BAZNAS
Badan Amil Zakat Nasional
PROVINSI BANTEN

LAPORAN KEUANGAN

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)

PROVINSI BANTEN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR

PER 31 DESEMBER 2021 DAN 2020

&

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

DAFTAR ISI

	HALAMAN
SURAT PERNYATAAN DIREKSI	i
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	ii - iii
LAPORAN POSISI KEUANGAN	1
LAPORAN PERUBAHAN DANA	2-3
LAPORAN ARUS KAS	4
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	5 – 13

BAZNAS
Badan Amil Zakat Nasional
PROVINSI BANTEN

SURAT PERNYATAAN PIMPINAN
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2021

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

1 Nama : Prof. Dr. H. E. Syibli Syarjaya, L.M.L, M.M
Alamat Kantor : Jl. Ki Fathoni No. 54 Serang, Banten
Alamat Tinggal : -
Jabatan : Ketua

2 Nama : Ace Sumirsa Ali, S. Fil.I, M.Ag
Alamat Kantor : Jl. Ki Fathoni No. 54 Serang, Banten
Alamat Tinggal : -
Jabatan : Wakil Ketua III (Bag. Perencanaan, Keuangan & Pelaporan)

Untuk dan atas nama Baznas Provinsi Banten menyatakan bahwa:
1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan.
2. Laporan keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan standar akuntansi keuangan entitas tanpa akuntabilitas publik di Indonesia.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar.
   b. Laporan keuangan 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 Provinsi Banten sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern perusahaan.

Demikian surat pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya dan dapat dipertanggungjawabkan secara hukum serta dalam rangka memenuhi prinsip tata kelola Baznas Provinsi Banten yang baik.

Serang, 11 Februari 2022
BAZNAS PROVINSI BANTEN

Prof. Dr. H. E. Syibli Syarjaya, L.M.L, M.M	**Ace Sumirsa Ali, S. Fil. I, M.Ag**
Ketua	Wakil Ketua III

Alamat Kantor :
Jl. Ki Fatoni No. 54 Serang Telp./Fax. : (0254) 220234, 7919274
E-mail : baznasprov.banten@baznas.or.id

IRFAN ZULMENDRA
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS
Licensi No. 485/KM.1/2018

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No : 00020/2.1222/AU.4/11/1577-1/1/II/2022

Kepada Dewan Pimpinan
Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Provinsi Banten

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Provinsi Banten** terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2021, serta laporan perubahan dana, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung jawab pengurus atas laporan keuangan

Pengurus bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan ini sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dipandang perlu oleh pengurus 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 ini 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 bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit atas 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 untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi tidak untuk tujuan pernyataan opini atas keefektivitasan 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 keseluruhan 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.

Head Office
Jl. Garuda No. 14C RT. 014 RW. 001 Pasir Gunung Selatan Cimanggis
Depok - Jawa Barat
Telp. 021 2232 7648 Email: admkap.iz@gmail.com

Opini

Menurut pendapat kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan **Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Provinsi Banten** tanggal 31 Desember 2021, serta kinerja keuangan 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 (BAZNAS) Provinsi Banten** tanggal 31 Desember 2021 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut diaudit oleh auditor independen lain yang laporannya bertanggal Februari 2021 Nomor : 00010/2.0883/AU.4/11/0834-1/1/II/2021 yang menyatakan opini tanpa modifikasian.

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
"IRFAN ZULMENDRA"

Irfan Alim Waluyo H,. SE,. CPA

AP : 1577
Pimpinan Rekan

Depok, 11 Februari 2022

Head Office
Jl. Garuda No. 14C RT. 014 RW. 001 Pasir Gunung Selatan Cimanggis
Depok - Jawa Barat
Telp. 021 2232 7648

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI BANTEN
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

KETERANGAN	catatan	2021 Rp	2020 Rp
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	3	5.923.953.501	4.108.745.652
Piutang Penyaluran Zakat	4	183.030.605	159.885.797
Jumlah Aset Lancar		**6.106.984.107**	**4.268.631.449**
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap *(Setelah dikurangi akumulasi penyusutan per 31 Desember 2021 dan 2020 masing-masing Rp.1.065.008.572,- dan Rp.880.213.396,-)*	5	2.735.321.744	2.828.767.920
Jumlah Aset Lancar		**2.735.321.744**	**2.828.767.920**
JUMLAH ASET		**8.842.305.851**	**7.097.399.369**
LIABILITAS DAN SALDO DANA			
LIABILITAS		-	-
SALDO DANA			
Dana Zakat		5.317.088.846	4.057.224.178,85
Dana Infaq/Sedekah		1.400.944.759	989.309.591,00
Dana Amil		1.956.911.628	1.907.909.942,32
Dana Non Syariah		167.360.617	142.955.657
Jumlah Saldo Dana		**8.842.305.851**	**7.097.399.369**
JUMLAH LIABILITAS DAN SALDO DANA		**8.842.305.851**	**7.097.399.369**

