0778 488 7700
e-mail: kapyaniswar.btm@gmail.com



Laporan No. 00001/2.1184/AU.2/11/1398.5/1/II/2023

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggungjawab 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 keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak 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.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK YANISWAR & REKAN

IZIN MENKEU.RI.NO.44/KM.1/2018

IZIN AP : KMK No.769/KM.1/2017 | KMK No.770/KM.1/2017 | KMK No.1199/KM.1/2017 | KMK No.373/KM.1/2018

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.

KAP YANISWAR & REKAN



00001

Yaniswar, SE., MM., Ak., CA., CPA., Asean CPA., BKP, CBV., CPI

No. Register Akuntan Publik : AP.1398

Pekanbaru , 2 Februari 2023

www.kapyaniswar.com

Kantor Pusat :
Gedung Gapensi Riau
Jl. Jend. Sudirman No.4 Pekanbaru
Telp. 0761 787 6040
e-mail: kapyaniswardanrekan@gmail.com

Kantor Cabang Makassar :
Jl. Langgau Lr 8 No.6 Timungan Lompoa
Bontoala - Makassar
Telp. 0411 800 2274
e-mail: kapyda.mks@gmail.com

Kantor Cabang Batam :
Komp. Pertokoan Permata Niaga Blok C.20
Sukajadi - Batam kota - Batam
Telp. 0778 488 7700
e-mail: kapyaniswar.btm@gmail.com