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI BANTEN
LAPORAN PERUBAHAN DANA
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

KETERANGAN	catatan	2021 Rp	2020 Rp
DANA ZAKAT			
Penerimaan	6	22.204.323.826	19.150.489.939
Penyaluran	10	20.944.459.159	18.458.154.538
Surplus (Defisit) Dana Zakat		1.259.864.667	692.335.401
Saldo Awal Dana Zakat		4.057.224.179	3.364.888.778
Saldo Akhir Dana Zakat		**5.317.088.846**	**4.057.224.179**
DANA INFAQ/SEDEKAH			
Penerimaan	7	1.286.611.062	378.134.368
Penyaluran	11	874.975.894	350.835.845
Surplus (Defisit) Dana Infaq/Sedekah		411.635.168	27.298.523
Saldo Awal Dana Infaq/Sedekah		989.309.591	962.011.068
Saldo Akhir Dana Infaq/Sedekah		**1.400.944.759**	**989.309.591**
DANA AMIL			
Penerimaan	8	2.660.472.159	2.241.247.555
Penggunaan	12	2.611.470.473	2.507.717.688
Surplus (Defisit) Dana Amil		49.001.686	(266.470.133)
Saldo Awal Dana Amil		1.907.909.942	2.174.380.075
Saldo Akhir Dana Amil		**1.956.911.628**	**1.907.909.942**
DANA JASA GIRO			
Penerimaan	9	28.255.920	46.747.455
Penyaluran	13	3.850.959	4.048.332
Surplus (Defisit) Dana Non Syariah		24.404.960	42.699.124
Saldo Awal Dana Non Syariah		142.955.657	100.256.533
Saldo Akhir Dana Non Syariah		**167.360.617**	**142.955.657**
JUMLAH SALDO DANA		**8.842.305.851**	**7.097.399.369**

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI BANTEN
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

KETERANGAN	2021 Rp	2020 Rp
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penerimaan Zakat Fitrah Perseorangan	46.951.000	124.168.025
Penerimaan Zakat Fitrah Instansi	397.655.000	390.741.000
Penerimaan Zakat Mal Perseorangan	1.622.612.965	492.563.003
Penerimaan Zakat Mal Instansi	20.123.428.413	18.133.107.317
Penerimaan Infak Perseorangan/Fidyah/DSKL	742.459.661	233.074.584
Penerimaan Infak Instansi	422.115.712	49.439.751
Penerimaan Bantuan Pemda Prov Banten	1.000.000.000	933.420.200
Penerimaan Amilin BAZNAS	1.538.990.251	1.235.767.026
Penerimaan Amilin UPZ	-	17.784.892
Penerimaan Dana Fisabilillah	-	-
Penerimaan Bantuan Kemenag	88.000.000	-
Penerimaan Bagi Hasil Bank	18.039.996	19.196.569
Penerimaan Bunga/Jasa Bank	24.404.960	46.747.455
Penerimaan Operasional/lain-lain	151.029.049	157.802.583
Penyaluran Fakir Miskin	(13.983.547.937)	(11.750.538.940)
Penggunaan Amilin UPZ	(1.286.713.600)	(919.638.601)
Penggunaan Amilin BAZNAS	(1.541.490.251)	(1.235.767.026)
Penyaluran Muallaf/ Gharimin	(124.600.000)	(31.700.000)
Penyaluran Sabilillah/ Riqab	(4.000.382.371)	(4.361.904.067)
Penyaluran Ibnu Sabil	(7.725.000)	(16.505.000)
Penyaluran Infak	(355.192.694)	(167.264.853)
Penyaluran DSKL	(361.420.000)	(93.154.000)
Dana Hibah Penyaluran	(1.755.000)	(10.000.000)
Kegiatan BTB	(3.750.000)	(4.158.100)
Program ZCD Kampung Zakat BAZNAS Pusat	(25.791.000)	(56.635.000)
Penyaluran Infaq Lainnya	(127.067.200)	(1.839.000)
Pengeluaran kegiatan Operasional	(2.420.681.713)	(2.327.945.886)
Pengeluaran Lain -Lain	(28.813.392)	-
KAS BERSIH DARI AKTIVITAS OPERASI	**1.906.556.849**	**856.761.934**
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pembelian/penjualan Aset Tetap	(91.349.000)	(429.004.000)
KAS BERSIH DARI AKTIVITAS INVESTASI	**(91.349.000)**	**(429.004.000)**
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Pengembalian Piutang	-	-
Penerimaan Utang dari Pihak ketiga	-	-
Pemberian Piutang	-	-
Pertanggungjawaban Utang dari Pihak ketiga	-	-
KAS BERSIH DARI AKTIVITAS PENDANAAN	-	-
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS	**1.815.207.849**	**427.757.934**
SALDO AWAL KAS DAN SETARA KAS	**4.108.745.652**	**3.680.987.718**
SALDO AKHIR KAS DAN SETARA KAS	**5.923.953.501**	**4.108.745.652**

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

1. INFORMASI UMUM

a. Dasar Hukum

Landasan hukum pengelolaan zakat di Propinsi Banten, antara lain sebagai berikut:

1. UU No. 23 Tahun 2011 tentang Pengelolaan Zakat (sebagai pengganti UU No. 38 Tahun 1999) yang kemudian dilengkapi dengan terbitnya PP Nomor 14 Tahun 2014;
2. Instruksi Presiden No. 3 Tahun 2014 tentang Optimalisasi Pengumpulan Zakat di Kementrian/Lembaga, Sekretariat Jenderal Lembaga Negara, Sekretariat Jenderal Komisi Negara, Pemerintah Daerah, BUMN, dan BUMD melalui Badan Amil Zakat Nasional;
3. Keputusan Menteri Agama RI No. 118 Tahun 2014 tentang Pembentukan BAZNAS Propinsi;
4. Peraturan BAZNAS No. 1, 2, 3, dan 4 Tahun 2014;
5. Perda Propinsi Banten No. 4 Tahun 2004 tentang Pengelolaan Zakat;
6. Keputusan Gubernur Banten Nomor 458/Kep.446-Huk/2015 tanggal 1 Oktober 2015, Struktur Organisasi Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Propinsi Banten dan Pimpinan BAZNAS Provinsi Banten Masa Kerja tahun 2015-2020.
7. Keputusan Gubernur Banten Nomor 458/Kep.281-Huk/2020 tanggal 15 Desember 2020 Tentang Pengangkatan Pimpinan Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Provinsi Banten Periode 2020-2025.
8. Keputusan Gubernur Banten Nomor 458/Kep.282-Huk/2020 tanggal 16 Desember 2020 Tentang Penetapan Ketua dan Wakil Ketua Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Provinsi Banten Periode 2020-2025.

b. Visi dan Misi

Visi BAZNAS Propinsi Banten adalah "Menjadi Pilihan pertama menunaikan zakat, lembaga utama menyejahterakan umat". Sedangkan Misinya adalah :

1. Membangun BAZNAS Banten yang kuat, terpercaya dan modern sebagai lembaga pemerintah non struktural yang berwenang dalam pengelolaan zakat.
2. Memaksimalkan sosialisasi, edukasi dan literasi zakat di Banten dalam rangka peningkatan pengumpulan ZIS-DSKL secara masif dan terukur.
3. Memaksimalkan pendistribusian dan pendayagunaan ZIS-DSKL untuk mengentaskan kemiskinan, meningkatkan kesejahteraan umat, dan mengurangi kesenjangan sosial.
4. membangun kemitraan antar muzakki, mustahik, instansi, lembaga dan perusahaan dengan mengoptimalkan ZIS dan DSKL serta dana CSR dalam pemberdayaan dan penanggulangan kemiskinan.
5. Memperkuat sistem perencanaan, pengendalian pelaporan, pertanggungjawaban dan koordinasi pengelolaan zakat secara nasional di Provinsi Banten.
6. memperkuat kompetensi, profesionalisme, integritas dan kesejahteraan amil zakat BAZNAS Banten secara berkelanjutan.
7. Modernisasi dan Digitalisasi pengelolaan zakat di Provinsi Banten dengan sistem manajemen berbasis data yang kokoh dan terukur.

1. INFORMASI UMUM - Lanjutan

c. Sruktur Organisasi - Lanjutan

Berdasarkan UU 23 Tahun 2011 Jo PP No. 14 Tahun 2014 dan Berdasarkan Keputusan Gubernur Banten Nomor 458/Kep.282-Huk/2020 tanggal 16 Desember 2020 Tentang Penetapan Ketua dan Wakil Ketua Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Provinsi Banten Periode 2020-2025.

Ketua		: Prof. Dr. H.E. Syibli Syarjaya, L.M.L, M.M
Wakil Ketua I	(Bid. Pengumpulan)	: H. Zaenal Abidin Syuja'i, Lc
Wakil Ketua II	(Bid. Pdistribusian & Pdayagunaan)	: Drs. H. Moh. Suhri Utsman, M. M.Pd
Wakil Ketua III	(Bag. Perencaan Keu & Pelaporan)	: Ace Sumirsa Ali, S. Fil.I
Wakil Ketua IV	(Bag. Adm, SDM & Umum)	: Mulyadi, S. Ag

Saat ini Badan berkantor di Jl. Ki Fathoni No. 54 Serang, Banten. Telp/Faks. 0254-220234, 7919274. Email : baznasprov.banten@baznas.co.id

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING DITERAPKAN

a. Dasar penyusunan laporan keuangan

Laporan keuangan disusun berdasarkan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) Nomor 109 mengenai Akuntansi Zakat dan Infak/Sedekah.

Laporan keuangan terdiri atas 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.

b. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka jatuh tempo tiga bulan atau kurang. Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya".

c. Aset Kelolaan Lancar

Penyaluran dan penerimaan kembali (angsuran) pinjaman bergulir kepada pihak ketiga dicatat sebagai penyaluran dan penerimaan infak/sedekah. Piutang yang timbul akibat penyaluran dana bergulir disajikan sesuai dengan nilai terjadinya tanpa dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih. Piutang pinjaman bergulir yang tidak tertagih dihapus dalam periode dimana piutang tersebut tidak dapat ditagih. Penyaluran infak/sedekah kepada penerima akhir dalam skema dana bergulir dicatat sebagai piutang infak/sedekah bergulir dan tidak mengurangi dana infak/sedekah.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING DITERAPKAN - Lanjutan

d. Transaksi dengan pihak-pihak yang berelasi

Pihak-pihak berelasi adalah orang atau entitas yang terkait dengan entitas yang menyiapkan laporan keuangannya (dalan Pernyataan ini dirujuk sebagai "entitas pelapor").

a. Orang atau anggota keluarga terdekat mempunyai relasi dengan entitas pelapor jika orang tersebut:
   (i) memiliki pengendalian atau pengendalian bersama atas entitas pelapor;
   (ii) memiliki pengaruh signifikan atas entitas pelapor; atau
   (iii) personil manajemen kunci entitas pelapor atau entitas pelapor atau entitas induk pelapor.

b. Suatu entitas berelasi dengan entitas pelapor jika memenuhi salah satu hal berikut:
   (i) Entitas atau entitas pelapor adalah anggota dari kelompok usaha yang sama (artinya entitas induk, entitas anak, dan entitas anak berikutnya terkait dengan entitas lain);
   (ii) Satu eotitas adalah entitas asosiasi atau ventura bersama dari entitas lain (atau entitas asosiasi atau ventura bersama yang merupakan anggota suatu kelompok usaha, yang mana entitas lain tersebut adalah anggotanya);
   (iii) Kedua entitas tersebut adalah ventura bersama dari pihak ketiga yang sama;
   (iv) Satu entitas adalah ventura bersama dari entitas ketiga dan entitas yang lain adalah entitas asosiasi dari entitas ketiga;
   (v) Entitas tersebut adalah suatu program imbalan pascakerja untuk imbalan kerja dari salah satu entitas pelapor. Jika entitas pelapor adalah entitas yang menyelenggarakan program tersebut, maka entitas sponsor juga berelasi dengan entitas pelapor;
   (vi) Entitas yang dikendalikan atau dikendalikan bersama oleh orang yang diidentifikasi dalam huruf (a);
   (vi) Orang yang diidentifikasi dalam huruf (a) (i) memiliki pengaruh signifikan atas entitas atau personil manajemen kunci entitas (atau entitas induk dari entitas).

e. Piutang Penyaluran:

Hak mustahik amillin sebesar 12,5% dari jumlah dana zakat yang dikumpulkan dibagi dua antara BAZNAS dan UPZ (Unit Pengumpul Zakat). Sedangkan hak mustahik nonamil (tujuh asnaf lainnya) sebesar 87,5%. Porsi 70-75% nya disalurkan oleh pengurus BAZNAS dan porsi 25-30% nya disalurkan oleh UPZ dengan proposal. (catatan: porsi ini bisa berubah tergantung hasil kesepakatan) diberikan kepada mustahik nonamil dilingkungan UPZ melalui UPZ dengan ketentuan:

a. Seluruh penerimaan zakat oleh UPZ disetor terlebih dahulu kepada BAZNAS.
b. Hak mustahik di lingkungan UPZ dikeluarkan dan diberikan melalui UPZ bersangkutan.
c. Surat pertanggungjawaban (SPJ) penyaluran ke mustahik dilaporkan kepada BAZNAS.

Berdasarkan surat keputusan BAZNAS Provinsi Banten Nomor 247/SK-UPZ/BAZNAS-BTN/V/2019 tanggal 29 Mei 2019 dibentuklah UPZ Pemerintah Provinsi Banten yang ditugaskan mengumpulkan zakat di lingkungan Pemerintah Provinsi Banten. UPZ Provinsi Banten adalah UPZ pengumpulan dan perbantuan yang mendapatkan tugas perbantuan dari BAZNAS Provinsi Banten maksimal sebesar 70%. Dengan dibentuknya UPZ Pemprov Banten, maka pengumpulan dilakukan satu pintu, yaitu UPZ Pemprov Banten. Sedangkan UPZ BAZNAS Provinsi pada SKPD/OPD yang sebelumnya sudah dilakukan pembentukannya, menjadi tidak fungsional lagi. Dalam struktur organisasi UPZ Pemprov Banten sudah dimasukkan perwakilan satu orang perwakilan OPD/Biro/Kantor sebagai anggota bidang pengumpulan.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING DITERAPKAN - Lanjutan

e. Piutang Penyaluran - Lanjutan

Zakat telah disalurkan kepada mustahik nonamil jika sudah diterima oleh mustahik nonamil tersebut. Zakat yang disalurkan melalui UPZ tetapi belum diterima oleh mustahik nonamil, belum memenuhi pengertian zakat telah disalurkan. Dalam keadaan tersebut, zakat yang telah disalurkan diakui sebagai piutang penyaluran, sedangkan bagi UPZ yang menerima (titipan) diakui sebagai liabilitas penyaluran. Piutang penyaluran dan liabilitas penyaluran tersebut akan berkurang ketika zakat disalurkan secara langsung kepada mustahik nonamil. Atas penyaluran ini UPZ membuat SPJ dan melaporkan ke BAZNAS.

f. Aset Tetap

Aset Tetap diakui sebesar harga perolehan, termasuk di dalamnya pengeluaran lain yang diperlukan untuk memperoleh serta menyiapkannya agar dapat digunakan sesuai dengan tujuan/beban pemasangan, setelah dikurangi dengan akumulasi penyusutannya. Semua Aset Tetap disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaatnya dan diperhitungkan sejak bulan perolehan dengan pengelompokkan sebagai berikut:

Golongan Aset Tetap	Tarif %	Masa Manfaat
Bangunan	5	20
Inventaris/Peralatan Kantor	12,5	8
Kendaraan (Roda 2/Roda 4)	12,5	8

Biaya Pemeliharan dan Perbaikan diakui sebagai beban pada saat terjadinya. Pengeluaran yang dapat memperpanjang masa manfaat dikapitalisasi dan disusutkan dengan cara yang sesuai dengan pengelompokkan di atas.

g. Penerimaan dan Penyaluran Zakat, Infak dan sedekah (ZIS)

- Penerimaan ZIS diakui pada saat kas atau aset nonkas diterima;
- ZIS yang diterima dari muzaki diakui sebagai penambah dana zakat sebesar jumlah yang diterima, jika dalam bentuk kas; sebesar nilai wajar jika dalam bentuk nonkas.
- ZIS yang disalurkan kepada mustahik, termasuk amil, diakui sebagai pengurang dana ZIS sebesar jumlah yang diserahkan, jika dalam bentuk kas; jumlah tercatat, jika dalam bentuk nonkas. Bagian dana ZIS yang disalurkan untuk amil diakui sebagai penambah dana amil.

h. Pengelolaan Dana Infak/Sedekah dan Non Halal

- Dana Infak/Sedekah sebelum disalurkan dapat dikelola dalam jangka waktu sementara untuk mendapatkan hasil yang optimal;
- Hasil dana pengelolaan diakui sebagai penambah dana infak/sedekah;
- Penyaluran infak/sedekah kepada penerima akhir dalam skema dana bergulir dicatat sebagai piutang infak/sedekah bergulir dan tidak mengurangi dana infak/sedekah;
- Penurunan nilai aset infak/sedekah tidak lancar diakui sebagai pengurang dana infak/sedekah, jika tidak disebabkan oleh kelalaian amil; dan diakui sebagai kerugian dan pengurang dana amil jika disebabkan oleh kelalaian amil;
- Dana Non Halal disalurkan untuk kepentingan umum yang sesuai dengan ketentuan syariah seperti untuk sarana dan prasarana umum.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING DITERAPKAN - Lanjutan

i. Liabilitas Imbalan Pasca Kerja

Secara normatif, setiap entitas harus mengakui kewajiban imbalan pasca kerja. Pengakuan kewajiban tersebut disyaratkan pada ketentuan undang-undang Ketenagaan No. 13/2003. Dalam ketentuan tersebut setiap entitas diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia, dan catat tetap. Besarnya imbalan pasca kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan UU Ketenagakerjaan No. 13/2003 adalah program imbalan pasti.

BAZNAS tidak menerapkan Imbalan pasca Kerja. Pengurus dan staf yang bekerja diberikan kompensasi berbasis honor dan tidak berstatus sebagai pegawai tetap.

j. Saldo Dana

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

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI BANTEN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020

INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN

3. KAS DAN SETARA KAS

	2021 Rp	2020 Rp
Kas	-	158.016.946
Kas Tunai bendahara zakat	28.509.150	-
Kas tunai bendahara operasional	43.839.402	-
Jumlah	**72.348.552**	**158.016.946**
Bank :		
Bank BJB (4723) Rekening ZIS	18.824.466	1.938.844.239
Bank BJB (5230) Rekening Operasional	202.748.919	230.252.306
Bank BJB (5237) Rekening ZIS	10.381.404	52.904.452
Bank BJB (77001) Rekening Operasional	3.769.841	3.744.393
BJB (0070030047230) Rekening Zakat	-	-
BJB (0070030052378) Rekening Infaq	-	-
Bank Jabar Syariah Rekening ZIS	538.853.352	162.993.492
Bank Jabar Syariah Rekening Infaq	11.626.568	21.973.731
BSM 7016453115 Rekening Zakat	5.886.687	97.503.875
BSM 7107591987 Rekening Infaq	7.847.906	42.046.839
BRI (3306) Rekening Operasional	3.954.513	323.527
BRI (8304) Rekening ZIS	120.941.830	94.902.259
BNI Syariah Rekening ZIS	225.076.677	31.851.910
BNI Syariah Rekening Infaq	120.207.079	42.788.467
Bank Muamalat (4920001849) Rekening ZIS	13.091.500	10.156.500
Bank Muamalat (4920220234) Rekening ZIS	38.652.569	75.427.218
Bank Mega Syariah (1000138260) Rekening ZIS	20.723.133	8.435.069
Bank Mega Syariah (1000138484) Rekening ZIS	383.389.002	12.293.826
BTN Syariah (7191003999) Rekening Zakat	1.679.394.952	99.582.374
BTN Syariah (7191003700) Rekening Infaq	63.755.427	13.183.819
BTN Syariah (7191004795) Rekening Amilin	132.803.384	-
CIMB Niaga (860008654400) Rekening Zakat	7.812.379	7.092.900
CIMB Niaga (860008653200) Rekening Infak	5.513.408	5.091.110
Banten (0801111181) Rekening Zakat	1.629.167.291	666.051.386
Banten (0801025200) Rekening Infaq	209.062.210	-
BJB (0070030052302) Rekening Operasional	-	-
Bank Jabar Syariah (0050102002333) Rekening Amilin	398.120.454	333.285.013
Jumlah Bank	**5.851.604.949**	**3.950.728.706**
JUMLAH	**5.923.953.501**	**4.108.745.652**

INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

4. PIUTANG PENYALURAN DANA ZAKAT

	2021 Rp	2020 Rp
Piutang Penyaluran Dana Zakat	183.030.605	159.885.797
JUMLAH	**183.030.605**	**159.885.797**

Perhitungan Penyaluran Dana Zakat Tahun adalah sebagai berikut:

Pengumpulan Zakat dari UPZ	20.534.759.861	18.523.848.317
Hak Amil 12,5%	2.566.844.983	2.315.481.040
Hak Mustahik 87,5%	17.967.914.878	16.208.367.277
Hak Mustahik UPZ	11.017.367.216	9.137.559.376
Sudah diambil oleh UPZ	11.017.367.216	9.137.559.376
Saldo Belum diambil oleh UPZ	-	-
Sudah di-LPJ-kan oleh UPZ	10.834.336.611	8.977.673.579
Sisa Dana yang belum di-LPJ-kan oleh UPZ	**183.030.605**	**159.885.797**
Sisa Dana yang belum disalurkan BAZNAS	-	-
Jumlah Piutang Penyaluran Dana Zakat	**183.030.605**	**159.885.797**

5. ASET TETAP

	Saldo Awal 01 Januari 2021	Mutasi Penambahan	Mutasi Pengurangan	Saldo Akhir 31 Desember 2021
Harga Perolehan :				
Tanah	663.444.000	-	-	663.444.000
Gedung	2.061.301.733	-	-	2.061.301.733
Kendaraan Bermotor	313.348.000	-	-	313.348.000
Inventaris Kantor	383.951.948	20.000.000	-	403.951.948
Peralatan Kantor	286.935.635	71.349.000	-	358.284.635
Jumlah	**3.708.981.316**	**91.349.000**	**-**	**3.800.330.316**

	Saldo Awal 01 Januari 2021	Mutasi Penambahan	Mutasi Pengurangan	Saldo Akhir 31 Desember 2021
Akumulasi Penyusutan:				
Gedung	362.235.347	90.015.087	-	452.250.433
Kendaraan Bermotor	155.319.021	32.392.208	-	187.711.230
Inventaris Kantor	215.691.162	24.854.571	16.667	240.529.066
Peralatan Kantor	146.967.866	38.307.811	757.834	184.517.844
Jumlah	**880.213.396**	**185.569.677**	**774.501**	**1.065.008.572**
Nilai Buku	**2.828.767.920**			**2.735.321.744**

INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

5. ASET TETAP - Lanjutan

	Saldo Awal	Mutasi		Saldo Akhir
	01 Januari 2020	Penambahan	Pengurangan	31 Desember 2020
Harga Perolehan :				
Tanah	663.444.000	-	-	663.444.000
Gedung	1.800.301.733	261.000.000	-	2.061.301.733
Kendaraan Bermotor	313.348.000	-	-	313.348.000
Inventaris Kantor	317.197.948	66.754.000	-	383.951.948
Peralatan Kantor	185.685.635	101.250.000	-	286.935.635
Jumlah	**3.279.977.316**	**429.004.000**	**-**	**3.708.981.316**

5. ASET TETAP

	Saldo Awal	Mutasi		Saldo Akhir
	01 Januari 2020	Penambahan	Pengurangan	31 Desember 2020
Akumulasi Penyusutan:				
Gedung	270.045.261	92.190.086	-	362.235.347
Kendaraan Bermotor	122.926.812	32.392.209	-	155.319.021
Inventaris Kantor	182.400.018	33.291.144	-	215.691.162
Peralatan Kantor	125.844.005	21.123.861	-	146.967.866
Jumlah	**701.216.096**	**178.997.300**	**-**	**880.213.396**
Nilai Buku	**2.578.761.220**			**2.828.767.920**

Rincian aset tetap dan tabel penyusutan disajikan di lampiran 2

6. PENERIMAAN ZAKAT

	2021	2020
	Rp	Rp
Penerimaan Zakat Maal	21.746.041.378	18.625.670.320
Penerimaan Zakat Fitrah	444.606.000	514.909.025
Bagi Hasil Bank	18.199.046	9.910.594
Admin Bank	(4.522.598)	-
JUMLAH	**22.204.323.826**	**19.150.489.939**

7. PENERIMAAN DANA INFAQ DAN SEDEKAH

	2021	2020
	Rp	Rp
Infaq/Fidyah	681.813.057	282.514.335
Infaq/Shadaqah Terikat	49.817.316	-
DSKL	424.940.000	-
Hibah	8.005.000	-
Penerimaan Lain-lain dan Bagi Hasil	123.859.477	95.620.033
Admin Bank	(1.823.788)	-
JUMLAH	**1.286.611.062**	**378.134.368**

INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

8. PENERIMAAN DANA AMILIN

	2021 Rp	2020 Rp
Bagian Amil dari Dana Zakat	1.538.990.251	1.235.767.026
Bagian Amil dari Dana infak/Sedekah	-	17.784.892
Bantuan dari Pemerintah Daerah Provinsi Banten	1.000.000.000	933.420.200
Bantuan dari Kemenag Provinsi Banten	88.000.000	-
Bagi Hasil Bank (amilin)	9.803.500	4.663.042
Penerimaan Lain - Dana Amil	23.678.408	49.612.395
JUMLAH	**2.660.472.159**	**2.241.247.555**

9. PENERIMAAN DANA NON SYARIAH

	2021 Rp	2020 Rp
Penerimaan Dana Jasa Giro	28.255.920	46.747.455
JUMLAH	**28.255.920**	**46.747.455**

10. PENYALURAN DANA ZAKAT

	2021 Rp	2020 Rp
Fakir Miskin	13.983.547.937	11.910.424.737
Amilin UPZ	1.286.713.600	901.853.709
Transfer ke Dana Amilin	1.541.490.251	1.235.767.026
Muallaf	122.100.000	10.200.000
Sabilillah	4.000.382.371	4.361.904.067
Ibnu Sabil	7.725.000	16.505.000
Gharimin	2.500.000	21.500.000
JUMLAH	**20.944.459.159**	**18.458.154.538**

11. PENYALURAN DANA INFAQ DAN SEDEKAH

	2021 Rp	2020 Rp
Fakir Miskin (Program Kemanusiaan)	24.503.752	6.488.190
Fisabilillah (Program Kemanusiaan)	291.905.928	127.735.763
Infaq Terikat (Program Kemanusiaan)	38.783.014	33.040.900
DSKL (Dana Sosial Keagamaan Lainnya)	361.420.000	93.154.000
Pendistribusian Banjir Bandang Hibah Penyaluran	-	10.000.000
Kegiatan BTB	3.750.000	4.158.100
Transfer Ke Dana Amil	-	17.784.892
Program ZCD Kampung Zakat BAZNAS Pusat	25.791.000	56.635.000
Pengeluaran PUSKAS BAZNAS (IZN)	-	1.839.000
Pengeluaran Dana Bantuan Palestina	57.480.000	-
Dana Kurban	56.000.000	-
Pengeluaran Lain - Lain	15.342.200	
JUMLAH	**874.975.894**	**350.835.845**

INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - *Lanjutan*

7. PENERIMAAN ZAKAT

	2020 Rp	2019 Rp
Penerimaan Zakat Maal	18.625.670.320	16.832.338.320
Penerimaan Zakat Fitrah	514.909.025	542.000.625
Bagi Hasil Bank	9.910.594	15.807.473
JUMLAH	**19.150.489.939**	**17.390.146.418**

8. PENERIMAAN DANA INFAQ DAN SEDEKAH

	2020 Rp	2019 Rp
Infaq/Fidyah/DSKL	282.514.335	490.220.762
Penerimaan Lain-lain dan Bagi Hasil	95.620.033	78.492.298
JUMLAH	**378.134.368**	**568.713.060**

9. PENERIMAAN DANA AMILIN

	2020 Rp	2019 Rp
Bantuan dari Pemerintah Daerah Provinsi Banten	933.420.200	1.000.000.000
Bantuan Kementrian Agama	-	100.000.000
Bagian Amilin dari Dana Zakat	1.235.767.026	1.181.120.995
Bagian Amilin dari Dana Infaq	17.784.892	-
Dana Fisabilillah	-	354.428.222
Lainnya	54.275.437	165.191.000
JUMLAH	**2.241.247.555**	**2.800.740.217**

10. PENERIMAAN DANA NON SYARIAH

	2020 Rp	2019 Rp
Jasa Deposito, Giro & Tabungan	46.747.455	20.586.837
JUMLAH	**46.747.455**	**20.586.837**

11. PENYALURAN DANA ZAKAT

	2020 Rp	2019 Rp
Fakir Miskin	11.910.424.737	10.632.562.697
Amilin UPZ	901.853.709	864.809.382
Transfer ke Dana Amilin	1.235.767.026	1.181.120.995
Muallaf	10.200.000	16.150.000
Sabilillah	4.361.904.067	4.257.672.144
Ibnu Sabil	16.505.000	11.280.000
Gharimin	21.500.000	2.600.000
JUMLAH	**18.458.154.538**	**16.966.195.218**

INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan

12. PENYALURAN DANA AMILIN

	2021	2020
	Rp	Rp
Beban gaji dan tunjangan	1,516,489,703	1,066,076,801
Beban ATK dan percetakan	140,189,944	136,981,380
Beban listrik dan komunikasi	80,874,520	83,316,243
Beban program kerja dan rakor	155,158,000	325,318,512
Beban Perjalanan Dinas	37,500,000	-
Beban Sosialisasi dan Koordinasi	262,944,500	323,434,950
Beban pendidikan dan pelatihan	27,800,000	120,466,250
Beban jasa profesi	28,950,000	25,000,000
Beban BPJS ketenagakerjaan	27,957,971	26,511,975
Beban konsumsi	18,858,450	21,786,900
Beban pemeliharaan aset	91,288,353	126,835,368
Beban Pajak Kendaraan	10,700,500	-
Beban adm bank	5,019,083	6,221,057
Beban surat menyurat	2,956,900	5,295,450
Beban lain-lain	19,212,872	60,701,000
Beban Penyusutan	185,569,677	179,771,802
JUMLAH	**2,611,470,473**	**2,507,717,688**

13. PENYALURAN DANA NON SYARIAH

	2021	2020
	Rp	Rp
Beban Adm. Bank Konven	3,850,959	4,048,332
JUMLAH	**3,850,959**	**4,048,332**

14. TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pengurus bertanggung jawab atas penyajian dan penyusunan laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional (Baznas) Provinsi Banten sebagaimana diuraikan dimuka yang telah diselesaikan pada tanggal 11 Februari 2022.